Anlagen zum Haushaltsplan

Anlagen zum Haushaltsplan **2021** des Kreises Lippe

1. Vorbericht (vgl. vorstehend)
2. Stellenplan (nachgeheftet / rote Seiten)
3. Haushaltsquerschnitt
4. Übersicht Verbindlichkeiten
5. Entwicklung Eigenkapital
6. Übersicht Verpflichtungsermächtigungen
7. Ergebnis- und Finanzrechnung, Bilanz Vorvorjahr (2019)
8. Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse der Sonderrechnungen (siehe gesonderte Vorlagen)
9. Wirtschaftslage Beteiligungen
10. Fraktionszuwendungen
11. Prognostizierte Haushaltsbelastungen Covid-19-Pandemie Nebenrechnung

Lippeservice

Anmerkungen zu den Anlagen zum Haushaltsplan:

Die Bestandteile des Haushaltsplans und seine Anlagen sind durch die am 12.12.2018 beschlossene und zum 01.01.2019 neu in Kraft getretene Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen – **KomHVO NRW** – in § 1 umfassend neu geregelt worden. Die bisher gültige Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO – ist außer Kraft getreten. Spätestens ab den Haushalt 2020 sind die Änderungen vollumfänglich zu beachten.

Bis einschl. Haushalt 2020 setzt der Kreis Lippe aktuell auch noch die in Ablösung befindliche Finanzsoftware KIRP ein, deren Wartungsverträge zum 31.12.2020 auslaufen. Ab der Haushaltsplanung 2021 wird die neue Finanzsoftware **INFOMA Newsystem (NSYS)** eingesetzt (s. auch umfangreiche Ausführungen zu Ziff. 1 im Vorbericht). Aufgrund der Verwendung der neuen Finanzsoftware werden sich gegenüber den Vorjahren einige Anlagen optisch anders darstellen (z.B. Haushaltsquerschnitt, Übersichten wesentlicher Investitionsmaßnahmen). Darüber hinaus werden – wie auch in der Vergangenheit - eine Vielzahl von Anlagen aufwändig manuell erstellt (z.B. Verbindlichkeitenübersicht, Übersicht Verpflichtungsermächtigungen, Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder usw.). Dies hat jedoch keine nachteiligen Auswirkungen auf die Aussagekraft des Haushalts sowie der zugehörigen Anlagen.

Nicht mehr in § 1 KomHVO NRW geregelt ist die **Anlage über die Fraktionszuwendungen** (bisher § 1 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO). Hier hat das Ministerium im September klargestellt, dass diese Regelung in der KomHVO entbehrlich sei, da sich eine entsprechende Verpflichtung bereits aus **§ 40 Abs. 3 KrO NRW** ergebe, die Anlage daher weiterhin zu erstellen sei. Gleichwohl wird zur Klarstellung eine Änderung der KomHVO angekündigt.

Zwischenzeitlich sind in der Verwaltungsvorschrift zu den Mustern für das doppische Rechnungswesen sowie zu Bestimmungen der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen und der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW), Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung vom 08.11.2019 (Az. 304-48.12.02/99-765/19) zu Ziff. 1.4.1 entsprechende Muster für die Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder als Anlage 13 A und 13 B veröffentlicht worden. Diese Übersichten ist gemäß § 40 Abs. 3 KrO NRW dem Haushaltsplan beizufügen. Aufgrund der fortbestehenden Verpflichtung verwendet der Kreis Lippe die v.g. Muster.

Nach § **1 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO** ist dem Haushaltsplan als Anlage weiterhin der **Stellenplan** beizufügen, die näheren Inhalte sind detailliert in § 8 KomHVO geregelt. Diese Bestimmung ist dabei inhaltlich unverändert aus dem bisherigen § 8 GemHVO übernommen worden.

Nach § 8 Abs. 1 KomHVO hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten und der nicht nur vorübergehend beschäftigten Bediensteten auszuweisen. Stellen von Beamtinnen und Beamten in Einrichtungen von Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sind gesondert aufzuführen.

Nach Abs.2 ist im Stellenplan ferner für **jede Besoldungs- und Entgeltgruppe** die Gesamtzahl der Stellen für das Vorjahr sowie der am 30. Juni des Vorjahres besetzten Stellen anzugeben. Wesentliche Abweichungen vom Stellenplan des Vorjahres sowie geplante zukünftige Veränderungen sind zu erläutern.

Dem Stellenplan sind beizufügen (Abs. 3) eine Übersicht über die vorgesehene Aufteilung der Stellen des Stellenplans auf die Produktbereiche, soweit diese nicht auszugsweise den einzelnen Teilplänen beigefügt sind und eine Übersicht über die vorgesehene Zahl der Nachwuchskräfte und der informatorisch beschäftigten Dienstkräfte.

Das Muster des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW zur KomHVO NRW liegt als Anlage 11 vor und ist entsprechend verwendet worden.

Der Stellenplan als Anlage zum Haushaltsplan soll mit diesem in der Kreistagssitzung am 22.03.2021 beschlossen werden, von der in der Vergangenheit gesondert vorgesehen Beschlussvorlage wird abgesehen.

Aus drucktechnischen Gründen ist der Stellenplan am Ende der Anlagen beigefügt (gedruckt auf rotem Papier).

Nach **§ 1 Abs. 2 Nr. 3 KomHVO** ist dem Haushaltsplan **als Anlage** u.a. ein Haushaltsquerschnitt auf Produkt**gruppen**ebene beizufügen.

Der Haushaltsquerschnitt als je eine Übersicht über die Erträge und Aufwendungen, die Veranschlagung des ordentlichen Ergebnisses und des Teilergebnisses der Produktgruppen des Ergebnisplans sowie über den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Einzahlungen, die Auszahlungen, den Saldo aus Investitionstätigkeit, den Finanzierungsmittelüberschuss oder -fehlbetrag und die Verpflichtungsermächtigungen der Produktgruppen des Finanzplans nach § 3 ist dem Haushaltsplan als Anlage beizufügen.

Das Muster des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW zur KomHVO NRW liegt als Anlage 3 vor und ist entsprechend verwendet worden.

Teil 1 des Haushaltsquerschnitts stellt die Ergebnisplanung, **Teil 2** die Finanzplanung auf Produktgruppenebene detailliert dar.

Querschnitt der Teilergebnispläne 2021

PB/PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01	**Innere Verwaltung**	**8.209.900**	**33.728.577**	**-25.518.677**	**1.230**	**-25.517.447**	**279.200**	**-23.362.047**
01.01	Unterstützung der Verwaltungsführung	15.000	2.715.222	-2.700.222	0	-2.700.222	3.000	-2.385.922
01.02	Interessenvertetung	233.950	598.304	-364.354	0	-364.354	0	-312.954
01.03	Zentrale Dienste	3.370.800	10.590.089	-7.219.289	0	-7.219.289	142.000	-6.717.689
01.04	Personal, Organisation, Finanzen	3.266.450	12.909.478	-9.643.028	1.230	-9.641.798	50.200	-8.659.498
01.06	Rechnungsprüfung	117.000	985.184	-868.184	0	-868.184	0	-744.884
01.07	Polizeiverwaltung	140.000	1.312.802	-1.172.802	0	-1.172.802	0	-1.172.802
01.08	Datenverarbeitung	1.066.700	4.617.498	-3.550.798	0	-3.550.798	84.000	-3.368.298
02	**Sicherheit und Ordnung**	**38.134.600**	**44.320.915**	**-6.186.315**	**0**	**-6.186.315**	**1.001.000**	**-6.857.515**
02.01	Allg. Sicherheit und Ordnung	93.700	611.088	-517.388	0	-517.388	0	-517.388
02.02	Tiergesundheit und Tierschutz	43.000	1.049.884	-1.006.884	0	-1.006.884	0	-1.006.884
02.03	Verbraucherschutz	367.000	2.320.050	-1.953.050	0	-1.953.050	0	-1.953.050
02.04	Regelung des Aufenthalts von Ausländern	167.800	2.413.585	-2.245.785	0	-2.245.785	0	-2.245.785
02.05	Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen	340.000	653.286	-313.286	0	-313.286	0	-313.286
02.06	Verkehrssicherung	4.508.000	2.434.584	2.073.416	0	2.073.416	0	2.073.416
02.07	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	790.000	1.203.484	-413.484	0	-413.484	0	-413.484
02.08	Fahrzeugzulassungen	4.025.000	2.915.896	1.109.104	0	1.109.104	7.000	1.116.104
02.09	Bevölkerungsschutz	2.762.100	5.918.550	-3.156.450	0	-3.156.450	994.000	-3.597.158
02.10	Rettungsdienst	25.038.000	24.800.508	237.492	0	237.492	0	0
03	**Schulträgeraufgaben**	**762.700**	**2.824.415**	**-2.061.715**	**0**	**-2.061.715**	**0**	**-2.061.715**
03.01	Zentrale schulbezogene Aufgaben des Schulträgers	762.700	2.824.415	-2.061.715	0	-2.061.715	0	-2.061.715
04	**Kultur**	**267.500**	**5.312.637**	**-5.045.137**	**0**	**-5.045.137**	**0**	**-4.983.737**
04.01	Kulturförderung	267.500	5.312.637	-5.045.137	0	-5.045.137	0	-4.983.737
05	**Soziale Leistungen**	**102.118.530**	**179.513.735**	**-77.395.205**	**41.520**	**-77.353.685**	**0**	**-77.433.685**
05.01	Aufsicht über Einrichtungen	170.000	581.295	-411.295	0	-411.295	0	-411.295
05.02	Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürftigkeit	2.647.280	41.691.140	-39.043.860	1.520	-39.042.340	0	-39.122.340
05.03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	96.891.650	134.250.284	-37.358.634	40.000	-37.318.634	0	-37.318.634
05.04	Sonstige Hilfen	2.409.600	2.991.016	-581.416	0	-581.416	0	-581.416
06	**Kinder, Jugend- und Familienhilfe**	**50.431.925**	**99.762.905**	**-49.330.980**	**0**	**-49.330.980**	**0**	**-49.512.980**

Fortsetzung folgt . . .

PB/PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwen-dungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz-ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs-tätigkeit	Außeror-dentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	40.131.775	63.288.830	-23.157.055	0	-23.157.055	0	-23.189.055
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	541.500	3.400.258	-2.858.758	0	-2.858.758	0	-2.858.758
06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	9.758.650	33.073.817	-23.315.167	0	-23.315.167	0	-23.465.167
07	**Gesundheitsdienste**	**765.000**	**6.678.842**	**-5.913.842**	**0**	**-5.913.842**	**1.863.800**	**-3.970.042**
07.01	Gesundheitsförderung und Gesundheitsschutz	765.000	6.678.842	-5.913.842	0	-5.913.842	1.863.800	-3.970.042
08	**Sportförderung**	**0**	**388.788**	**-388.788**	**0**	**-388.788**	**0**	**-388.788**
08.01	Sportförderung	0	388.788	-388.788	0	-388.788	0	-388.788
09	**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**	**2.050.725**	**8.140.471**	**-6.089.746**	**0**	**-6.089.746**	**0**	**-6.104.546**
09.01	Kreisentwicklung, Regional- und Bauleitplanung	389.250	1.095.194	-705.944	0	-705.944	0	-720.744
09.02	Vermessung und Kataster, Wertermittlungen	1.661.475	7.045.277	-5.383.802	0	-5.383.802	0	-5.383.802
10	**Bauen und Wohnen**	**904.500**	**2.012.059**	**-1.107.559**	**0**	**-1.107.559**	**0**	**-1.107.559**
10.01	Bauaufsichtliche Genehmigungsverfahren	750.000	1.170.467	-420.467	0	-420.467	0	-420.467
10.02	Andere bauaufsichtliche Verfahren	111.000	492.093	-381.093	0	-381.093	0	-381.093
10.03	Mittelbewilligungen und Wohnungswirtschaft	43.500	349.499	-305.999	0	-305.999	0	-305.999
11	**Ver- und Entsorgung**	**891.100**	**779.218**	**111.882**	**0**	**111.882**	**0**	**-24.818**
11.01	Abfallentsorgung und Abfallwirtschaft	891.100	779.218	111.882	0	111.882	0	-24.818
13	**Natur- und Landschaftspflege**	**1.383.720**	**5.469.392**	**-4.085.672**	**-750**	**-4.086.422**	**0**	**-4.086.422**
13.01	Natur und Landschaft	1.081.220	3.784.411	-2.703.191	-750	-2.703.941	0	-2.703.941
13.02	Wasserwirtschaft	302.500	1.684.981	-1.382.481	0	-1.382.481	0	-1.382.481
14	**Umweltschutz**	**1.378.020**	**2.630.015**	**-1.251.995**	**0**	**-1.251.995**	**0**	**-1.251.995**
14.01	Klima und Boden	1.378.020	2.630.015	-1.251.995	0	-1.251.995	0	-1.251.995
15	**Wirtschaft und Tourismus**	**7.399.920**	**48.310.912**	**-40.910.992**	**158.600**	**-40.752.392**	**3.354.000**	**-37.407.292**
15.01	Wirtschaftsförderung und Beteiligungen	7.399.920	48.310.912	-40.910.992	158.600	-40.752.392	3.354.000	-37.407.292
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**307.522.100**	**95.901.400**	**211.620.700**	**-4.174.900**	**207.445.800**	**2.500.000**	**210.022.800**
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	307.522.100	95.901.400	211.620.700	-4.174.900	207.445.800	2.500.000	210.022.800
	Summe Kreis Lippe	**522.220.240**	**535.774.281**	**-13.554.041**	**-3.974.300**	**-17.528.341**	**8.998.000**	**-8.530.341**

Querschnitt der Teilfinanzpläne 2021

PB/PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
01	**Innere Verwaltung**	**7.379.254**	**29.794.156**	**-22.414.902**	**10.473.150**	**21.352.850**	**-10.879.700**	**-33.294.602**	**26.400**	**0**	**26.400**	**8.299.150**
01.01	Unterstützung der Verwaltungsführung	15.000	2.571.856	-2.556.856	0	1.500	-1.500	-2.558.356	0	0	0	0
01.02	Interessenvertetung	233.950	572.355	-338.405	0	0	0	-338.405	0	0	0	0
01.03	Zentrale Dienste	2.497.350	9.397.571	-6.900.221	10.469.150	19.961.850	-9.492.700	-16.392.921	0	0	0	6.199.150
01.04	Personal, Organisation, Finanzen	3.280.680	11.462.896	-8.182.216	0	11.500	-11.500	-8.193.716	26.400	0	26.400	0
01.06	Rechnungsprüfung	117.000	821.776	-704.776	0	3.000	-3.000	-707.776	0	0	0	0
01.07	Polizeiverwaltung	140.000	1.134.687	-994.687	0	5.000	-5.000	-999.687	0	0	0	0
01.08	Datenverarbeitung	1.095.274	3.833.015	-2.737.741	4.000	1.370.000	-1.366.000	-4.103.741	0	0	0	2.100.000
02	**Sicherheit und Ordnung**	**38.090.400**	**39.509.448**	**-1.419.048**	**24.300**	**10.069.000**	**-10.044.700**	**-11.463.748**	**0**	**0**	**0**	**8.265.000**
02.01	Allg. Sicherheit und Ordnung	93.700	543.835	-450.135	0	0	0	-450.135	0	0	0	0
02.02	Tiergesundheit und Tierschutz	43.000	895.724	-852.724	0	2.000	-2.000	-854.724	0	0	0	0
02.03	Verbraucherschutz	367.000	2.215.395	-1.848.395	0	1.500	-1.500	-1.849.895	0	0	0	0
02.04	Regelung des Aufenthalts von Ausländern	167.800	2.287.818	-2.120.018	0	14.000	-14.000	-2.134.018	0	0	0	0
02.05	Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen	340.000	614.272	-274.272	0	4.500	-4.500	-278.772	0	0	0	0
02.06	Verkehrssicherung	4.506.500	2.137.855	2.368.645	0	65.500	-65.500	2.303.145	0	0	0	180.000
02.07	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	790.000	1.149.898	-359.898	0	6.000	-6.000	-365.898	0	0	0	0
02.08	Fahrzeugzulassungen	4.040.000	2.765.385	1.274.615	0	20.000	-20.000	1.254.615	0	0	0	0
02.09	Bevölkerungsschutz	2.717.300	5.399.738	-2.682.438	24.300	4.620.500	-4.596.200	-7.278.638	0	0	0	1.535.000
02.10	Rettungsdienst	25.025.100	21.499.528	3.525.572	0	5.335.000	-5.335.000	-1.809.428	0	0	0	6.550.000
03	**Schulträgeraufgaben**	**757.300**	**2.698.572**	**-1.941.272**	**4.030.000**	**5.727.000**	**-1.697.000**	**-3.638.272**	**0**	**0**	**0**	**3.400.000**
03.01	Zentrale schulbezogene Aufgaben des Schulträgers	757.300	2.698.572	-1.941.272	4.030.000	5.727.000	-1.697.000	-3.638.272	0	0	0	3.400.000
04	**Kultur**	**267.500**	**6.003.761**	**-5.736.261**	**0**	**13.000**	**-13.000**	**-5.749.261**	**0**	**0**	**0**	**0**
04.01	Kulturförderung	267.500	6.003.761	-5.736.261	0	13.000	-13.000	-5.749.261	0	0	0	0
05	**Soziale Leistungen**	**102.143.500**	**178.810.113**	**-76.666.613**	**291.000**	**1.890.000**	**-1.599.000**	**-78.265.613**	**1.650**	**0**	**1.650**	**2.380.000**
05.01	Aufsicht über Einrichtungen	170.000	505.004	-335.004	0	0	0	-335.004	0	0	0	0
05.02	Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürftigkeit	2.635.800	41.597.319	-38.961.519	291.000	1.740.000	-1.449.000	-40.410.519	1.650	0	1.650	2.380.000
05.03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	96.928.100	133.768.354	-36.840.254	0	150.000	-150.000	-36.990.254	0	0	0	0

Fortsetzung folgt . . .

PB/PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
05.04	Sonstige Hilfen	2.409.600	2.939.436	-529.836	0	0	0	-529.836	0	0	0	0
06	**Kinder, Jugend- und Familienhilfe**	**49.578.750**	**99.328.991**	**-49.750.241**	**2.160.000**	**2.515.000**	**-355.000**	**-50.105.241**	**0**	**0**	**0**	**0**
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	39.269.100	62.255.209	-22.986.109	2.160.000	2.400.000	-240.000	-23.226.109	0	0	0	0
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	551.000	3.456.369	-2.905.369	0	75.000	-75.000	-2.980.369	0	0	0	0
06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	9.758.650	33.617.413	-23.858.763	0	40.000	-40.000	-23.898.763	0	0	0	0
07	**Gesundheitsdienste**	**297.000**	**6.534.006**	**-6.237.006**	**0**	**34.000**	**-34.000**	**-6.271.006**	**0**	**0**	**0**	**0**
07.01	Gesundheitsförderung und Gesundheitsschutz	297.000	6.534.006	-6.237.006	0	34.000	-34.000	-6.271.006	0	0	0	0
08	**Sportförderung**	**0**	**388.788**	**-388.788**	**0**	**0**	**0**	**-388.788**	**0**	**0**	**0**	**0**
08.01	Sportförderung	0	388.788	-388.788	0	0	0	-388.788	0	0	0	0
09	**Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**	**2.056.831**	**7.739.425**	**-5.682.594**	**0**	**177.400**	**-177.400**	**-5.859.994**	**0**	**0**	**0**	**0**
09.01	Kreisentwicklung, Regional- und Bauleitplanung	334.250	979.239	-644.989	0	20.000	-20.000	-664.989	0	0	0	0
09.02	Vermessung und Kataster, Wertermittlungen	1.722.581	6.760.186	-5.037.605	0	157.400	-157.400	-5.195.005	0	0	0	0
10	**Bauen und Wohnen**	**904.500**	**1.909.566**	**-1.005.066**	**0**	**100.000**	**-100.000**	**-1.105.066**	**0**	**0**	**0**	**0**
10.01	Bauaufsichtliche Genehmigungsverfahren	750.000	1.142.693	-392.693	0	100.000	-100.000	-492.693	0	0	0	0
10.02	Andere bauaufsichtliche Verfahren	111.000	460.278	-349.278	0	0	0	-349.278	0	0	0	0
10.03	Mittelbewilligungen und Wohnungswirtschaft	43.500	306.595	-263.095	0	0	0	-263.095	0	0	0	0
11	**Ver- und Entsorgung**	**936.757**	**792.708**	**144.049**	**0**	**0**	**0**	**144.049**	**0**	**0**	**0**	**0**
11.01	Abfallentsorgung und Abfallwirtschaft	936.757	792.708	144.049	0	0	0	144.049	0	0	0	0
13	**Natur- und Landschaftspflege**	**1.316.020**	**5.369.938**	**-4.053.918**	**315.000**	**859.000**	**-544.000**	**-4.597.918**	**0**	**0**	**0**	**100.000**
13.01	Natur und Landschaft	1.013.520	3.720.544	-2.707.024	155.000	656.000	-501.000	-3.208.024	0	0	0	100.000
13.02	Wasserwirtschaft	302.500	1.649.394	-1.346.894	160.000	203.000	-43.000	-1.389.894	0	0	0	0
14	**Umweltschutz**	**1.377.870**	**3.231.173**	**-1.853.303**	**1.106.000**	**1.643.000**	**-537.000**	**-2.390.303**	**0**	**0**	**0**	**4.865.000**
14.01	Klima und Boden	1.377.870	3.231.173	-1.853.303	1.106.000	1.643.000	-537.000	-2.390.303	0	0	0	4.865.000
15	**Wirtschaft und Tourismus**	**7.382.200**	**47.088.591**	**-39.706.391**	**24.835.124**	**31.875.918**	**-7.040.794**	**-46.747.185**	**0**	**2.050.000**	**-2.050.000**	**16.300.000**

Fortsetzung folgt . . .

PB/PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Einz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Ausz. aus lfd. Verw.-tätigkeit	Saldo der lfd. Verw.-tätigkeit	Einz. aus Inv.-tätigkeit	Ausz. aus Inv.-tätigkeit	Saldo aus Inv.-tätigkeit	Fin.-mittel-überschuss/-fehlbetrag	Einz. aus Fin.-tätigkeit	Ausz. aus Fin.-tätigkeit	Saldo aus Fin.-tätigkeit	VE
15.01	Wirtschaftsförderung und Beteiligungen	7.382.200	47.088.591	-39.706.391	24.835.124	31.875.918	-7.040.794	-46.747.185	0	2.050.000	-2.050.000	16.300.000
16	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**305.852.200**	**100.398.400**	**205.453.800**	**2.050.000**	**0**	**2.050.000**	**207.503.800**	**508.168.594**	**464.463.300**	**43.705.294**	**0**
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	305.852.200	100.398.400	205.453.800	2.050.000	0	2.050.000	207.503.800	508.168.594	464.463.300	43.705.294	0
	Summe Kreis Lippe	**518.340.082**	**529.597.636**	**-11.257.554**	**45.284.574**	**76.256.168**	**-30.971.594**	**-42.229.148**	**508.196.644**	**466.513.300**	**41.683.344**	**43.609.150**

Nach **§ 1 Abs. 2 Nr. 4 KomHVO** ist dem Haushaltsplan **als Anlage** u.a. eine Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für **Investitionen** und aus **Liquiditätskrediten** und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte sowie der Verpflichtungen aus **Bürgschaften, Gewährverträgen** und der ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäfte, jeweils bezogen auf den Beginn des Vorjahres sowie auf den Beginn und das Ende des Haushaltsjahres, beizufügen.

Das Muster des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW zur KomHVO NRW liegt als Anlage 14 vor. Der Kreis Lippe hat sich an dieser Anlage orientiert.

Dem Verbindlichkeitenspiegel kommt nach dem RdErl. des Ministeriums eine große Bedeutung für die kommunale Haushaltswirtschaft zu, so dass auf eine gesonderte und aktuelle Darstellung zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans nicht verzichtet werden kann. Um deren mögliche Entwicklung aufzuzeigen, sind in der Übersicht der Stand am Ende des Vorvorjahres sowie der voraussichtliche Stand zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres in der Gliederung des Verbindlichkeitenspiegels anzugeben. Die Übersicht ist dem Haushaltsplan beizufügen.

Anlage 4 zum Haushaltsplan

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

	Stand am Ende des Vorvorjahres (31.12.2019) EUR	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2021 EUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021 EUR
	1	2	3
1. Anleihen	**0**	**0**	**0**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**142.925.829**	**137.713.785**	**160.421.045**
2.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0
2.2 von Beteiligungen	0	0	0
2.3 von Sondervermögen	0	0	0
2.4 vom öffentlichen Bereich	12.750.790	13.683.458	13.679.924
2.4.1 Bund	0	0	0
2.4.2 vom Land	0	0	0
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0	0	0
2.4.4 von Zweckverbänden	0	0	0
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich (Darlehen Senioreneinrichtungen)	12.750.790	13.683.458	13.679.924
2.4.6 von sontigen öffentlichen Sonder-rechnungen	0	0	*0*
2.5 vom privaten Kreditmarkt	130.175.039	124.030.326	146.741.120
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	106.424.989	101.113.576	124.657.670
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	23.750.050	22.916.750	22.083.450
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditäts-sicherung	**6.798.737**	**5.228.894**	**25.228.894**
3.1 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
3.2 vom privaten Bereich	6.798.737	5.228.894	25.228.894
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0**	**0**	**0**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**1.830.339**	**1.200.000**	**1.200.000**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**14.982.362**	**13.654.835**	**12.602.869**
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.882.527	2.000.000	2.000.000
Verbindlichkeiten UVG	532.780	500.000	500.000
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - zweckgebundene Förderkredite	11.532.772	10.854.835	9.802.869
Verbindlichkeiten verb. Unternehmen	34.283	300.000	300.000
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**7.285.739**	**6.100.000**	**6.130.000**
8. Erhaltene Anzahlungen *	**382.740**	**160.000**	**460.000**
9. Summe aller Verbindlichkeiten	**174.205.745**	**164.057.514**	**206.042.808**
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, z.B. Bürgschaften u.a., davon:	**32.499.707**	**33.640.111**	**52.780.111**
Klinikum Lippe GmbH	29.499.110	29.439.110	48.579.110
Gesundheitsstiftung	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Topehlenschule	498.325	498.325	498.325
Schulen für Pflegeberufe Herford/ Lippe GmbH	300.000	300.000	300.000
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	202.272	202.272	202.272
LTM GmbH	0	1.200.404	1.200.404

*** Hinweis zu den erhaltenen Anzahlungen:**
Die voraussichtlichen größeren Investitionskostenförderungen (z.B. für die Projekte "Lippe_Re-Klimatisiert" und "InnovationSPIN Lemgo" sind hierin nicht enthalten, da der Zahlungszeitpunkt noch ungewiss ist.

Hinweis zu den dargestellten Bürgschaften:
Der Kreistag hat mit Vorlage DS-Nr. 79/2016 und 112/2016 kommunale Ausfallbürgschaften für die **Klinikum Lippe GmbH** in Höhe von **rd. 33 Mio. €** beschlossen.
Die entsprechenden Darlehensaufnahmen sind bei der Klinikum Lippe GmbH erst teilweise erfolgt.
Mit der vollständigen Durchführung der Maßnahmen wird bis 2021 gerechnet.

Nach **§ 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO** ist dem Haushaltsplan **als Anlage** u.a. eine Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals beizufügen, eine inhaltlich gleichlautende Regelung bestand bereits in der Vergangenheit in § 1 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO. Ein zur Anwendung empfohlenes amtliches Muster lag bisher nicht vor, ein Muster des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW zur KomHVO NRW liegt als Anlage 26 lediglich als Anlage zur Jahresrechnung, nicht aber zum Haushaltsplan, vor. Der Kreis Lippe hat sich für die im Rahmen der Haushaltsplanung vorzulegende Anlage gleichwohl an dieser Anlage orientiert und die darzustellenden Planungszeiträume entsprechend modifiziert. Dargestellt wird in der Anlage 5 die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum 2019 bis 2024.

Dargestellt wird in **Spalte 2** des Eigenkapitalspiegels als Ausgangslage zunächst der Sachstand des vorliegenden Entwurfs der Jahresrechnung 2019, die Beschlussfassung über die Jahresrechnung und die Entlastung des Landrates sind in der Kreistagssitzung am 25.01.2021 vorgesehen. In **Spalte 3** wird die Darstellung fortgeschrieben in Umsetzung des noch ausstehenden Gewinnverwendungsbeschlusses (Zuführung des Jahresergebnisses zur Ausgleichsrücklage). Insoweit sind die zugrunde gelegten Daten bereits hinreichend belastbar.

Sodann werden die aktuell bereits absehbaren Entwicklungen des laufenden Haushaltsjahres 2020 aufgrund einer ersten Einschätzung aufgegriffen, insoweit sind die weiteren Daten Prognosedaten, die noch gewissen Unwägbarkeiten unterliegen. **Spalte 4** stellt die sich bereits jetzt abzeichnenden notwendigen Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage im Jahresabschluss 2020 dar. Anzupassen sind hier die Wertfortschreibungen der Eigenbetriebe Schulen und Straßen aufgrund der vorliegenden Jahresabschlüsse 2019. In 2021 wird darüber hinaus eine sich abzeichnende Abschreibung des bilanzierten Finanzanlagevermögens für den Flughafen Paderborn-Lippstadt i.H.v. rd. 2,2 Mio. € ausgewiesen. Hier ist zu berücksichtigen, dass darin die für den Ausstieg aus der Gesellschaft dem Kreis Paderborn angebotene Summe noch nicht enthalten ist.

Hier sind der Jahresüberschuss 2019 des EB Schulen in Höhe von 201.476 € und der Verlust des EB Straßen 2019 in Höhe von -1.209.785.- €, saldiert -1.008.309.- € zu berücksichtigen.

Spalte 5 – Sonderrücklagen – ist ohne Belang, in **Spalte 6** wird das voraussichtliche Jahresergebnis des Jahres 2020 – Datengrundlage Dez. 2020 – in die Betrachtung einbezogen. In diesem ersten Schritt wird somit das voraussichtliche Eigenkapital zum **31.12.2020** ermittelt.

Für die weiteren Finanzplanjahre wird eine vergleichbare Berechnung / Prognose auf der Grundlage der Haushalts- und Finanz**planung** angestellt und ist insoweit naturgemäß mit Unwägbarkeiten verbunden. Für die Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage (Spalte 4) werden für 2021 die Prognosen zur Budgetentwicklung in den Eigenbetrieben 2020 berücksichtigt (Vorlagen DS-Nr. 077 und 089/2020).

Für die weiteren Finanzplanjahre ist eine Darstellung insoweit nur unter Berücksichtigung der Planungen des Eigenbetrieb Straßen möglich, da zum Zeitpunkt der Anlageerstellung der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Schulen noch nicht vorlag**.**

Lippeservice

Anlage 5 zum Haushaltsplan

Übersicht über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals § 1 Abs. 2 Ziffer 5 KomHVO NRW

Eigenkapitalposition	Bestand zum 31.12 des Vorvorjahres² 2019	Verrechnung des Vorvorjahres-ergebnisses 2019	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Vorjahr³ 2020	Veränderungen der Sonder-rücklage	vorr. Jahresergebnis des Vorjahres (vor Beschluss über Ergebnis-verwendung) 2020	vorr. Bestand zum 31.12 des Vorjahres² 2020
1.1 Allgemeine Rücklage	96.819.011 €	96.819.011 €	- 1.008.309 €	- €		95.810.702 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €		- €		- €
1.3 Ausgleichsrücklage	21.682.587 €	26.839.111 €				26.839.111 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	5.156.524 €	- €			12.000.000 €	12.000.000 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag[1]	- €	- €				- €
Summe Eigenkapital	**123.658.122 €**	**123.658.122 €**				**134.649.813 €**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €				- €

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 S. 3 GO NRW)	3. Vorjahr 2018	Vorvorjahr 2019	Vorjahr 2020	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	- €	- €	- €	- €
Ausgleichsrücklage (+/-)	4.237.545 €	5.156.524 €	12.000.000 €	21.394.069 €
Summe	**4.237.545,00 €**	**5.156.524,00 €**	**12.000.000,00 €**	**21.394.069,00 €**

Eigenkapitalposition	Bestand zum 31.12 des Vorjahres² 2020	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses 2020	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Jahr³ 2021	Veränderungen der Sonder-rücklage	vorr. Jahresergebnis des Jahres (vor Beschluss über Ergebnis-verwendung) 2021	vorr. Bestand zum 31.12 des Jahres² 2021
1.1 Allgemeine Rücklage	95.810.702 €	95.810.702 €	- 4.801.200 €	- €		91.009.502 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €		- €		- €
1.3 Ausgleichsrücklage	26.839.111 €	38.839.111 €				38.839.111 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	12.000.000 €	- €			- 8.530.341 €	- 8.530.341 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag[1]	- €	- €				- €
Summe Eigenkapital	**134.649.813 €**	**134.649.813 €**				**121.318.272 €**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €				- €

Eigenkapitalposition	Bestand zum 31.12 des Jahres[2] 2021	Verrechnung des Jahres-ergebnisses 2021	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Jahr[3] 2022	Veränderungen der Sonder-rücklage	vorr. Jahresergebnis des Jahres (vor Beschluss über Ergebnis-verwendung) 2022	vorr. Bestand zum 31.12 des Jahres[2] 2022
1.1 Allgemeine Rücklage	91.009.502 €	91.009.502 €	- 1.705.350 €	- €		89.304.152 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €		- €		- €
1.3 Ausgleichsrücklage	38.839.111 €	30.308.770 €				30.308.770 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 8.530.341 €	- €			- 15.410.827 €	- 15.410.827 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag[1]	- €	- €				- €
Summe Eigenkapital	**121.318.272 €**	**121.318.272 €**				**104.202.095 €**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €				- €

Eigenkapitalposition	Bestand zum 31.12 des Jahres[2] 2022	Verrechnung des Jahres-ergebnisses 2022	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Jahr[3] 2023	Veränderungen der Sonder-rücklage	vorr. Jahresergebnis des Jahres (vor Beschluss über Ergebnis-verwendung) 2023	vorr. Bestand zum 31.12 des Jahres[2] 2023
1.1 Allgemeine Rücklage	89.304.152 €	89.304.152 €	- 1.839.800 €	- €		87.464.352 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €		- €		- €
1.3 Ausgleichsrücklage	30.308.770 €	14.897.943 €				14.897.943 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 15.410.827 €	- €			- 3.074.804 €	- 3.074.804 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag[1]	- €	- €				- €
Summe Eigenkapital	**104.202.095 €**	**104.202.095 €**				**99.287.491 €**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €				- €

Eigenkapitalposition	Bestand zum 31.12 des Jahres[2] 2023	Verrechnung des Jahres-ergebnisses 2023	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Jahr[3] 2024	Veränderungen der Sonder-rücklage	vorr. Jahresergebnis des Jahres (vor Beschluss über Ergebnis-verwendung) 2024	vorr. Bestand zum 31.12 des Jahres[2] 2024
1.1 Allgemeine Rücklage	87.464.352 €	87.464.352 €	- 1.984.000 €	- €		85.480.352 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €		- €		- €
1.3 Ausgleichsrücklage	14.897.943 €	11.823.139 €				11.823.139 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 3.074.804 €	- €			- 83.324 €	- 83.324 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag[1]	- €	- €				- €
Summe Eigenkapital	**99.287.491 €**	**99.287.491 €**				**97.220.167 €**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €				- €

Hinweise:

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

[2] Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

[3] Inkl. etwaiger Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO

Nach **§ 1 Abs. 2 Nr. 6 KomHVO** ist dem Haushaltsplan **als Anlage** u.a. eine Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Jahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen beizufügen. Werden Auszahlungen in den Jahren fällig, auf die sich der Finanzplan noch nicht erstreckt, ist die voraussichtliche Deckung des Zahlungsmittelbedarfs dieser Jahre gesondert darzustellen.

Eine inhaltlich vergleichbare Regelung bestand bereits in der Vergangenheit in § 1 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO, ausgeweitet wurde die Darstellungsverpflichtung hinsichtlich der Auszahlungsverpflichtungen, die über den Finanzplanungszeitraum hinausgehen.

Das Muster des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW zur KomHVO NRW liegt als Anlage 15 vor und wurde in der Darstellung um eine weitere Spalte für Folgejahre erweitert (wie bereits auch schon für den Haushalt 2020). Der Kreis Lippe hat sich an dieser Anlage orientiert und die darzustellenden Planungszeiträume entsprechend modifiziert.

Die Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen muss erkennen lassen, in welcher Höhe aus der Inanspruchnahme von Verpflichtungsermächtigungen in den späteren Haushaltsjahren voraussichtlich Zahlungen erwachsen werden und auf welche Jahre sich diese verteilen. Hierdurch ist auf die voraussichtliche Deckung dieses Zahlungsmittelbedarfs einzugehen.

Im Haushalt 2021 sind derzeit keine neuen Investitionsmaßnahmen veranschlagt, deren Umsetzung über den Finanzplanungszeitraum bis 2024 hinausgeht. Insbesondere die Großbaumaßnahmen „**Lippe Re-Klimatisiert**“; „**Innovation Campus Lemgo**“; „**medizinische Versorgungszentren**“, „**Rettungswachen**“ sollen bereits 2022/2023 abgeschlossen sein. Insoweit ist eine Darstellung der Finanzplan-Folgejahre entbehrlich.

Den in den Jahren 2022 bis 2024 geplanten VE’s für Investitionen in Höhe von 43,6 Mio. € stehen Kreditaufnahmen in Höhe von 40,5 Mio. € gegenüber, der Rest wird aus sonstigen investiven Einnahmen (u.a. Fördermittel) gedeckt.

Anlage 6 zum Haushaltsplan

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2021:	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	Folgejahre EUR
1	2	3	4	5	6
43.609.150	0	26.139.150	10.160.000	7.310.000	0
Summe	**0***	**26.139.150**	**10.160.000**	**7.310.000**	**0**
nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme	31.838.594	15.404.833	13.774.626	11.294.996	0

*** nachrichtlich: geplante Investitionsauszahlungen 2021 = 76.256 T€**

Anlage zur Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Veranschlagung im Budget 2019	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR	Folgejahre EUR
01 03 06 - Gebäudewirtschaft					
Baumaßnahme Projekt "Lippe Re-Klimatisiert"	0	5.749.150	450.000	0	
01 08 02 - Informationstechnik					
Einführung DMS - Dokumentenmanagementsystem	0	700.000	700.000	700.000	0
02 06 01 - Verkehrsüberwachung					
Vermögensgegenstände über 410 € (Investitionen an/in Messstellen)		60.000	60.000	60.000	
02 09 01 - Feuerwehrausbildungszentrum					
Einrichtung Verwaltungsgebäude FAZ	0	125.000	0	0	0
02 09 02 - Katastrophenschutz					
Einsatzleitwagen Typ 2 (LE)	0	0	0	1.000.000	0
Beatmungsgeräte Abrollbehälter MANV	0	10.000	0	150.000	
Notstromkonzept U1/U2		150.000	0	0	
Messfahrzeug Gerätewagen Probenfahrzeug		100.000	0	0	
02 10 01 - Leitstelle					
Schaffung von Sozialräumen	0	150.000	0	0	0
02 10 02 - Rettungsdienst					
Neubau Rettungswache Kalletal	0	1.500.000	0	0	0
Neubau Rettungswache Extertal	0	400.000	1.500.000	0	0
Fahrzeugflotte Rettungsdienst	0	1.250.000	1.350.000	400.000	0
03 01 03 - Bildung					
Innovation Campus Lemgo	0	3.400.000	0	0	0
05 02 01 - Ambulante pflegerische Versorgung					
Errichtung med. Versorgungszentren (Versorgungszentrum Lügde)	0	80.000	0	0	0
Errichtung med. Versorgungszentren (Versorgungszentrum Bad Salzuflen)	0	1.800.000	500.000	0	0
13 01 02 - Landschaftspflege					
Ausbau Forstmuseum Heidelbeck	0	100.000	0	0	0
14 01 01 - Allgemeiner Klimaschutz; Agenda 21					
Klimaerlebniswelt Oerlinghausen		4.865.000	0	0	
15 01 02 - Beteiligungen					
Invest.kostenzuschuss Klinikum	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000	0
15 01 05 - Senioreneinrichtungen					
Baumaßnahme KSE Detmold (Leitungen)	0	600.000	600.000	0	0
Baumaßnahme KSE Oesterholz (Install. Enthärtungsanlage)		100.000	0	0	
Summe	**0**	**26.139.150**	**10.160.000**	**7.310.000**	**0**

Nach **§ 1 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO** ist dem Haushaltsplan **als Anlage** u.a. die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und die Bilanz des Vorvorjahres beizufügen; soweit der betreffende Jahresabschluss noch nicht festgestellt wurde, reicht der von der Hauptverwaltungsbeamtin oder dem Hauptverwaltungsbeamten bestätigte Entwurf aus.

Eine inhaltlich vergleichbare Regelung bestand bereits in der Vergangenheit in **§ 1 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO**, gefordert war hier allerdings lediglich die Beifügung der Bilanz des Vorvorjahres; ausgeweitet wurde die Darstellungsverpflichtung hinsichtlich der Beifügung von Ergebnis- und Finanzrechnung.

Es wird darauf hingewiesen, dass der Feststellungsbeschluss zur **Jahresrechnung 2019** zusammen mit der Haushaltseinbringung des Kreishaushaltes 2021 derzeit in der Kreistagssitzung am 25.01.2021 geplant ist. Bei der nachstehend abgedruckten Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzrechnung und Bilanz des Jahres 2019 handelt es sich somit um die vom Landrat bestätigte Entwurfsfassung.

Die Prüfung der Jahresrechnung durch die Revision ist abgeschlossen, die Beratung im Rechnungsprüfungsausschuss ist am 14.12.2020 erfolgt.

Jahresabschluss

Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2019 Datum: 27.04.2020

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Ansatz Rechnungsjahr 2019	Ist Ergebnis Rechnungsjahr 2019	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2019
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.868.677,50	6.250.000,00	6.944.795,52	694.795,52
2	+Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324.572.608,16	337.917.889,00	336.631.523,88	-1286.365,12
3	+Sonstige Transfererträge	5.026.057,90	3.982.215,00	5.098.949,09	1.116.734,09
4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.249.076,92	34.624.100,00	36.302.609,46	1678.509,46
5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.102.876,12	3.257.000,00	3.957.072,99	700.072,99
6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.792.271,16	88.622.760,00	87.572.669,93	-1050.090,07
7	+Sonstige ordentliche Erträge	4.416.895,27	3.443.130,00	4.451.129,83	1007.999,83
8	+Aktivierte Eigenleistungen	273.711,00	435.000,00	12.250,00	-422.750,00
9	+/-Bestandsveränderungen				
10	**= Ordentliche Erträge**	**466.302.174,03**	**478.532.094,00**	**480.971.000,70**	**2.438.906,70**
11	- Personalaufwendungen	81.805.668,09	88.022.800,00	87.958.004,11	-64.795,89
12	- Versorgungsaufwendungen	7.651.884,63	7.224.000,00	9.681.913,40	2.457.913,40
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.013.837,51	21.625.500,00	21.255.893,95	-369.606,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.240.978,97	5.588.565,00	6.260.950,17	672.385,17
15	- Transferaufwendungen	333.423.220,88	344.801.573,00	339.104.235,55	-5.697.337,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.744.555,63	11.431.629,00	13.165.184,03	1733.555,03
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**462.880.145,71**	**478.694.067,00**	**477.426.181,21**	**-1.267.885,79**
18	**= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)**	**3.422.028,32**	**161.973,00**	**3.544.819,49**	**3.706.792,49**
19	+Finanzerträge	4.248.450,81	5.382.623,00	4.851.853,70	-530.769,30
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.432.933,86	5.220.650,00	3.240.148,60	-1980.501,40
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	815.516,95	161.973,00	1.611.705,10	1449.732,10
22	**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**4.237.545,27**	**0**	**5.156.524,59**	**5.156.524,59**
23	+Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)				
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**4.237.545,27**	**0**	**5.156.524,59**	**5.156.524,59**
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage:				
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	81.213,00		3.696,60	3.696,60
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	78.376,00		104.421,99	104.421,99
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	656.142,92		52.581,00	52.581,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	643.561,56		1.380.587,96	1.380.587,96
30	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)**	**-1.140.115,48**		**-1.325.050,37**	**-1.325.050,37**

Jahresabschluss

Gesamtfinanzrechnung zum 31.12.2019 **Datum: 27.04.2020**

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2018	Ansatz Rechnungsjahr 2019	Ist Ergebnis Rechnungsjahr 2019	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2019
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.868.677,50	6.250.000,00	6.944.795,52	694.795,52
2	+Zuwendungen und allgemeine Umlagen	319.637.354,45	334.185.561,00	334.262.184,87	76.623,87
3	+Sonstige Transfereinzahlungen	5.943.426,03	3.965.415,00	6.099.046,50	2.133.631,50
4	+Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.449.599,23	34.685.050,00	36.771.552,79	2.086.502,79
5	+Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.034.129,16	3.282.530,00	3.668.710,12	386.180,12
6	+Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.122.110,18	88.698.734,00	94.232.633,64	5.533.899,64
7	+Sonstige Einzahlungen	3.365.867,42	3.436.530,00	2.879.369,72	-557.160,28
8	+Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.253.482,44	5.382.623,00	4.851.779,51	-530.843,49
9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**471.674.646,41**	**479.886.443,00**	**489.710.072,67**	**9.823.629,67**
10	- Personalauszahlungen	75.345.896,65	81.109.800,00	79.999.018,63	-1.110.781,37
11	- Versorgungsauszahlungen	8.346.155,63	9.044.000,00	8.820.163,40	-223.836,60
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.855.037,34	22.060.000,00	20.999.492,85	-1060.507,15
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.389.687,71	5.220.650,00	3.294.871,42	-1925.778,58
14	- Transferauszahlungen	339.295.188,36	342.394.930,00	341657.924,10	-737.005,90
15	- Sonstige Auszahlungen	10.862.774,75	11.550.329,00	11.598.936,38	48.607,38
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**456.094.740,44**	**471.379.709,00**	**466.370.406,78**	**-5.009.302,22**
17	**= Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)**	**15.579.905,97**	**8.506.734,00**	**23.338.665,89**	**14.832.931,89**
18	+Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.263.499,08	22.314.728,00	6.838.929,79	-15.475.798,21
19	+Einzahlung aus Veräußerung Sachanlagen	146.597,18	14.000,00	7.380,56	-6.619,44
20	+Einzahlung aus Veräußerung Finanzanlagen		2.000,00	2.000,00	
21	+Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten				
22	+Sonstige Investitionseinzahlungen	3.971322,70	352.904,00	349.592,64	-3.311,36
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.381.418,96**	**22.683.632,00**	**7.197.902,99**	**-15.485.729,01**
24	- Auszahlung Erwerb Grundstücke/Gebäude	263.853,98	1.000.000,00	670.921,23	-329.078,77
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.334.387,14	19.054.403,00	7.881276,60	-11.173.126,40
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.576.589,90	4.594.800,00	1802.888,17	-2.791.911,83
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	9.000,00	1.134.000,00	8.350,00	-1125.650,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	5.357.494,72	6.121.136,00	4.265.126,29	-1856.009,71
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.541.325,74**	**31.904.339,00**	**14.628.562,29**	**-17.275.776,71**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)**	**-8.159.906,78**	**-9.220.707,00**	**-7.430.659,30**	**1.790.047,70**
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	7.419.999,19	-713.973,00	15.909.006,59	16.622.979,59
33	+Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	17.038.561,49	34.184.380,00	20.581928,21	-13.602.451,79
34	+Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	420.069.967,79	465.000.000,00	258.827.506,05	-206.172.493,95
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	10.754.446,96	33.193.300,00	28.164.028,83	-5.029.271,17
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	433.519.967,79	465.000.000,00	265.098.736,92	-199.901263,08
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-7.165.885,47	991080,00	-13.853.331,49	-14.844.411,49
38	**= Änd. Bestand eigene Finanzmittel (=Zeilen 32 und 37)**	**254.113,72**	**277.107,00**	**2.055.675,10**	**1.778.568,10**
39	+Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.236.856,42		5.490.970,14	5.490.970,14
40	+Bestand an fremden Finanzmitteln				
41	**= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)**	**5.490.970,14**	**277.107,00**	**7.546.645,24**	**7.269.538,24**

Bilanz Kreis Lippe zum 31.12.2019

AKTIVA in Euro - Monat: 01/19 - 12/19

	31.12.2019		31.12.2018
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	699.136,46		688.482,46
		699.136,46	
II. Sachanlagen			
1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
a) Grünflächen	4.410.020,97		3.990.498,97
b) Ackerland	69.072,00		69.072,00
d) Sonstige unbebaute Grundstücke	1.878.298,00		1.878.298,00
		6.357.390,97	
2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
d) Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	70.623.835,22		70.502.784,22
		70.623.835,22	
3. Infrastrukturvermögen			
d) Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.012,00		6.024,00
e) Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	126.998,00		142.658,00
		130.010,00	
4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	13.132.717,43		13.617.769,43
5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.729,00		7.729,00
6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.080.909,57		9.237.226,89
7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.932.514,87		4.873.705,56
8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.742.327,61		2.013.162,61
		27.896.198,48	
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	82.509.158,03		82.509.158,03
2. Beteiligungen	22.305.630,22		22.421.616,22
3. Sondervermögen	118.141.016,86		119.256.616,83
4. Wertpapiere des Anlagevermögens	32.837.701,47		32.837.701,47
5. Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	18.268.499,74		18.515.219,74
6. Ausleihungen an Beteiligungen	464.629,19		414.629,19
7. Ausleihungen an Sondervermögen	1.327.186,95		1.412.811,93
8. Sonstige Ausleihungen	13.459.112,33		13.538.807,22
		289.312.934,79	
B. UMLAUFVERMÖGEN			

I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	179.142,72		194.129,90
		179.142,72	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Öfft.-rechtliche Forderungen / Forderungen aus Transferleistungen			
a) Gebühren	3.147.401,83		3.582.729,12
b) Beiträge	612.266,14		562.448,56
d) Forderungen aus Transferleistungen	13.356.465,91		16.291.606,49
e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	24.947.660,29		24.765.514,43
		42.063.794,17	
2. Privatrechtliche Forderungen			
a) gegenüber dem privaten Bereich	167.589,09		51.014,49
b) gegenüber dem öffentlichen Bereich	201.228,14		347.165,67
		368.817,23	
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		
		0,00	
IV. Liquide Mittel	7.546.645,24		5.490.970,14
		7.546.645,24	
C AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN			
I. Aktive Rechnungsabgrenzung	74.228.350,42		66.037.755,37
SUMME AKTIV		**519.406.255,70**	**515.257.305,94**

Bilanz Kreis Lippe zum 31.12.2019

PASSIVA in Euro - Monat: 01/19 - 12/19

	31.12.2019		31.12.2018
A. EIGENKAPITAL			
I. Allgemeine Rücklage	96.819.010,92		98.144.061,29
II. Sonderrücklagen	0,00		
III. Ausgleichsrücklage	21.682.586,63		17.445.041,36
IV. Jahresüberschuss/Fehlbetrag	5.156.524,59		4.237.545,27
		123.658.122,14	
B. SONDERPOSTEN			
I. für Zuwendungen	13.520.784,74		13.938.095,74
II. für Beiträge	0,00		
III. für den Gebührenausgleich	0,00		
IV. Sonstige Sonderposten	1.599.537,00		1.358.930,00
		15.120.321,74	
C. RÜCKSTELLUNGEN			
I. Pensionsrückstellungen	167.827.547,00		159.171.574,00
II. Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.448.889,69		1.475.000,00
III. Instandhaltungsrückstellungen	5.892.223,00		5.892.223,00
IV. Sonstige Rückstellungen	17.171.282,01		12.742.058,92
		192.339.941,70	
D. VERBINDLICHKEITEN			
I. Anleihen	0,00		
II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4. vom öffentlichen Bereich	14.242.339,71		12.675.459,18
5. vom privaten Kreditmarkt	128.683.489,02		133.893.325,61
		142.925.828,73	
III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.798.736,92		13.069.967,79
IV. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		
V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.830.338,68		1.335.861,93
VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.982.361,84		19.571.879,92
VII. Sonstige Verbindlichkeiten	7.285.739,19		6.373.209,97
VIII. erhaltene Anzahlungen	382.739,81		394.639,55
		31.279.916,44	
E. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	14.082.124,95		13.538.432,41
SUMME PASSIVA		**519.406.255,70**	**515.257.305,94**

Nicht zuzuordnende Position	9.020.418,95
SUMME G und V	-5.156.524,59
SUMME AKTIVA	519.406.255,70
SUMME PASSIVA	-519.406.255,70
SUMME NICHT ZUGEORDNETER POSITIONEN	9.020.418,95
SONSTIGE REPORTS	1.699.317,34
	10.719.736,29

Gem. **§ 1 Abs. 2 Ziffer 8** sind dem Haushaltsplan als Anlage u.a. beizufügen die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der **Sondervermögen, für die Sonderrechnungen** geführt werden. Sondervermögen der Kommune sind nach § 97 GO NRW

- das Gemeindegliedervermögen,
- das Vermögen der rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen,
- wirtschaftliche Unternehmen (§ 114) und organisatorisch verselbstständigte Einrichtungen (§ 107 Abs. 2) ohne eigene Rechtspersönlichkeit und
- rechtlich unselbstständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen.

Zu den wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit gehören insbesondere die Eigenbetriebe (§ 114 GO NRW). Insoweit wäre es formell notwendig, dem Haushalt 2021 noch die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe Schulen und Straßen beizufügen. In den bisherigen Bestimmungen der GemHVO (§ 1 Abs. 2 Ziffer 8) wurden eine Übersicht zur Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen gefordert, die explizite Beifügung der Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse war bisher nicht gefordert.

Von einer Beifügung der **Wirtschaftspläne 2021** für den **Eigenbetrieb Schulen** und **Straßen** sowie der aktuellen Jahresabschlüsse 2019 zum Haushaltsplanentwurf des Kreises Lippe wird abgesehen. Der Entwurf der Wirtschaftspläne wird zeitgleich mit dem Entwurf des Kreishaushalts 2021 zugeleitet, insoweit wird auf die gesonderten Beschlussvorlagen und die Entwurfsfassungen der Wirtschaftspläne verwiesen.

Der geprüfte und testierte **Jahresabschluss des EB Straßen** liegt bereits vor und ist in der Kreistagssitzung am 05.10.2020 (Vorlage DS-Nr. **093/2020**) festgestellt, der Jahresfehlbetrag vorgetragen und der Betriebsleitung Entlastung erteilt worden.

Es ist vorgesehen, den geprüften und testierten **Jahresabschluss des EB Schulen** ebenfalls in der Kreistagssitzung am 25.01.2021 festzustellen, den voraussichtlichen Jahresüberschuss vorzutragen und der Betriebsleitung Entlastung zu erteilen.

Zur Vermeidung von Wiederholungen und unter Wirtschaftlichkeitsgesichtspunkten wird vollinhaltlich auf die bereits zur Beratung vorliegenden Unterlagen verwiesen und auf eine nochmalige Beifügung zum Haushaltsplanentwurf verzichtet.

Übersichten zu den **Finanzströmen zwischen Kernhaushalt und Beteiligungen (8a)** zur wirtschaftlichen **Entwicklung der wesentlichen Beteiligungen (8b)** werden wie in den Vorjahren unverändert beigefügt.

Zu 8a – Finanzströme:

Zur Darstellung der Wirtschaftslage der gemeindlichen Betriebe und der gemeindlichen Beteiligungsstruktur wird eine gesonderte Darstellung der finanzwirtschaftlichen Beziehungen zwischen dem Kernhaushalt und den Betrieben/Beteiligungen weiterhin als notwendig angesehen.

Diese Übersicht, basierend auf den Finanzrechnungs- bzw. Finanzplankonten, ist nachfolgend abgedruckt und soll die im Kreishaushalt veranschlagten Finanzströme zwischen Kernhaushalt und Beteiligungen auf einfache Weise nachvollziehbar und transparent machen, vor allem aber auch an dieser Stelle einmal gebündelt darstellen.

Anlage 8a zum Haushaltsplan:
Darstellung der wesentlichen Finanzströme zwischen Kernhaushalt und Beteiligungen

Lippeservice

Betrieb	Beteiligungs-	Anteil Kreis		Finanzströme		
	wert	EUR	%	2019 Ist	2020 Plan	2021 Plan
Klinikum Lippe GmbH	**7.669.378 €**	**460.162 €**	**100%[1]**	**-1.679.344 €**	**-1.957.300 €**	**-6.943.500 €**
01 04 01 / 64850021 - Personalkostenerstattung				1.137.725 €	1.196.000 €	1.083.000 €
01 04 01 / 71210011 - Versorgungsbeiträge Beamte				-1.147.811 €	-1.196.000 €	-1.083.000 €
01 04 01 / 72350145 - Erst. Überzahlter Ersatzleistungen				-3.107 €	-5.000 €	-5.000 €
01 04 02 / 64850001 - Erstattung Beihilfebearbeitung				-3.600 €	-5.300 €	-6.300 €
15 01 02 / 66150021 - Zinsen Ausleihung				78.254 €	73.200 €	11.000 €
15 01 02 / 68650021 - Rückfluss Ausleihung				180.000 €	180.000 €	257.000 €
15 01 02 / 73151520 - Weiterl. Fondserträge Klinikum				0 €	0 €	-200.000 €
16 01 02 / 66180061 - Fondserträge Klinikum				0 €	0 €	200.000 €
15 01 05 / 74220031 - Erbpacht Pflegeheim Klinikum				-20.171 €	-20.200 €	-20.200 €
15 01 02 / 78405001 - Investitionskostenzuschuss				0 €	0 €	-5.000.000 €
02 10 02 / 72380292 - Notarzteinsatzgebühren				-1.900.633 €	-2.180.000 €	-2.180.000 €
zzgl. Krankenhilfeabrechnungen im Rahmen des SGB XII						
Kreisseniorenеinrichtungen Lippe GmbH	**100.000 €**	**100.000 €**	**100%[2]**	**2.315.309 €**	**1.997.220 €**	**1.674.620 €**
15 01 05 / 64110001 - Mietzahlungen				2.231.343 €	1.977.000 €	1.985.000 €
15 01 05 / 66150011 - Zinsen Ausleihung				4.120 €	3.500 €	2.900 €
15 01 05 / 68650041 - Rückfluss Ausleihung				79.888 €	66.720 €	66.720 €
15 01 05 / 72110001 - Bauunterhaltung				-42 €	-50.000 €	-380.000 €
Netzwerk Lippe gGmbH	**25.680 €**	**18.930 €**	**74%**	**-167.999 €**	**-170.000 €**	**-125.000 €**
05 03 02 / 73310553 - Fallmanagement SGB XII				-117.999 €	-120.000 €	-75.000 €
05 03 01 / 73180552 - Projektkosten				-50.000 €	-50.000 €	-50.000 €
Eigenbetrieb Schulen	**20.000.000 €**	**20.000.000 €**	**100%**	**-20.041.206 €**	**-22.280.186 €**	**-24.576.376 €**
01 03 04 / 64850001 - Erstattung EB Schulen				22.480 €	10.000 €	15.000 €
01 03 08 / 64850142 - Erstattung Personalkosten Ingenieure				479.000 €	300.000 €	304.500 €
15 01 03 / 66150001 - Zinsen Ausleihung				46.195 €	43.000 €	40.500 €
15 01 03 / 68650051 - Rückfluss Ausleihung				85.624 €	85.624 €	85.624 €
15 01 03 / 73151531 - Betriebskostenzuschuss				-19.900.000 €	-20.452.000 €	-21.452.000 €
15 01 03 / 73151532 - Weiterleitung Schulpauschale				-700.000 €	-700.000 €	-700.000 €
15 01 03 / 53152001 - Weiterleitung Mittel KInvFG (konsumtiv)				-74.504 €	433.190 €	0 €
15 01 03 / 72350001 - Erstattung a. lfd. Vw.-Tätigkeit				0 €	0 €	-80.000 €
15 01 03 / 73151538 - Sonderzuweisung COVID19				0 €	0 €	-790.000 €
15 01 03 / 78155021 - Invest-Zuschuss KInvFöG 2. Abschnitt				0 €	-2.000.000 €	-2.000.000 €
Eigenbetrieb Straßen	**20.000.000 €**	**20.000.000 €**	**100%**	**-10.787.136 €**	**-12.003.000 €**	**-12.503.000 €**
01 02 02 / 64850001 - Erstattung Personalrat				35.864 €	37.000 €	37.000 €
15 01 03 / 73151533 - Betriebskostenzuschuss				-8.340.000 €	-9.340.000 €	-9.840.000 €
15 01 03 / 78155001 - Investitionskostenzuschuss				-2.483.000 €	-2.700.000 €	-2.700.000 €
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt OWL AöR	**250.000 €**	**0 €**	**7%**	**-747.270 €**	**-747.600 €**	**-815.000 €**
02 03 01 / 73150216 Umlage CVUA OWL				-747.270 €	-747.600 €	-815.000 €
Werre-Wasserverband		**1 €**	**42%**	**-589.600 €**	**-589.600 €**	**-589.600 €**
13 02 01 / 73791341 - Zweckverbandsumlage Werre-Wasserverband				-589.600 €	-589.600 €	-589.600 €
Jobcenter Lippe AöR	**10.000 €**	**10.000 €**	**100%**	**-46.745.817 €**	**-48.441.200 €**	**-48.954.900 €**
01 02 01 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				50.376 €	53.500 €	56.200 €
01 02 02 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				123.313 €	131.200 €	137.500 €
01 03 04 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				3.750 €	4.000 €	4.000 €
01 03 06 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				152.423 €	162.200 €	165.000 €
01 04 01 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				474.700 €	398.500 €	266.200 €
01 04 02 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				6.631 €	7.100 €	7.400 €
01 04 03 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				59.700 €	62.000 €	65.000 €
01 04 04 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				336.400 €	374.000 €	471.000 €
01 04 05 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				33.153 €	35.300 €	37.000 €
01 04 06 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				132.531 €	141.000 €	147.800 €
05 03 01 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				20.805.043 €	22.240.000 €	22.743.000 €
05 03 01 / 72350002 - Betriebskostenzuschuss Kreis				-4.375.362 €	-4.500.000 €	-4.500.000 €
05 03 01 / 73XXXXXX - Transferaufwand-komm. Kostenanteil				-64.550.475 €	-67.550.000 €	-68.555.000 €
15 01 02 / 68480001 - Rückzahlungen Stammkapiataleinlage				2.000 €	0 €	0 €

Anlage 8a zum Haushaltsplan:
Darstellung der wesentlichen Finanzströme zwischen Kernhaushalt und Beteiligungen

Lippeservice

Betrieb	Beteiligungs-	Anteil Kreis		Finanzströme		
	wert	EUR	%	2019 Ist	2020 Plan	2021 Plan
Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH	**10.000.000 €**	**784.300 €**	**8%**	**-632.513 €**	**-432.850 €**	**-2.100.000 €**
15 01 02 / 66180001 - Zinsen Gesellschafterdarlehen				4.087 €	3.750 €	0 €
15 01 02 / 68680011 - Rückfluss Ausleihung				7.400 €	7.400 €	0 €
15 01 02 / 73171521 - Verlustabdeckung				-400.000 €	-200.000 €	-2.100.000 €
15 01 02 / 78170011 - Investitionskostenzuschuss				-244.000 €	-244.000 €	0 €
Landestheater Detmold gGmbH	**3.000.000 €**	**1.479.000 €**	**49%**	**-4.221.531 €**	**-4.286.000 €**	**-4.350.000 €**
04 01 01 / 53180401 - Zuschuss Landestheater				-4.221.531 €	-4.286.000 €	-4.350.000 €
Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH	**51.129 €**	**25.565 €**	**50%**	**-5.833.975 €**	**-5.660.000 €**	**-7.200.000 €**
15 01 02 / 64611521 -Anteilige Einzahlungen VGL aus AST				6.695 €	7.000 €	7.000 €
15 01 02 / 73151511 - Betriebskostenzuschuss KVG				-192.000 €	-192.000 €	-192.000 €
15 01 02 / 73151512 - Weiterleitung Landesmittel - Förderung Sozialticket				-834.258 €	-500.000 €	-500.000 €
15 01 02 / 73151513 - Zuschuss KVG Schnellbusachsen ZK 2025 - 5.1.2				0 €	-125.000 €	-100.000 €
15 01 02 / 73151514 - Zuschuss Planung, Ausgestaltung, Finanzierung ÖPNV - KVG				-750.000 €	-750.000 €	-750.000 €
15 01 02 / 73151515 - Weiterleitung Ausbildungsverkehrs-pauschale				-3.050.115 €	-3.100.000 €	-3.165.000 €
15 01 02 / 73151517 - Stützung ÖPNV - Zuschuss COVID19				0 €	0 €	-1.500.000 €
15 01 02 / 73151516 - Weiterleitung Landeszuweisung - KVG				-1.014.296 €	-1.000.000 €	-1.000.000 €
Betreibergesellschaft Lipperlandhalle [3)]	**26.000 €**	**23.400 €**	**90%**	**0 €**	**0 €**	**-250.000 €**
15 01 02 / 73171526 - Zuschuss BGL Lipperlandhalle				0 €	0 €	-250.000 €
InnovationSPIN Lemgo GmbH	**25.050 €**	**8.350 €**	**33%**	**-8.350 €**	**-70.000 €**	**-70.000 €**
15 01 02 / 78430011 - Erwerb Stammkapitaleinlage Innovation Campus GmbH				-8.350 €	0 €	0 €
15 01 02 / 53181521- Beiträge InnovationSpin e.V.				0 €	-70.000 €	-70.000 €
Lippe Tourismus & Marketing GmbH	**112.692 €**	**48.683 €**	**43%**	**-1.489.276 €**	**-1.589.118 €**	**-1.597.918 €**
15 01 02 / 73171511 - Projektförderung LTM GmbH				0 €	-250.000 €	-260.000 €
15 01 02 / 73171513 - Zuschuss LTM GmbH				-580.000 €	-580.000 €	-580.000 €
15 01 02 / 73171514 - Zuschuss LTM GmbH für Messeauftritte u. Veranstaltungen				-130.000 €	-130.000 €	-130.000 €
15 01 02 / 73171515 - Zuschuss LTM GmbH für EFRE-Projekte				-136.040 €	-138.500 €	-138.500 €
15 01 02 / 73171516 - Zuschuss LTM GmbH für Personal- u. Sachkosten				-93.400 €	-95.200 €	-94.000 €
15 01 02 / 73171517 - Zuschuss LTM GmbH - Qualitätswanderregion				-341.000 €	-341.000 €	-341.000 €
15 01 02 / 73171518 - Zuschuss LTM GmbH Einführung Lippe Card				0 €	-50.000 €	-50.000 €
15 01 02 / 68670011 - Rückfluss Ausleihungen LTM GmbH				0 €	100.000 €	100.000 €
15 01 02 / 78175001 - Investitionskostenzuschuss LTM GmbH - Projekt Wanderinfrastruktur				-208.836 €	-104.418 €	-104.418 €

Anm. Neben den oben dargestellten Finanzströmen ergeben sich weitere im Bereich Erstattungen Gebäudewirtschat und IT (Büromieten, IT-Kosten uvm.), die hier nicht gesondert dargestellt werden können.

Nicht dargestellt sind ebenfalls Vereinsbeiträge und Zuschüsse an Vereine, an denen der Kreis Lippe beteiligt ist.

In den oben dargestellten Zahlungsströmen sind auch die Weiterleitungen von (zweckgebundenen) Mitteln externer Dritter (z.B. Land) enthalten.
Diesen Zahlungsströmen stehen entsprechende Einzahlungen gegenüber.

[1]: Klinikum Lippe zu 6% unmittelbar und zu 94% mittelbar über Gesundheit Lippe GmbH (100% Beteiligung Kreis Lippe)
[2]: Kreisseniorenheim zu 100% mittelbar über die Gesundheitsholding Lippe GmbH

Zu 8b – Entwicklung der wesentlichen Kreisbeteiligungen:

Nach den Handreichungen des Innenministeriums zum NKF ist der Überblick über die wirtschaftliche Lage des Kreises und deren weitere Entwicklung für die Haushaltsberatung durch Übersichten zur Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der gemeindlichen Betriebe zu ergänzen. Alle diese Betriebe tragen zur Aufgabenerfüllung des Kreises bei, sodass die Herstellung eines Gesamtüberblicks über die voraussichtliche wirtschaftliche Lage des Kreises geboten ist.

Auf Änderungen durch die KomHVO wird nachstehend unter Anlage 9 kurz eingegangen, derzeit liegen hierzu keine weiteren Ausführungshinweise zu, so dass der Kreis Lippe mit dem Haushalt 2021 auch weiterhin aus Gründen der Übersichtlichkeit die bisherigen, komprimierten Übersichten für die wesentlichen Kreisbeteiligungen gem. geltender Beteiligungsrichtlinie vorlegt. Die Beteiligungsrichtlinie des Kreises Lippe ist vom Kreistag am 02.07.2012 beschlossen worden und sieht eine Klassifizierung der einzelnen Beteiligungen des Kreises Lippe anhand ihrer individuellen Steuerungsintensität vor. Die Steuerungsintensität jeder einzelnen Beteiligung ergibt sich aus deren kommunalpolitischer und wirtschaftlicher Bedeutung. Diese wird anhand folgender Kriterien gemessen:

- Beeinflussbarkeit der Aufgabenwahrnehmung,
- Finanzperspektive,
- Risikoperspektive,
- Strategische Bedeutung.

Zudem können durch den Kreistag des Kreises Lippe im Einzelfall abweichende Festlegungen zur Klassifizierung und Steuerungsintensität der Beteiligungen getroffen werden. Mit Hilfe des im Rahmen der Beteiligungsrichtlinie festgelegten Klassifizierungsschemas sind die Beteiligungen des Kreises Lippe vier Klassifizierungsgruppen (A-/ B-/ C- und D-Beteiligungen) zugeordnet worden, wobei sich für die A-Beteiligungen die höchste Steuerungsintensität ergibt.

In Anlehnung an die Festlegungen im Rahmen der Beteiligungsrichtlinie wird die detaillierte Darstellung über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der einzelnen Beteiligungen auf die A-Beteiligungen beschränkt.

In intensiver Diskussion mit der Politik ist diese Beteiligungsrichtlinie aktuell überarbeitet worden. Eine endgültige Beschlussfassung liegt noch nicht vor. Aktuell sind nach der bisherigen Klassifizierung folgende A-Beteiligungen zu berücksichtigen:

- Gesundheit Lippe GmbH
- Klinikum Lippe GmbH
- Kreisenioreneinrichtungen Lippe GmbH
- Netzwerk Lippe gGmbH
- Eigenbetrieb Schulen
- Eigenbetrieb Straßen
- Jobcenter Lippe – Anstalt des öffentlichen Rechts
- Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH (Festlegung durch Kreistag)
- Zweckverband Werre-Wasserverband (Festlegung durch Kreistag)

Die Wirtschaftslage und voraussichtliche Entwicklung dieser Beteiligungen sind in den nachfolgenden Übersichten zusammenfassend dargestellt.

Gesundheit Lippe GmbH

Röntgenstraße 18, 32756 Detmold

GESUNDHEIT-LIPPE

Gründungsjahr:	2012
Stammkapital:	100.000,00 €
Anteil des Kreises am Stammkapital:	100.000,00 €
Beteiligungsverhältnis:	100,00 %

Aufgabe der Gesellschaft:

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der Kranken- und Altenpflege und der bedarfsgerechten medizinischen Versorgung der Bevölkerung einschließlich der Förderung der entsprechenden Erziehung und Berufsausbildung unter Beteiligung von Wissenschaft und Forschung. Außerdem die Führung und Steuerung von Einrichtungen, sowie die ambulante, vor-, nach- und vollstationäre, präventive, rehabilitative und pflegerische Versorgung der Bevölkerung in Lippe. Im Jahr 2018 wurde die Gesellschaft in „Gesundheit Lippe GmbH“ umbenannt, 2019 wurde der Gesellschaftsvertrag in Teilbereichen neu gefasst.

Entwicklung der Beteiligung:

Zum 01.01.2014 sind 94 % der Beteiligung des Kreises Lippe an der Klinikum Lippe GmbH auf die Gesundheit Lippe GmbH übertragen worden. Die restlichen 6 % sind beim Kreis Lippe verblieben. Ebenfalls zum 01.01.2014 wurden die Gesellschaftsanteile der Senioreneinrichtungen Lippe GmbH auf Beschluss des Kreistages zu 100 % auf die Gesundheit Lippe GmbH übertragen. Im Jahr 2020 wurde die Gesundheit Lippe Energie GmbH zum konzerninternen Energie-Bundling mit einem Stammkapital von 25 t€ gegründet.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	31.12.2017 in T€	31.12.2018 in T€	31.12.2019 in T€	GA Gesellschaft 2018 in T€	GA Gesellschaft 2019 in T€
Bilanz-Positionen					
Bilanzsumme	8.676	8.488	8.587	204.931	204.640
Anlagevermögen	8.174	8.208	8.186	126.817	132.823
Eigenkapital	5.785	5.804	5.828	41.005	43.026
Sonderposten	0	0	0	47.808	48.378
Rückstellungen	57	52	62	36.580	37.428
Verbindlichkeiten	2.835	2.623	2.694	79.525	75.804
Bilanzkennzahlen:					
Eigenkapitalquote I in %	66,7	68,4	67,9	20,0	20,5
Anlagenintensität in %	94,2	96,7	95,3	61,9	64,9
Investitionen in T€	2	49	0	10.867	15.365

GuV-Positionen	2016	2017	2018	2019	2020-Plan	Gesamt 2018	Gesamt 2019
Erträge	1.412	1.368	1.377	1.623	1.704	265.650	280.489
Aufwendungen	1.391	1.364	1.357	1.587	1.679	260.887	275.803
Betriebsergebnis	**21**	**4**	**20**	**36**	**25**	**4.763**	**4.686**
Finanzergebnis	0	0	0	0	0	- 2.635	- 2.312
Außerord. Ergebnis	0	0	0	0	0	- 127	0
Steuern	0	0	0	13	0	296	353
Jahresüberschuss/-verlust (-)	**21**	**4**	**20**	**23**	**25**	**1.705**	**2.021**

Klinikum Lippe GmbH

Röntgenstraße 18, 32756 Detmold

KLINIKUM LIPPE
VON MENSCH ZU MENSCH

Gründungsjahr:	1998
Stammkapital:	8.000.000,00 €
Anteil des Kreises am Stammkapital:	480.000,00 €
Beteiligungsverhältnis: (ab 01.01.2014)	6,00 %

Aufgabe der Gesellschaft:

Zweck der Gesellschaft ist der Betrieb der Krankenhäuser in Detmold und Lemgo einschließlich der jeweiligen Ausbildungsstätten, Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben zur Sicherstellung der medizinischen Versorgung der Menschen in Lippe in über 30 Kliniken, Instituten und Belegabteilungen. Sie ist mit 1.161 Planbetten (Reduzierung um 14 Betten) im Krankenhausplan NRW ausgewiesen. Darüber hinaus gibt es folgende nicht bettenführende Fachabteilungen: Anästhesie, Laboratoriumsmedizin, Pharmazie, Radiologie und Pathologie. Im Jahr 2019 wurde der Gesellschaftsvertrag in Teilbereichen neu gefasst.

Entwicklung der Beteiligung:

Im Jahr 2019 konnten die vollstationären Fälle um 690 bzw. 1,46 % auf 47.874 gesteigert werden. Der CMI (Case-Mix-Index) als durchschnittlicher Schweregrad konnte im Bereich der Inlier um 1,05 % auf 1,055 und bei den Überliegern um 11,4 % auf 3,353 gesteigert werden. In der Kinder- und Jugendpsychiatrie lag die Auslastung vollstationär bei 96,8 %, so dass die Berechnungstage des Vorjahres um 456 Tage überschritten wurden. Teilstationär sind leichte Leistungsrückgänge festzustellen, die u. a. auch durch den Abgang der Tagesklinik Bielefeld resultieren. Die Budget- und Entgeltverhandlungen 2019 konnten noch nicht abgeschlossen werden, so dass noch keine Genehmigung der Bezirksregierung zum Zeitpunkt der Berichterstellung vorlag. Es wurde für den Jahresabschluss 2019 unterstellt, dass die Leistungsdaten den IST-Daten entsprechen würden.
Insgesamt konnte in 2019 eine deutliche Ergebnisverbesserung erzielt werden, die primär durch eine Umsatzausweitung von rd. 7,1 % bei gemäßigter Kostensteigerung begründet ist. Parallel laufen die Umsetzungen des Strategieprogramms 2025 mit einem Volumen von rd. 65 Mio. € sowie die Vorbereitungen zur Gründung und zum Aufbau der „Medizinischen Fakultät OWL“.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	31.12.2017 in T€	31.12.2018 in T€	31.12.2019 in T€
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	199.370	199.304	199.592
Anlagevermögen	112.968	114.788	121.029
Eigenkapital	45.484	46.532	48.598
Sonderposten	49.916	47.793	48.378
Rückstellungen	32.130	29.440	30.528
Verbindlichkeiten	71.802	75.498	72.088
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	22,8	23,3	24,3
Anlagenintensität in %	56,7	57,6	60,6
Investitionen in T€	8.775	9.936	15.293

GuV-Positionen	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020-Plan**
Erträge	229.421	232.091	244.059	257.862	267.555
Aufwendungen	225.588	230.561	240.336	253.325	265.192
Betriebsergebnis	**3.833**	**1.530**	**3.723**	**4.537**	**2.363**
Finanzergebnis	- 2.626	- 2.251	- 2.415	- 2.115	- 2.048
Steuern	54	173	260	324	242
Jahresüberschuss/-verlust (-)	**1.153**	**- 894**	**1.048**	**2.067**	**73**

Kreisseniorenеinrichtungen Lippe GmbH

Röntgenstraße 18, 32756 Detmold

Senioreneinrichtungen Kreis Lippe

Gründungsjahr:	2011
Stammkapital GmbH:	100.000,00 €
Beteiligungsverhältnis:	100,00 %

Aufgabe der Beteiligung:

Die Gesellschaft hat insbesondere als Aufgabe den Betrieb der Senioreneinrichtungen des Kreises Lippe in Detmold, Blomberg, Lemgo und Oesterholz sowie die Aufnahme, Unterbringung, Pflege und Versorgung alter bzw. pflegebedürftiger Menschen in den genannten Einrichtungen.

Entwicklung der Beteiligung:

Zum 01.01.2011 ist der Betrieb der Häuser in eine GmbH unter Zurückbehaltung des Eigentums an Grund und Boden und Gebäuden beim Kreis Lippe überführt worden. Zum 01.01.2014 ist die gesamte Beteiligung des Kreises Lippe auf die Gesundheit Lippe GmbH übertragen worden. Aufgrund der sich verändernden Marktanforderungen im Pflegebereich und der ungünstigen Rahmenbedingungen konnten die Einrichtungen nur bedingt kostendeckend betreiben werden. Die Umsetzung der Vorschläge aus dem erarbeiteten Sanierungs- und Entwicklungskonzept zeigt in 2019 mit einer Umsatzausweitung von rd. 6 % deutliche wirtschaftliche Erfolge.

Die Häuser in Schlangen Oesterholz, Blomberg und Detmold wurden in den letzten Jahren konzeptionell neu aufgestellt und grundlegend saniert, der gestalterisch und baulich anspruchsvolle Neubau auf dem Krankenhausgelände Lemgo mit 72 Betten wurde 2016 in Betrieb genommen und wird sehr gut angenommen. Zuletzt wurde in der Einrichtung Detmold der ehemalige Verwaltungstrakt zu Bewohnerzimmern umgebaut, um eine höhere Auslastung zu erreichen. Ergänzend werden in Blomberg 8 und in Detmold 11 Appartements sowie 2 Seniorenwohnungen für ältere Menschen vorgehalten.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	**31.12.2017 in T€**	**31.12.2018 in T€**	**31.12.2019 in T€**
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	4.232	4.388	4.004
Anlagevermögen	939	1.073	1.075
Eigenkapital	1.457	1.521	1.597
Sonderposten	0	0	0
Rückstellungen	1.315	1.230	881
Verbindlichkeiten, RAP	1.458	1.637	1.525
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	34,4	34,7	39,9
Anlagenintensität in %	22,2	24,5	26,8
Investitionen in T€	63	291	168

GuV-Positionen	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020-Plan**
Erträge	12.308	13.116	13.965	14.792	14.941
Aufwendungen	12.268	13.055	13.896	14.712	14.856
Betriebsergebnis	**40**	**61**	**69**	**80**	**85**
Finanzergebnis	- 6	- 6	- 5	- 5	- 5
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Steuern	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-verlust (-)	**34**	**55**	**64**	**75**	**80**

Netzwerk Lippe gGmbH

Braunenbrucher Weg 18, 32758 Detmold

Netzwerk Lippe
Wir schaffen Beschäftigung

Gründungsjahr:	1995
Stammkapital:	25.680,00 €
Anteil des Kreises am Stammkapital:	18.930,00 €
Beteiligungsverhältnis:	73,72 %

Aufgabe der Gesellschaft:

Gegenstand der Gesellschaft ist die dauerhafte Wiedereingliederung von Arbeitslosen, insbesondere Langzeitarbeitslosen und arbeitslosen Sozialhilfeempfängern/Innen sowie von Arbeitslosigkeit bedrohten Personen im Bereich der Agentur für Arbeit Detmold. Diesem Personenkreis soll durch Beratung, arbeitsmarktbezogene Qualifizierung und Weiterbildung sowie Erwerb von Arbeitserfahrungen in sozialversicherungspflichtigen und tariflich geregelten Arbeitsverhältnissen die Chance eröffnet werden, einen Arbeitsplatz im ersten Arbeitsmarkt zu finden bzw. zu behalten.

Entwicklung der Beteiligung

Im ideellen Bereich haben sich in 2019 die Projekte „Teilhabemanagement“ und „Durchstarten in Ausbildung und Arbeit“ weiterhin stabilisiert. Außerdem wirkte sich die Verlängerung des erfolgreichen Modellprojekts Netzwerk IQ für Geflüchtete und Zuwanderer positiv aus.

In 2019 wurden insgesamt 179 Mitarbeiter neu eingestellt und 205 Mitarbeiter von Kunden übernommen (Vorjahr: 538 bzw. 304). In den Sommermonaten wurden dann noch zusätzlich 197 Aushilfen, überwiegend Schüler und Studenten, eingestellt (Vorjahr: 377). Im Jahresdurchschnitt wurden 497 Mitarbeiter beschäftigt (Vorjahr: 730). Ein deutliches Minus gegenüber 2018. Die Zahlen für das Jahr 2020 werden sich konjunktur- und coronabedingt sowie durch die damit einhergehende Unsicherheit in der Wirtschaft noch weiter verschlechtern.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	**31.12.2017 in T€**	**31.12.2018 in T€**	**31.12.2019 in T€**
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	12.518	12.572	11.044
Anlagevermögen	145	164	167
Umlaufvermögen	12.309	12.330	10.800
Eigenkapital	8.258	8.353	8.778
Rückstellungen	1.892	1.525	884
Verbindlichkeiten, RAP	2.224	1.767	1.382
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	67,1	71,9	79,5
Anlagenintensität in %	1,1	1,3	1,5
Investitionen in T€	68	120	88

GuV-Positionen	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020-Plan**
Erträge	24.062	33.715	36.740	26.278	24.079
Aufwendungen	23.181	32.258	35.745	26.616	24.224
Betriebsergebnis	**881**	**1.457**	**995**	**- 338**	**- 145**
Finanzergebnis	+ 6	+ 2	+ 1	0	0
Steuern	305	444	216	- 77	0
Jahresüberschuss/-verlust (-)	**582**	**1.015**	**780**	**- 261**	**- 145**

Eigenbetrieb Schulen des Kreises Lippe

Felix-Fechenbach-Straße 6, 32756 Detmold

Lippebildung

Gründungsjahr:	2003
Stammkapital:	20.000.000,00 €
Anteil des Kreises am Stammkapital:	20.000.000,00 €

Aufgabe des Eigenbetriebs:

Der Eigenbetrieb hat insbesondere als Aufgabe den Betrieb der Schulen, Kindergärten und Jugendeinrichtungen, die dem Kreis Lippe zur Erfüllung seiner Aufgaben dienen, nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zentral zu bewirtschaften und die dem Schulträger obliegenden Aufgaben der äußeren Schulangelegenheiten wahrzunehmen und ist darüber hinaus Träger der Phönix-Contact-Arena in Lemgo. Er soll zur beruflichen Qualifikation durch Aus- und Fortbildung beizutragen sowie die Integration, Erziehung und Bildung fördern.

Entwicklung des Eigenbetriebs:

Vor dem Hintergrund diverser Lernstandserhebungen sind vielfältige Maßnahmen ergriffen worden, um die Bildungskonzepte umzusetzen und Lippe zu einer Bildungsregion weiter zu entwickeln. Obwohl die Schülerzahlen leicht rückläufig sind, steigt der pädagogisch bedingte Bedarf an den Berufskollegs deutlich an und erfordert weitaus mehr Differenzierungen wie Inklusion und internationale Förderklassen sowie die Einrichtung von Selbstlernbereichen. Es sind vermehrt modern ausgestattete Werkstätten, Labore und Fachräume bereitzustellen und die digitale Ausstattung ist zeitnah voranzubringen. Auch steigende Flüchtlingszahlen stellten die Berufskollegs des Kreises vor besondere Herausforderungen. Im Schuljahr 2018/19 wurden bei nahezu vollständiger Auslastung insgesamt 10.082 Schüler (Vorjahr: 10.321) durch den Kreis Lippe beschult.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	**31.12.2017 in T€**	**31.12.2018 in T€**	**31.12.2019 in T€**
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	138.992	137.699	147.343
Anlagevermögen	136.449	134.417	136.817
Eigenkapital	65.139	65.242	65.443
Sonderposten	37.705	39.020	41.509
Rückstellungen	3.153	3.146	2.921
Verbindlichkeiten	32.683	29.996	37.171
Bilanzkennzahlen			
Eigenkapitalquote I in %	46,9	47,4	44,4
Anlagenintensität in %	98,2	97,6	92,9
Investitionen in T€	4.017	3.970	8.407

GuV-Positionen	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020-Plan**
Erträge	25.626	26.409	26.692	26.630	29.587
Aufwendungen	24.722	25.791	25.790	25.672	29.869
Betriebsergebnis	**904**	**518**	**902**	**958**	**- 282**
Finanzergebnis	- 849	- 802	- 757	- 711	- 710
Steuern	49	56	43	46	51
Jahresüberschuss/-verlust (-)	**6**	**- 240**	**102**	**201**	**- 1.043**

Eigenbetrieb Straßen des Kreises Lippe

Braunenbrucher Weg 18, 32756 Detmold

Lippestraßen

Gründungsjahr:	2003
Stammkapital:	20.000.000,00 €
Anteil des Kreises am Stammkapital:	20.000.000,00 €

Aufgabe des Eigenbetriebs:

Der Eigenbetrieb ist insbesondere zuständig für die Planungs-, Bau- und Unterhaltungsmaßnahmen für das gesamte Kreisstraßennetz, den Straßenbetriebsdienst, die Verkehrsentwicklungsplanung für Kreisstraßen und Radwege sowie die Förderung des Radverkehrs und die Wahrnehmung der Aufgaben des Trägers der Straßenbaulast.

Entwicklung des Eigenbetriebs:

Der Kreis Lippe konnte sich im Jahr 2009 für die bauliche Unterhaltung seines gesamten Kreisstraßennetzes das Know-how privater Unternehmer für die Dauer von 25 Jahren sichern. Investitionen in 2019 wurden mit 798 T€ (VJ 259 T€) durch Fördermittel und mit 5.845 T€ (VJ 4.745 T€) sowie einen Investitionszuschuss in Höhe von ca. 2,5 Mio. € durch den Kreis Lippe finanziert. Zusätzlich wurde ein Neukredit von 5,5 Mio. € zu 0,97 % Zinsen aufgenommen. Mehrerlöse aus Zuschüssen und sonstigen Erträgen wurden durch Mehrkosten bei Material, Abschreibungen und betrieblichen Aufwendungen mehr als aufgezehrt.

Der originäre Bereich entwickelt sich bereits seit Jahren positiv, während sich durch Einmaleffekte das Gesamtergebnis verschlechtert hat. Einige Verschlechterungen resultieren aus rein buchhalterischen Effekten und bedingen keinen Liquiditätsabfluss. Zum 01.01.2017 wurde die Erholungszentrum Schieder GmbH aufgelöst und dem Eigenbetrieb als Sondervermögen zugeordnet. Insgesamt verlief das Geschäftsjahr 2019 weitestgehend nach Plan.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	**31.12.2017 in T€**	**31.12.2018 in T€**	**31.12.2019 in T€**
Bilanz-Positionen:			
Bilanzsumme	197.544	192.809	190.707
Anlagevermögen	195.780	191.829	188.134
Eigenkapital	54.572	52.899	51.690
Sonderposten	118.511	117.602	115.342
Rückstellungen	1.097	1.180	1.227
Verbindlichkeiten	23.364	21.127	22.447
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	27,6	27,4	27,1
Anlagenintensität in %	99,1	99,5	98,7
Investitionen in T€	27.238	5.911	5.845

GuV-Positionen	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020-Plan**
Erträge	12.740	13.146	14.730	14.824	15.043
Aufwendungen	14.907	13.894	15.971	15.618	16.483
Betriebsergebnis	**- 2.167**	**- 748**	**- 1.241**	**- 794**	**- 1.440**
Finanzergebnis	- 343	- 350	- 431	- 415	- 435
Steuern	1	2	1	1	2
Jahresüberschuss/-verlust (-)	**- 2.511**	**- 1.100**	**- 1.673**	**- 1.210**	**- 1.877**

Jobcenter Lippe
Anstalt des öffentlichen Rechts

Wittekindstraße 2, 32758 Detmold

LippeJobcenter
Impuls für Arbeit

Gründungsjahr:	2012
Stammkapital	10.000,00 €
Beteiligungsverhältnis:	100,00 %

Aufgabe der Gesellschaft:

Durch das Jobcenter Lippe werden die Bezieherinnen und Bezieher von Arbeitslosengeld II im Kreis Lippe betreut, qualifiziert und vermittelt. Entsprechend dem Zweiten Sozialgesetzbuch stellt das Jobcenter Lippe ferner die wirtschaftlichen Lebensgrundlagen der Leistungsberechtigten und der mit ihnen in einer Bedarfsgemeinschaft lebenden Personen sicher. Zudem werden die Leistungsberechtigten bei ihrer weiteren beruflichen Orientierung und Qualifikation gefördert.

Entwicklung der Beteiligung:

Die AöR finanziert sich aus Zuwendungen des Bundes und des Kreises (kommunaler Finanzierungsanteil SGB II). Mit dem zuständigen Ministerium und dem Kreis Lippe wurde eine Zielvereinbarung getroffen mit den Zielen „Verringerung der Hilfebedürftigkeit“, „Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit“ und „Vermeidung von langfristigem Leistungsbezug“.

Begünstigt durch die stabile Konjunktur in 2019 und die positiven wirtschaftlichen Rahmenbedingungen konnten die Bedarfsgemeinschaften von 13.490 auf 12.838 bzw. um 4,8 % reduziert werden sowie die dazugehörigen Personen von 27.690 auf 26.567 bzw. um 4,1 % reduziert. Mit einer Integrationsquote von rd. 25,0 % lag der Anteil der Personen mit Fluchtkontext sogar höher als die Integrationsquote des gesamten Personenkreises. Insgesamt waren im Dezember 2019 exakt 2.974 Personen mit Fluchtkontext beim Jobcenter gemeldet.

Zur Entwicklung der Fallzahlen SGB II und des kommunalen Finanzierungsanteils wird auf die Darstellungen im Teil III des Produktbuches (Produkt 005 003 001 – Grundsicherung SGB II) verwiesen.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	**31.12.2017 in T€**	**31.12.2018 in T€**	**31.12.2019 in T€**
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	27.423	26.522	26.783
Anlagevermögen	0	0	0
Umlaufvermögen	17.522	17.121	17.379
Eigenkapital	10	10	10
Rückstellungen	0	0	0
Verbindlichkeiten	16.723	16.219	16.484
Passive Rechnungsabgrenzung	10.690	10.293	10.289
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	0,03	0,03	0,03
Anlagenintensität in %	-	-	-
Investitionen in T€	0	0	0

GuV-Positionen	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020-Plan**
Erträge	198.499	212.628	208.533	208.533	220.965
Aufwendungen	198.499	212.628	208.533	208.533	220.965
Betriebsergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Finanzergebnis	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-verlust (-)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Flughafenstraße 33, 33142 Büren

Gründungsjahr:	1969
Stammkapital:	10.000.000,00 €
Anteil des Kreises am Stammkapital:	784.300,00 €
Beteiligungsverhältnis:	7,84 %

Aufgabe der Gesellschaft:

Zweck der Gesellschaft ist die Errichtung und der Betrieb des Regionalflughafens Paderborn/Lippstadt im Raum Südost-Westfalen und der Erwerb des dafür benötigten Geländes.

Entwicklung der Beteiligung:

Die Gesellschaft leidet immer noch unter den Nachwirkungen der Insolvenz der Fluggesellschaft AIR Berlin sowie insbesondere seit der Corona-Pandemie unter drastischen Einbrüchen bei den gesamten Flugbewegungen. Um eine langfristig ausgerichtete Neustrukturierung mit einer drastischen Kostensenkungen zu erreichen, wurde im Rahmen eines Sanierungskonzeptes im September 2020 eine Insolvenz in Eigenverantwortung beantragt und vom Amtsgericht genehmigt. Ziel ist es, mit einer deutlichen Verkleinerung der Aktivitäten und einer Reduzierung der Beschäftigtenzahl von 170 auf nur noch 65 einen kostendeckenden Flugbetrieb er erreichen. In 2020 werden die Passagierzahlen um über 85 % unter Vorjahresniveau liegen.

Um die einmalig anfallenden Sanierungskosten, z. B. durch die Aufstellung und Umsetzung eines Sozialplans für die ausscheidenden Mitarbeiter zu finanzieren, werden die Gesellschafter Stadt Bielefeld, Kreis Lippe und Kreis Gütersloh, die ihren Austritt aus der GmbH erklärt bzw. bereits beschlossen haben, jeweils eine nicht unerhebliche Abfindungszahlung leisten. Hierdurch werden künftig dann jedoch keine Verlustübernahmezahlungen bzw. Erstattungen für die Übernahme hoheitlicher Kosten anfallen.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	**31.12.2017 in T€**	**31.12.2018 in T€**	**31.12.2019 in T€**
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	45.059	43.246	n.n.b.
Anlagevermögen	36.923	35.236	
Eigenkapital	30.246	28.173	
Rückstellungen	2.650	2.916	
Verbindlichkeiten, RAP	12.089	12.086	
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	67,1	65,1	
Anlagenintensität in %	81,9	81,5	
Investitionen in T€	1.186	1.628	

GuV-Positionen	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020-Plan**
Erträge	24.536	26.303	29.941	n.n.b.	22.704
Aufwendungen	27.062	28.915	34.175		24.181
Betriebsergebnis	**- 2.526**	**- 2.612**	**- 4.234**		**- 1.477**
Finanzergebnis	- 247	- 174	- 139		- 138
Steuern	188	183	201		125
Verlustübernahme Gesellschafter	2.500	2.500	2.500		0
Jahresüberschuss/-verlust (-)	**- 461**	**- 469**	**- 2.074**		**- 1.740**

Zweckverband Werre-Wasserverband

Bügelstraße 2, 32052 Herford

Gründungsjahr:	1972
Stammkapital:	Ein Stammkapital ist nicht vorgesehen.
Beteiligungsverhältnis:	Eine feste Beteiligung des Kreises Lippe ist nicht vereinbart. Die Beiträge werden über Umlagen von den Mitgliedern eingefordert. Kreisanteil in 2019: 44,0 %.

Aufgabe des Verbandes:

Der Verband hat in erster Linie die Aufgabe, innerhalb seines Verbandsgebietes überörtlich wirksame Hochwasserschutzmaßnahmen durchzuführen. Dieses erfolgt vorrangig durch die Errichtung von Hochwasserrückhaltebecken (HRB) und durch Maßnahmen zum Erhalt, zur Wiederherstellung und zur Entwicklung von Retentionsräumen.

Entwicklung der Beteiligung:

Für die weitere Entwicklung und Aufgabenwahrnehmung des Verbandes ist die künftige Gewährung von Landeszuwendungen für Maßnahmen des Hochwasser-/ Gewässerschutzes von grundlegender Bedeutung. Im Jahr 2019 lagen die Aufgabenschwerpunkte in der Sanierung von Deichen in den HRB Bega nach den Anforderungen der neuen DIN 19700. Nach Vorlage der Genehmigung der BHQ2-Ertüchtigung für das HRB Löhne wurden in 2019 die Umbauarbeiten vergeben und die vorbereitenden Arbeiten im Unterwasser des HRB Löhne wurden begonnen. Im Frühjahr 2020 konnten die gesamten Arbeiten dann schlussendlich abgeschlossen werden.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	**31.12.2017 in T€**	**31.12.2018 in T€**	**31.12.2019 in T€**
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	19.289	19.256	18.848
Anlagevermögen	17.014	16.769	16.451
Eigenkapital	1.265	1.649	1.547
Sonderposten	11.884	11.617	11.278
Rückstellungen	1.452	1.481	1.526
Verbindlichkeiten	4.688	4.509	4.496
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	6,6	8,6	8,2
Anlagenintensität in %	88,2	87,1	87,3
Investitionen in T€	128	159	190

GuV-Positionen	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020-Plan**
Erträge	1.691	1.682	1.695	1.694	n.n.b.
Aufwendungen	1.287	1.544	1.235	1.728	
Betriebsergebnis	**404**	**138**	**460**	**-34**	
Finanzergebnis	- 114	- 93	- 76	- 68	
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	
Jahresüberschuss/-verlust (-)	**290**	**45**	**384**	**- 102**	

Gem. **§ 1 Abs. 2 Ziffer 9** sind dem Haushaltsplan als Anlage u.a. beizufügen die **Wirtschaftspläne** und **neuesten Jahresabschlüsse** die Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als **20 Prozent unmittelbar** oder **mittelbar** beteiligt ist, an die Stelle der Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse kann eine kurz gefasste Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen treten.

Der Kreis Lippe macht von dem eingeräumten Wahlrecht Gebrauch und verzichtet auf die Vorlage der Wirtschaftspläne und neuesten Jahresabschlüsse. Der Kreis Lippe ist an rd. **30 Beteiligungen** mit **mehr als 20 Prozent** unmittelbar oder mittelbar beteiligt. Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse all dieser Beteiligungen als Anlage zum Kreishaushalt würden diesen enorm aufblähen und intransparent gestalten. Daher wird eine kurz gehaltene Übersicht zur Wirtschaftslage und der voraussichtlichen Entwicklung der Beteiligungen beigefügt.

Ein amtliches Muster soll nach Auskunft des zuständigen Ministeriums nicht vorgelegt werden, so dass besondere Formvorgaben nicht bestehen. Aufgrund der frühzeitigen Haushaltseinbringung liegen Wirtschaftspläne der Beteiligungen für 2021 bisher noch nicht vollständig vor, so dass sich die Darstellung auf die Wirtschaftspläne 2020 beschränkt.

Von einer Beifügung der **Wirtschaftspläne 2021** und der **neuesten Jahresabschlüsse** der Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Kommune mit mehr als **20 Prozent unmittelbar** oder **mittelbar** beteiligt ist, wird verzichtet.

Anlage 9: kurz gefasste Übersicht zur Wirtschaftslage der Beteiligungen über 20%

Gesellschaft		**Gez. Kapital**	**Anteil Kreis**	**Jahresabschluss 2018**		**Jahresabschluss 2019**		**Wirtschaftsplan 2020**	
unmittelbar bzw. mittelbar	**um**	**in T€**	**in %**	**Umsatz in T€**	**Ergebnis in T€**	**Umsatz in T€**	**Ergebnis in T€**	**Umsatz in T€**	**Ergebnis in T€**
Gesundheit Lippe GmbH	u	100	100,00	1.377	20	1.623	23	1.704	25
Klinikum Lippe GmbH	um	8.000	6,00 / 94,00	244.059	1.048	257.862	2.067	267.555	73
Kreisseniorenein-richtungen Lippe GmbH	m	100	100,00	13.965	64	14.792	75	14.941	80
Gesundheit Lippe Energie GmbH***	m	25	100,00	-	-	-	-	0	0
Klinikum Service GmbH	m	25	75,00	6.353	17	6.587	17	6.757	22
Ahr Lippe Dienstleistungs-GmbH	m	25	51,00	8.440	42	9.597	- 18	10.130	38
Schulen für Pflegeberufe GmbH	m	25	50,00	2.195	0	2.573	0	2.907	0
Intensiv + Palliativ-Pflegedienst GmbH	m	25	49,00	449	1	468	1	460	1
Medizinisches Versorgungs-zentrum Lippe GmbH	m	25	89,00	2.673	8	2.835	4	3.435	180
Regionales Versorgungszentrum GmbH	m	25	50,00	0	- 2	0	- 2	0	- 3
Interdisziplinäres Frühförderzentrum GmbH	m	25	50,00	0	- 45	23	- 81	437	58
MVZ Detmold GmbH	m	25	100,00	0	0	256	- 33	671	76
MVZ Bad Salzuflen GmbH	m	25	100,00	0	0	144	- 6	260	9
Gemeindepsychiatrisches Zentrum Lippe gGmbH	u	31	33,33	13.824	1.056	14.437	605	14.487	9
Betreibergesellschaft Lipperlandhalle GmbH	u	26	90,00	711	10	949	41	869	51

Gesellschaft		Gez. Kapital	Anteil Kreis	Jahresabschluss 2018		Jahresabschluss 2019		Wirtschaftsplan 2020	
unmittelbar bzw. mittelbar	**u m**	**in T€**	**in %**	**Umsatz in T€**	**Ergebnis in T€**	**Umsatz in T€**	**Ergebnis in T€**	**Umsatz in T€**	**Ergebnis in T€**
Verkehrsbetriebe Extertal GmbH*	u	1.898	39,44 (70,10)	3.018	- 294	2.834	- 304	2.789	- 269
Karl Köhne Omnibusbetriebe GmbH*	m	1.432	39,44 (70,10)	19.161	63	18.052	227	18.373	- 92
VBE Spedition GmbH*	m	26	39,44 (70,10)	5.625	- 207	5.484	- 327	5.908	- 130
Weser Werre Bus GmbH*	m	26	39,44 (70,10)	3.540	13	4.048	24	5.170	- 75
Stadtbus Detmold GmbH*	m	30	33,52 (59,60)	5.083	- 41	3.476	16	80	0
Stadtbus Lemgo GmbH*	m	26	19,72 (35,10)	2.354	2	2.600	12	2.678	5
Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH	u	51	50,00	1.212	23	1.715	113	1.687	23
Lippe Energie Verwaltungs - GmbH***	u	31	20,00	12	7	11	1	12	1
Netzwerk Lippe gGmbH	u	26	73,72	36.740	780	26.278	- 261	24.079	- 145
Landestheater Detmold GmbH	u	3.000	49,30	21.391	421	22.703	149	21.951	- 1.373
Inno Consult OWL GmbH	u	25	58,00	84	- 1	79	- 2	81	0
Lippe Tourismus & Marketing GmbH	u	113	43,20	1.656	- 720	1.891	- 745	1.400	- 700
Radio Lippe GmbH & Co.KG	u	818	25,00	1.939	152	1.777	- 77	1.737	- 17
Radio Lippe Verwaltungs GmbH	m	26	25,00	3	5	3	5	3	4

* = Stimmanteile in Klammern (__), ** = letztmalig, da nicht mehr über 20%, *** = in 2020 gegründet, n.n.b. = noch nicht beschlossen

In **§ 1 Abs. 2 KomHVO** ist umfassend geregelt, welche Anlagen dem Haushaltsplan beizufügen sind. Nicht mehr erwähnt wird die Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder, wie es bisher in § 1 Abs. 2 Ziffer 5 GemHVO geregelt war.

Dies hat offenbar zu einigen Irritationen geführt, so dass das **Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW** mit Erlass vom Aug. 2019 darauf hingewiesen hat, dass die Zuwendungen an Fraktionen auch weiterhin nach den Bestimmungen der GO NRW bzw. KrO NRW gesondert darzustellen seien. Da die in der GO NRW (und der KrO NRW) erfolgte Vorgabe als höherrangiges Recht über der nicht mehr erfolgten Vorgabe in der KomHVO rangiere, bestehe die Verpflichtung zur Vorlage der entsprechenden Übersicht fort. Es sei nicht zu beanstanden, wenn die Gemeinde das bisherige Muster weiterhin nutze oder auch ein eigenes Muster verwende. Eine Anpassung der KomHVO sei beabsichtigt.

Für die Kreise ergibt sich die Verpflichtung aus § 40 KrO NRW – Fraktionszuwendungen. Nach Abs. 3 gewährt der Kreis den Fraktionen und Gruppen aus Haushaltsmitteln Zuwendungen zu den sächlichen und personellen Aufwendungen für die Geschäftsführung. **Die Zuwendungen an die Fraktionen und Gruppen sind in einer besonderen Anlage zum Haushaltsplan darzustellen.**

Zwischenzeitlich sind in der Verwaltungsvorschrift zu den Mustern für das doppische Rechnungswesen sowie zu Bestimmungen der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen und der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW), Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung vom 08.11.2019 (Az. 304-48.12.02/99-765/19) zu Ziff. 1.4.1 entsprechende Muster für die Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder als **Anlage 13 A** und **13 B** veröffentlicht worden. In der Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen nach § 40 KrO NRW sind jeweils getrennt für jede Fraktion sowohl die Geldleistungen als auch die geldwerten Leistungen anzugeben. Die Übersicht ist gemäß § 40 Abs. 3 KrO NRW dem Haushaltsplan beizufügen.

Aufgrund der fortbestehenden Verpflichtung verwendet der Kreis Lippe die v.g. Muster.

Zuwendungen an Fraktionen / Gruppen
Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion/ Gruppe	Haushaltsansatz 2021 *) in EUR	Haushaltsansatz 2020 in EUR	Ergebnis der Jahresrechnung 2019 in EUR	Erläuterungen: Der Betrag 2021 teilt sich folgendermaßen auf: Sockelbetrag	Restbetrag
1	2	3	4	5	6	
1	SPD	16.450,00	15.258,23	18.309,88	2.800,00	13.650,00
2	CDU	15.691,67	15.838,27	19.005,92	2.800,00	12.891,67
3	Bündnis 90/DIE GRÜNEN	11.400,00	4.758,46	5.710,16	2.300,00	9.100,00
4	FDP	4.833,33	3.018,35	3.622,02	1.800,00	3.033,33
5	Freie Wähler - Aufbruch C	4.833,33	0,00	0,00	1.800,00	3.033,33
6	AfD	4.075,00	0,00	0,00	1.800,00	2.275,00
7	Die Linke	2.716,67	3.018,35	3.622,02	1.200,00	1.516,67
Summe Geldleistung		**60.000,00**	**41.891,66**	**50.270,00**	**14.500,00**	**45.500,00**

*) Der jährliche Sockelbetrag beträgt 2.800 € für große Fraktionen (mehr als 15 KTM) bzw. 2.300 € für mittlere Fraktionen (8 bis 15 KTM) bzw. 1.800 € für kleine Fraktionen (3 bis 7 KTM). Im Sinne von § 40 Abs. 3 Satz 4 KrO NRW erhält die Gruppe in der Wahlperiode 2020-2025 zwei Drittel der Zuwendungen, die die kleinste Fraktion nach § 40 Absatz 1 Satz 2 KrO NRW erhält oder erhalten würde. Der Restbetrag ergibt sich nach Abzug der Summe aller Sockelbeträge vom Gesamtbetrag in Höhe von 60.000,00 €, wird durch die Anzahl aller fraktions- bzw. gruppenangehöriger KTM (60) geteilt und dann anhand der aktuellen Fraktions-/Gruppenstärke auf die Fraktionen/Gruppe verteilt.

Fraktion: SPD

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2021 in EUR	Vorjahr 2020 in EUR	mehr (+) weniger (-) in EUR	
1	2	2	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				Aus Gründen des Datenschutzes wird der Durchschnitt der Personalkosten der zwei Fraktionssekretärinnen dargestellt. Es handelt sich jeweils um 0,5 Stellen nach der Entgeltgruppe 8. Die Anpassung 2020 berücksichtigt die tarifliche Steigerung und einen Stufenaufstieg.
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	27.658	27.128	530	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				**Raum 510 / 22,78 qm**
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	3.909	3.909	0	Kosten inkl. Nebenkosten und Büroausstattung
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
4. Bereitstellung einer Büroausstattung (Büromöbel und Maschinen)	0	0	0	in Ziffer 3.1 und 6 enthalten
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
5.2 Fachliteratur und Zeitschriften	0	0	0	
5.3 Datenübertragungsleistungen	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	0	0	0	
5.5 Sachkostenerstattung	41.000	6.000	35.000	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	2.845	1.433	1.412	Kostenpauschalen IT, veränderte Ausstattung

Darüber hinaus werden den Kreistagsmitgliedern im Rahmen der Einführung der papierlosen Mandatsarbeits Tablet-PC's zur Verfügung gestellt. Da die Nachfrage unterschiedlich ist, wird auf eine detaillierte Darstellung verzichtet.

Zuwendungen an Fraktionen
Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2021 in EUR	Vorjahr 2020 in EUR	mehr (+) weniger (-) in EUR	
1	2	2	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	Keine Darstellung der durchschnittlichen Personalkosten. Stattdessen erfolgt eine Sachkostenerstattung (vgl. Ziffer 5.5).
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				**Raum 507 / 22,7 qm**
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	3.897	3.897	0	Kosten inkl. Nebenkosten und Büroausstattung
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
4. Bereitstellung einer Büroausstattung (Büromöbel und Maschinen)	0	0	0	in Ziffer 3.1 und 6 enthalten
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
5.2 Fachliteratur und Zeitschriften	0	0	0	
5.3 Datenübertragungsleistungen	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	0	0	0	
5.5 Sachkostenerstattung	67.300	26.200	41.100	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	1.820	1.135	685	Kostenpauschalen IT

Darüber hinaus werden den Kreistagsmitgliedern im Rahmen der Einführung der papierlosen Mandatsarbeits Tablet-PC's zur Verfügung gestellt.
Da die Nachfrage unterschiedlich ist, wird auf eine detaillierte Darstellung verzichtet.

Fraktion: Bündnis 90/DIE GRÜNEN

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2021 in EUR	Vorjahr 2020 in EUR	mehr (+) weniger (-) in EUR	
1	2	2	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	Keine Darstellung der durchschnittlichen Personalkosten. Stattdessen erfolgt eine Sachkostenerstattung (vgl. Ziffer 5.5).
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				**Raum 516 / 20,77 qm**
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	3.564	3.564	0	Kosten inkl. Nebenkosten und Büroausstattung
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
4. Bereitstellung einer Büroausstattung (Büromöbel und Maschinen)	0	0	0	in Ziffer 3.1 und 6 enthalten
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
5.2 Fachliteratur und Zeitschriften			0	
5.3 Datenübertragungsleistungen	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	0	0	0	
5.5 Sachkostenerstattung	50.500	26.200	24.300	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	2.905	2.413	492	Kostenpauschalen IT, veränderte IT-Ausstattung

Darüber hinaus werden den Kreistagsmitgliedern im Rahmen der Einführung der papierlosen Mandatsarbeits Tablet-PC's zur Verfügung gestellt.
Da die Nachfrage unterschiedlich ist, wird auf eine detaillierte Darstellung verzichtet.

Fraktion: FDP

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2021 in EUR	Vorjahr 2020 in EUR	mehr (+) weniger (-) in EUR	
1	2	2	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	27.658	27.128	530	Aus Gründen des Datenschutzes wird der Durchschnitt der Personalkosten der zwei Fraktionssekretärinnen dargestellt. Es handelt sich jeweils um 0,5 Stellen nach der Entgeltgruppe 8. Die Anpassung 2020 berücksichtigt die tarifliche Steigerung und einen Stufenaufstieg.
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				**Raum 512 / 16,81 qm**
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2.885	2.885	0	Kosten inkl. Nebenkosten und Büroausstattung
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
4. Bereitstellung einer Büroausstattung (Büromöbel und Maschinen)	0	0	0	in Ziffer 3.1 und 6 enthalten
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
5.2 Fachliteratur und Zeitschriften			0	
5.3 Datenübertragungsleistungen	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	0	0	0	
5.5 Sachkostenerstattung	7.300	0	7.300	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	1.403	1.511	-108	Kostenpauschalen IT

Darüber hinaus werden den Kreistagsmitgliedern im Rahmen der Einführung der papierlosen Mandatsarbeits Tablet-PC's zur Verfügung gestellt.
Da die Nachfrage unterschiedlich ist, wird auf eine detaillierte Darstellung verzichtet.

Fraktion: Freie Wähler - Aufbruch C

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2021 in EUR	Vorjahr 2020 in EUR	mehr (+) weniger (-) in EUR	
1	2	2	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	Keine Darstellung der durchschnittlichen Personalkosten. Stattdessen erfolgt eine Sachkostenerstattung (vgl. Ziffer 5.5).
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				**Raum F3.19 / 18,40 qm**
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2.605	0	2.605	Kosten inkl. Nebenkosten und Büroausstattung
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
4. Bereitstellung einer Büroausstattung (Büromöbel und Maschinen)	0	0	0	in Ziffer 3.1 und 6 enthalten
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
5.2 Fachliteratur und Zeitschriften			0	
5.3 Datenübertragungsleistungen	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	0	0	0	
5.5 Sachkostenerstattung	33.600	0	33.600	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	2.522	0	2.522	Kostenpauschalen IT, veränderte IT-Ausstattung

Darüber hinaus werden den Kreistagsmitgliedern im Rahmen der Einführung der papierlosen Mandatsarbeits Tablet-PC's zur Verfügung gestellt.
Da die Nachfrage unterschiedlich ist, wird auf eine detaillierte Darstellung verzichtet.

Fraktion: AfD

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2021 in EUR	Vorjahr 2020 in EUR	mehr (+) weniger (-) in EUR	
1	2	2	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	Keine Darstellung der durchschnittlichen Personalkosten. Stattdessen erfolgt eine Sachkostenerstattung (vgl. Ziffer 5.5).
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				**Raum F3.23 / 18,83 qm**
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2.666	0	2.666	Kosten inkl. Nebenkosten und Büroausstattung
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
4. Bereitstellung einer Büroausstattung (Büromöbel und Maschinen)	0	0	0	in Ziffer 3.1 und 6 enthalten
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
5.2 Fachliteratur und Zeitschriften			0	
5.3 Datenübertragungsleistungen	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	0	0	0	
5.5 Sachkostenerstattung	33.600	0	33.600	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	2.330	0	2.330	Kostenpauschalen IT, veränderte IT-Ausstattung

Darüber hinaus werden den Kreistagsmitgliedern im Rahmen der Einführung der papierlosen Mandatsarbeits Tablet-PC's zur Verfügung gestellt.
Da die Nachfrage unterschiedlich ist, wird auf eine detaillierte Darstellung verzichtet.

Gruppe: Die Linke

Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2021 in EUR	Vorjahr 2020 in EUR	mehr (+) weniger (-) in EUR	
1	2	2	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Gruppenarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)	0	0	0	Keine Darstellung der durchschnittlichen Personalkosten. Stattdessen erfolgt eine Sachkostenerstattung (vgl. Ziffer 5.5).
1.2 für Sachgebiete der Gruppenarbeit (Gruppenassistenten)	0	0	0	
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	0	0	0	
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0	0	0	
3. Bereitstellung von Räumen				**Raum 508 / 16,93 qm**
3.1 für die Gruppengeschäftsstelle	2.905	2.905	0	Kosten inkl. Nebenkosten und Büroausstattung
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Gruppensitzungen	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
4. Bereitstellung einer Büroausstattung (Büromöbel und Maschinen)	0	0	0	in Ziffer 3.1 und 6 enthalten
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	0	0	in Ziffer 3.1 enthalten
5.2 Fachliteratur und Zeitschriften	0	0	0	
5.3 Datenübertragungsleistungen	0	0	0	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	0	0	0	
5.5 Sachkostenerstattung	22.400	26.200	-3.800	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	2.045	940	1.105	Kostenpauschalen IT

Darüber hinaus werden den Kreistagsmitgliedern im Rahmen der Einführung der papierlosen Mandatsarbeits Tablet-PC's zur Verfügung gestellt. Da die Nachfrage unterschiedlich ist, wird auf eine detaillierte Darstellung verzichtet.

Nach dem am 01.10.2020 in Kraft getretenen **Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten – NKF-CIG –** sind die in den Kommunalhaushalten entstandenen bzw. entstehenden Mindererträge bzw. Mehraufwendungen haushaltsrechtlich zu isolieren, um diese auch in den Folgejahren tragfähig zu halten und die kommunale Handlungsfähigkeit abzusichern.

Die prognostizierte Mehrbelastung ist nach **§ 4 Abs. 5 NKF-CIG** im Vorbericht zum Haushalt zu erläutern und die Nebenrechnung (Ermittlung der Mehrbelastung) dem Vorbericht als Anlage beizufügen.

Entsprechend der FAQ-Liste des MHKBG vom 30.10.2020 sind die nachstehenden Mindererträge bzw. Mehraufwendungen konkret ermittelt bzw. durch einen Abgleich mit der Finanzplanung des Vorjahres für 2020 ermittelt worden. Pandemiebedingte Mindererträge oder Mehraufwendungen sind im Rahmen der Budget- und Stellenplangespräche explizit abgefragt worden.

Auch im Bereich der **Kosten der Unterkunft SGB II** ergeben sich zwangsläufig durch die Situation am Arbeitsmarkt pandemiebedingt Fallzahlsteigerungen und daraus resultierend finanzielle Mehrbelastungen des Kreises. Aus einem Abgleich mit der Finanzplanung sind diese nicht abzuleiten (Planung unverändert), da sich durch die bis Anfang 2020 unverändert gute Lage am Arbeitsmarkt ein gegenüber den Planungen deutlich niedriges Fallzahlniveau ergeben hat, welches dann allerdings pandemiebedingt deutlich angezogen hat.

Diese darstellbare Fallzahlentwicklung ist weitgehend pandemiebedingt, allerdings ist es auf Dauer sehr schwierig festzuhalten, welche Fallzuwächse jetzt auf Pandemiefolgen oder ggf. sonstige Arbeitsmarktentwicklungen zurückzuführen sind. Zudem ist u.a. auch in Folge der Pandemie die Kostenerstattung des Bundes für die Kosten der Unterkunft um 25% (+ 15,4 Mio. €) angehoben worden.

Das MHKBG stellt in seiner Handreichung zum NKF-CIG klar, das zweckgebunden Zuweisungen des Landes bei der Ermittlung der pandemiebedingten Schäden in Abzug zu bringen sind (z.B. Ausfall Elternbeiträge), räumt bei der Verwendung der erhöhten Kostenerstattung KdU SGB II aber einen Ermessensspielraum ein: Die zusätzlichen Finanzmittel **können** zur Minderung der corona-bedingten Finanzschäden **in vollem Umfang** oder **in Teilen** zum Einsatz kommen **oder in das Jahresergebnis einlaufen** (keine Gegenrechnung).

Der Kreis Lippe hat sich hier von der Gesetzesbegründung des **Gesetzes zur finanziellen Entlastung der Kommunen und der neuen Länder** leiten lassen. Die Anpassung der Kostenerstattungsquote erfolgt danach zur Kompensation der pandemiebedingten Aufwendungen aber auch zur dauerhaften finanziellen Entlastung der Kommunen. Von einer Neutralisierung möglicher Mehraufwendungen wird insoweit abgesehen, es wird unterstellt, dass diese bereits durch die angepasste Kostenerstattungsregelung kompensiert sind.

Die entsprechenden außerordentlichen Teilerträge sind in den jeweiligen Produktplänen verbucht und nochmals näher erläutert, im Gesamtergebnisplan wird ein Gesamtbetrag i.H.v. 8.998 T€ als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisplanung dargestellt.

Pandemiebedingte Mindererträge und Mehraufwendungen in den Produkten:

Produkt	Konto	Bezeichnung	A 2021	FP 2020	Mehrbed.	Bemerkung
01 01 02	54220001	Mieten u. Pachten	3.000	0	-3.000	ext. Miete Kreistag
					3.000	
01 03 06	52410005	Gebäudereinigung	400.000	360.000	-40.000	Mehrfläche, Reinigungsstandarts
	52410007	Sonst. Unterhaltung	310.000	170.000	-20.000	**u.a.**Umbau Besprechungsraum
	54310041	Porto	395.000	358.000	-37.000	Quarantäneverfügungen etc.
	54220001	Mieten u. Pachten	755.000	605.000	-45.000	**u.a.** Raumbedarf Gesundheitsamt
					142.000	
01 04 03	50xxxxxx	Personalaufwand			-50.200	zusätzliche SB-Stelle
					50.200	
01 08 02	52110001	Unterhaltung Hard-ware	527.000	411.000	-31.000	Zusätzliche Software- und Lizenzkosten
	52550191	Unterhaltung Fachsoftware	415.000	326.000	-31.000	Videotelefonie, Konferenzsysteme
	54310001	Bürobedarf			-22.000	Beschaffung Ipads mobiles Arbeiten
					84.000	
02 08 01	52410272	Bewirtschaftung Außenstellen	67.000	74.000	-7.000	Reinigungsstandarts
					7.000	
02 09 01	54120281	Fortbildung Feuerwehren	60.000	51.000	-9.000	Erhöhtes Angebot durch Kontaktbeschränkung
					9.000	
02 09 02	54120005	Dienst- und Schutzkleidung	16.500	1.500	-15.000	
	54990001	Betrieb mobiles Testzentrum Lemgo	1.000.000	30.000	-970.000	Personal- und Sachkostenerstattungen
	50190001 54310286	Betrieb Impf-zentrum Lemgo	2.400.000	0	-2.400.000	Personal- und Sachkostenerstattungen
	41410283	Zuweisung Land	2.400.000	0	2.400.000	
					985.000	
07 01 02	50xxxxxx	Personalaufwand	2.971.000	709.000	-2.262.000	
	41410001	Zuweisung Land	493.000	0	493.000	Kontaktnachverfolgung
	52410005	Dienst- und Schutzkleidung	5.000	200	-4.800	
	54310723	Impfkosten	50.000	50.000	-50.000	
					1.823.800	
07 01 03	43110001	Verw-Gebühren	140.000	180.00	-40.000	red. Gutachtertätigkeit
					40.000	
15 01 01	50xxxxxx	Personalaufwand			-59.000	Beratung kleine u. mittel-ständische Unternehmne
					59.000	
15 01 02	46510001	Ausschüttung Beteiligungen	500.000	690.000	-190.000	Interargem, VbE
	53151517	Stützung ÖPNV	1.500.000	0	-1.500.000	Rettungsschirm Land bisher nur für 2020
	53171526	Sonderzuweisung BGL Lipperlandhalle	250.000	0	-250.000	Kompensation Ertragsausfälle
	53171524	Abschreibung Invest-Zuschuss	467.666	32.600	-435.000	Insolvenz Flughafen Paderborn-Lippstadt
					2.375.000	
15 01 03	52350001	Erst. an Eigenbetriebe	80.000	0	-80.000	Personalgestellung EB
	53151538	Sonderzuweisung EB Schulen	790.000	0	-790.000	Ertragsausfall Jugendgästehäuser
					870.000	
15 01 04	44110001	Mieten und Pachten	100.000	150.000	-50.000	Ertragsausfälle
					50.000	
16 01 02	46510001	Ausschüttung Sparkassen	0	2.300.000	-2.300.000	Ausbleibende Ausschüttungen
	46180061 53151520	Erträge Fondsanlagen Weiterleitung	400.000 200.000	400.000 0	0 -200.000	
					2.500.000	
					8.998.000	

Ergebnisplan

Gesamtergebnisplan
zum Budget 2021
des Kreises Lippe

Kreis Lippe
Gesamtergebnisplan

Lippeservice

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.944.795,52	6.750.000	6.700.000	6.650.000	6.600.000	6.600.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	336.631.523,88	350.352.612	352.397.690	351.733.140	373.081.050	386.583.425
+ Sonstige Transfererträge	5.098.949,09	3.617.800	4.067.000	3.897.000	3.847.000	3.797.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.302.609,46	37.277.100	37.158.900	37.226.100	37.331.100	37.394.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.957.072,99	3.300.400	3.283.250	3.308.250	3.308.250	3.308.250
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.572.669,93	97.725.720	113.965.100	114.704.410	116.181.320	116.766.720
+ Sonstige ordentliche Erträge	4.450.877,05	4.125.000	4.066.300	4.066.300	4.066.300	4.066.300
+ Aktivierte Eigenleistungen	12.250,00	582.000	582.000	507.000	220.000	220.000
= Ordentliche Erträge	**480.970.747,92**	**503.730.632**	**522.220.240**	**522.092.200**	**544.635.020**	**558.735.795**
- Personalaufwendungen	87.958.004,11	94.234.000	102.512.000	100.476.100	101.856.600	103.079.300
- Versorgungsaufwendungen	9.681.913,40	7.950.000	8.155.000	8.276.600	8.400.700	8.526.000
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.395.093,54	23.256.853	24.915.915	23.487.448	23.495.002	23.335.314
- Bilanzielle Abschreibungen	6.260.950,17	5.955.665	6.220.550	6.631.450	7.119.350	7.169.650
- Transferaufwendungen	339.104.235,55	360.097.410	378.455.340	388.560.214	396.430.074	403.647.014
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.025.984,44	12.676.966	15.515.476	13.681.645	13.334.258	12.957.821
= Ordentliche Aufwendungen	**477.426.181,21**	**504.170.894**	**535.774.281**	**541.113.457**	**550.635.984**	**558.715.099**
= Ordentliches Ergebnis	**3.544.566,71**	**-440.262**	**-13.554.041**	**-19.021.257**	**-6.000.964**	**20.696**
+ Finanzerträge	4.852.106,48	3.565.380	1.005.450	3.640.180	3.634.910	3.629.730
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.240.148,60	5.295.525	4.979.750	5.964.750	6.104.750	6.229.750
= Finanzergebnis	**1.611.957,88**	**-1.730.145**	**-3.974.300**	**-2.324.570**	**-2.469.840**	**-2.600.020**
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	**5.156.524,59**	**-2.170.407**	**-17.528.341**	**-21.345.827**	**-8.470.804**	**-2.579.324**
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	8.998.000	5.935.000	5.396.000	2.496.000
= Außerordentliches Jahresergebnis	**0,00**	**0**	**8.998.000**	**5.935.000**	**5.396.000**	**2.496.000**
= Jahresergebnis	**5.156.524,59**	**-2.170.407**	**-8.530.341**	**-15.410.827**	**-3.074.804**	**-83.324**

Finanzplan

Gesamtfinanzplan
zum Budget 2021
des Kreises Lippe

Lippeservice

Kreis Lippe
Gesamtfinanzplan

Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024
+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.944.795,52	6.750.000	6.700.000	6.650.000	6.600.000	6.600.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	334.237.429,69	345.903.536	347.923.565	343.777.415	364.719.825	378.131.100
+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.907.284,28	3.593.300	4.042.500	3.872.500	3.822.500	3.772.500
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.590.786,52	37.338.000	37.158.900	37.226.100	37.331.100	37.394.100
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.668.670,22	3.326.100	3.284.650	3.309.650	3.309.650	3.309.650
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	89.251.632,56	97.802.920	113.965.100	114.704.410	116.181.320	116.766.720
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	2.838.393,37	4.103.930	4.256.917	4.267.196	4.268.127	4.269.077
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	4.852.158,68	3.568.380	1.008.450	3.643.180	3.637.910	3.632.730
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**483.291.150,84**	**502.386.166**	**518.340.082**	**517.450.451**	**539.870.432**	**553.875.877**
- Personalauszahlungen	79.999.018,63	85.621.000	93.735.000	91.567.000	92.814.100	93.901.600
- Versorgungsauszahlungen	8.820.163,40	9.770.000	9.975.000	10.124.100	10.276.200	10.430.200
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.116.253,22	24.091.353	26.216.915	23.858.448	23.866.002	23.626.314
- Zinsen und sonstige Auszahlungen	3.294.871,42	5.295.525	4.979.750	5.964.750	6.104.750	6.229.750
- Transferauszahlungen	335.393.605,77	357.467.275	379.205.850	381.804.180	389.114.390	395.985.730
- Sonstige ordentliche Auszahlungen	11.162.456,60	12.094.750	15.485.121	13.074.600	13.078.831	13.136.081
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**459.786.369,04**	**494.339.903**	**529.597.636**	**526.393.078**	**535.254.273**	**543.309.675**
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**23.504.781,80**	**8.046.263**	**-11.257.554**	**-8.942.627**	**4.616.159**	**10.566.202**
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	6.838.929,79	24.952.248	39.596.450	21.853.573	6.296.579	4.703.000
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.380,56	15.000	165.000	165.000	215.000	215.000
+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.000,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	349.592,64	453.214	5.523.124	5.523.444	5.423.774	5.424.104
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**7.197.902,99**	**25.420.462**	**45.284.574**	**27.542.017**	**11.935.353**	**10.342.104**
- Ausz. für den Erwerb von Grundstk. u. Gebäuden	670.921,23	1.120.000	2.720.000	1.538.000	300.000	300.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.881.276,60	27.498.553	47.609.500	16.267.600	3.055.000	80.000
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	1.802.888,17	5.912.400	6.268.100	5.085.100	3.711.100	3.810.100
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	8.350,00	5.325.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	4.265.126,29	8.523.418	18.458.568	17.889.150	16.376.879	15.080.000
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**14.628.562,29**	**48.379.371**	**76.256.168**	**41.979.850**	**24.642.979**	**20.470.100**
= Saldo aus Investitionstätigkeit	**-7.430.659,30**	**-22.958.909**	**-30.971.594**	**-14.437.833**	**-12.707.626**	**-10.127.996**
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**16.074.122,50**	**-14.912.646**	**-42.229.148**	**-23.380.460**	**-8.091.467**	**438.206**
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	279.409.434,26	533.310.136	508.196.644	449.032.033	433.951.976	420.562.496
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	293.262.765,75	520.003.300	466.513.300	425.933.300	425.793.300	421.493.300
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	**-13.853.331,49**	**13.306.836**	**41.683.344**	**23.098.733**	**8.158.676**	**-930.804**
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	**2.220.791,01**	**-1.605.810**	**-545.804**	**-281.727**	**67.209**	**-492.598**
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.490.970,14	5.768.077	4.162.267	3.616.463	3.334.736	3.401.945
+ Änd. Bestand fremde Finanzmittel	-165.115,91	0	0	0	0	0
= Liquide Mittel	**7.546.645,24**	**4.162.267**	**3.616.463**	**3.334.736**	**3.401.945**	**2.909.347**

Haushalt 2021

Abkürzungsverzeichnis
zum Budget 2021
des Kreises Lippe

Abkürzung	Bedeutung
	A
a.v.E.	**a**ußerhalb **v**on **E**inrichtungen
A/B/C Produkt	Ausfluss der Produktkritik, wirkungsorientierte Produktbewertung (abhängig von Ertrag, Aufwand, Personalkosten)
AAV	**V**erband für Flächenrecycling und **A**ltlastensanierung
AB V-DEKON	**AB**rollbehälter zur **V**erletzten **- DEKON**tamination
ABC-Zug	Katastrophenschutz: Abwehr von **A**tomaren, **B**iologischen und **C**hemischen Gefahren
ABG-Lippe	**A**bfall**B**eseitigungs**G**esellschaft **- Lippe**
ABK	**A**mtliche **B**asis**k**arte
abfallrechtl.	**abfallrechtl**ich
AdVermG	**Ad**options**Verm**ittlungs**G**esetz
AE-EU	**A**ufenthalts**E**rlaubnis für die **E**uropäische **U**nion
AfD	**A**lternative **f**ür **D**eutschland
AFM	**A**rchäologisches **F**reilicht**M**useum Oerlinghausen
AG	**A**ktien**G**esellschaft
AG SGB II	**G**esetz zur **A**usführung des Zweiten Buches **S**ozial**G**esetzbuch
AGA	**A**rbeits**G**emeinschaft **A**rbeit
Agenda 21	entwicklungs- und umweltpolitisches Aktionsprogramm für das 21. Jahrhundert
AIDS	**A**cquired **I**mmune **D**eficiency **S**yndrome (engl. für erworbenes Immunschwächesyndrom)
akt. RAP	**akt**iver **R**echnungs**A**bgrenzungs**P**osten
ALG II	**A**rbeits**L**osen**G**eld II
ALK	**A**utomatisiertes **L**iegenschafts**K**ataster
ALKIS	**A**mtliches **L**iegenschafts**K**ataster**I**nformations**S**ystem
allg.	**allg**emeine
Anbu	**An**lagen**bu**chhaltung
Anlageverm.	**Anlageverm**ögen
Anz.	**Anz**ahl
amb.	**amb**ulant
AöR	**A**nstalt des **ö**ffentlichen **R**echts
ARAP	**A**ktiver **R**echnungs**A**bgrenzungs**P**osten
ARGE	**AR**beits**GE**meinschaft
ASA	**A**ufgaben- und **S**truktur**A**nalyse
ASD	**A**llgemeiner **S**ozial**D**ienst
AST	**A**nruf**S**ammel**T**axi
AsylbLG	**Asylb**ewerber**l**eistungs**g**esetz
AsylVfG	**AsylV**er**f**ahrens**G**esetz
AT	**A**rbeits**T**age
AufenthG	**Aufent**halts**G**esetz

Abkürzung	Bedeutung
Ausz.	**Ausz**ahlungen
	B
B²	Initiative für Kinder mit besonderen Begabungen
BAföG	**B**undes**A**usbildungs**fö**rderungs**G**esetz
BauGB	**BauG**esetz**B**uch
BauNVO	**BauN**utzungs**V**er**O**rdnung
BauO NRW	**BauO**rdnung **N**ord**r**hein **W**estfalen
BEEG	**B**undes**E**lterngeld- und **E**lternzeit**G**esetz
bewegl.	**bewegl**ichem
BGA	**B**etriebs- und **G**eschäfts**A**usstattung
BGB	**B**ürgerliches **G**esetz**B**uch
BGF	**B**rutto**G**rund**F**läche
BHP	**B**e**H**andlungs**P**latz
BImSchG	**B**undes**Im**missions**Sch**utz**G**esetz
BImSchVO	**B**undes**Im**missions**Sch**utz**V**er**O**rdnung
BK	**B**etriebs**K**osten
BKGG	**B**undes**K**inder**G**eld**G**esetz
BMBF	**B**undes**M**inisterium für **B**ildung und **F**orschung
BMU	**B**undes**M**inisterium für **U**mwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit
BOKraft	Verordnung über den Betrieb von Kraftfahrunternehmen im Personenverkehr
BO-Maßnahme	**B**erufs**O**rientierungs-Maßnahme
BORIS	**BO**den**RI**chtwert**S**ystem
BOS	**B**ehörden und **O**rganisationen mit **S**icherheitsaufgaben
BSA	**B**rand**S**imulations**A**nlage
BSE	**B**ovine **S**pongiform **E**ncephalopathy (schwammförmige Hirnentzündung bei Rindern)
BUS	**B**ürger- und **U**nternehmer**S**ervice
BuT	**B**ildung **u**nd **T**eilhabe
BVD	**B**ovine **V**irus**D**iarrhoe (Virusinfenktion bei Rindern)
BWB	**B**estimmungen zur Förderung von **W**ohnraum für Menschen mit **B**ehinderung
bzw.	**bez**iehungs**w**eise
	C
CemG	**Chem**ikalien**G**esetz
CO2	Kohlenstoff **(C)** Di- **(2)** Oxid **(O)**
CSA	**C**hemikalien**S**chutz**A**nzug
CVUA OWL	**C**hemisches und **V**eterinär**U**ntersuchungs**A**mt **O**st**W**estfalen **L**ippe

Abkürzung	Bedeutung
	D
DAUS	**D**igitale **A**larm**U**m**S**etzer
DBA	**D**octor of **B**usiness **A**dministration
DELFIN 4	**D**iagnostik, **El**ternarbeit, **F**örderung der Sprachkompetenz **I**n **N**ordrhein-Westfalen bei **4**-Jährigen: verbindlich vorgeschriebener Sprachtest
DGO	**D**ienst- und **G**eschäfts**O**rdnung
DMS	**D**okumenten**M**anagement**S**yste n
DIN	**D**eutsches **I**nstitut für **N**ormung
DLZ	**D**ienst**L**eistungs**Z**entrum
DPWV	**D**eutscher **P**aritätischer **W**ohlfahrts**V**erband
DRK	**D**eutsches **R**otes **K**reuz
DSchG	**D**enkmal**SCH**utz**G**esetz
DT	**D**e**T**mold
DV	**D**aten**V**erarbeitung
	E
ECMS	**E**nterprise **C**ontent **M**anagement **S**ystem
e.V.	**e**ingetragener **V**erein
EA	**E**inheitlicher **A**nsprechpartner
EAP	**E**inheitlicher **A**nsprech**P**artner
EB	**E**igen**B**etrieb
EB ISB	**E**igen**B**etrieb **I**mmobilien- und **S**traßen**B**etriebe
EDV	**E**lektronische **D**aten**V**erarbeitung
EEG	**E**rneuerbare **E**nergien **G**esetz
EEWG	**E**rneuerbare **E**nergien **W**ärme**G**esetz
EFRE	**E**uropäischer **F**onds für **R**egionale **E**ntwicklung
EG	**E**uropäische **G**emeinschaft
eG	**e**ingetragene **G**esellschaft
EHZ	**E**r**H**olungs**Z**entrum
Einz.	**Einz**ahlungen
ELAG	**E**inheits**L**asten**A**usgleichs**G**esetz NRW
ELR	**E**insatz**L**eit**R**echner
ELW	**E**insatz**L**eit**W**agen
EnNet	EFRE-Projekt zum Passivhausstandard
EnOB	**En**ergie**O**ptimiertes **B**auen
etc.	**et c**etera (lat.) - "und die Übrigen"
ETRS	**E**uropean **T**errestrial **R**eference **S**ystem (Koordinatensystem)
EU	**E**uropäische **U**nion
EU-DLR	**EU**ropäische **D**ienst**L**eistungs**R**ichtlinie
evtl.	**ev**en**t**uel**l**
EW	**E**in**W**ohner

Abkürzung	Bedeutung
EWG-VO	**V**er**O**rdnungen für die **E**uropäische **W**irtschafts**G**emeinschaft
EZB	**E**r**Z**iehungs**B**eratung
EZUS	**E**uropäisches **Z**entrum für **u**niversitäre Studien der **S**enioren Ostwestfalen-Lippe
	F
FahrlG	**Fahrl**ehrer**G**esetz
FABEL	**FA**milien**BE**treung**L**ippe
FAIR	**F**rau und **A**rbeit **I**n der **R**egion e.V.
FamFG	**G**esetz über das Verfahren in **Fam**iliensachen und in den Angelegenheiten der **F**reiwilligen Gerichtsbarkeit
FAZ	**F**euerwehr**A**usbildungs**Z**entrum
FB	**F**ach**B**ereich
FeV	**F**ahr**e**rlaubnis**V**erordnung
FFH	**F**auna-**F**lora-**H**abitat
FHM	**F**ach**H**ochschule des **M**ittelstands
FÖJ	**F**reiwilliges **Ö**kologisches **J**ahr
FörSchL	**För**derung rechenschwacher **Sch**üler in **L**ippe
FPersG	**G**esetz über das **F**ahr**Pers**onal von Kraftfahrzeugen und Straßenbahnen
FreizügG/EU	**Freizüg**igkeits**G**esetz der **E**uropäischen **U**nion
FSHG	**G**esetz über den **F**euer**S**chutz und die **H**ilfeleistung
FZV	**F**ahrzeug-**Z**ulassungs-**V**erordnung
	G
GA	**G**emeinschafts**A**ufgabe
Gaststt.-Erlaubnisse	**Gaststä**tten**erlaubnisse**
gD	**g**ehobener **D**ienst
GDI	**G**eo**D**aten**I**nfrastruktur
gem.	**gem**äß
GemHVO	**Gem**einde**H**aushalts**V**er**O**rdnung
GewO	**Gew**erbe**O**rdnung
GFG	**G**emeinde**F**inanzierungs**G**esetz
GG	**G**rund**G**esetz
ggf.	**g**e**g**ebenen**f**alls
ggfls.	siehe ggf.
gGmbH	**g**emeinnützige **G**esellschaft **m**it **b**eschränkter **H**aftung
GGVSE	**G**efahr**G**ut**V**erordnung **S**traße und **E**isenbahn
GILDE GmbH	**G**ewerbe- und **I**nnovationszentrum **L**ippe-**De**tmold **GmbH**
GIS	**G**eographisches **I**nformations**S**ystem
GkG	**G**esetz über **k**ommunale **G**emeinschaftsarbeit

Abkürzung	Bedeutung
GLONASS	**Glo**balnaja **na**wigazionnaja **s**putinokaja **s**istema (russ.) - " Globales Satellitennavigationssystem
GmbH	**G**esellschaft **m**it **b**eschränkter **H**aftung
GmbHG	**G**esetz betreffend die **G**esellschaften **m**it **b**eschränkter **H**aftung
GO	**G**emeinde**O**rdnung
GPA	**G**emeinde**P**rüfungs**A**nstalt
GPS	**G**lobal **P**ositioning **S**ystem
GPZ	**G**emeinde**P**sychatrisches **Z**entrum Lippe GmbH
grds.	**gr**un**ds**ätzlich
Grundstk.	**Grundst**üc**k**en
GSG-Zug	Katastrophenschutz: Gefahrenbekämpfung **G**efährliche **S**toffe und **G**üter
GüKG	**Gü**ter**K**raftverkehrs**G**esetz
GW	**G**eräte**W**agen
GWG	**G**eringwertige **W**irtschafts**G**üter

H

ha	**H**ekt**a**r
HAG	**G**esetz über die Rechstellung **H**eimatloser **A**usländer im Bundesgebiet
HE	**H**ilfe**E**mpfänger
HGB	**H**andels**G**esetz**B**uch
HGrG	**H**aushalts**Gr**undsätze**G**esetz
Hicom	Telefonanlagenfamilie der Siemens AG
Hj.	**H**alb**j**ahr
HLU	**H**ilfe zum **L**ebens**U**nterhalt
HOAI	**H**onorar**O**rdnung für **A**rchitekten und **I**ngenieure

I

i.d.R.	**i**n **d**er **R**egel
i.E.	**i**n **E**uro
i.H.v.	**i**n **H**öhe **v**on
IED	**I**ndustrie**E**mmissionsrichtlinie
IHK	**I**ndustrie- und **H**andels**K**ammer
IKR	**I**nter**K**ommunale **R**echtsagentur
IKU	**I**nstitut für **KU**nststoffwirtschaft
ILEK	**I**ntegriertes **L**ändliches **E**ntwicklungs**K**onzept
ILM	**I**nformations- und Kommunikationssystem zur Lebens**M**ittelüberwachung
IML	**I**nstitut für den **M**ittelstand in **L**ippe
INQA	**I**nitiative **N**eue **Q**ualität der **A**rbeit

Abkürzung	Bedeutung
INSPIRE	**IN**frastructure for **SP**atial **I**nfo**R**mation in the **E**uropean Community; Schaffung einer europäischen Geodaten-Basis mit integrierten raumbezogenen Informationsdiensten
IntKfzVO	**V**er**O**rdnung über den **Int**ernationalen **K**raft**f**ahr**z**eugverkehr
Investitionsmaßn.	**Investitionsmaßn**ahmen
InvföG	Gesetz zur Förderung zusätzlicher Investitionen in NW (**Inv**estitions**för**derungs**G**esetz NW)
ISW	**I**ngenierbüro GmbH **S**chmidt & **W**illmes
IT	**I**nformations**t**echnologie
ITW	**I**ntensiv**t**ransport**w**agen
i.V.m.	**i**n **V**erbindung **m**it

J

JH	**J**ugend**H**eim
JUH	**J**ohanniter **U**nfall**H**ilfe

K

KatSG	**Kat**astrophen**S**chutz**G**esetz
KdU	**K**osten **d**er **U**nterkunft
KfW	**K**reditanstalt **f**ür **W**iederaufbau
KFZ	**K**raft**F**ahr**Z**eug
KfzStG	**K**raft**f**ahr**z**eug**St**euer**G**esetz
KG	**K**ommandit**G**esellschaft
KGSt	**K**ommunale **G**emeinschafts**St**elle für Verwaltungsmanagement
KI	**K**ommunales **I**ntegrationszentrum
KiBiZ	**Ki**nder**Bi**ldungsgeset**Z**
KInvFöG	**K**ommunal**Inv**estitions**För**derungs**G**esetz NRW
Kita	**Ki**nder**ta**gesstätte
KLG	**K**linikum-**L**ippe **G**mbH
KomHVO	**Kom**munal**h**aushaltsverordnung
KOMM-IN	**KOMM**unales - **IN**tegrationsprojekt
KP II	**K**onjunktur**P**aket II
KrO	**K**reis**O**rdnung
KRZ	**K**ommunales **R**echen**Z**entrum
K-Team	**K**ompetenz**Team**
KTW	**K**ranken**T**ransport**W**agen
KV	**K**ranken**V**ersicherung
KVG	**K**ommunale **V**erkehrs**G**esellschaft Lippe mbH
KSB	**K**reis**S**port**B**und
KSE	**K**reis**S**enioren**E**inrichtungen

Abkürzung	Bedeutung
KSH	**K**reis**S**enioren**H**eime, s. KSE
	L
LAG	**L**asten**A**usgleichs**G**esetz
LANUV	**La**ndesamt für **N**atur, **U**mwelt und **V**erbraucherschutz
LDS	**L**andesamt für **D**atenverarbeitung und **S**tatistik
lfd.	**l**au**f**en**d**
LFBRVG	**G**esetz über den **V**ollzug des **L**ebensmittel-. **F**uttermittel- und **B**edarfsgegenständerechts
LFGB	**L**ebensmittel- und **F**uttermittel**G**esetz**B**uch
LHO	**L**andes**H**aushalts**O**rdnung
LHundG	**L**andes**Hund**e**G**esetz NRW
LIFT	**LI**ppisches **F**ortbildungszentrum für neue **T**echnologien e.V.
LImSchG	**L**andes**Im**missions**Sch**utz**G**esetz
LK	**L**iegenschafts**K**ataster
LKT	**L**and**K**reis**T**ag
LMBVG-NW	**L**ebens**M**ittel- und **B**edarfsgegenstände-**V**ollzugs**G**esetz **NR**W
LNU	**L**andesgemeinschaft **N**aturschutz und **U**mwelt
LP	**L**andschafts**P**lanung
lt.	**l**au**t**
LTM AG	**L**ippe **T**ourismus & **M**arketing **A**ktien**g**esellschaft
LTM GmbH	**L**ippe **T**ourismus & **M**arketing **G**esellschaft **m**it **b**eschränkter **H**aftung
LÜKEX	**L**änder**Ü**bergreifende **K**risenmanagementübung (**EX**ercise)
LVO	"**L**ernen **V**or **O**rt" (Projekt)
LWL	**L**andschaftsverband **W**estfalen-**L**ippe
	M
Malteser HD	**Malteser H**ilfs**D**ienst
max.	**max**imal
MBA	**M**aster of **B**usiness **A**dministration
MD	**M**alteser Hilfs**D**ienst
MHD	**M**alteser **H**ilfs**D**ienst
MIK	**M**inisterium für **I**nneres und **K**ommunales
MINT	**M**athematik, **I**nformatik, **N**aturwissenschaften, **T**echnik
MKS	**M**aul- und **K**lauen**S**euche
ModR	**Mod**ernisierungs**R**ichtlinien NRW
monatl.	**monatl**ich

Abkürzung	Bedeutung
MRSA	**M**ethicillin-**R**esistenter **S**taphylococcus **A**ureus (Multiresistenzen)
MTF	**M**annschafts**t**ransport**f**ahrzeug
mtl.	**m**ona**tl**ich
MwSt.	**M**ehr**w**ert**St**euer
	N
N.N.	nomen nominandum **(N.N.)** (lat.: »der Name ist noch zu nennen«)
NamÄndG	**Nam**ens**Änd**erungs**G**esetz
ND	**N**atur**D**enkmal
NEF	**N**otarzt**E**insatz**F**ahrzeug
NKF	**N**eues **K**ommunales **F**inanzmanagement
NRW	siehe NW
NW	**N**ordrhein **W**estfalen
	O
o.a.	**o**der **a**nderes bzw. **o**ben **a**ngeführte
o.g.	**o**ben **g**enannt
OBG	**O**rdnungs**B**ehörden**G**esetz
öfft.	**ö**ffentlich
ÖGDG	**G**esetz über den **Ö**ffentlichen **G**esundheits**D**ienst
OGS	**O**ffene **G**anztags**S**chule
ÖPNV	**Ö**ffentlicher **P**ersonen**N**ah**V**erkehr
OWi	**O**rdnungs**Wi**drigkeiten
OWiG	**O**rdnungs**Wi**drigkeiten**G**esetz
OWL	**O**st**W**estfalen-**L**ippe
	P
PBefG	**P**ersonen**Bef**örderungs**G**esetz
Pers.	**Pers**onen
PflVersG	**G**esetz über die **Pfl**icht**Vers**icherung für Kraftfahrzeughalter
PK	**P**ersonal**K**osten
PPP	**P**ublic **P**rivate **P**artnership
PRAP	**P**assiver **R**echnungs**A**bgrenzungs**P**osten
PSK	**P**rodukt**S**ach**K**onto
PStG	**P**ersonen**St**ands**G**esetz
PsychKG	**G**esetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen bei **Psych**atrischen **K**rankheiten
	R
RAP	**R**echnungs**A**bgrenzungs**P**osten

Abkürzung	Bedeutung
rd.	**r**un**d**
RegioNET OWL	das Bildungsnetzwerk in der Region Ostwestfalen-Lippe
RettG	**Rett**ungsdienst**G**esetz
RSB L	**R**egionale **S**chulpsychologische **B**eratung **L**ippe
RTW	**R**e**T**tungs**W**agen
RW	**R**ettungs**W**ache
RWP	**R**egionales **W**irtschaftsförderungs**p**rogramm

S

s.	**s**iehe
SchfHwG	**Sch**ornstein**f**eger**H**and**w**erks**G**esetz
Schu.B.	Koordinierungsstelle **Schu**le-**B**eruf
SEIS	computergestütztes **S**elbst**E**valuations**I**nstrument in **S**chulen
Sek I/II	**Sek**undarstufe **I/II**
SGB	**S**ozial**G**esetz**B**uch (II=2, V=5, VIII=8, IX=9, XI=11, C91XII=12)
SH	**S**enioren**H**eim
Sinus.Lippe	Programm für naturwissenschaftliches lernen in der Grundschule
SK	**S**ach**K**osten
sog.	**sog**enannte
sonst.	**sonst**ige
soz.	**soz**ial
soz.-päd.	**soz**ial-**päd**agogisch
SPROSS	**S**ervice **Pro S**tärkung und **S**chutz
stat.	**stat**ionär
Str.	**Str**aße
StVG	**St**raßen**V**erkehrs**G**esetz
StVO	**St**raßen**V**erkehrs**O**rdnung
StVZO	**St**raßen**V**erkehrs**Z**ulassungs**O**rdnung
SV-VO	**S**ach**V**erständige - **V**er**O**rdnung

T

t.	**T**onnen
TBA	**T**ierkörper**B**eseitigungs**A**nstalt
TEW	pro **T**ausend **E**in**W**ohner
TK-Anlage	**T**ele**K**ommunikations**Anlage**
TSE	**T**ransmissible **S**pongiform **E**ncephalopathy (deutsch: Übertragbare spongiforme Enzephalopathie)
TierSchG	**TierSch**utz**G**esetz

Abkürzung	Bedeutung
	U
u.	**u**nd
u.a.	**u**nter **a**nderem
u.ä.	**u**nd **Ä**hnliches
U3	Kinder **U**nter **3** Jahren
ULLA	**U**nterstützung **L**angzeitarbeitsloser **L**ippischer **A**lleinerziehender
UN	**U**nited **N**ations (engl. für Vereinte Nationen)
USG	**U**nterhalts**S**icherungs**G**esetz
usw.	**u**nd **s**o **w**eiter
UTM	**U**niversale **T**ransversale **M**ercator-Projektion (Koordinatensystem)
UVG	**U**nterhalts**V**orschuss**G**esetz
	V
v.	**v**on
V-DEKON	**V**erletzten **- DEKON**tamination
VBL	**V**ersorgungsanstalt des **B**undes und der **L**änder
VE	**V**erpflichtungs**E**rmächtigung
VEMAGS	**VE**rfahrens**MA**nagement für **G**roßraum- und **S**chwertransporte
verb. Unternehmen	**verb**undene **Unternehmen**
VermWertGebO NRW	**Verm**essungs- und **Wert**ermittlungs**Geb**ühren**O**rdnung **NRW**
vgl.	**v**er**gl**eiche
VGL	**V**erkehrs**G**esellschaft **L**ippe mbH
VHS	**V**olks**H**och**S**chule
VO	**V**er**O**rdnung
VO (EG)	**V**er**O**rdnung der **E**uropäischen **G**emeinschaft
VOB	Vergabe- und **V**ertrags**O**rdnung für **B**auleistungen
VOF	**V**erdingungs**O**rdnung für **F**reiberufliche Leistungen
VOL	**V**erdingungs**O**rdnung für **L**eistungen
VV	**V**erwaltungs**V**orschriften
VwGO	**V**er**w**altungs**G**erichts**O**rdnung
	W
wasserrechtl.	**wasserrechtl**ich
WFB	**W**ohnungsbau**F**örderungs**B**estimmungen NRW
WfB	**W**erkstatt **f**ür **B**ehinderte
WFH	**W**ald- und **F**orstmuseum **H**eidelbeck
WFZ	**W**eser **F**reizeit**Z**entrum Kalletal
WKZ	**W**ander**K**ompetenz**Z**entrum

Abkürzung	Bedeutung
WFNG	**G**esetz zur **F**örderung und **N**utzung von **W**ohnraum
WNB	**W**ohnraum**N**utzungs**B**estimmungen
WoBindG	**Wo**hnungs**Bind**ungs**G**esetz
WoFG	**W**ohnraum**F**örderungs**G**esetz
WoFP	**Wo**hnraum**F**örderungs**P**rogramm
WoZustV	**V**erordnung über **Zust**ändigkeiten auf dem Gebiet der sozialen **Wo**hnraumförderung und anderer Maßnahmen des Wohnungswesens
WpflG	**W**ehr**pfl**ichtigen**G**esetz
WRRL	**W**asser**R**ahmen**R**icht**L**inie
WTG NRW	**W**ohn- und **T**eilhabe**G**esetz **N**ord**R**hein **W**estfalen

Z

z.B.	**z**um **B**eispiel
ZDG	**Z**ivil**D**ienst**G**esetz
ZdI	**Z**ukunft **d**urch **I**nnovation
ZK 2025	**Z**ukunfts**K**onzept Lippe 2025

Anlagen zum Vorbericht

Anlagen zum Vorbericht 2021 des Kreises Lippe

1. Übersicht wesentliche Budgetveränderungen
2. Übersicht Investitionen

1. Wesentliche Veränderungen nach Ertrags- und Aufwandsarten 2020 – 2021:

Ertrags- / Aufwandsart	Produkt	Konto	Bezeichnung	Differenzbetrag Vorjahr
Erträge				
Steuern und ähnliche Abgaben				
	- keine wesentlichen Veränderungen vorhanden -			
Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
	01 03 06	41410011	Zuweisung Land Projekt "Lippe_Reklimatisiert"	69.206
	01 04 01	41440011	Zuschuss Agentur für Arbeit	-200.000
	02 05 03	41410242	Zuweisung Land - Kosten Bundestagswahl	280.000
	02 09 02	41410286	Zuweisung Impfzentrum	2.400.000
	05 04 01	41XXXXXX	Zuwendungen Bund / Land NRW	1.421.400
	06 01 01	41XXXXXX	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.211.900
		41410001	Zuweisung Land Kita-Förderung	3.825.000
		41410601	Zuweisung Land - Kita-Rettungsprogramm	-1.732.500
		41410602	Zuweisung Land - Sprachförderung	-100.000
		41410603	Zuweisung Land - Ausgleich Elternbeitragsbefreiung	1.095.000
		41410604	Zuweisung Land - PlusKita	290.000
	07 01 02	41410001	Zuweisung lfd. Zwecke Land	493.000
	09 01 01	41410011	Zuweisung Land Projekt "Lippe_Reklimatisiert"	-99.900
	09 02 04	41XXXXXX	Zuweisung und allgmeine Umlagen	425.225
	13 01 01	41411301	Zuweisungen Land - Förderprogramm biiologische Vielfalt	330.000
	15 01 03	41412011	Landezuweisung konsumtiver Mittel aus dem Konjunkturprogra	-433.190
	16 01 01	41110001	Schlüsselzuweisung Land	870.190
		41410601	Schulpauschale	135.233
		41411621	Zuweisung Land für Integrationsmaßnahmen	-619.150
		41840001	allgemeine Kreisumlage	-10.500.000
		41850001	Jugendamtsumlage	4.000.000
			Summe der Veränderung:	**1.783.914**
sonstige Transfererträge				
	06 03 07	42110612	Unterhaltsansprüche UVG	300.000
			Summe der Veränderungen:	**300.000**
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
	06 01 01	43210601	Elternbeiträge	-230.000
			Summe der Veränderung:	**-230.000**
privatrechtliche Leistungsentgelte/Kostenerstattungen				
	01 04 01	44XXXXXX	Kostenersattungen und Kostenumlagen	-264.100
	01 04 04	44850001	Kostenerstattung Jobcenter Lippe	97.000
	05 02 04	44820011	Kostenerstattungen Landschaftsverband	-70.000
	05 03 01	44XXXXXX	Kostenerstattung SGB II	15.818.200
	05 03 03	44960001	Leistungsbeteiligung Grundsicherung im Alter	1.075.000
	05 03 07	44810001	Kostenerstattung Land NRW	-200.000
	06 01 01	44880001	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	350.000
	06 03 02	44820605	Kostenerstattung Kommunen - örtl. JHTräger	99.500
	06 03 03	44XXXXXX	Kostenerstattung und Kostenumlagen	-1.775.000
	06 03 04	44820606	Kostenerstattung Kommunen - örtl. JHTrägerMinderjährige	250.000
	06 03 07	44810001	Erstattung Land UVG	315.000
			Summe der Veränderung:	**15.695.600**

Ertrags- / Aufwandsart	Produkt	Konto	Bezeichnung	Differenzbetrag Vorjahr
Sonstige ordentliche Erträge				
	02 06 01	45610041/5	Buß- /Zwangsgelder - mob. Geschwindigkeitsüberwachung	-195.000
	02 06 01	45610051/5	Buß- /Zwangsgelder - stat. Geschwindigkeitsüberwachung	120.000
			Summe der Veränderungen:	**-75.000**
Finanzerträge				
	15 01 02	46XXXXXX	Finanzerträge	-255.950
	16 01 02	46XXXXXX	Finanzerträge	-2.300.400
			Summe der Veränderungen:	**-2.556.350**
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
	- keine wesentlichen Veränderungen vorhanden -			
Außerordentliche Erträge				
	01 03 06	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	142.000
	02 09 02	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	985.000
	07 01 02	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	1.823.800
	15 01 02	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	2.375.000
	15 01 03	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	870.000
	16 01 02	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	2.500.000
			Summe der Veränderungen:	**8.695.800**

Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen			Auf die detaillierte Darstellung im Vorbericht wird verwiesen. Die Veränderungen sind dort sowohl nach **Kostenart** als nach **Budgets** dargestellt	
			Summe der Veränderung:	**-8.483.000**
Sach- und Dienstleistungen				
	01 03 06	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-398.000
	01 08 02	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-336.400
	02 10 02	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insb. Personal-	384.000
	06 03 07	52310671	Erstattung an das Land (Landesanteil UVG)	-150.000
	09 02 04	52XXXXXX	Projekte Digitalisierung	-450.000
	13 01 01	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.500
	13 01 01	52911310	Projekt "Biologische Vielfalt"	-300.000
	15 01 05	52110001	Unterhaltung Grundsücke/ und bauliche Anlagen	-330.000
			Summe der Veränderung:	**-1.566.900**
Transferaufwendungen				
	05 02 01	53XXXXXX	Transferaufwendungen ambulante Pflege	-299.000
	05 02 02	53XXXXXX	Transferaufwendungen stationäre Pflege	-1.830.000
	05 02 02	53320513	Heimpflege (Grad 3)	-1.250.000
	05 02 02	53320514	Heimpflege (Grad 4)	-725.000
	05 02 02	53910512	Pflegewohngeld Selbstzahler	250.000
	05 02 04	53XXXXXX	Transferaufwendungen u.a. Eingliederungshilfen	-92.500
	05 02 04	53310535	Kosten Integrationshelfer	-200.000
	05 02 04	53320531	Eingliederungshilfe i.E.	150.000

Ertrags- / Aufwandsart	Produkt	Konto	Bezeichnung	Differenzbetrag Vorjahr
	05 03 01	53XXXXXX	Transferaufwendungen u.a. ARAP-Auflösung , sonst. BuT	65.000
	05 03 01	53330001	Leistungen für Unterkunft und Heizung SGB II	-600.000
	05 03 01	53350001	Einmalige Leistungen - Arbeitssuchende	350.000
	05 03 01	53380004	Bildung u. Teilhabe - Mittagsverpflegung	-450.000
	05 03 01	53380006	Bildung u. Teilhabe - persönlicher Schulbedarf	-110.000
	05 03 02	53310551	Hilfen zum Lebensunterhalt a. v. E.	300.000
	05 03 02	53320561	Hilfen in besonderen Wohnformen	950.000
	05 03 03	53310561	Grundsicherung im Alter a.v.E. (18 - 65 Jahre)	-250.000
	05 03 03	53310562	Grundsicherung im Alter a.v.E. (ab 65 Jahre)	-200.000
	05 03 03	53310563	Grundsicherung im Alter - teilstationär -	-975.000
	05 03 03	53310565	Grundsicherung in besonderen Wohnformen über 65 Jahre	200.000
	05 03 03	53310566	Grundsicherung in besonderen Wohnformen unter 65 Jahre	-200.000
	05 03 03	53320571	Grundsicherung im Alter i.E. (ab 65 Jahre)	300.000
	05 04 01	53XXXXXX	Transferaufwand für Projekte	-932.800
	06 01 01	53XXXXXX	Transferaufwendungen u.a. Zuschuss Kindergärten, Förderung	-510.500
	06 01 01	53180601	Betriebskostenzuschuss Kindertageseinrichtungen	-7.370.000
	06 01 01	53180602	Zuschuss Kindergärten Rettungsprogramm Land	1.925.000
	06 01 01	53180602	Weiterleitung von Landeszuweisung - Sprachförderung	110.000
	06 01 01	53180604	Weiterleitung von Landeszuweisung - Plus Kita	-290.000
	06 01 01	53180605	Weiterleitung von Landeszuweisung - Verfügungspauschale	551.000
	06 01 01	53310601	Förderung von Kindern in Tagespflege	-240.000
	06 03 02	53310648	ambulante Eingliederungshilfe Minderjährige	-200.000
	06 03 03	53XXXXXX	Transferaufwendungen u.a. Hilfe junge Volljährige § 13 SGB VII	-50.000
	06 03 03	53320646	Heimerziehung Minderjähriger	-300.000
	06 03 03	53320652	Hilfe für unbegleitete, minderjährige Flüchtlinge	750.000
	06 03 07	53390671	Leistungen UVG	-450.000
	15 01 02	53151513	Zuschuss KVG SchnellbusachsenZK 2025 - 5.1.2	25.000
	15 01 02	53171524	Invest-Zuschuss Flughafen Paderb.- Lippstadt - Auflösung AR	-451.366
	15 01 02	53171526	Zuschuss BGL	-250.000
	15 01 02	53151517	KVG - Stützung ÖPNV - Sonderzuschuss Covid 19	-1.500.000
	15 01 02	53151520	Weiterleitung Fondserträge Klinikum Lippe GmbH	-200.000
	15 01 03	53XXXXXX	Transferaufwendungen u.a. Betriebskostenzuschuss EB's , Auflö	-421.410
	15 01 03	53151531	Betriebskostenzuschuss EB Schulen	-1.000.000
	15 01 03	53151533	Betriebskostenzuschuss EB Straßen	-500.000
	16 01 01	53111601	Kostenbeteiligung Einheitslasten (lfd. Abrechnung)	-525.000
	16 01 01	53770001	Landschaftsumlage	-3.221.000
			Summe der Veränderung:	**-17.942.576**
Sonstige ordentliche Aufwendungen				
	01 01 02	5429010X	Sachkostenerstattungen Politik	-177.100
	01 03 06	54220001	Mieten und Pachten	-150.000
	01 08 02	54XXXXXX	Sonstige ordentliche Aufwendungen	145.000
	02 09 02	54310061	sonst. Maßnahmen und Projekte (Diagnosezentrum)	-970.000
	02 09 02	54310286	Aufwendungen Impfzentrum	-400.000
	02 10 02	54XXXXXX	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-855.000
	02 10 02	54990011	Zuschreibung Sonderposten Gebührenausgleich	-314.910
			Summe der Veränderung:	**-2.722.010**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
	15 01 05	55XXXXXX	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	150.000
	16 01 02	55XXXXXX	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	165.000
			Summe der Veränderung:	**315.000**

Ertrags- / Aufwandsart	Produkt	Konto	Bezeichnung	Differenzbetrag Vorjahr
Bilanzielle Abschreibungen				
	02 10 02	57XXXXXX	Bilanzielle Abschreibungen	-100.000
			Summe der Veränderung:	**-100.000**
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
			- keine wesentlichen Veränderungen vorhanden -	

Hinweis: Dargestellt sind nur die **wesentlichen Veränderungen (> 100 T€)** gegenüber dem Vorjahr. Insoweit können die Gesamtsummen je Kostenart vom Gesamtergebnisplan abweichen.

2. Gesamtübersicht der Investitionen:

Nachstehend sind die im Budget 2021 und in den Finanzplanjahren veranschlagten Investitionsmaßnahmen zusammenfassend dargestellt. Nähere Hinweise zu einzelnen Maßnahmen finden sich in den Produktblättern (Teil III Haushaltsbuch – blaue Seiten).

Anlage 2 zum Vorbericht: Gesamtübersicht der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0103 06	I1013004	**Energetische Sanierung Kreishaus**				
	68115002	Klimaschonende Mobilität - Kreismaßnahmen	200.000	150.000	0	0
	68115003	Klimaschonende Mobilität - kommunale Maßnahmen	689.150	689.150	0	0
	68115004	Revitalisierung Kreishaus	8.500.000	2.270.000	0	0
	68115005	sonst. Maßnahmen	180.000	60.000	0	0
	68115006	Kreishaus sanitäres Klima	810.000	380.000	0	0
	78125001	Investitionskostenzuschuss Kommunen	-689.150	-689.150	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-265.000	0	0	0
	78315021	Sonst. Maßnahme Lippe reklimatisiert	-250.000	-90.000	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-14.000.000	-3.750.000	0	0
	78515021	Effiziente Gebäudeautomation	-20.000	-20.000	0	0
	78515031	Brandschutz	-2.000.000	-450.000	-450.000	0
	78515041	Elektrounterverteilung	-150.000	-115.600	0	0
	78515051	Sanitäres Klima Kreishaus	-2.000.000	-750.000	0	0
		Saldo Investition I1013004	**-8.995.000**	**-2.315.600**	**-450.000**	**0**
0103 06	I1013005	**Ausbau regionales Dienstleistungszentrum Blomberg**				
	78515001	Baumaßnahmen	-100.000	0	0	0
		Saldo Investition I1013005	**-100.000**	**0**	**0**	**0**
0103 06	I1013006	**Leuchtenaustausch Kreishaus**			**010306**	
	68115021	Zuweisung Land KInvFöG 1. Abschnitt	90.000	0	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-100.000	0	0	0
		Saldo Investition I1013006	**-10.000**	**0**	**0**	**0**
0103 06	I1013007	**Sanierung Außenanlagen Kreishaus**				
	78515001	Baumaßnahmen	-25.000	0	0	0
		Saldo Investition I1013007	**-25.000**	**0**	**0**	**0**
0108 02	I1019001	**Einführung DMS - Dokumentenmanagementsystem**				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-700.000	-700.000	-700.000	-700.000
		Saldo Investition I1019001	**-700.000**	**-700.000**	**-700.000**	**-700.000**

Anlage 2 zum Vorbericht: Gesamtübersicht der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
02 09 01	I3818001	**Errichtung Verwaltungsgebäude FAZ**				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	0	-125.000	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-3.600.000	-500.000	0	0
		Saldo Investition I3818001	**-3.600.000**	**-625.000**	**0**	**0**
02 09 01	I3821004	**Zuwegung FAZ Lemgo**				
	78535001	Sonstige Baumaßnahmen	-250.000	0	0	0
		Saldo Investition I3821004	**-250.000**	**0**	**0**	**0**
02 09 02	I3820001	**Fahrzeugbeschaffung Katastrophenschutz**				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-110.000	0	0	0
	78315011	Erwerb Mannschaftstransportfahrzeug (MTF)	-100.000	0	0	0
		Saldo Investition I3820001	**-210.000**	**0**	**0**	**0**
02 09 02	I3821001	**Austausch Einsatzleitwagen**				
	78310085	Erwerb Einsatzleitwagen	0	0	0	-1.000.000
		Saldo Investition I3821001	**0**	**0**	**0**	**-1.000.000**
02 09 02	I3821003	**Abrollbehälter Atemschutz**				
	78315019	Umbau Abrollbehälter und Austausch Atemschutz	0	-10.000	0	-150.000
		Saldo Investition I3821003	**0**	**-10.000**	**0**	**-150.000**
02 10 01	I3808003	**Einrichtung digitale Alarmierung**				
	78535001	Sonstige Baumaßnahmen	-100.000	-30.000	-30.000	-30.000
		Saldo Investition I3808003	**-100.000**	**-30.000**	**-30.000**	**-30.000**
02 10 01	I3810004	**Aufrüstung Telefonanlage**				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-20.000	-10.000	-10.000	-10.000
		Saldo Investition I3810004	**-20.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
02 10 01	I3811002	**Einführung Digitalfunk**				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
		Saldo Investition I3811002	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
02 10 01	I3819001	**Vernetzung Einsatzleitrechner**				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-475.000	0	0	0
		Saldo Investition I3819001	**-475.000**	**0**	**0**	**0**
02 10 01	I3819002	**Schaffung von Sozialräumen**				
	78515001	Baumaßnahmen	0	-150.000	0	0
		Saldo Investition I3819002	**0**	**-150.000**	**0**	**0**
02 10 01	I3820004	**Glasfaseranbindung Leitstelle**				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-300.000	0	0	0
		Saldo Investition I3820004	**-300.000**	**0**	**0**	**0**

Anlage 2 zum Vorbericht: Gesamtübersicht der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
02 10 02	I3809001	**Erweiterung Rettungswache Bad Salzuflen**				
	78515001	Baumaßnahmen	-30.000	0	0	0
		Saldo Investition I3809001	**-30.000**	**0**	**0**	**0**
02 10 02	I3813002	**Neubau Rettungswache Lemgo- Gelände Klinikum Lippe**				
	78515001	Baumaßnahmen	-30.000	0	0	0
		Saldo Investition I3813002	**-30.000**	**0**	**0**	**0**
02 10 02	I3813003	**Flottenmanagement / mobile Datenerfassung**				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
		Saldo Investition I3813003	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**	**-10.000**
02 10 02	I3817001	**Fahrzeugflotte Rettungsdienst**				
	78315015	Erwerb NEF	0	-500.000	0	0
	78315016	Erwerb RTW	-410.000	-360.000	-1350.000	-400.000
	78315017	Erwerb KTW	-130.000	-390.000	0	0
		Saldo Investition I3817001	**-540.000**	**-1.250.000**	**-1.350.000**	**-400.000**
02 10 02	I3817003	**Neubau Rettungswache Augustdorf**				
	78515001	Baumaßnahmen	-10.000	0	0	0
		Saldo Investition I3817003	**-10.000**	**0**	**0**	**0**
02 10 02	I3819004	**Neubau Rettungswache Lage**				
	78515001	Baumaßnahmen	-2.200.000	0	0	0
		Saldo Investition I3819004	**-2.200.000**	**0**	**0**	**0**
02 10 02	I3820002	**Neubau Rettungswache Kalletal**				
	78215001	Grunderwerb	-200.000	0	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-400.000	-1.500.000	0	0
		Saldo Investition I3820002	**-600.000**	**-1.500.000**	**0**	**0**
02 10 02	I3820003	**Neubau Rettungswache Extertal**				
	78215001	Grunderwerb	-200.000	0	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-200.000	0	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	0	-400.000	-1.500.000	0
		Saldo Investition I3820003	**-400.000**	**-400.000**	**-1.500.000**	**0**
02 10 02	I3821002	**Einführung Telenotarzt**				
	78310025	Einführung Telenotarzt	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
		Saldo Investition I3821002	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**	**-300.000**
03 01 01	I4018001	**Entwicklungswerkstatt Bildung / ZK 2025-4.4.2**				
	68115001	Investitionszuweisung Land	30.000	0	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-50.000	0	0	0
		Saldo Investition I4018001	**-20.000**	**0**	**0**	**0**
03 01 03	I4019001	**Innovation Campus Lemgo**				
	68115001	Investitionszuweisung Land	4.000.000	3.385.923	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-362.000	-1.000.000	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-5.300.000	-2.400.000	0	0
		Saldo Investition I4019001	**-1.662.000**	**-14.077**	**0**	**0**

Anlage 2 zum Vorbericht: Gesamtübersicht der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
05 02 01	I5018001	**Gesundheitszentrum Oerlinghausen**				
	68105001	Investitionszuweisung Bund	96.000	115.900	97.000	58.100
	68115001	Investitionszuweisung Land	192.500	232.300	194.400	116.600
	78215001	Grunderwerb	-1.650.000	0	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-80.000	0	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	0	0	0	0
		Saldo Investition I5018001	**-1.441.500**	**348.200**	**291.400**	**174.700**
05 02 01	I5018002	**Gesundheitszentrum Lügde**				
	68115001	Investitionszuweisung Land	0	0	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	0	-80.000	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	0	0	0	0
		Saldo Investition I5018002	**0**	**-80.000**	**0**	**0**
05 02 01	I5018003	**Gesundheitszentrum Bad Salzuflen**				
	68115001	Investitionszuweisung Land	0	1.080.000	300.000	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	0	0	-100.000	0
	78515001	Baumaßnahmen	0	-1.800.000	-400.000	0
		Saldo Investition I5018003	**0**	**-720.000**	**-200.000**	**0**
13 01 02	I6718001	**Ausbau Forstmuseum Heidelbeck**				
	78185001	Investitionskostenzuschuss übrige Bereiche	-100.000	-100.000	0	0
		Saldo Investition I6718001	**-100.000**	**-100.000**	**0**	**0**
13 01 02	I6718003	**Projekt Ur-Land - ZK 2025 - 10.1.7 - Nr. 36**				
	78175001	Investitionskostenzuschuss an Dritte	-200.000	0	0	0
		Saldo Investition I6718003	**-200.000**	**0**	**0**	**0**
13 01 02	I6720001	**Ökokonto Kreis Lippe**				
	68215001	Einzahlung aus Veräußerung von Grundstücken	150.000	150.000	200.000	200.000
	78215001	Grunderwerb	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
		Saldo Investition I6720001	**50.000**	**50.000**	**100.000**	**100.000**
13 02 01	I6718002	**Begaauenprojekt - Umbau Stauanlage Walkenmühle**				
	68115001	Investitionszuweisung Land	160.000	0	0	0
	78535001	Sonstige Baumaßnahmen	-200.000	0	0	0
		Saldo Investition I6718002	**-40.000**	**0**	**0**	**0**
14 01 01	I7020001	**Klimaerlebniswelt Oerlinghausen**				
	68115001	Investitionszuweisung Land	1.106.000	3.892.000	0	0
	78215001	Grunderwerb	0	-1.238.000	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-1.383.000	-3.627.000	0	0
		Saldo Investition I7020001	**-277.000**	**-973.000**	**0**	**0**

Anlage 2 zum Vorbericht: Gesamtübersicht der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
15 01 01	I8014001	**Kompetenzzentrum Wandern**				
	78515001	Baumaßnahmen	-400.000	0	0	0
		Saldo Investition I8014001	**-400.000**	**0**	**0**	**0**
15 01 01	I8018001	**Breitbandausbau Ortsteile**				
	68105001	Investitionszuweisung Bund	8.792.000	1.678.500	0	0
	68115001	Investitionszuweisung Land	7.420.000	1.377.500	0	0
	68125001	Investitionszuweisung Kommunen	1.100.000	214.000	0	0
	78535001	Sonstige Baumaßnahmen	-14.231.500	0	0	0
		Saldo Investition I8018001	**3.080.500**	**3.270.000**	**0**	**0**
15 01 02	I2014003	**Erwerb von Finanzanlagen zur Pensionssicherung**				
	78405001	Erwerb Finanzanlagen	-1200.000	-1200.000	-1200.000	-1200.000
		Saldo Investition I2014003	**-1.200.000**	**-1.200.000**	**-1.200.000**	**-1.200.000**
15 01 02	I2018001	**Invest-Zuschuss LTM GmbH - Wanderinfrastruktur**				
	78175001	Investitionskostenzuschuss an Dritte	-104.418	0	0	0
		Saldo Investition I2018001	**-104.418**	**0**	**0**	**0**
15 01 02	I2020001	**Invest-Zuschuss Klinikum Lippe GmbH**				
	78155001	Investitionskostenzuschuss an Sondervermögen	-5.000.000	-5.000.000	-5.000.000	-5.000.000
		Saldo Investition I2020001	**-5.000.000**	**-5.000.000**	**-5.000.000**	**-5.000.000**
15 01 03	I2009009	**Invest-Zuschuss Eigenbetrieb Straßen - PPP Projekt**				
	78155001	Investitionskostenzuschuss an Sondervermögen	-2.700.000	-2.700.000	-2.700.000	-2.680.000
		Saldo Investition I2009009	**-2.700.000**	**-2.700.000**	**-2.700.000**	**-2.680.000**
15 01 03	I2016001	**Investitionsförderungsgesetz Qualifizierte Sanierung**				
	68115031	Zuweisung Land KInvFöG 2. Abschnitt	2.000.000	2.000.000	1276.879	0
	78155021	KInvFöG 2. Abschnitt	-2.000.000	-2.000.000	-1276.879	0
		Saldo Investition I2016001	**0**	**0**	**0**	**0**
15 01 05	I2311001	**Umbau Seniorenheim Detmold**				
	78515001	Baumaßnahmen	-700.000	-600.000	-600.000	0
		Saldo Investition I2311001	**-700.000**	**-600.000**	**-600.000**	**0**
15 01 05	I2311002	**Umbau Seniorenheim Blomberg**				
	78515001	Baumaßnahmen	-100.000	0	0	0
		Saldo Investition I2311002	**-100.000**	**0**	**0**	**0**
15 01 05	I2311005	**Umbau Seniorenheim Oesterholz**				
	78515001	Baumaßnahmen	-25.000	-125.000	-25.000	0
		Saldo Investition I2311005	**-25.000**	**-125.000**	**-25.000**	**0**
15 01 05	I2313002	**Neubau Seniorenheim Lemgo (Gelände Klinikum Lippe)**				
	78515001	Baumaßnahmen	-250.000	0	0	0
		Saldo Investition I2313002	**-250.000**	**0**	**0**	**0**
		Gesamtsumme Investitionen oberhalb Wertgrenze	**-30.004.418**	**-15.154.477**	**-13.693.600**	**-11.215.300**
		Gesamtsumme sonstige Investitionen	**-967.176**	**716.644**	**985.974**	**1.087.304**
		Gesamtsumme Investitionen	**-30.971.594**	**-14.437.833**	**-12.707.626**	**-10.127.996**