

Anlagen zum Haushaltsplan

Anlagen zum Haushaltsplan 2022 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 (2020)
8. Wirtschaftspläne und neueste Jahresabschlüsse der Sonderrechnungen (siehe gesonderte Vorlagen)
9. Wirtschaftslage Beteiligungen
10. Fraktionszuwendungen
11. Prognostizierte Haushaltsbelastungen
Covid-19-Pandemie Nebenrechnung

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 hat der Kreis Lippe die Finanzsoftware KIRP eingesetzt, deren Wartungsverträge zum 31.12.2020 ausgelaufen sind. Ab der Haushaltsplanung 2021 wird die neue Finanzsoftware **INFOMA Newsystem (NSYS)** eingesetzt, aufgrund der Umstellung stellen sich nunmehr einige Anlagen optisch anders dar (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 wurde zur Klarstellung eine Änderung der KomHVO angekündigt, die allerdings bisher nicht umgesetzt ist.

Zwischenzeitlich sind in der Verwaltungsvorschrift zu den Mustern für das doppelte 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 sind gemäß § 40 Abs. 3 KrO NRW dem Haushaltsplan beizufügen.

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 beigelegt 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 28.03.2022 beschlossen werden, von der in der Vergangenheit gesondert vorgesehen Beschlussvorlage wird abgesehen.

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

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 3 KomHVO ist dem Haushaltsplan als Anlage u.a. ein Haushaltsquerschnitt auf Produktgruppen~~ebene~~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.

Neben den ordentlichen Erträge und Aufwendungen stellt der Haushaltsquerschnitt insbesondere auch die identifizierten pandemiebedingten Mindererträge und Mehraufwendungen, die durch Einplanung eines außerordentlichen Ergebnisses in der Haushaltsplanung neutralisiert werden, für das Planjahr 2022 zusammenfassend nochmals übersichtlich dar. Auf die detaillierte ↪ Anlage 11 wird verwiesen.

Querschnitt der Teilergebnispläne 2022

PB/PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz- ergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungs- tätigkeit	Außeror- dentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (ohne ILV)
01	Innere Verwaltung	9.162.385	36.284.791	-27.122.406	1.130	-27.121.276	257.300	-26.863.976
01.01	Unterstützung der Verwaltungsführung	124.900	2.897.641	-2.772.741	0	-2.772.741	3.000	-2.769.741
01.02	Interessenvertretung	239.950	693.468	-453.518	0	-453.518	0	-453.518
01.03	Zentrale Dienste	3.382.550	11.502.972	-8.120.422	0	-8.120.422	165.300	-7.955.122
01.04	Personal, Organisation, Finanzen	4.066.985	13.535.150	-9.468.165	1.130	-9.467.035	37.000	-9.430.035
01.06	Rechnungsprüfung	121.000	1.001.232	-880.232	0	-880.232	0	-880.232
01.07	Polizeiverwaltung	140.000	1.395.318	-1.255.318	0	-1.255.318	0	-1.255.318
01.08	Datenverarbeitung	1.087.000	5.259.010	-4.172.010	0	-4.172.010	52.000	-4.120.010
02	Sicherheit und Ordnung	38.893.300	45.136.792	-6.243.492	0	-6.243.492	67.200	-6.176.292
02.01	Allg. Sicherheit und Ordnung	91.700	648.472	-556.772	0	-556.772	0	-556.772
02.02	Tiergesundheit und Tierschutz	48.000	1.198.723	-1.150.723	0	-1.150.723	0	-1.150.723
02.03	Verbraucherschutz	367.000	2.299.218	-1.932.218	0	-1.932.218	0	-1.932.218
02.04	Regelung des Aufenthalts von Ausländern	229.050	2.641.816	-2.412.766	0	-2.412.766	0	-2.412.766
02.05	Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen	401.250	725.380	-324.130	0	-324.130	0	-324.130
02.06	Verkehrssicherung	5.058.500	2.598.258	2.460.242	0	2.460.242	0	2.460.242
02.07	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	880.000	1.337.877	-457.877	0	-457.877	0	-457.877
02.08	Fahrzeugzulassungen	3.977.000	3.062.930	914.070	0	914.070	67.200	981.270
02.09	Bevölkerungsschutz	1.659.600	4.625.930	-2.966.330	0	-2.966.330	0	-2.966.330
02.10	Rettungsdienst	26.181.200	25.998.188	183.012	0	183.012	0	183.012
03	Schulträgeraufgaben	1.234.304	3.372.538	-2.138.234	0	-2.138.234	0	-2.138.234
03.01	Zentrale schulbezogene Aufgaben des Schulträgers	1.234.304	3.372.538	-2.138.234	0	-2.138.234	0	-2.138.234
04	Kultur	302.450	5.439.589	-5.137.139	0	-5.137.139	0	-5.137.139
04.01	Kulturförderung	302.450	5.439.589	-5.137.139	0	-5.137.139	0	-5.137.139
05	Soziale Leistungen	100.091.600	176.432.307	-76.340.707	41.450	-76.299.257	0	-76.299.257
05.01	Aufsicht über Einrichtungen	170.000	677.011	-507.011	0	-507.011	0	-507.011
05.02	Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderung und Pflegebedürftigkeit	2.617.500	40.115.078	-37.497.578	1.450	-37.496.128	0	-37.496.128
05.03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	94.887.800	132.497.679	-37.609.879	40.000	-37.569.879	0	-37.569.879
05.04	Sonstige Hilfen	2.416.300	3.142.539	-726.239	0	-726.239	0	-726.239
06	Kinder, Jugend- und Familienhilfe	54.967.909	108.807.385	-53.839.476	0	-53.839.476	250.000	-53.589.476

Fortsetzung folgt ...

PR/PG	Teilergebnis-Querschnitt der Produktbereiche/-gruppen in €	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanz-ergebnis	Ergebnis der laufenden Verraltungen-tätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes (ohne ILV)
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	43.099.375	69.486.122	-26.386.747	0	-26.386.747	0	-26.386.747
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	1.355.434	4.126.536	-2.771.102	0	-2.771.102	0	-2.771.102
06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	10.513.100	35.194.727	-24.681.627	0	-24.681.627	250.000	-24.431.627
07	Gesundheitsdienste	1.830.100	7.766.367	-5.936.267	0	-5.936.267	1.530.000	-4.406.267
07.01	Gesundheitsförderung und Gesundheitsschutz	1.830.100	7.766.367	-5.936.267	0	-5.936.267	1.530.000	-4.406.267
08	Sportförderung	20.000	366.913	-346.913	0	-346.913	0	-346.913
08.01	Sportförderung	20.000	366.913	-346.913	0	-346.913	0	-346.913
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	1.670.897	7.910.332	-6.239.435	0	-6.239.435	0	-6.239.435
09.01	Kreisentwicklung; Regional- und Bauleitplanung	414.200	1.169.202	-755.002	0	-755.002	0	-755.002
09.02	Vermessung und Kataster; Wertermittlungen	1.256.697	6.741.130	-5.484.433	0	-5.484.433	0	-5.484.433
10	Bauen und Wohnen	912.500	2.085.438	-1.172.938	0	-1.172.938	0	-1.172.938
10.01	Baufällige Genehmigungsverfahren	750.000	1.274.319	-524.319	0	-524.319	0	-524.319
10.02	Anderer baufällige Verfahren	119.000	506.287	-387.287	0	-387.287	0	-387.287
10.03	Mittelbewilligungen und Wohnungswirtschaft	43.500	304.832	-261.332	0	-261.332	0	-261.332
11	Ver- und Entsorgung	921.500	930.642	-9.142	0	-9.142	0	-9.142
11.01	Abfallentsorgung und Abfallwirtschaft	921.500	930.642	-9.142	0	-9.142	0	-9.142
13	Natur- und Landschaftspflege	1.375.700	6.136.760	-4.761.060	-750	-4.761.810	0	-4.761.810
13.01	Natur und Landschaft	1.067.200	4.294.810	-3.227.610	-750	-3.228.360	0	-3.228.360
13.02	Wasserwirtschaft	308.500	1.841.950	-1.533.450	0	-1.533.450	0	-1.533.450
14	Umweltschutz	1.428.135	3.610.327	-2.182.192	0	-2.182.192	0	-2.182.192
14.01	Klima und Boden	1.428.135	3.610.327	-2.182.192	0	-2.182.192	0	-2.182.192
15	Wirtschaft und Tourismus	11.272.520	52.839.037	-41.566.517	203.500	-41.363.017	1.460.000	-39.903.017
15.01	Wirtschaftsförderung und Beteiligungen	11.272.520	52.839.037	-41.566.517	203.500	-41.363.017	1.460.000	-39.903.017
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	315.068.955	98.379.350	216.689.605	-1.664.900	215.024.705	555.100	215.579.805
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	315.068.955	98.379.350	216.689.605	-1.664.900	215.024.705	555.100	215.579.805
	Summe Kreis Lippe	539.152.255	555.498.568	-16.346.313	-1.419.570	-17.765.883	4.119.600	-13.646.283

Querschnitt der Teilfinanzpläne 2022

PB/Pg	Teilfinanz-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	8.412.693	32.659.978	-24.247.285	3.744.150	19.255.850	-15.511.700	-39.758.995	25.500	0	25.500	1.920.000
01.01	Unterstützung der Verwaltungsführung	124.900	2.751.685	-2.626.785	0	1.500	-1.500	-2.628.285	0	0	0	0
01.02	Interessenvertretung	239.950	666.442	-426.492	0	0	0	-426.492	0	0	0	0
01.03	Zentrale Dienste	2.602.800	10.562.997	-7.960.197	3.740.150	17.934.850	-14.194.700	-22.154.897	0	0	0	1.920.000
01.04	Personal, Organisation, Finanzen	4.084.065	12.191.748	-8.107.683	0	11.500	-11.500	-8.119.183	25.500	0	25.500	0
01.06	Rechnungsprüfung	121.000	837.611	-716.611	0	3.000	-3.000	-719.611	0	0	0	0
01.07	Polizeiverwaltung	140.000	1.236.607	-1.096.607	0	5.000	-5.000	-1.101.607	0	0	0	0
01.08	Datenverarbeitung	1.099.978	4.412.888	-3.312.910	4.000	1.300.000	-1.296.000	-4.608.910	0	0	0	0
02	Sicherheit und Ordnung	38.825.630	40.862.856	-2.037.226	334.500	7.624.000	-7.289.500	-9.326.726	0	0	0	6.450.000
02.01	Allg. Sicherheit und Ordnung	91.700	579.690	-487.990	0	0	0	-487.990	0	0	0	0
02.02	Tiergesundheit und Tierschutz	48.000	1.024.083	-976.083	0	2.000	-2.000	-978.083	0	0	0	0
02.03	Verbraucherschutz	367.000	2.194.201	-1.827.201	0	14.500	-14.500	-1.841.701	0	0	0	0
02.04	Regelung des Aufenthalts von Ausländern	229.050	2.486.227	-2.257.177	0	36.000	-36.000	-2.293.177	0	0	0	0
02.05	Einwohnerangelegenheiten und Personstandswesen	401.250	695.502	-294.252	0	4.500	-4.500	-298.752	0	0	0	0
02.06	Verkehrssicherung	5.057.000	2.290.690	2.766.310	0	155.000	-155.000	2.611.310	0	0	0	300.000
02.07	Fahr- und Beförderungserlaubnisse	880.000	1.254.259	-374.259	0	7.000	-7.000	-381.259	0	0	0	0
02.08	Fahrzeugzulassungen	3.987.830	2.888.390	1.099.440	0	5.000	-5.000	1.094.440	0	0	0	0
02.09	Bevölkerungsschutz	1.598.800	4.069.854	-2.471.054	174.300	3.047.000	-2.872.700	-5.343.754	0	0	0	2.150.000
02.10	Rettungsdienst	26.165.000	23.379.960	2.785.040	160.200	4.353.000	-4.192.800	-1.407.760	0	0	0	4.000.000
03	Schulträgeraufgaben	1.234.304	3.232.712	-1.998.408	5.000.000	6.387.000	-1.387.000	-3.385.408	0	0	0	0
03.01	Zentrale schulbezogene Aufgaben des Schulträgers	1.234.304	3.232.712	-1.998.408	5.000.000	6.387.000	-1.387.000	-3.385.408	0	0	0	0
04	Kultur	301.500	6.146.637	-5.845.137	0	25.000	-25.000	-5.870.137	0	0	0	0
04.01	Kulturförderung	301.500	6.146.637	-5.845.137	0	25.000	-25.000	-5.870.137	0	0	0	0
05	Soziale Leistungen	100.131.450	175.790.507	-75.659.057	348.200	2.203.800	-1.855.600	-77.514.657	1.740	0	1.740	0
05.01	Aufsicht über Einrichtungen	170.000	600.523	-430.523	0	0	0	-430.523	0	0	0	0
05.02	Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderung und Pflegebedürftigkeit	2.618.950	40.118.165	-37.499.215	348.200	2.053.800	-1.705.600	-39.204.815	1.740	0	1.740	0
05.03	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	94.926.200	131.984.390	-37.058.190	0	150.000	-150.000	-37.208.190	0	0	0	0

Fortsetzung folgt ...

PB/PG	Teilfinanz-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	2.416.300	3.087.429	-671.129	0	0	0	-671.129	0	0	0	0
06	Kinder, Jugend- und Familienhilfe	53.701.734	107.936.403	-54.234.669	1.800.000	2.174.500	-374.500	-54.609.169	0	0	0	0
06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	41.823.700	68.022.099	-26.198.399	1.800.000	2.000.000	-200.000	-26.398.399	0	0	0	0
06.02	Kinder- und Jugendarbeit	1.364.934	4.100.606	-2.735.672	0	150.000	-150.000	-2.885.672	0	0	0	0
06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	10.513.100	35.813.698	-25.300.598	0	24.500	-24.500	-25.325.098	0	0	0	0
07	Gesundheitsdienste	1.816.600	7.542.399	-5.725.799	0	24.000	-24.000	-5.749.799	0	0	0	0
07.01	Gesundheitsförderung und Gesundheitsschutz	1.816.600	7.542.399	-5.725.799	0	24.000	-24.000	-5.749.799	0	0	0	0
08	Sportförderung	20.000	366.913	-346.913	0	0	0	-346.913	0	0	0	0
08.01	Sportförderung	20.000	366.913	-346.913	0	0	0	-346.913	0	0	0	0
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	1.669.247	7.524.167	-5.854.920	0	182.000	-182.000	-6.036.920	0	0	0	0
09.01	Kreisentwicklung, Regional- und Bauleitplanung	359.200	1.069.202	-710.002	0	25.000	-25.000	-735.002	0	0	0	0
09.02	Vermessung und Kataster, Wertermittlungen	1.310.047	6.454.965	-5.144.918	0	157.000	-157.000	-5.301.918	0	0	0	0
10	Bauen und Wohnen	912.500	1.987.024	-1.074.524	0	120.000	-120.000	-1.194.524	0	0	0	0
10.01	Bauaufsichtliche Genehmigungsverfahren	750.000	1.241.270	-491.270	0	120.000	-120.000	-611.270	0	0	0	0
10.02	Anderer bauaufsichtliche Verfahren	119.000	474.079	-355.079	0	0	0	-355.079	0	0	0	0
10.03	Mittelbewilligungen und Wohnungswirtschaft	43.500	271.675	-228.175	0	0	0	-228.175	0	0	0	0
11	Ver- und Entsorgung	940.500	913.105	27.395	0	0	0	27.395	0	0	0	0
11.01	Abfallentsorgung und Abfallwirtschaft	940.500	913.105	27.395	0	0	0	27.395	0	0	0	0
13	Natur- und Landschaftspflege	1.497.510	6.070.838	-4.573.328	257.000	800.500	-543.500	-5.116.828	0	0	0	0
13.01	Natur und Landschaft	1.189.010	4.282.915	-3.093.905	5.000	482.500	-477.500	-3.571.405	0	0	0	0
13.02	Wasserwirtschaft	308.500	1.787.923	-1.479.423	252.000	318.000	-66.000	-1.545.423	0	0	0	0
14	Umweltschutz	1.427.985	3.842.018	-2.414.033	4.240.000	5.310.000	-1.070.000	-3.484.033	0	0	0	0
14.01	Klima und Boden	1.427.985	3.842.018	-2.414.033	4.240.000	5.310.000	-1.070.000	-3.484.033	0	0	0	0
15	Wirtschaft und Tourismus	7.651.450	46.232.637	-38.581.187	19.705.944	25.674.400	-5.968.456	-44.549.643	0	2.050.000	-2.050.000	20.000.000

Fortsetzung folgt ...

PB/P/G	Teilfinanz-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	7.651.450	46.232.637	-38.581.187	19.705.944	25.674.400	-5.968.456	-44.549.643	0	2.050.000	-2.050.000	20.000.000
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	315.631.695	105.219.000	210.412.695	2.117.360	0	2.117.360	212.530.055	525.990.356	482.643.300	43.347.056	0
16.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	315.631.695	105.219.000	210.412.695	2.117.360	0	2.117.360	212.530.055	525.990.356	482.643.300	43.347.056	0
	Summe Kreis Lippe	534.174.798	546.327.194	-12.152.396	37.547.154	69.781.050	-32.233.896	-44.386.292	526.017.596	484.693.300	41.324.296	28.370.000

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 Verbindlichkeitspiegel 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 Vorjahres sowie der voraussichtliche Stand zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres in der Gliederung des Verbindlichkeitspiegels anzugeben. Die Übersicht ist dem Haushaltsplan beizufügen.

Zum Verbindlichkeitspiegel folgende Hinweise:

Unter den Ziffern 5 bis 7 - Verbindlichkeiten Lieferung und Leistung, Transferverbindlichkeiten und sonstige Verbindlichkeiten - ergeben sich Verschiebungen in der Ausweisung zum 31.12.2020 und den Folgeperioden. Durch den Softwarewechsel zum 31.12.2020 sind alle zum Jahresende 2020 offene Verbindlichkeiten, die in beiden Systemen einzubuchen waren (Aufwand in KIRP; Auszahlung in INFOMA-NSYS) zur Verfahrensvereinfachung über ein gesondertes Konto sonstige Verbindlichkeiten Softwareumstellung ein- und wieder ausgebucht worden. Von daher werden 2020 geringere Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung und aus Transferleistungen, verbunden mit höheren sonstigen Verbindlichkeiten, dargestellt.

Unter Ziffer 8 - erhaltene Anzahlungen - werden zunächst insbesondere erhaltene Fördermittel von dritter Seite (Bund, Land, etc.) für begonnene, aber noch nicht in der Anlagenbuchhaltung aktivierte Investitionen bilanziert. Die zum Beginn des Haushaltsjahres aktuell zu verzeichnenden, erhaltenen Anzahlungen resultieren aus bereits gezahlten Fördermitteln für die Bauvorhaben Gesundheitszentrum Oerlinghausen, Lippe-Reklimatisiert und InnovationSpin in Höhe von rd. 7 Mio. €. Da von einer Aktivierung der Bauvorhaben im Laufe des Jahres auszugehen ist, werden die erhaltenen Anzahlungen in zu bilanzierende Sonderposten umgebucht.

Unter Sicherheiten und Bürgschaften ist aktuell noch eine Bürgschaft für die Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH dargestellt. Zwar sind mit Kauf- und Abtretungsvertrag vom 05.05.2021 sämtliche Rechte und Pflichten an den Käufer - den Kreis Paderborn - übergegangen, der Käufer stellt den Kreis Lippe aus allen Verpflichtungen aus der Bürgschaftsübernahme frei. Die formelle Urkundenrückgabe ist noch nicht erfolgt, das Verfahren läuft derzeit.

Anlage 4 zum Haushaltsplan

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten**

	Stand am Ende des Vorvorjahres (31.12.2020)	Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2022
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1. Anleihen	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	138.692.678	143.901.859	176.649.628
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	13.683.458	12.469.524	12.514.417
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)	13.683.458	12.469.524	12.514.417
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonder- rechnungen	0	0	0
2.5 vom privaten Kreditmarkt	125.009.220	131.432.335	164.135.211
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	102.092.470	109.348.885	142.885.061
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	22.916.750	22.083.450	21.250.150
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditäts- sicherung *	4.250.000	24.250.000	34.250.000
3.1 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
3.2 vom privaten Bereich	4.250.000	24.250.000	34.250.000
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.887	1.000.000	1.200.000
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.954.305	19.824.318	18.373.605
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.550.000	4.850.000	4.850.000
Verbindlichkeiten UVG	549.470	600.000	600.000
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen - zweckgebundene Förderkredite	10.854.835	14.074.318	12.623.605
Verbindlichkeiten verb. Unternehmen	0	300.000	300.000
7. Sonstige Verbindlichkeiten	12.471.903	6.900.000	6.930.000
8. Erhaltene Anzahlungen *	1.569.950	7.476.500	488.000
9. Summe aller Verbindlichkeiten	170.942.723	203.352.677	237.891.233
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u>			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, z.B. Bürgschaften u.a., davon: *	33.588.507	52.728.507	47.611.126
Klinikum Lippe GmbH	29.439.110	48.579.110	43.769.638
Gesundheitsstiftung	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Topehlenschule	446.721	446.721	341.084
Schulen für Pflegeberufe Herford/ Lippe GmbH	300.000	300.000	300.000
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	202.272	202.272	0
LTM GmbH	1.200.404	1.200.404	1.200.404

*** Hinweis zu den Krediten zur Liquiditätssicherung:**

Fortschreibung Anfangsbestand 2022 anhand der Plandaten 2021; die tatsächliche Entwicklung wird sich voraussichtlich positiver darstellen

*** Hinweis zu den erhaltenen Anzahlungen:**

siehe vorhergehende Seite

*** Hinweis zu den dargestellten Bürgschaften:**

siehe vorhergehende Seite

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 2020 bis 2025.

Dargestellt wird in **Spalte 2** des Eigenkapitalspiegels als Ausgangslage zunächst der Sachstand der Jahresrechnung 2020, die Beschlussfassung über die Jahresrechnung und die Entlastung des Landrates sind in der Kreistagssitzung am 13.12.2021 bereits erfolgt. In **Spalte 3** wird die Darstellung fortgeschrieben in Umsetzung des Gewinnverwendungsbeschlusses (Zuführung des Jahresergebnisses zur Ausgleichsrücklage). Insoweit sind die zugrunde gelegten Daten bereits hinreichend belastbar.

Sodann werden die aktuell bereits absehbaren Entwicklungen des abgelaufenen Haushaltsjahres 2021 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 2021 dar. Anzupassen sind hier die Wertfortschreibungen der Eigenbetriebe Schulen und Straßen aufgrund der vorliegenden Jahresabschlüsse 2020. In 2021 wird darüber hinaus eine Wertabschreibung für den Flughafen Paderborn-Lippstadt i.H.v. rd. 2,2 Mio. € berücksichtigt.

Hier sind der Jahresüberschuss 2020 des EB Schulen in Höhe von 265.183 € und der Verlust des EB Straßen 2020 in Höhe von -1.220.756.- €, saldiert – 955.573.- € zu berücksichtigen.

Spalte 5 – Sonderrücklagen – ist ohne Belang, in **Spalte 6** wird das voraussichtliche Jahresergebnis des Jahres 2021 – Datengrundlage Haushaltsplanung 2021 – in die Betrachtung einbezogen. In diesem ersten Schritt wird somit das voraussichtliche Eigenkapital zum **31.12.2021** 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 2022 die Prognosen zur Budgetentwicklung in den Eigenbetrieben 2021 berücksichtigt (Vorlagen DS-Nr. 163 und 168/2021).

Produktionshaushalt 2022
Anlagen zum Haushaltsplan nach § 1 Abs. 2 KomHVO NRW



Anlage 5 zum Haushaltsplan

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

Eigenkapitalposition	Bestand zum 31.12 des Vorjahres ²		Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses		Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Vorjahr ³		Veränderungen der Sonder-rücklage		Vorr. Jahresergebnis des Vorjahres (vor Beschluss über Ergebnis-Verwendung)		Vorr. Bestand zum 31.12 des Vorjahres ²	
	2020	2020	2020	2020	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021
1.1 Allgemeiner Rücklage	95.768.975 €	95.768.975 €	-	3.164.573 €	-	-	-	-	-	-	92.604.402 €	-
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Ausgleichsrücklage	26.839.111 €	50.218.415 €	-	-	-	-	-	-	-	-	50.218.415 €	-
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	23.379.304 €	- €	-	-	-	-	-	-	-	-	8.530.341 €	-
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ¹	- €	- €	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Summe Eigenkapital	145.987.390 €	145.987.390 €	-	-	-	-	-	-	-	-	134.292.476 €	-
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 S. 3 GO NRW)												
	3. Vorjahr 2019	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Saldo								
Allgemeiner Rücklage (+/-)	- €	- €	- €	- €								
Ausgleichsrücklage (+/-)	5.156.525 €	23.379.304 €	8.530.341 €	20.005.488 €								
Summe	5.156.525,00 €	23.379.304,00 €	-8.530.341,00 €	20.005.488,00 €								
Eigenkapitalposition												
	Bestand zum 31.12 des Vorjahres²	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Jahr³	Veränderungen der Sonder-rücklage	vorr. Jahresergebnis des Jahres (vor Beschluss über Ergebnis-Verwendung)	vorr. Bestand zum 31.12 des Jahres²						
	2021	2021	2022		2022	2022						
1.1 Allgemeiner Rücklage	92.604.402 €	92.604.402 €	2.978.000 €	- €	-	89.626.402 €						
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €	-	- €	-	-						
1.3 Ausgleichsrücklage	50.218.415 €	41.688.074 €	-	- €	-	41.688.074 €						
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	8.530.341 €	- €	-	-	-	13.646.283 €						
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ¹	- €	- €	-	-	-	-						
Summe Eigenkapital	134.292.476 €	134.292.476 €	-	-	-	117.668.193 €						
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €	-	-	-	-						

Eigenkapitalposition	Bestand zum 31.12 des Jahres ²	Verrechnung des Jahres-ergebnisses	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Jahr ³		Veränderungen der Sonder-rücklage	vorr. Jahresergebnis des Jahres (vor Beschluss über Ergebnis-Verwendung)	vorr. Bestand zum 31.12 des Jahres ²
			2022	2023			
1.1 Allgemeine Rücklage	89.626,402 €	89.626,402 €	-	3.050,600 €	- €	-	86.575,802 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €	-	-	- €	-	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	41.688,074 €	28.041,791 €	-	-	- €	-	28.041,791 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	13.646,283 €	- €	-	-	-	- 7.354,234 €	7.354,234 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ¹	- €	- €	-	-	-	-	- €
Summe Eigenkapital	117.668.193 €	117.668.193 €	- €	- €	- €	- €	107.263.359 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Eigenkapitalposition							
	Bestand zum 31.12 des Jahres²	Verrechnung des Jahres-ergebnisses	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Jahr³		Veränderungen der Sonder-rücklage	vorr. Jahresergebnis des Jahres (vor Beschluss über Ergebnis-Verwendung)	vorr. Bestand zum 31.12 des Jahres²
	2023	2023	2024	2024		2024	2024
1.1 Allgemeine Rücklage	86.575,802 €	86.575,802 €	-	2.833,905 €	- €	-	83.741,897 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €	-	-	- €	-	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	28.041,791 €	20.687,557 €	-	-	- €	-	20.687,557 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	7.354,234 €	- €	-	-	-	- 10.335,629 €	10.335,629 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ¹	- €	- €	-	-	-	-	- €
Summe Eigenkapital	107.263.359 €	107.263.359 €	- €	- €	- €	- €	94.093.825 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Eigenkapitalposition							
	Bestand zum 31.12 des Jahres²	Verrechnung des Jahres-ergebnisses	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Jahr³		Veränderungen der Sonder-rücklage	vorr. Jahresergebnis des Jahres (vor Beschluss über Ergebnis-Verwendung)	vorr. Bestand zum 31.12 des Jahres²
	2024	2024	2025	2025		2025	2025
1.1 Allgemeine Rücklage	83.741,897 €	83.741,897 €	-	2.740,724 €	- €	-	81.001,173 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €	-	-	- €	-	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	20.687,557 €	10.351,928 €	-	-	- €	-	10.351,928 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	10.335,629 €	- €	-	-	-	- 12.405,023 €	12.405,023 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ¹	- €	- €	-	-	-	-	- €
Summe Eigenkapital	94.093.825 €	94.093.825 €	- €	- €	- €	- €	78.948.078 €
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 kumuliert 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 und 2021). 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 2022 sind derzeit keine neuen Investitionsmaßnahmen veranschlagt, deren Umsetzung über den Finanzplanungszeitraum bis 2025 hinausgeht. Insbesondere die Großbaumaßnahmen „Lippe Re-Klimatisiert“; und „Rettungswachen“ sollen bereits 2022/2023 abgeschlossen sein. Insoweit ist eine Darstellung der Finanzplan-Folgejahre entbehrlich. Das Quartierszentrum Volkhausenstraße ist vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung durch den Kreistag vorsorglich ausgewiesen.

Den in den Jahren 2023 bis 2025 geplanten Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen in Höhe von 28,4 Mio. € stehen Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 51,4 Mio. € gegenüber, d. h. die Verpflichtungsermächtigungen werden in voller Höhe durch Fremdkapital (Kredite) gedeckt.

Anlage 6 zum Haushaltsplan

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2022:	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
	2022	2023	2024	2025	Folgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6
28.370.000	0	12.460.000	12.090.000	3.820.000	0
Summe	0*	12.460.000	12.090.000	3.820.000	0
nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme	42.740.356	22.612.726	19.416.096	9.390.446	0

* nachrichtlich: geplante Investitionsauszahlungen 2022 = 69.891 T€

**Anlage zur Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben**

Veranschlagung im Budget 2022	2022	2023	2024	2025	Folgejahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01 03 06 - Gebäudewirtschaft					
Baumaßnahme Projekt "Lippe Re-Klimatisiert"	0	450.000	0	0	0
Sanierung Außenanlagen Kreishaus	0	150.000	0	0	0
Energetische Sanierung Kreiselchen	0	100.000	800.000	0	0
Umbau Medienzentrums	0	120.000	0	0	0
Erneuerung Aufzugsanlage	0	300.000	0	0	0
02 06 01 - Verkehrsüberwachung					
Vermögensgegenstände über 410 € (Investitionen an/in Messstellen)	0	100.000	100.000	100.000	0
02 09 02 - Katastrophenschutz					
Einsatzleitwagen Typ 2 (LE)	0	0	1.000.000	1.000.000	0
Beatmungsgeräte Abrollbehälter MANW	0	0	150.000	0	0
02 10 02 - Rettungsdienst					
Neubau Rettungswache Kalletal	0	700.000	0	0	0
Neubau Rettungswache Extertal	0	200.000	0	0	0
Fahrzeugflotte Rettungsdienst	0	1.340.000	1.040.000	720.000	0
15 01 02 - Beteiligungen					
Invest.kostenzuschuss Klinikum	0	5.000.000	5.000.000	0	0
15 01 05 - Senioreneinrichtungen					
Neubau Quartierszentrum Volkhausenstraße Detmold	0	4.000.000	4.000.000	2.000.000	0
Summe	0	12.460.000	12.090.000	3.820.000	0

Nach § 1 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO sind 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 2020** bereits in der Kreistagssitzung am 13.12.2021 erfolgt ist. Bei der nachstehend abgedruckten Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzrechnung und Bilanz des Jahres 2020 handelt es sich somit um die vom Kreistag bestätigte Beschlussfassung.

Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2020

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz des Rechn.-Jahres 2020	Ist Ergebnis des Rechn.-Jahres 2020	Vergl. Ansatz/Ist (Sp.3 - Sp.2) 2020
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.944.795,52	6.750.000,00	7.206.044,07	456.044,07
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	336.631.523,88	350.352.612,00	352.438.184,67	2.085.572,67
3	+ Sonstige Transfererträge	5.098.949,09	3.617.800,00	6.310.685,70	2.692.885,70
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.302.609,46	37.277.100,00	34.546.571,27	-2.730.528,73
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.957.072,99	3.300.400,00	3.469.730,81	169.330,81
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.572.669,93	97.725.720,00	114.387.254,58	16.661.534,58
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.451.129,83	4.125.000,00	4.646.739,58	521.739,58
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	12.250,00	582.000,00	365.430,00	-216.570,00
9	+/-Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	480.971.000,70	503.730.632,00	523.370.640,58	19.640.008,58
11	- Personalaufwendungen	87.958.004,11	94.234.000,00	94.163.236,70	-70.763,30
12	- Versorgungsaufwendungen	9.681.913,40	7.950.000,00	9.874.251,55	1.924.251,55
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.255.893,95	23.130.353,00	23.269.760,04	139.407,04
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.260.950,17	5.955.665,00	6.149.851,51	194.186,51
15	- Transferaufwendungen	339.104.235,55	360.097.410,00	357.357.592,05	-2.739.817,98
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.165.184,03	12.803.466,00	14.500.842,05	1.697.376,05
17	= Ordentliche Aufwendungen	477.426.181,21	504.170.894,00	505.315.533,90	1.144.639,87
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	3.544.819,49	-440.262,00	18.055.106,78	18.495.368,81
19	+ Finanzerträge	4.851.853,70	3.565.380,00	2.608.545,14	-956.834,86
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.240.148,60	5.295.525,00	3.260.190,37	-2.035.334,63
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.611.705,10	-1.730.145,00	-651.645,23	1.078.499,77
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	5.156.524,59	-2.170.407,00	17.403.461,55	19.573.868,58
23	+ Außerordentliche Erträge			5.975.842,00	5.975.842,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)			5.975.842,00	5.975.842,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	5.156.524,59	-2.170.407,00	23.379.303,55	25.549.710,58
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	3.696,60		4.153,58	4.153,58
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	104.421,99		201.476,49	201.476,49
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	52.581,00		43.881,19	43.881,19
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	1.380.587,96		1.211.784,47	1.211.784,47
30	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	-1.325.050,37		-1.050.035,59	-1.050.035,59

Jahresabschluss

Gesamtfinanzrechnung zum 31.12.2020

Datum: 07.07.2021

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschr. Ansatz	Ist Ergebnis	Vergl. Ansatz/Ist
		2019	des Rechn.-Jahres 2020	des Rechn.-Jahres 2020	(Sp.3 - Sp.2) 2020
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.944.795,52	6.750.000,00	7.206.044,07	456.044,07
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	334.262.184,87	345.903.536,00	348.100.815,59	2.197.279,59
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.099.059,50	3.593.300,00	7.221.501,00	3.628.201,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.771.552,82	37.338.000,00	35.036.490,02	-2.301.509,98
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.668.710,12	3.326.100,00	3.356.663,00	30.563,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.232.633,64	97.802.920,00	117.109.812,32	19.306.892,32
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.879.356,69	4.106.930,00	2.835.563,51	-1.271.366,49
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.851.779,51	3.565.380,00	1.356.089,66	-2.209.290,34
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	489.710.072,67	502.386.166,00	522.222.979,17	19.836.813,17
10	- Personalauszahlungen	79.999.018,63	85.621.000,00	84.535.049,29	-1.085.950,71
11	- Versorgungsauszahlungen	8.820.163,40	9.770.000,00	9.304.450,55	-465.549,45
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.999.492,85	23.964.853,00	23.372.123,39	-592.729,61
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.294.871,42	5.295.525,00	2.944.779,95	-2.350.745,05
14	- Transferauszahlungen	341.657.924,10	357.467.275,00	359.552.532,85	2.085.257,85
15	- Sonstige Auszahlungen	11.598.936,38	12.221.250,00	13.510.049,62	1.288.799,62
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	466.370.406,78	494.339.903,00	493.218.985,65	-1.120.917,35
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	23.339.665,89	8.046.263,00	29.003.993,52	20.957.730,52
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.838.929,79	24.952.248,00	11.336.728,37	-13.615.519,63
19	+ Einzahlung aus Veräußerung von Sachanlagen	7.380,56	15.000,00	23.201,58	8.201,58
20	+ Einzahlung aus Veräußerung von Finanzanlagen	2.000,00			
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	349.592,64	453.214,00	772.443,55	319.229,55
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.197.902,99	25.420.462,00	12.132.373,50	-13.288.088,50
24	- Auszahlung Erwerb Grundstücke/Gebäude	670.921,23	1.120.000,00	83.118,80	-1.036.881,20
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.881.276,60	27.498.553,00	12.595.838,64	-14.902.714,36
26	- Auszahlung Erwerb bewegliches Anlagevermögen	1.802.888,17	5.912.400,00	3.944.532,72	-1.967.867,28
27	- Auszahlung Erwerb Finanzanlagen	8.350,00	5.325.000,00	5.000.000,00	-325.000,00
28	- Auszahlung aktivierbare Zuwendungen	4.265.126,29	8.523.418,00	5.096.629,09	-3.426.788,91
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.628.562,29	48.379.371,00	26.720.119,25	-21.659.251,75
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)	-7.430.659,30	-22.958.909,00	-14.587.745,75	8.371.163,25
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	15.909.006,59	-14.912.646,00	14.416.247,77	29.328.893,77
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	20.581.928,21	59.810.136,00	19.866.285,38	-39.943.850,62
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	258.827.506,05	473.500.000,00	243.107.335,96	-230.392.664,04
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	28.164.028,83	50.003.300,00	24.749.228,27	-25.254.071,73
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	265.098.736,92	470.000.000,00	245.656.072,88	-224.343.927,12
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-13.853.331,49	13.306.836,00	-7.431.679,81	-20.738.515,81
38	= Änd. Bestand an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	2.055.675,10	-1.605.810,00	6.984.567,96	8.590.377,96
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.490.970,14		7.546.645,24	7.546.645,24
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln				
41	= Liquide Mittel (=Zeilen 38,39 und 40)	7.546.645,24	-1.605.810,00	14.531.213,20	16.137.023,20

	31.12.2020	31.12.2019
A / A. AUFWENDUNGEN FÜR ERWEITERUNG GESCHÄFTSBETRIEB		
A / 0.2 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit	5.975.842,00	
		5.975.842,00
A / B. ANLAGEVERMÖGEN		
A / II. Immaterielle Vermögensgegenstände	963.477,00	699.136,46
		963.477,00
A / III. Sachanlagen		
A / I1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
A / I1a) Grünflächen	9.643.625,00	4.410.020,97
A / I1b) Ackerland	69.072,00	69.072,00
A / I1d) Sonstige unbebaute Grundstücke	1.878.298,00	1.878.298,00
		11.590.995,00
A / I2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
A / I1d) Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	68.723.379,00	70.623.835,22
		68.723.379,00
A / I3. Infrastrukturvermögen		
A / I1d) Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1,00	3.012,00
A / I1e) Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	111.403,00	126.998,00
		111.404,00
A / I4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	12.684.181,00	13.132.717,43
A / I5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.729,00	7.729,00
A / I6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.724.163,00	8.080.909,57
A / I7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.973.210,00	4.932.514,87
A / I8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.446.022,61	1.742.327,61
		35.835.305,61
A / IIII. Finanzanlagen		
A / I1. Anteile an verbundenen Unternehmen	82.509.158,03	82.509.158,03
A / I2. Beteiligungen	22.314.465,22	22.305.630,22
A / I3. Sondervermögen	117.132.708,88	118.141.016,86
A / I4. Wertpapiere des Anlagevermögens	37.837.701,47	32.837.701,47
A / I5. Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	18.044.779,74	18.268.499,74
A / I6. Ausleihungen an Beteiligungen	298.329,19	464.629,19
A / I7. Ausleihungen an Sondervermögen	1.241.561,97	1.327.186,95
A / I8. Sonstige Ausleihungen	13.409.259,52	13.459.112,33
		292.787.964,02
A / C. UMLAUFVERMÖGEN		
A / I. Vorräte		
A / I1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	161.516,30	179.142,72
A / I2. Geleistete Anzahlungen	0	
C321999		161.516,30
A / II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
A / I1. Öfftl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus		
A / I1a) Gebühren	2.675.696,84	3.147.401,80
A / I1b) Beiträge	561.508,50	612.266,14
A / I1d) Forderungen aus Transferleistungen	4.638.159,41	13.356.452,91
A / I1e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	38.628.618,14	24.947.673,32
		46.503.982,89
A / I2. Privatrechtliche Forderungen		
A / I2a) gegenüber dem privaten Bereich	116.112,09	167.589,09
A / I2b) gegenüber dem öffentlichen Bereich	99.603,92	201.228,14
		215.716,01
A / III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	
		0,00
A / IV. Liquide Mittel	14.531.213,20	7.546.645,24
C325000		14.531.213,20
A / D. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
A / II. Aktive Rechnungsabgrenzung	83212725	74.228.350,42
		83.212.724,77
A / SUMME AKTIV		560.613.519,80
		519.406.255,70

Bilanz Kreis Lippe zum 31.12.2020
 PASSIVA in EUR - Monat: 01/20 - 12/20

Datum: 07.07.2021

	31.12.2020	31.12.2019
P A. EIGENKAPITAL		
P I. Allgemeine Rücklage	95.768.975,33	96.819.010,92
P II. Sonderrücklagen	0	
P III. Ausgleichsrücklage	26.839.111,22	21.682.586,63
P IV. Jahresüberschuss/Fehlbetrag	23.379.303,55	5.156.524,59
P	145.987.390,10	
P B. SONDERPOSTEN		
P I. für Zuwendungen	19.068.589,43	13.520.784,74
P II. für Beiträge	0	
P III. für den Gebührenaussgleich	0	
P IV. Sonstige Sonderposten	1.575.034,00	1.599.537,00
P I	20.643.623,43	
P C. RÜCKSTELLUNGEN		
P I. Pensionsrückstellungen	176.643.824,00	167.827.547,00
P II. Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.420.341,60	1.448.889,69
P III. Instandhaltungsrückstellungen	5.941.318,20	5.892.223,00
P IV. Sonstige Rückstellungen	18.840.652,01	17.171.282,01
P C	202.846.135,81	
P D. VERBINDLICHKEITEN		
P II. Anleihen	0,00	0,00
P III. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
P I4. vom öffentlichen Bereich	14.451.709,47	14.242.339,71
P I5. vom privaten Kreditmarkt	124.240.969,34	128.683.489,02
	138.692.678,81	
P III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.250.000,00	6.798.736,92
P IV. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
P IV. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.886,73	1.830.338,68
P IVI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.954.304,91	14.982.361,84
P IVII. Sonstige Verbindlichkeiten	12.471.903,46	7.285.739,19
P IVIII. erhaltene Anzahlungen	1.569.949,99	382.739,81
P I	32.250.045,09	
P IE. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	20.193.646,56	14.082.124,95
P :SUMME PASSIVA	560.613.519,80	519.406.255,70
SUMME G und V		-23.379.303,55
SUMME AKTIVA		560.613.519,80
SUMME PASSIVA		-560.613.519,80

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 2022** für den **Eigenbetrieb Schulen und Straßen** sowie der aktuellen Jahresabschlüsse 2020 zum Haushaltsplanentwurf des Kreises Lippe wird abgesehen. Der Entwurf der Wirtschaftspläne wird zeitgleich mit dem Entwurf des Kreishaushalts 2022 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 04.10.2020 (Vorlage DS-Nr. 109/2021) festgestellt, der Jahresfehlbetrag vorgetragen und der Betriebsleitung Entlastung erteilt worden.

Der geprüfte und testierte **Jahresabschluss des EB Schulen** wurde in der Kreistagssitzung am 13.12.2021 (DS-Nr. 160/2021) festgestellt worden festgestellt, der Jahresüberschuss vorgetragen und der Betriebsleitung Entlastung erteilt.

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



Betrieb	Beteiligungs- wert	Anteil Kreis		Finanzströme		
		EUR	%	2020 Ist	2021 Plan	2022 Plan
Klinikum Lippe GmbH	7.669.378 €	460.162 €	100%¹	-1.473.431 €	-6.930.900 €	-11.752.200 €
01 04 01 / 64850021 - Personalkostenerstattung				1.220.847 €	1.083.000 €	1.204.000 €
01 04 01 / 71210011 - Versorgungsbeiträge Beamte				-1.178.738 €	-1.083.000 €	-1.204.000 €
01 04 01 / 72350145 - Erst. Überzahlter Ersatzleistungen				-548 €	-5.000 €	-5.000 €
01 04 02 / 64850001 - Erstattung Beihilfebearbeitung				3.300 €	6.300 €	6.300 €
15 01 02 / 66150021 - Zinsen Ausleihung				12.265 €	11.000 €	9.700 €
15 01 02 / 68650021 - Rückfluss Ausleihung				257.000 €	257.000 €	257.000 €
15 01 02 / 73151520 - Weiterl. Fondserträge Klinikum				0 €	-200.000 €	-200.000 €
16 01 02 / 66180061 - Fondserträge Klinikum				72.003 €	200.000 €	200.000 €
15 01 05 / 74220031 - Erbpacht Pflegeheim Klinikum				-20.171 €	-20.200 €	-20.200 €
15 01 02 / 78155001 - Investitionskostenzuschuss				0 €	-5.000.000 €	-10.000.000 €
02 10 02 / 72380292 - Notarzteinsatzgebühren				-1.839.389 €	-2.180.000 €	-2.000.000 €
zzgl. Krankenhilfeabrechnungen im Rahmen des SGB XII						
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	100.000 €	100.000 €	100%²	2.061.929 €	1.604.620 €	1.819.020 €
15 01 05 / 64110001 - Mietzahlungen				2.023.427 €	1.985.000 €	2.000.000 €
15 01 05 / 66150011 - Zinsen Ausleihung				3.529 €	2.900 €	2.300 €
15 01 05 / 68650041 - Rückfluss Ausleihung				83.514 €	66.720 €	66.720 €
15 01 05 / 72110001 - Bauunterhaltung				-48.542 €	-450.000 €	-250.000 €
Netzwerk Lippe gGmbH	25.680 €	18.930 €	74%	-137.266 €	-125.000 €	-130.000 €
05 03 02 / 73310553 - Fallmanagement SGB XII				-87.266 €	-75.000 €	-80.000 €
05 03 01 / 73180552 - Projektkosten				-50.000 €	-50.000 €	-50.000 €
Eigenbetrieb Schulen	20.000.000 €	20.000.000 €	100%	-21.780.136 €	-24.576.376 €	-25.341.776 €
01 03 04 / 64850001 - Erstattung EB Schulen				12.910 €	15.000 €	15.000 €
01 03 08 / 64850142 - Erstattung Personalkosten Ingenieure				369.400 €	304.500 €	300.000 €
15 01 03 / 66150001 - Zinsen Ausleihung				43.352 €	40.500 €	37.600 €
15 01 03 / 68650051 - Rückfluss Ausleihung				85.624 €	85.624 €	85.624 €
15 01 03 / 73151531 - Betriebskostenzuschuss				-20.452.000 €	-21.452.000 €	-23.550.000 €
15 01 03 / 73151532 - Weiterleitung Schulpauschale				-700.000 €	-700.000 €	-700.000 €
15 01 03 / 73152001 - Weiterleitung Mittel KlnvFG (konsumtiv)				-984.982 €	0 €	0 €
15 01 03 / 72350001 - Erstattung a. lfd. Vw.-Tätigkeit				-154.440 €	-80.000 €	-30.000 €
15 01 03 / 73151538 - Sonderzuweisung COVID19				0 €	-790.000 €	0 €
15 01 03 / 78155021 - Invest-Zuschuss KlnvFÖG 2. Abschnitt				0 €	-2.000.000 €	-1.500.000 €
Eigenbetrieb Straßen	20.000.000 €	20.000.000 €	100%	-11.997.764 €	-12.503.000 €	-13.527.000 €
01 02 02 / 64850001 - Erstattung Personalrat				42.236 €	37.000 €	37.000 €
15 01 03 / 73151533 - Betriebskostenzuschuss				-9.340.000 €	-9.840.000 €	-10.500.000 €
15 01 03 / 78155001 - Investitionskostenzuschuss				-2.700.000 €	-2.700.000 €	-3.064.000 €
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt OWL AöR	250.000 €	0 €	7%	-744.077 €	-815.000 €	-825.000 €
02 03 01 / 73150216 Umlage CVUA OWL				-744.077 €	-815.000 €	-825.000 €
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%	-44.157.615 €	-48.949.900 €	-45.273.400 €
01 02 01 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				51.695 €	56.200 €	57.900 €
01 02 02 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				126.540 €	137.500 €	141.800 €
01 03 04 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				3.250 €	4.000 €	4.000 €
01 03 06 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				156.412 €	170.000 €	175.300 €
01 04 01 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				390.775 €	266.200 €	279.400 €
01 04 02 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				6.804 €	7.400 €	7.600 €
01 04 03 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				59.826 €	65.000 €	67.100 €
01 04 04 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				453.872 €	471.000 €	478.000 €
01 04 05 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				34.021 €	37.000 €	38.100 €
01 04 06 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				136.000 €	147.800 €	152.400 €
05 03 01 / 64850011 - Personal- und Sachkostenerstattung				21.427.923 €	22.743.000 €	23.080.000 €
05 03 01 / 72350002 - Betriebskostenzuschuss Kreis				-4.409.843 €	-4.500.000 €	-4.550.000 €
05 03 01 / 73XXXXXX - Transferaufwand-komm. Kostenanteil				-62.594.890 €	-68.555.000 €	-65.205.000 €
15 01 02 / 68480001 - Rückzahlungen Stammkapitaleinlage				0 €	0 €	0 €

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



Betrieb	Beteiligungs- wert	Anteil Kreis		Finanzströme		
		EUR	%	2020 Ist	2021 Plan	2022 Plan
Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH	10.000.000 €	784.300 €	8%	400.117 €	-3.047.000 €	0 €
15 01 02 / 66180001 - Zinsen Gesellschafterdarlehen				2.417 €	0 €	0 €
15 01 02 / 68680011 - Rückfluss Ausleihung				3.700 €	90.000 €	0 €
15 01 02 / 73171521 - Verlustabdeckung				150.000 €	0 €	0 €
15 01 02 / 74830001 - Inanspruchnahme aus Bürgschaften				0 €	-3.137.000 €	0 €
15 01 02 / 78170011 - Investitionskostenzuschuss				244.000 €	0 €	0 €
Landestheater Detmold gGmbH	3.000.000 €	1.479.000 €	49%	-3.568.652 €	-4.350.000 €	-5.151.912 €
04 01 01 / 73180401 - Zuschuss Landestheater				-3.568.652 €	-4.350.000 €	-5.151.912 €
Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH	51.129 €	25.565 €	50%	-5.601.782 €	-7.325.000 €	-6.435.000 €
15 01 02 / 64611521 - Anteilige Einzahlungen VGL aus AST				5.254 €	7.000 €	7.000 €
15 01 02 / 73151511 - Betriebskostenzuschuss KVG				-192.000 €	-192.000 €	-192.000 €
15 01 02 / 73151512 - Weiterleitung Landesmittel - Förderung Sozialticket				-642.850 €	-500.000 €	-500.000 €
15 01 02 / 73151513 - Zuschuss KVG Schnellbusachsen ZK 2025 - 5.1.2				0 €	-225.000 €	-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				-3.009.518 €	-3.165.000 €	-3.100.000 €
15 01 02 / 73151517 - Stützung ÖPNV - Zuschuss COVID19				0 €	-1.500.000 €	-800.000 €
15 01 02 / 73151516 - Weiterleitung Landeszuweisung - KVG				-1.012.669 €	-1.000.000 €	-1.000.000 €
Betreiber-gesellschaft Lipperlandhalle	26.000 €	23.400 €	90%	-240.000 €	-250.000 €	-100.000 €
15 01 02 / 73171526 - Zuschuss BGL Lipperlandhalle				-240.000 €	-250.000 €	-100.000 €
InnovationSPIN Lemgo GmbH	25.050 €	8.350 €	33%	0 €	-70.000 €	0 €
15 01 02 / 78430011 - Erwerb Stammkapitaleinlage Innovation Campus GmbH				0 €	0 €	0 €
15 01 02 / 73181521- Beiträge InnovationSpin e.V.				0 €	-70.000 €	0 €
Lippe Tourismus & Marketing GmbH	112.692 €	48.683 €	43%	-1.581.288 €	-1.597.918 €	-1.532.000 €
15 01 02 / 73171511 - Projektförderung LTM GmbH				-250.000 €	-260.000 €	-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				-134.045 €	-138.500 €	-142.500 €
15 01 02 / 73171516 - Zuschuss LTM GmbH für Personal- u. Sachkosten				-91.825 €	-94.000 €	-99.500 €
15 01 02 / 73171517 - Zuschuss LTM GmbH - Qualitätswanderregion				-341.000 €	-341.000 €	-370.000 €
15 01 02 / 73171518 - Zuschuss LTM GmbH Einführung Lippe Card				-50.000 €	-50.000 €	-50.000 €
15 01 02 / 68670011 - Rückfluss Ausleihungen LTM GmbH				100.000 €	100.000 €	100.000 €
15 01 02 / 78175001 - Investitionskostenzuschuss LTM GmbH - Projekt Wanderinfrastruktur				-104.418 €	-104.418 €	0 €

Anm. Neben den oben dargestellten Finanzströmen ergeben sich weitere im Bereich Erstattungen Gebäudewirtschaft 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
- Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH
- Netzwerk Lippe gGmbH
- Eigenbetrieb Schulen
- Eigenbetrieb Straßen
- Jobcenter Lippe - Anstalt des öffentlichen Rechts
- **Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH** (Festlegung durch Kreistag) - entfallen durch Kauf- und Abtretungsvertrag vom 05.05.2021
- 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. Durch die Gründung der 100%igen Tochtergesellschaft „Gesundheit Lippe Energie GmbH im Jahr 2020, die zukünftig die Gesellschaft des Konzernkreises mit Elektrizität versorgen wird, erhöht sich das Finanzanlagenvermögen um 25 T€.

<u>Übersicht Wirtschaftslage,</u> <u>Kennzahlen</u>	31.12.2018 in T€	31.12.2019 in T€	31.12.2020 in T€	GA Gesell- schaft 2019 in T€	GA Gesell- schaft 2020 in T€
Bilanz-Positionen					
Bilanzsumme	8.488	8.587	8.598	204.640	228.236
Anlagevermögen	8.208	8.186	8.196	132.823	144.081
Eigenkapital	5.804	5.828	5.856	43.026	44.785
Sonderposten	0	0	0	48.378	48.378
Rückstellungen	52	62	76	37.428	43.071
Verbindlichkeiten	2.623	2.694	2.666	75.804	88.334
Bilanzkennzahlen:					
Eigenkapitalquote I in %	68,4	67,9	68,1	20,5	19,6
Anlagenintensität in %	96,7	95,3	95,3	64,9	63,1
Investitionen in T€	49	0	2	15.365	18.726

GuV-Positionen	2017	2018	2019	2020	2021-Plan	Gesamt 2019	Gesamt 2020
Erträge	1.368	1.377	1.623	2.169	1.967	280.489	305.967
Aufwendungen	1.364	1.357	1.587	2.123	1.917	275.803	301.733
Betriebsergebnis	4	20	36	47	50	4.686	4.234
Finanzergebnis	0	0	0	0	0	- 2.312	- 2.172
Außerord. Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
Steuern	0	0	13	18	15	353	303
Jahresüberschuss/- verlust(-)	4	20	23	29	35	2.021	1.759

Klinikum Lippe GmbH
 Röntgenstraße 18, 32756 Detmold


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:

Die Patientenzahlen waren im Jahr 2020 pandemiebedingt rd. 10,50 % niedriger als im Vorjahr. Dagegen hat sich auch die Fallschwere bzw. der CMI (ohne Berücksichtigung der teilstationären Dialysen) um 5,87 % gesteigert. Die um circa 10 % gestiegenen Umsatzerlöse resultieren hauptsächlich aus der Erhöhung des Landesbasisfallwertes, aus Corona-Ausgleichszuweisungen und aus höheren Erlösen aus ambulanten Leistungen während pandemiebedingt ein Umsatzrückgang bei den stationären Leistungen zu verzeichnen war.

Auf Basis der aktuellen Entwicklungen ist abzusehen, dass die zu Beginn des Jahres 2020 ausgebrochene und am 11. März 2020 von der WHO zur Pandemie erklärte COVID-19-Infektion sich auch im Jahr 2021 gravierend auf das öffentliche Leben, die Wirtschaft und auch auf den Bereich der Krankenhäuser auswirken wird.

Mit Start des Wintersemesters 2021/2022 erfolgt auch für die Klinikum Lippe GmbH der Übergang von der Aufbau- in die Betriebsphase des universitären Betriebes - auf Basis des zwischen der Universität Bielefeld, der Evangelisches Klinikum Bethel gGmbH, der Klinikum Bielefeld gem. GmbH und der Klinikum Lippe GmbH geschlossenen Kooperationsvertrages.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	31.12.2018 in T€	31.12.2019 in T€	31.12.2020 in T€
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	199.304	199.592	222.940
Anlagevermögen	114.788	121.029	132.131
Eigenkapital	46.532	48.598	50.144
Sonderposten	47.793	48.378	52.044
Rückstellungen	29.440	30.528	36.132
Verbindlichkeiten	75.498	72.088	84.619
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	23,3	24,3	22,5
Anlagenintensität in %	57,6	60,6	59,3
Investitionen in T€	9.936	15.293	18.204

GuV-Positionen	2017	2018	2019	2020	2021-Plan
Erträge	232.091	244.059	257.862	281.348	278.854
Aufwendungen	230.561	240.336	253.356	277.561	274.534
Betriebsergebnis	1.530	3.723	4.506	3.787	4.320
Finanzergebnis	- 2.251	- 2.415	- 2.115	- 2.017	- 2.342
Steuern	173	260	324	225	229
Jahresüberschuss/-verlust (-)	- 894	1.048	2.067	1.545	1.749

**Kreissenioreneinrichtungen
Lippe GmbH**
 Röntgenstraße 18, 32756 Detmold


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:

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH (kurz: KSE) haben sich auch im Berichtsjahr 2020 - trotz Corona-Pandemie - positiv entwickelt. Die Corona-Pandemie hat in 2020 auch die KSE getroffen. In der ersten Welle nahm die Bewohnerzahl um rd. 12 Bewohner ab. In der zweiten Welle wurde insbesondere die Einrichtung in Blomberg stark getroffen. Die Bewohnerzahlen nahmen nochmal insgesamt um rd. 20 Bewohner ab.

Infolge der coronabedingten Bewohnerrückgänge waren Erlösverluste zu verzeichnen, welche vollständig über Mindereinnahmenausgleiche i. S. § 150 SGB XI kompensiert werden konnten. Auch Mehraufwendungen und Corona-Prämien für Mitarbeiter wurden durch Ausgleichszahlungen kompensiert.

Durch die außergewöhnliche Belastung der Seniorenheime im Zusammenhang mit dem neuartigen Coronavirus SARS-CoV-2 ist nicht absehbar, welche zukünftigen Erlösrückgänge und Mehraufwendungen eintreten werden. Seitens der Politik wurden im Jahr 2020 verschiedene Maßnahmenpakete zum Ausgleich der COVID-19 bedingten finanziellen Belastungen für die Seniorenheime beschlossen, um deren Liquidität sicherzustellen. So wurden die o.g. Ausgleichszahlungen für Mindereinnahmen und Mehraufwendungen eingeführt.

<u>Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen</u>	31.12.2018 in T€	31.12.2019 in T€	31.12.2020 in T€
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	4.388	4.004	4.649
Anlagevermögen	1.073	1.075	1.264
Eigenkapital	1.521	1.597	1.700
Sonderposten	0	0	0
Rückstellungen	1.230	881	1.046
Verbindlichkeiten, RAP	1.637	1.525	1.901
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	34,7	39,9	36,6
Anlagenintensität in %	24,5	26,8	27,2
Investitionen in T€	291	168	379

GuV-Positionen	2017	2018	2019	2020	2021-Plan
Erträge	13.116	13.965	14.796	15.955	15.443
Aufwendungen	13.055	13.896	14.716	15.848	15.345
Betriebsergebnis	61	69	80	107	98
Finanzergebnis	- 6	- 5	- 5	- 4	- 5
außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Steuern	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-verlust (-)	55	64	75	103	93

Netzwerk Lippe gGmbH
 Braunenbrucher Weg 18, 32758 Detmold



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 Geschäftsbereich der Arbeitsmarktintegration konnten neue Projekte hinzugewonnen werden, wodurch sich der Umsatz trotz der Corona-Krise deutlich positiv entwickelt. Zur Durchführung der hinzugewonnenen Projekte erhöhte sich der Personalbedarf. Überproportional zum Umsatz stiegen in diesem Zusammenhang die Personalkosten. Der Projektaufwand stieg etwa im selben Maß wie die Umsatzerlöse.

Insgesamt haben 2.353 Personen (Vorjahr: 2.241), die zum überwiegenden Teil arbeitslos waren, an den Projekten und Maßnahmen der Netzwerk Lippe gGmbH teilgenommen. 419 Personen (Vorjahr: 499) haben mit Unterstützung einen Arbeitsplatz gefunden, davon 214 in der Arbeitnehmerüberlassung (Vorjahr 179) und 205 im Projektbereich (Vorjahr 320).

Für die Gesamtprognose 2021 kann verdichtet werden, dass bei Auslastung aller Mitarbeitenden und entsprechender Fortsetzung der guten Konjunktur für den Wirtschaftsbetrieb und der Fortsetzung aller Maßnahmen mit einem positiven Geschäftsergebnis zu rechnen ist. Ausgehend von der pandemischen Situation und den Unsicherheiten bzgl. der Fortsetzung von Maßnahmen empfiehlt sich eine defensive Prognose. Entsprechend der erfolgten und abgestimmten Wirtschaftsplanung ergibt sich ein Planungsergebnis von 30 T€.

<u>Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen</u>	31.12.2018 in T€	31.12.2019 in T€	31.12.2020 in T€
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	12.572	11.044	10.062
Anlagevermögen	164	167	186
Umlaufvermögen	12.330	10.800	9.798
Eigenkapital	8.353	8.778	8.606
Rückstellungen	1.525	884	688
Verbindlichkeiten, RAP	1.767	1.382	708
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	71,9	79,5	85,5
Anlagenintensität in %	1,3	1,5	1,8
Investitionen in T€	120	88	113

GuV-Positionen	2017	2018	2019	2020	2021-Plan
Erträge	33.715	36.740	26.278	15.712	19.135
Aufwendungen	32.258	35.745	26.616	15.883	19.105
Betriebsergebnis	1.457	995	- 338	- 171	30
Finanzergebnis	+ 2	+ 1	0	0	0
Steuern	444	216	- 77	0	0
Jahresüberschuss/-verlust (-)	1.015	780	- 261	- 171	30

Eigenbetrieb Schulen des Kreises Lippe

Felix-Fechenbach-Straße 6, 32756 Detmold

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:

Die im Frühjahr 2020 begonnene und auch 2021 gesellschaftlich prägende Corona-Pandemie wird im EBS insbesondere wirtschaftlich seine Spuren hinterlassen: Während insbesondere der „Lockdown“ zum Jahresbeginn 2021 in den Schulen dazu geführt hat, dass ursprünglich geplante Aufwendungen, beispielsweise für Energie oder für den Schülerspezialverkehr, reduziert werden konnten, stellen die wegbrechenden Umsatzerlöse für die beiden „Inselquartiere“ aufgrund des leider erst spät möglich gewordenen Saisonbeginns ein großes wirtschaftliches Problem dar. Zwar konnte der Beherbergungsbetrieb im Frühsommer 2021 erneut aufgenommen werden, allerdings nur unter strengen Hygienevorgaben.

Aufgrund der hohen Fixkostenanteile werden aber auch künftig nur begrenzte Gegensteuerungsmaßnahmen möglich sein, so dass die Teilbetriebsergebnisse 2021 zunächst deutlich negativ ausfallen werden. Zwar kann der EBS für sein Personal in den Inselquartieren auch in 2021 von Kurzarbeitsregelungen partizipieren, allerdings in begrenztem Umfang. Erfreulich bleibt immerhin, dass mit der Kernverwaltung des Kreises Lippe im Rahmen der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2021 vereinbart werden konnte, dass der EBS auf Basis des „NKFCovid-19-Isolierungsgesetzes NRW“ einen Betriebskostenzuschuss erhält, der die Corona bedingten negativen wirtschaftlichen Folgen ausgleichen soll und so voraussichtlich zu neutralen Teilbetriebsergebnissen führen wird.

<u>Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen</u>	31.12.2018 in T€	31.12.2019 in T€	31.12.2020 in T€
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	137.699	147.343	171.788
Anlagevermögen	134.417	136.817	159.885
Eigenkapital	65.242	65.443	65.708
Sonderposten	39.020	41.509	45.161
Rückstellungen	3.146	2.921	2.787
Verbindlichkeiten	29.996	37.171	57.882
Bilanzkennzahlen			
Eigenkapitalquote I in %	47,4	44,4	38,3
Anlagenintensität in %	97,6	92,9	93,1
Investitionen in T€	3.970	8.407	5.475

GuV-Positionen	2017	2018	2019	2020	2021-Plan
Erträge	26.409	26.692	26.630	27.066	28.882
Aufwendungen	25.791	25.790	25.672	26.058	29.499
Betriebsergebnis	618	902	958	1.008	- 617
Finanzergebnis	- 802	- 757	- 711	- 691	- 670
Steuern	56	43	46	52	51
Jahresüberschuss/-verlust (-)	- 240	102	201	265	- 1.338

Eigenbetrieb Straßen des Kreises Lippe

Braunenbrucher Weg 18, 32756 Detmold

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:

Das Wirtschaftsjahr 2020 ist für den Eigenbetrieb Straßen insgesamt betrachtet weitestgehend nach Plan verlaufen. Der Betriebskostenzuschuss deckte dabei Teile der Tarif- und Preissteigerungen ab. Gestiegene Erträge und gesunkene Aufwendungen konnten zu einer Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber dem Planansatz beitragen.

Es gab zu keinem Zeitpunkt Einschränkungen bei der Liquidität des Eigenbetriebes. Laufende Projekte wurden trotz der anhaltenden Pandemie weiterentwickelt bzw. fertiggestellt. Neue Projekte wurden initialisiert und Ideen zur weiteren Ausrichtung des Eigenbetriebs Straßen wurden entwickelt. Zusätzlich wurden auch weiterhin Möglichkeiten eruiert, um die Organisations- und Prozessstrukturen weiter zu optimieren.

<u>Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen</u>	31.12.2018 in T€	31.12.2019 in T€	31.12.2020 in T€
Bilanz-Positionen:			
Bilanzsumme	192.809	190.707	188.482
Anlagevermögen	191.829	188.134	185.919
Eigenkapital	52.899	51.690	50.469
Sonderposten	117.602	115.342	113.523
Rückstellungen	1.180	1.227	1.186
Verbindlichkeiten	21.127	22.447	23.304
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	27,4	27,1	26,8
Anlagenintensität in %	99,5	98,7	98,6
Investitionen in T€	5.911	5.845	7.163

GuV-Positionen	2016	2017	2018	2020	2021-Plan
Erträge	13.146	14.730	14.824	15.296	15.979
Aufwendungen	13.894	15.971	15.618	16.123	17.292
Betriebsergebnis	- 748	- 1.241	- 794	- 827	- 1.313
Finanzergebnis	- 350	- 431	- 415	- 393	- 399
Steuern	2	1	1	1	2
Jahresüberschuss/-verlust (-)	- 1.100	- 1.673	- 1.210	- 1.221	- 1.714

Jobcenter Lippe
Anstalt des öffentlichen Rechts
 Wittekindstraße 2, 32758 Detmold



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 Weiterentwicklung und der Ausbau eines sozialen Arbeitsmarktes sind elementare Ziele, die so auch im Zukunftskonzept 2025 des Kreises Lippe als Ziele festgeschrieben wurden. Die Teilhabechancen für die am Arbeitsmarkt am stärksten benachteiligten Personen sind effektiv zu steigern. Hier gilt es auch im Jahr 2021, die Instrumente des Teilhabechancengesetzes für die Langzeitarbeitslosigkeit entgegenzuwirken. Die Zuweisung der Leistungen zur Eingliederung in Arbeit durch den Bund werden sich in dem kommenden Wirtschaftsjahr voraussichtlich stabil auf Vorjahresniveau halten.

Bei der Planung für das Wirtschaftsjahr 2021 wurde von gleichbleibenden Fallzahlen ausgegangen. Gemäß der Finanzplanung wird auch im Wirtschaftsjahr 2021 von einem Anstieg des Verwaltungsbudgets, sowohl bei den Zuweisungen des Bundes durch die jährliche Eingliederungsmittelverordnung, als auch bei den Aufwendungen für den Verwaltungsapparat, ausgegangen. Für den Passiv-Aktiv Transfer wurden 1.500 T€ eingeplant. Der Beschäftigungszuschuss zur unbefristeten Förderung von Beschäftigungsverhältnissen im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende wird für das Jahr 2021 mit 305 T€ veranschlagt. Im Bereich des Arbeitslosengeldes II wurde in den Planungen für das Wirtschaftsjahr 2021 mit Aufwendungen in Höhe von 74.570 T€ gerechnet.

<u>Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen</u>	31.12.2018 in T€	31.12.2019 in T€	31.12.2020 in T€
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	26.522	26.783	26.687
Anlagevermögen	0	0	0
Umlaufvermögen	17.121	17.379	17.390
Eigenkapital	10	10	10
Rückstellungen	0	0	0
Verbindlichkeiten	16.219	16.484	16.490
Passive Rechnungsabgrenzung	10.293	10.289	10.187
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	0,03	0,03	0,03
Anlagenintensität in %	-	-	-
Investitionen in T€	0	0	0

GuV-Positionen	2017	2018	2019	2020	2021-Plan
Erträge	212.628	208.533	206.782	207.676	226.534
Aufwendungen	212.628	208.533	206.782	207.676	226.534
Betriebsergebnis	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-verlust (-)	0	0	0	0	0

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:

Der Werre-Wasserverband ist zur ordnungsgemäßen Erfüllung der ihm gestellten Aufgaben auch in Zukunft auf ein auskömmliches Budget aus Zuwendungsmitteln des Landes und Beiträgen seiner Mitglieder angewiesen. Im Ausblick auf die kommenden Jahre ist neben der Schaffung der rechtlichen Voraussetzungen für die Maßnahmenumsetzungen insbesondere die künftige Gewährung von Landeszuwendungen für Maßnahmen des Hochwasser- und Gewässerschutzes für die Tätigkeit des Verbandes von grundlegender Bedeutung. Die ordentlichen Erträge sind mit 1.694 TEUR nahezu unverändert gegenüber dem Vorjahr. In den sonstigen Transfererträgen wird die Auflösung des Sonderpostens aus Zuwendungen gezeigt. Die privatrechtlichen Leistungsentgelte betreffen vereinnahmte Pachtentgelte. In den sonstigen ordentlichen Erträgen werden Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (1TEUR) sowie diverse kleinere Einnahmen (in 2020 gab es erhöhte Holzverkäufe) ausgewiesen. In den nahezu konstanten Personalaufwendungen werden auch die Veränderungen der Pensionsrückstellung und der Rückstellung für ausstehenden Urlaub gezeigt. Die Versorgungsaufwendungen (Beiträge zu Versorgungskasse sowie zur gesetzlichen Sozialversicherung) sind ebenfalls konstant. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-317 TEUR) sind gegenüber dem hohen Vorjahreswert (Modernisierung elektronischer Einrichtungen am HRB Löhne) gesunken. Im Wesentlichen werden hier Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und baulichen Anlagen (143 TEUR) sowie für Gewässer und Deiche (131 TEUR) ausgewiesen.

Übersicht Wirtschaftslage, Kennzahlen	31.12.2018 in T€	31.12.2019 in T€	31.12.2020 in T€
Bilanz-Positionen			
Bilanzsumme	19.256	18.848	18.296
Anlagevermögen	16.769	16.451	16.222
Eigenkapital	1.649	1.547	1.814
Sonderposten	11.617	11.278	11.161
Rückstellungen	1.481	1.526	1.550
Verbindlichkeiten	4.509	4.496	3.771
Bilanzkennzahlen:			
Eigenkapitalquote I in %	8,6	8,2	9,9
Anlagenintensität in %	87,1	87,3	88,6
Investitionen in T€	159	190	253

GuV-Positionen	2017	2018	2019	2020	2021-Plan
Erträge	1.682	1.695	1.694	1.694	1.681
Aufwendungen	1.544	1.235	1.728	1.375	1.550
Betriebsergebnis	138	460	-34	319	131
Finanzergebnis	- 93	- 76	- 68	-53	-55
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Jahresüberschuss/-verlust (-)	45	384	- 102	266	76

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 2022 bisher noch nicht vollständig vor, so dass sich die Darstellung auf die Wirtschaftspläne 2021 beschränkt.

Von einer Beifügung der **Wirtschaftspläne** 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	unmittelbar bzw. mittelbar	u m	Gez. Kapital in T€	Anteil Kreis in %	Jahresabschluss 2019		Jahresabschluss 2020		Wirtschaftsplan 2021	
					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	1.623	23	2.169	29	1.967	35
Klinikum Lippe GmbH		um	8.000	6,00 / 94,00	257.862	2.067	281.348	1.546	265.390	1.749
Kreissenioreinrichtungen Lippe GmbH		m	100	100,00	14.792	75	15.955	103	15.153	93
Gesundheit Lippe Energie GmbH****		m	25	100,00	n.n	n.n.	342	-14	2.342	0
Klinikum Service GmbH		m	25	75,00	6.587	17	5.830	13	6.396	19
Ahr Lippe Dienstleistungs-GmbH		m	25	51,00	9.597	- 18	10.449	- 22	10.650	2
Schulen für-Pflegeberufe GmbH		m	25	50,00	2.573	0	2.782	0	3.658	0
Intensiv + Palliativ-Pflegedienst GmbH		m	25	49,00	468	1	505	1	450	1
Medizinisches Versorgungszentrum Lippe GmbH		m	25	89,00	2.835	4	2.760	3	3.420	113
Regionales Versorgungszentrum GmbH		m	25	50,00	0	- 2	0	- 3	0	- 3
Interdisziplinäres Frühförderzentrum GmbH		m	25	50,00	23	-81	289	-11	623	66
MVZ Detmold GmbH		m	25	100,00	256	-33	552	-116	650	- 75
MVZ Bad Salzuffen GmbH		m	25	100,00	144	-6	414	16	410	7
Gemeindepsychiatrisches Zentrum Lippe gGmbH		u	31	33,33	14.437	605	14.959.	360	14.934	1
Betreiber-Gesellschaft Lipperlandhalle GmbH		u	26	90,00	945	41	867	-1	563	-180

Gesellschaft		Gez. Kapital	Anteil Kreis	Jahresabschluss 2019		Jahresabschluss 2020		Wirtschaftsplan 2021	
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)	3.221	- 304	3.223	425	3.296	- 213
Karl Köhne Omnibusbetriebe GmbH*	m	1.432	39,44 (70,10)	18.052	227	18.853	886	18.419	-147
VBE Spedition GmbH*	m	26	39,44 (70,10)	5.484	- 327	5.315	-181	5.561	- 117
Weser Werre Bus GmbH*	m	26	39,44 (70,10)	4.048	24	5.671	60	4.754	- 12
Stadtbus Detmold GmbH*	m	30	33,52 (59,60)	3.476	16	71	-9	0 ¹	0
Stadtbus Lemgo GmbH*	m	26	19,72 (35,10)	2.600	12	2.637	16	2.663	19
Kommunale Verkehrsgesellschaft mbH	u	51	50,00	1.715	113	1.335.	72	1.825	2
Lippe Energie Verwaltungs - GmbH***	u	31	20,00	11	1	13	4	12	2
Netzwerk Lippe gGmbH	u	26	73,72	26.278	- 261	15.586	-171	19.135	30
Landestheater Detmold GmbH	u	3.000	49,30	22.703	149	22.423	1.833	21.951	- 1.373
Inno Consult OWL GmbH	u	25	58,00	79	- 2	75	-2	76	-2
Lippe Tourismus & Marketing GmbH	u	113	43,20	1.891	- 745	2.130	- 660	1.490	- 688
Radio Lippe GmbH & Co.KG	u	818	25,00	1.777	- 77	1.706	-40	1.588	- 15
Radio Lippe Verwaltungs GmbH	m	26	25,00	3	5	3	5	3	4
InnovationSpin GmbH	U	25	33,33	8	0	5	0	n.n.	n.n

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

¹ Laut vorliegender Auskunft ruht der Geschäftsbetrieb der Stadtbus Detmold GmbH derzeit, sodass hier die Werte mit null eingetragen worden sind.

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 doppelte 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		Ergebnis der Jahresrechnung 2020 in EUR	Erläuterungen
		2022 *) in EUR	2021 in EUR		
1		3	4	5	6
1	SPD	16.450,00	16.450,00	17.407,46	Der Betrag 2022 teilt sich folgendermaßen auf: Socketbetrag Restbetrag 2.800,00 13.650,00
2	CDU	15.691,67	15.691,67	17.994,08	2.800,00 12.891,67
3	Bündnis 90/DIE GRÜNEN	11.400,00	11.400,00	6.334,12	2.300,00 9.100,00
4	FDP	4.833,33	4.833,33	3.715,80	1.800,00 3.033,33
5	Freie Wähler - Aufbruch C	4.833,33	4.833,33	697,45	1.800,00 3.033,33
6	AfD	4.075,00	4.075,00	598,08	1.800,00 2.275,00
7	Die Linke	2.716,67	2.716,67	3.417,07	1.200,00 1.516,67
Summe Geldleistung		60.000,00	60.000,00	50.164,06	14.500,00 45.500,00

*) Der jährliche Socketbetrag 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 Socketbeträge 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 2022 in EUR	Vorjahr 2021 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 Kosten inkl. Nebenkosten und Büroausstattung in Ziffer 3.1 enthalten
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	3.909	3.909	0	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung (Büromöbel und Maschinen)	0	0	0	in Ziffer 3.1 und 6 enthalten
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				in Ziffer 3.1 enthalten Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	0	0	
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	41.650	41.000	650	
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	1.965	1.965	0	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 2022 in EUR	Vorjahr 2021 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				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	3.895	3.897	-2	Raum 507 / 22,7 qm Kosten inkl. Nebenkosten und Büroausstattung in Ziffer 3.1 enthalten
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	
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 Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
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	68.450	67.300	1.150	
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	1.735	1.735	0	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 2022 in EUR	Vorjahr 2021 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				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	3.564	3.564	0	Raum 516 / 20,77 qm 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	51.350	50.500	850	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	2.924	2.924	0	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 2022 in EUR	Vorjahr 2021 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 512 / 16,81 qm Kosten inkl. Nebenkosten und Büroausstattung in Ziffer 3.1 enthalten
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2.885	2.885	0	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	0	0	0	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung (Büromöbel und Maschinen)	0	0	0	in Ziffer 3.1 und 6 enthalten
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				in Ziffer 3.1 enthalten Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	0	0	0	
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	7.450	7.300	150	
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	2.127	2.127	0	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 2022 in EUR	Vorjahr 2021 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				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2.605	2.605	0	Raum F3.19 / 18,40 qm 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	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	0	0	0	
5.5 Sachkostenerstattung	34.250	33.600	650	
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	3.519	3.519	0	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 2022 in EUR	Vorjahr 2021 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				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	2.666	2.666	0	Raum F3.23 / 18,83 qm 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	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	0	0	0	
5.5 Sachkostenerstattung	34.250	33.600	650	
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	2.032	2.032	0	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 2022 in EUR	Vorjahr 2021 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	22.850	22.400	450	Neuberechnung und Anpassung der Sachkostenerstattung
6. Servicepauschale PC-Arbeitsplatz; Verbrauchsmaterial	1.789	1.789	0	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** - waren die in den Kommunalhaushalten entstandenen bzw. entstehenden Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zunächst in der Jahresrechnung 2020 und der Haushaltsplanung 2021 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.

Durch das **Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften vom 01.12.2021** (GV. NRW. S. 1346 bis 1350 - Artikel 1) erfolgt eine Änderung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes (NKF-CIG), wodurch die bislang auf den Jahresabschluss 2020 und die Haushaltsaufstellung 2021 begrenzten Regelungen zur Isolierung der auf die COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastungen auf die **Haushaltsaufstellung 2022** sowie die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 **ausgeweitet** werden.

Entsprechend der FAQ-Liste des MHKBG vom 30.10.2020 sind die nachstehenden Mindererträge bzw. Mehraufwendungen konkret ermittelt bzw. durch einen Abgleich mit der - von pandemiebedingten Verwerfungen unbeschadeten mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 - ermittelt worden. Pandemiebedingte Mindererträge oder Mehraufwendungen sind im Rahmen der Budget- und Stellenplangespräche explizit abgefragt worden.

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, da sich durch die bis Ende 2021 unverändert gute Lage am Arbeitsmarkt und die Vermittlungserfolge des Jobcenters ein gegenüber den Planungen deutlich niedriges Fallzahlniveau ergeben hat.

Zwar sind pandemiebedingt vorübergehende Fallzahlzuwächse erkennbar, im Gesamttrend sind diese aber weiter rückläufig. Da es auf Dauer sehr schwierig festzuhalten sein wird, welche Fallzuwächse jetzt auf Pandemiefolgen oder ggf. sonstige Arbeitsmarktentwicklungen zurückzuführen sind, zum anderen u.a. auch in Folge der Pandemie die Kostenerstattung des Bundes für die Kosten der Unterkunft noch für 2020 rückwirkend um 25% angehoben wurde, sieht der Kreis Lippe von einer Isolierung evtl. pandemiebedingter KdU-SGB II Mehraufwendungen ab.

Auch das MHKBG stellt in seiner Handreichung zum NKF-CIG klar, dass 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).



Produkthaushalt 2022
Anlage zum Haushaltsplan nach § 4 Abs. NKF-CIG

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 2022** wird ein Gesamtbetrag i.H.v. **4.119 T€** als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisplanung dargestellt.

Im **Jahresabschluss 2020** wurden pandemiebedingte Haushaltsbelastungen von **5.975 T€** isoliert, in der **Haushaltsplanung 2021** Belastungen in Höhe von **11.180 T€**. Auf die nachstehende Anlage wird verwiesen.

Anlage 11 - Übersicht Mehrbelastungen nach § 4 Abs. 5 NKF-CIG



Produkt	Bezeichnung	RE 2020	A 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024	Erläuterungen
01 01 02	Referat Landrat, Unterstützung VV	1.680 €	3.000 €	3.000 €	0 €	0 €	+ Miete Kreistagssitzung Phoenix-Contact Arena
01 03 06	Gebäudewirtschaft	304.673 €	142.000 €	165.300 €	0 €	0 €	+ Mehraufwand Porto (Quarantäneverfügungen) + Büroausstattung (mob. Trennwände etc.) + Sicherheitsdienst / Zelte Einlasskontrolle + Miete weitere Büroflächen
01 04 01	Personalbetreuung	240.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	+ zentrale Verbuchung Überstunden + Sonderzahlung Corona - Einsparungen Fortbildung / Reisekosten zentral
01 04 03	Personalentwicklung	0 €	60.200 €	37.000 €	0 €	0 €	+ Personalsachbearbeitung Gesundheitsamt
01 08 02	Informationstechnik	0 €	84.000 €	52.000 €	0 €	0 €	+ Unterhaltung Hard- u. Software + Hotline-Arbeitsplätze + Software- und Telefonlizenzen + Fachsoftware / Videokonferenzen
02 06 01	Verkehrs-überwachung	428.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	+ Mindererträge Bußgeldstelle
02 08 01	Zulassungen	290.259 €	7.000 €	67.200 €	0 €	0 €	+ Mindererträge Zulassungen + Mindererträge Pacht Schilderprägestelle + Sicherheitsdienst / Zelte Einlasskontrolle + 1,5 Stellen Telefonzentral ab Mitte 2021
02 09 01	Feuerwehrausbildungszentrum	49.300 €	9.000 €	0 €	0 €	0 €	+ Mindererträge Brandsimulationsanlage
02 09 02	Katastrophenschutz	1.856.600 €	1.048.100 €				+ Kosten Diagnose- und Impfzentren + Beschaffung Schutzmaterial; Hygienebedarf etc. - Kostenerstattungen KVWL für Diagnosezentren - Kostenerstattung Land für Impfzentren
05 01 01	Heimaufsicht	14.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	+ Mindererträge Heimaufsicht
06 01 01	Tagesbetreuung	1.183.000 €	270.000 €	0 €	0 €	0 €	+ Mindererträge durch Erlass Elternbeiträge - Kostenbeteiligung Land NRW
06 03 03	Heimerziehung	0 €	0 €	250.000 €	0 €	0 €	+ Mehrbedarf vorläufige Hilfen
07 01 01	Kinder- und Jugendgesundheit	0 €	250.000 €	100.000 €	0 €	0 €	+ externe Schuleingangsuntersuchung
07 01 02	Gesundheitsschutz / Umweltmedizin	513.000 €	1.823.800 €	1.400.000 €	20.000 €	20.000 €	+ Mehraufwand Laborkosten + Mindererträge Verwaltungsgebühren + Personalkosten Kontaktnachverfolgung - Landesförderung Kontaktnachverfolgung Mittel Pakt ÖGD
07 01 03	Gutachten	72.800 €	40.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €	- Mindererträge Gebühren Gutachten
15 01 01	Wirtschaftsförderung		108.900 €	130.000 €	0 €	0 €	+ PK Intensivierung Beratung KMU
15 01 02	Beteiligungen	467.240 €	3.914.208 €	900.000 €	0 €	0 €	+ Betriebsverluste Lipperlandhalle mbH + Mindererträge Gewinnausschüttung + Sonderzuweisung ÖPNV - ÖPNV-Rettungsschirm Land NRW
15 01 03	Zuführung Eigenbetriebe	154.440 €	870.000 €	380.000 €	0 €	0 €	+ Erstattung Personalgestellung EB Straßen + Sonderzuweisung EB Schulen / Jugendgästehäuser
15 01 04	Wilbaser Markt	59.350 €	50.000 €	50.000 €	0 €	0 €	+ Mindererträge Wilbaser Markt
16 01 01	Allg. Finanzierung	0 €	0 €	355.100 €	4.137.000 €	1.749.000 €	+ Mindererträge Schlüsselzuweisungen
16 01 02	sonst. Allg. Finanzwirtschaft	341.300 €	2.500.000 €	200.000 €	200.000 €	200.000 €	+ Mindererträge Gewinnausschüttung
		5.975.842 €	11.180.208 €	4.119.600 €	4.387.000 €	1.999.000 €	

Ergebnisplan

Gesamtergebnisplan
zum Budget 2022
des Kreises Lippe



Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten in €	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.206.044,07	6.700.000	5.800.000	5.900.000	6.000.000	6.100.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	352.438.184,67	354.568.055	368.685.203	381.677.699	391.163.879	402.201.489
+ Sonstige Transfererträge	6.310.685,70	4.067.000	4.498.500	4.495.500	4.492.500	4.489.500
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.546.571,27	36.648.900	38.354.500	38.939.500	39.567.000	40.407.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.469.730,81	3.283.250	3.389.550	3.439.550	3.439.550	3.439.550
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.387.254,58	113.965.100	113.356.235	114.654.523	115.711.287	117.385.473
+ Sonstige ordentliche Erträge	4.646.739,58	5.664.092	4.573.267	4.573.267	4.573.267	4.573.267
+ Aktivierte Eigenleistungen	365.430,00	582.000	495.000	295.000	295.000	295.000
= Ordentliche Erträge	523.370.640,68	525.478.397	539.152.255	553.975.039	565.242.483	578.891.779
- Personalaufwendungen	94.163.236,70	101.341.000	107.666.000	107.625.900	108.773.600	110.284.600
- Versorgungsaufwendungen	9.874.251,55	8.155.000	9.502.000	9.658.000	9.753.300	9.901.200
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.333.138,06	28.444.115	26.854.325	27.178.910	27.185.887	27.386.305
- Bilanzielle Abschreibungen	6.149.851,51	6.220.550	6.614.800	7.163.300	7.272.600	8.665.129
- Transferaufwendungen	357.357.592,05	378.226.505	390.009.819	397.734.123	407.782.455	417.945.593
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.437.464,03	18.827.476	14.851.624	13.646.200	13.559.220	13.773.554
= Ordentliche Aufwendungen	505.315.533,90	541.214.646	555.498.568	563.006.433	574.327.062	587.956.382
= Ordentliches Ergebnis	18.055.106,78	-15.736.249	-16.346.313	-9.031.394	-9.084.579	-9.064.603
+ Finanzerträge	2.608.545,14	1.005.450	3.350.180	3.344.910	3.339.700	3.334.330
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.260.190,37	4.979.750	4.769.750	6.054.750	6.589.750	6.674.750
= Finanzergebnis	-651.645,23	-3.974.300	-1.419.570	-2.709.840	-3.250.050	-3.340.420
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	17.403.461,55	-19.710.549	-17.765.883	-11.741.234	-12.334.629	-12.405.023
+ Außerordentliche Erträge	5.975.842,00	11.180.208	4.119.600	4.387.000	1.999.000	0
= Außerordentliches Jahresergebnis	5.975.842,00	11.180.208	4.119.600	4.387.000	1.999.000	0
= Jahresergebnis	23.379.303,55	-8.530.341	-13.646.283	-7.354.234	-10.335.629	-12.405.023

Finanzplan

Gesamtfinanzplan
zum Budget 2022
des Kreises Lippe



Finanzplan Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ansatz 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
+ Steuern und ähnliche Abgaben	7.206.044,07	6.700.000	5.800.000	5.900.000	6.000.000	6.100.000
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	348.075.113,90	350.093.930	360.540.168	373.085.024	382.484.404	393.452.804
+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.089.028,80	4.042.500	4.474.000	4.471.000	4.468.000	4.555.000
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.917.776,42	36.648.900	38.361.500	38.939.500	39.567.000	40.407.500
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.356.663,00	3.284.650	3.391.150	3.439.950	3.439.950	3.439.950
+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	112.270.068,12	113.965.100	113.427.735	114.727.523	115.784.287	117.458.873
+ Sonstige ordentliche Einzahlungen	2.793.889,87	4.256.917	4.827.065	4.851.179	4.851.803	4.852.427
+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.356.089,66	1.008.450	3.353.180	3.347.910	3.342.700	1.037.330
= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	516.064.673,84	520.000.447	534.174.798	548.762.086	559.938.144	571.303.884
- Personalauszahlungen	84.535.049,29	92.564.000	98.781.000	98.593.400	99.665.000	101.037.400
- Versorgungsauszahlungen	9.304.450,55	9.975.000	11.322.000	11.505.900	11.618.800	11.794.300
- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.446.353,48	29.749.115	27.997.825	27.687.910	27.692.887	27.788.306
- Zinsen und sonstige Auszahlungen	2.944.779,95	4.979.750	4.769.750	6.054.750	6.589.750	6.674.750
- Transferauszahlungen	353.496.573,19	377.077.015	388.019.376	391.781.118	401.280.450	410.649.898
- Sonstige ordentliche Auszahlungen	13.177.771,90	18.797.121	15.437.243	14.152.887	13.986.716	14.194.762
= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	486.904.978,36	533.142.001	546.327.194	549.775.965	560.833.603	572.139.416
= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.159.695,48	-13.141.554	-12.152.396	-1.013.879	-895.459	-835.532
+ Einz. aus Zuwendungen für Investitionsmaßn.	11.336.728,37	39.637.450	31.838.710	8.864.700	7.295.000	6.227.720
+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	23.201,58	165.000	15.000	15.000	15.000	15.000
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	772.443,55	5.613.124	5.693.444	5.543.774	5.444.104	5.444.454
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.132.373,50	45.415.574	37.547.154	14.423.474	12.754.104	11.687.174
- Ausz. für den Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	83.118,80	2.720.000	2.568.800	500.000	300.000	300.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.595.838,64	47.609.500	35.136.400	12.625.000	6.410.000	2.110.000
- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.	3.944.532,72	6.334.100	8.147.700	3.930.200	4.451.200	3.761.200
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	5.000.000,00	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	5.096.629,09	18.408.568	22.728.150	17.564.000	18.540.000	12.602.520
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.720.119,25	76.272.168	69.781.050	35.819.200	30.901.200	19.973.720
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-14.587.745,75	-30.856.594	-32.233.896	-21.395.726	-18.147.096	-8.286.546
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	14.571.949,73	-43.998.148	-44.386.292	-22.409.605	-19.042.555	-9.122.078
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	262.973.621,34	508.196.644	526.017.596	444.570.126	440.471.805	429.574.606
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	270.405.301,15	466.513.300	484.693.300	425.713.300	421.673.300	421.243.300
= Saldo der Finanzierungstätigkeit	-7.431.679,81	41.683.344	41.324.296	18.856.826	18.798.505	8.331.306
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	7.140.269,92	-2.314.804	-3.061.996	-3.552.779	-244.050	-790.772
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.546.645,24	14.531.213	12.216.409	9.154.413	5.601.634	5.357.584
+ Änd. Bestand fremde Finanzmittel	-155.701,96	0	0	0	0	0
= Liquide Mittel	14.531.213,20	12.216.409	9.154.413	5.601.634	5.357.584	4.566.812

Haushalt 2022

Abkürzungsverzeichnis
zum Budget 2022
des Kreises Lippe



Abkürzung

Bedeutung

A

a.v.E.	außerhalb von Einrichtungen
A/B/C Produkt	Ausfluss der Produktkritik, wirkungsorientierte Produktbewertung (abhängig von Ertrag, Aufwand, Personalkosten)
AAV	Verband für Flächenrecycling und Altlastensanierung
AB V-DEKON	AB rollbehälter zur Ver letzten - DEKON tamination
ABC-Zug	Katastrophenschutz: Abwehr von A tomaren, B iologischen und C hemischen Gefahren
ABG-Lippe	AB fall B eseitigungs G esellschaft - Lippe
ABK	A mtliche B asiskarte
abfallrechtl.	abfallrechtlich
AdVermG	A doptions V ermittlungs G esetz
AE-EU	A ufenthalts E rlaubnis für die E uropäische U nion
AfD	A lternative für 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	aktiver 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.	allgemeine
Anbu	A nlagen b uchhaltung
Anlageverm.	A nlage v ermögen
Anz.	A nzahl
amb.	a mbulant
AöR	A nstalt des ö ffentlichen R echts
ARAP	A ktiver R echnungs A bgrenzungs P osten
ARGE	A Rbeits G Emeinschaft
ASA	A ufgaben- und S truktur A nalyse
ASD	A llgemeiner S ozial D ienst
AST	A nruf S ammel T axi
AsylbLG	A syl b ewerber l eistungsb g esetz
AsylVfG	A syl V erfahrens G esetz
AT	A rbeits T age
AufenthG	A ufenthalts G esetz

Abkürzung

Bedeutung

Ausz.

Auszahlungen

B²

Initiative für Kinder mit besonderen Begabungen

BAföG

Bundes**A**usbildungs**f**örderungs**G**esetz

BauGB

Bau**G**esetz**B**uch

BauNVO

Bau**N**utzungs**V**er**O**rdnung

BauO NRW

Bau**O**rdnung **N**ord**r**hein **W**estfalen

BEEG

Bundes**E**ltern**g**eld- und **E**lternzeit**G**esetz

bewegl.

beweg**l**ichem

BGA

Betriebs- und **G**eschäfts**A**usstattung

BGB

Bürgerliches **G**esetz**B**uch

BGF

Brutto**G**rund**F**läche

BHP

Be**H**andlungs**P**latz

BImSchG

Bundes**I**mmissions**S**chutz**G**esetz

BImSchVO

Bundes**I**mmissions**S**chutz**V**er**O**rdnung

BK

Betriebs**K**osten

BKGG

Bundes**K**inder**G**eld**G**esetz

BMBF

Bundes**M**inisterium für **B**ildung und **F**orschung

BMU

Bundes**M**inisterium für **U**mwelt, Naturschutz und
Reaktorsicherheit

BOKraft

Verordnung über den Betrieb von Kraftfahrunternehmen
im Personenverkehr

BO-Maßnahme

Berufs**O**rientierungs-Maßnahme

BORIS

BOden**R**ichtwert**S**ystem

BOS

Behörden und **O**rganisationen mit **S**icherheitsaufgaben

BSA

Brand**S**imulations**A**nlage

BSE

Bovine **S**pongiform **E**ncephalopathy (schwammförmige
Hirnentzündung bei Rindern)

BUS

Bürger- und **U**nternehmer**S**ervice

BuT

Bildung und **T**eilhabe

BVD

Bovine **V**irus**D**iarrhoe (Virusinfektion bei Rindern)

BWB

Bestimmungen zur Förderung von **W**ohnraum für
Menschen mit **B**ehinderung

bzw.

beziehungs**w**eise

C

CemG

Chemikalien**G**esetz

CO₂

Kohlenstoff **(C)** Di- **(2)** Oxid **(O)**

CSA

Chemikalien**S**chutz**A**nzug

CVUA OWL

Chemisches und **V**eterinär**U**ntersuchungs**A**mt

Ost**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, E lternarbeit, 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 ystem
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 S chutz 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.	E inzahlungen
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	E nergie O ptimiertes B auen
etc.	e t cetera (lat.) - "und die Übrigen"
ETRS	E uropean T errestrial R eference S ystem (Koordinatensystem)
EU	E uropäische U nion
EU-DLR	E Uropäische D ienst L eistungs R ichtlinie
evtl.	e ventuell
EW	E in W ohner

Abkürzung

Bedeutung

EWG-VO

VerOrdnungen für die **Eu**ropäische
Wirtschafts**G**emeinschaft

EZB

ErZiehungs**B**eratung

EZUS

Europäisches **Z**entrum für **u**niversitäre Studien der
Senioren Ostwestfalen-Lippe

F

FahrIG

Fahrlehrer**G**esetz

FABEL

Familien**B**etreuung**L**ippe

FAIR

Frau und **A**rbeit **I**n der **R**egion e.V.

FamFG

Gesetz über das Verfahren in **F**amiliensachen und in
den Angelegenheiten der **F**reiwilligen Gerichtsbarkeit

FAZ

Feuerwehr**A**usbildungs**Z**entrum

FB

Fach**B**ereich

FeV

Fahrerlaubnis**V**erordnung

FFH

Fauna-**F**lora-**H**abitat

FHM

Fach**H**ochschule des **M**ittelstands

FÖJ

Freiwilliges **Ö**kologisches **J**ahr

FörSchL

Förderung rechenchwacher **S**chüler in **L**ippe

FPersG

Gesetz über das **F**ahr**P**ersonal von Kraftfahrzeugen und
Straßenbahnen

FreizügG/EU

Freizügigkeits**G**esetz der **Eu**ropäischen **U**nion

FSHG

Gesetz über den **F**eu**S**chutz und die **H**ilfeleistung

FZV

Fahrzeug-**Z**ulassungs-**V**erordnung

G

GA

Gemeinschafts**A**ufgabe

Gastst.-Erlaubnisse

Gaststättener**l**aubnisse

gD

gehobener **D**ienst

GDI

Geo**D**aten**I**nfrastuktur

gem.

gemäß

GemHVO

Gemeinde**H**aushalts**V**er**O**rdnung

GewO

Gewerbe**O**rdnung

GFG

Gemeinde**F**inanzierungs**G**esetz

GG

Grund**G**esetz

ggf.

gegebenenfalls

ggfls.

siehe ggf.

gGmbH

gemeinnützige **G**esellschaft **m**it **b**eschränkter **H**aftung

GGVSE

Gefahr**G**ut**V**erordnung **S**traße und **E**isenbahn

GILDE GmbH

Gewerbe- und **I**nnovationszentrum **L**ippe-**D**etmold
GmbH

GIS

Geographisches **I**nformations**S**ystem

GkG

Gesetz über **k**ommunale **G**emeinschaftsarbeit

Abkürzung

Bedeutung

GLONASS	G lobalnaja n awigazionnaja 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 sychatisches Z entrum Lippe GmbH
grds.	g runder s ätzlich
Grundstk.	G runder s tü c ken
GSG-Zug	Katastrophenschutz: Gefahrenbekämpfung G efährliche S toffe und G üter
GüKG	G üter K raftverkehrs G esetz
GW	G eräte W agen
GWG	G eringwertige W irtschafts G üter

H

ha	H ektar
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 G runder s ätze 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 K U n ststoffwirtschaft
ILEK	I ntegriertes L ändliches E ntwicklungs K onzept
ILM	I nformations- und Kommunikationssystem zur L ebens M ittelüberwachung
IML	I nstitut für den M ittelstand in Lippe
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	Ver Ordnung über den I nternationalen K raftfahrzeugverkehr
Investitionsmaßn. InvföG	I nvestitions maß nahmen Gesetz zur Förderung zusätzlicher Investitionen in NW (I nvestitions f örderung s Gesetz NW)
ISW	I ngenierbüro GmbH S chmidt & W illmes
IT	I nformation ste chnologie
ITW	I ntensivtransport w agen
i.V.m.	in V erbindung mit
J	
JH	J ugend H eim
JUH	J ohanniter U nfall H ilfe
K	
KatSG	K atastrophen S chutz G esetz
KdU	K osten d er U nterkunft
KfW	K reditanstalt für W iederaufbau
KFZ	K raft F ahr Z eug
KfzStG	K raftfahrzeug S teuer G esetz
KG	K ommandit G esellschaft
KGSt	K ommunale G emeinschafts S telle für Verwaltungsmanagement
KI	K ommunales I ntegrationszentrum
KiBiZ	K inder B ildungsgeset Z
KInvFöG	K ommunal I nvestitions F örderung s Gesetz NRW
Kita	K indert a gesstätte
KLG	K linikum- L ippe G mbH
KomHVO	K ommunal h aushaltsverordnung
KOMM-IN	K OMMunales - I Ntegrationsprojekt
KonnexAG	Gesetz zur Regelung eines Kostenfolgeabschätzungs- und eines Beteiligungsverfahrens gem. Artikel 78 Abs. 3 der Verfassung für das Land NRW (K onnexitätsausführung s gesetz)
KP II	K onjunktur P aket II
KrO	K reis O rdnung
KRZ	K ommunales R echen Z entrum
K-Team	K ompetenz T eam

Abkürzung

Bedeutung

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
KSH	K reis S enioren H eime, s. KSE

L

LAG	L asten A usgleichs G esetz
LANUV	L andesamt für N atur, U mwelt und V erbraucherschutz
LDS	L andesamt für D atenverarbeitung und S tatistik
lfd.	l aufend
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 H unde G esetz NRW
LIFT	L ippisches F ortbildungszentrum für neue T echnologien e.V.
LImSchG	L andes I mmissions S chutz 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 N RW
LNU	L andesgemeinschaft N aturschutz und U mwelt
LP	L andschafts P lanung
lt.	l aut
LTM AG	L ippe T ourismus & M arketing A ktiengesellschaft
LTM GmbH	L ippe T ourismus & M arketing G esellschaft mit beschränkter H aftung
LÜKEX	L änder Ü bergreifende K risenmanagementübung (E Xercise)
LVO	" L ernen V or O rt" (Projekt)
LWL	L andschaftsverband W estfalen- L ippe

M

Malteser HD	M alteser H ilfs D ienst
max.	m aximal
MBA	M aster of B usiness A dministration
MD	M alteser H ilfs D ienst
MHD	M alteser H ilfs D ienst
MIK	M inisterium für I nneres und K ommunales

Abkürzung

Bedeutung

MINT **M**athematik, **I**nformatik, **N**aturwissenschaften, **T**echnik

MKS **M**aul- und **K**lauen**S**euche
ModR **M**odernisierungs**R**ichtlinien NRW

monatl. **m**onatlich
MRSA **M**ethicillin-**R**esistenter **S**taphylococcus **A**ureus
(Multiresistenzen)

MTF **M**annschaftstransport**f**ahrzeug

mtl. **m**onatlich
MwSt. **M**ehrwert**S**teuer

N

N.N. nomen nominandum (**N.N.**) (lat.: »der Name ist noch zu nennen«)

NamÄndG **N**amens**Ä**nderungs**G**esetz

ND **N**atur**D**enkmal

NEF **N**otarzt**E**insatz**F**ahrzeug

NKF **N**eues **K**ommunales **F**inanzmanagement

NKF-CIG **N**KF-**C**OVID-19-**I**solierungsgesetz
(Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW)

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

öff. **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**W**idrigkeiten

OWiG **O**rdnungs**W**idrigkeiten**G**esetz

OWL **O**st**W**estfalen-**L**ippe

P

PBefG **P**ersonen**B**eförderungs**G**esetz

Pers. **P**ersonen

PfIVersG **G**esetz über die **P**flicht**V**ersicherung für
Kraftfahrzeughalter

PK **P**ersonal**K**osten

Abkürzung

Bedeutung

PPP
PRAP
PSK
PStG
PsychKG

Public Private Partnership
Passiver RechnungsAbgrenzungsPosten
ProduktSachKonto
PersonenStandGesetz
Gesetz über Hilfen und Schutzmaßnahmen bei Psychiatrischen Krankheiten

R

RAP
rd.
RegioNET OWL

RechnungsAbgrenzungsPosten
rund
das Bildungsnetzwerk in der Region Ostwestfalen-Lippe

RettG
RSB L
RTW
RW
RWP

RettungsdienstGesetz
Regionale Schulpsychologische Beratung Lippe
ReTtungsWagen
RettungsWache
Regionales Wirtschaftsförderungsprogramm

S

s.
SchfHwG
Schu.B.
SEIS

Sek I/II
SGB

SH
Sinus.Lippe

SK
sog.
sonst.
soz.
soz.-päd.
SPROSS
stat.
Str.
StVG
StVO
StVZO
SV-VO

siehe
SchornsteinfegerHandwerksGesetz
Koordinierungsstelle **Schule-Beruf**
computergestütztes **SelbstEvaluationsInstrument** in
Schulen
Sekundarstufe I/II
SozialGesetzBuch (II=2, V=5, VIII=8, IX=9, XI=11, C91XII=12)
SeniorenHeim
Programm für naturwissenschaftliches lernen in der
Grundschule
SachKosten
sogenannte
sonstige
sozial
sozial-pädagogisch
Service Pro Stärkung und Schutz
stationär
Straße
StraßenVerkehrsGesetz
StraßenVerkehrsOrdnung
StraßenVerkehrsZulassungsOrdnung
SachVerständige - VerOrdnung

Abkürzung

Bedeutung

T

t.	Tonnen
TBA	Tierkörper B eseitigungs A nstalt
TEW	pro T ausend E in W ohner
TK-Anlage	T ele K ommunikations A n l age
TSE	T ransmissible S pongiform E ncephalopathy (deutsch: Übertragbare spongiforme Enzephalopathie)
TierSchG	T ier S chutz G esetz

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	V erfahrens M anagement für G roßraum- und S chwertransporte
verb. Unternehmen	v erbundene U nter n ehmen
VermWertGebO NRW	V ermessungs- und W ertermittlungs G ebühren O rdnung N RW
vgl.	v er g leiche
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

Abkürzung

Bedeutung

VwGO

VerwaltungsGerichtsOrdnung

W

wasserrechtl.

wasserrechtlich

WFB

WohnungsbauFörderungsBestimmungen NRW

WfB

Werkstatt für Behinderte

WFH

Wald- und Forstmuseum Heidelberg

WFZ

Weser FreizeitZentrum Kalletal

WKZ

WanderKompetenzZentrum

WFNG

Gesetz zur Förderung und Nutzung von Wohnraum

WNB

WohnraumNutzungsBestimmungen

WoBindG

WohnungsBindungsGesetz

WoFG

WohnraumFörderungsGesetz

WoFP

WohnraumFörderungsProgramm

WoZustV

Verordnung über Zuständigkeiten auf dem Gebiet der sozialen Wohnraumförderung und anderer Maßnahmen des Wohnungswesens

WpflG

WehrpflichtigenGesetz

WRRL

WasserRahmenRichtLinie

WTG NRW

Wohn- und TeilhabeGesetz NordRhein Westfalen

Z

z.B.

zum **B**eispiel

ZDG

ZivilDienstGesetz

ZdI

Zukunft durch Innovation

ZK 2025

ZukunftsKonzept Lippe 2025

Anlagen zum Vorbericht

Anlagen zum Vorbericht 2022 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				
<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>				
	16 01 01	40520001	Ausgleichleistungen Land SGB II	-900.000
			Summe der Veränderungen:	<u>-900.000</u>
<u>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</u>				
	01 03 06	41410011	Zuweisung Land Projekt "Lippe_Reklimatisiert"	-245.750
	01 03 08	41400001	Zuweisung lfd. Zwecke Bund	319.000
	02 09 02	41410286	Zuweisung Land Impfzentrum	-3.600.000
	02 09 02	41410287	Zuweisung Land Diagnosezentrum	470.000
	02 09 02	41410288	Zuweisung Land Mobile Impfangebote	770.000
	03 01 03	41XXXXXX	Zuwendungen und allgemeine Umlage	468.674
	05 04 01	41XXXXXX	Zuwendungen Bund / Land NRW	-158.300
	06 01 01	41410001	Zuweisung lfd. Zwecke Land	1.752.000
	06 01 01	41410603	Zuweisung Land - Ausgleich Elternbeitragsbefreiung	272.000
	06 01 01	41410606	Zuweisung Land -flexible Öffnungszeiten	226.600
	06 01 01	41410608	Zuweisung Land aus U3-Förderung-Auflösung PRAP	413.000
	06 02 02	41410031	Zuweisung Land- Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona"	446.830
	06 03 05	41410630	Zuweisung Land-sonstige Projekte	108.000
	07 01 02	41410722	Zuweisung Pakt öffentlicher Gesundheitsdienst	1.300.000
	09 02 04	41XXXXXX	Zuweisung und allgemeine Umlagen	-463.725
	13 01 01	41XXXXXX	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-424.520
	13 01 02	41XXXXXX	Zuwendungen und allgemeine Umlagen u.a.Erstattungen Ökokonto	257.000
	14 01 01	41XXXXXX	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	58.315
	15 01 01	41XXXXXX	Zuweisungen und allgemeine Umlagen u.a. Breitbandausbau	3.836.000
	16 01 01	41110001	Schlüsselzuweisung Land	3.979.735
	16 01 01	41850001	Jugendamtsumlage	4.200.000
			Summe der Veränderung:	<u>13.984.859</u>
<u>sonstige Transfererträge</u>				
	06 03 03	42XXXXXX	Sonstige Transfererträge	249.900
	06 03 07	42110612	Transfererträge Unterhaltsansprüche UVG	100.000
			Summe der Veränderung:	<u>349.900</u>
<u>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</u>				
	02 10 02	43210291	Benutzungsgebühren Rettungsdienst	985.000
	06 01 01	43210601	Elternbeiträge	587.000
			Summe der Veränderung:	<u>1.572.000</u>
<u>privatrechtliche Leistungsentgelte/Kostenerstattungen</u>				
	01 04 01	44XXXXXX	Kostenersättungen und Kostenumlagen	229.900
	05 03 01	44XXXXXX	Kostenerstattung SGB II	-2.558.850
	05 03 03	44960001	Leistungsbeteiligung Grundsicherung im Alter	550.000
	06 03 03	44XXXXXX	Kostenerstattung und Kostenumlagen	-110.000
	06 03 04	44820606	Kostenerstattung Kommunen - örtl. JHTrägerMinderjährige	200.000
	06 03 07	44810001	Kostenerstattung an das Land	105.000
			Summe der Veränderung:	<u>-1.583.950</u>
<u>Sonstige ordentliche Erträge</u>				
	02 06 01	45610041/5	Buß- /Zwangsgelder - mob. Geschwindigkeitsüberwachung	-150.000
	02 06 01	45610051/5	Buß- /Zwangsgelder - stat. Geschwindigkeitsüberwachung	150.000
	02 06 02	45610031	Verwarnungsgelder polizeiliche Verkehrsüberwachung	-400.000
	02 06 02	45610035	Bußgelder polizeiliche Verkehrsüberwachung	750.000
	15 01 02	45820001	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-1.597.792
			Summe der Veränderungen:	<u>-1.247.792</u>

Ertrags- / Aufwandsart	Produkt	Konto	Bezeichnung	Differenzbetrag Vorjahr
<u>Finanzerträge</u>				
	16 01 02	46510001	Gewinnanteile Sparkassen	2.300.000
Summe der Veränderungen:				<u>2.300.000</u>
<u>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</u>				
- keine wesentlichen Veränderungen vorhanden -				
<u>Außerordentliche Erträge</u>				
	02 09 02	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	-1.048.100
	06 01 01	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	-270.000
	06 03 03	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	250.000
	07 01 01	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	-150.000
	07 01 02	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	-423.800
	15 01 02	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	-3.014.208
	15 01 03	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	-490.000
	16 01 02	49110011	Außerord. Erträge - Covid 19-Isolierung	-2.300.000
Summe der Veränderungen:				<u>-7.446.108</u>
<u>Aufwendungen</u>				
<u>Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>				
			Auf die detaillierte Darstellung im Vorbericht wird verwiesen. Die Veränderungen sind dort sowohl nach Kostenart als nach Budgets dargestellt	
Summe der Veränderung:				<u>-7.835.000</u>
<u>Sach- und Dienstleistungen</u>				
	01 03 06	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-154.650
	01 08 02	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-314.600
	02 10 02	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insb. Personal- und Sachkostenerstattung	-577.000
	03 01 03	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-125.000
	05 04 01	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-213.600
	06 03 03	52320611	Erstattung an Gemeinden -Minderjährige	-200.000
	07 01 01	52380701	Erstattung an Dritte f. Schuleingangsuntersuchung	150.000
	09 02 04	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach und Dienstleistungen	515.040
	13 01 01	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	332.100
	13 01 02	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen u.a.Ökokonto, etc.	-389.400
	14 01 01	52XXXXXX	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen u.a.für Klimaprojekte	-345.200
	15 01 05	52110001	Unterhaltung Grundsücke/ und bauliche Anlagen	200.000
Summe der Veränderung:				<u>-1.122.310</u>
<u>Transferaufwendungen</u>				
	01 03 06	53XXXXXX	Personalaufwendungen	-155.497
	03 01 03	53XXXXXX	Transferaufwendungen	-415.000
	05 02 01	53XXXXXX	Transferaufwendungen u.a. niedrigschwellige Hilfen, Pflegegeld, Haus- und Wohngemeinsc	-524.000
	05 02 02	53XXXXXX	Transferaufwendungen u.a. niedrigschwellige Hilfen, Heimpflegegeld, Pflegewohngeld	2.250.000
	05 02 04	53XXXXXX	Transferaufwendungen u.a. Eingliederungshilfen	150.000
	05 03 01	53330001	Leistungen für Unterkunft und Heizung SGB II	3.450.000
	05 03 03	53310561	Grundsicherung im Alter a.v.E. (18 - 65 Jahre)	-500.000
	05 03 03	53310562	Grundsicherung im Alter a.v.E. (ab 65 Jahre)	-500.000
	05 03 03	53310563	Grundsicherung im Alter - teilstationär -	-200.000
	05 03 03	53310565	Grundsicherung in besonderen Wohnformen ab 65 Jahre	150.000
	05 03 03	53310566	Grundsicherung in besonderen Wohnformen unter 65 Jahre	400.000
	05 04 01	53XXXXXX	Transferaufwand für Projekte	379.000
	06 01 01	53180601	Betriebskostenzuschuss Kindertageseinrichtungen	-5.311.000
	06 01 01	53180606	Zuschuss Kita-Ausbau aus U3 Förderung-Auflösung ARAP	-447.000
	06 01 01	53180608	Zuschüsse flexible Öffnungszeiten	-283.500
	06 03 03	53320646	Transferaufwendungen Heimerziehung Minderjähriger	-650.000
	06 03 03	53320649	Transferaufwendungen Maßnahmen zum Schutz von Kindern	-275.000
	06 03 03	53320652	Hilfe für unbegleitete, minderjährige Flüchtlinge	-150.000
	06 03 07	53390671	Transferaufwendungen-Leistungen UVG-	-150.000

Ertrags- / Aufwandsart	Produkt	Konto	Bezeichnung	Differenzbetrag Vorjahr
	14 01 01	53XXXXXX	Transferaufwend.u.a.f. Solarstromerzeug., Kleinwindkraftanlagen	-304.500
	15 01 01	53XXXXXX	Transferaufwendungen u.a. Zuschüsse f. Breitbandausbau	-3.959.061
	15 01 02	53XXXXXX	Transferaufwendungen u.a. Zuschuss	1.453.616
	15 01 03	53151531	Betriebskostenzuschuss EB Schulen	-2.098.000
	15 01 03	53151533	Betriebskostenzuschuss EB Straßen	-660.000
	15 01 03	53151534	Sonderzuweisungen EB Schulen	440.000
	16 01 01	53111601	Kostenbeteiligung Einheitslasten (lfd. Abrechnung)	2.350.000
	16 01 01	53770001	Landschaftumlage	-4.865.515
Summe der Veränderung:				<u>-10.425.457</u>

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	01 03 06	54XXXXXX	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-134.800
	01 03 06	54220001	Mieten und Pachten	-165.000
	01 08 02	54430001	Miete Telefonanlage/Multifunktionsgeräte	100.000
	02 09 02	54310061	Sonstige Maßnahmen und Projekte	500.000
	02 10 01	54220282	Leitungsmieten Notruf 112	-110.000
	02 10 02	54XXXXXX	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.382.727
	13 01 01	54XXXXXX	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-114.200
	15 01 02	54830001	Inanspruchnahme aus Bürgschaften u.a.	3.137.000
Summe der Veränderung:				<u>4.595.727</u>

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	16 01 02	55160001	Zinsaufwand, Zinsen an sonst. öffntl. Sonderrechnung	2.350.000
	16 01 02	55170001	Zinsaufwand, Zinsen an Kreditinstitute	-2.200.000
Summe der Veränderung:				<u>150.000</u>

Bilanzielle Abschreibungen

- keine wesentlichen Veränderungen vorhanden -

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.

Positive Veränderungen bei den Erträgen und negative Veränderungen bei den Aufwendungen stellen Budgetverbesserungen dar.

2. Gesamtübersicht der Investitionen:

Nachstehend sind die im Budget 2022 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	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
			2022	2023	2024	2025
010306	I1013004	Energetische Sanierung Kreishaus				
	68115002	Klimaschonende Mobilität - Kreismaßnahmen	150.000,00	0	0	0
	68115003	Klimaschonende Mobilität - kommunale Maßnahmen	689.150,00	0	0	0
	68115004	Revitalisierung Kreishaus	2.270.000,00	0	0	0
	68115005	sonst. Maßnahmen	60.000,00	0	0	0
	68115006	Kreishaus sanitäres Klima	380.000,00	0	0	0
	78125001	Investitionskostenzuschuss Kommunen	-689.150,00	0	0	0
	78315021	Sonst. Maßnahme Lippe reklimatisiert	-200.000,00	0	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-11.300.000,00	0	0	0
	78515021	Effiziente Gebäudeautomation	-90.000,00	0	0	0
	78515031	Brandschutz	-1.550.000,00	-450.000,00	0	0
	78515041	Elektrounterverteilung	-600.000,00	0	0	0
	78515051	Sanitäres Klima Kreishaus	-2.800.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I1013004	-13.680.000,00	-450.000,00	0	0
010306	I1013005	Ausbau regionales Dienstleistungszentrum Blomberg				
	68115001	Investitionszuweisung Land	60.000,00	0	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-138.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I1013005	-78.000,00	0,00	0	0
010306	I1013006	Leuchtaustausch Kreishaus				
	68115021	Zuweisung Land KlnvFöG 1. Abschnitt	131.000,00	0	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-73.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I1013006	58.000,00	0,00	0	0
010306	I1013007	Sanierung Außenanlagen Kreishaus				
	78515001	Baumaßnahmen	-25.000,00	-150.000,00	0	0
		Saldo Investition I1013007	-25.000,00	-150.000,00	0	0
010306	I1022001	Energetische Sanierung Kreiselchen				
	78515001	Baumaßnahmen	0	-100.000,00	-800.000,00	0
		Saldo Investition I1022001	0,00	-100.000,00	-800.000,00	0
010306	I1022002	Sicherheitskonzept Kreishaus				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-150.000,00	0	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-50.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I1022002	-200.000,00	0,00	0	0
010306	I1022003	Umbau Medienzentrum				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	0	-30.000,00	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-15.000,00	-90.000,00	0	0
		Saldo Investition I1022003	-15.000,00	-120.000,00	0	0
010306	I1022004	Erneuerung Aufzugsanlagen				
	78515001	Baumaßnahmen	0	-300.000,00	0	0
		Saldo Investition I1022004	0,00	-300.000,00	0	0

Anlage 2 zum Vorbericht: Gesamtübersicht der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
			2022	2023	2024	2025
010802	11019001	Einführung DMS - Dokumentenmanagementsystem				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
		Saldo Investition I1019001	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00	-500.000,00
020901	13818001	Errichtung Verwaltungsgebäude FAZ				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-425.000,00	0	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-1.000.000,00	-2.500.000,00	-1.000.000,00	0
		Saldo Investition I3818001	-1.425.000,00	-2.500.000,00	-1.000.000,00	0
020901	13821004	Zuwegung FAZ Lemgo				
	78535001	Sonstige Baumaßnahmen	-275.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I3821004	-275.000,00	0,00	0	0
020902	13820001	Fahrzeugbeschaffung Katastrophenschutz				
	78310021	Erwerb Messfahrzeug	-100.000,00	-100.000,00	-150.000,00	0
	78315011	Erwerb Mannschaftstransportfahrzeug (MTF)	-80.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I3820001	-180.000,00	-100.000,00	-150.000,00	0
020902	13821001	Austausch Einsatzleitwagen				
	78310085	Erwerb Einsatzleitwagen	0	0	-1.000.000,00	-1.000.000,00
		Saldo Investition I3821001	0,00	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
020902	13821003	Gerätewagen Logistik				
	78315019	Beschaffung Gerätewagen Logistik	-20.000,00	0	-150.000,00	0
		Saldo Investition I3821003	-20.000,00	0,00	-150.000,00	0
020902	13822001	Beschaffung f. Katastrophenfälle				
	68115001	Investitionszuweisung Land	150.000,00	0	0	0
	78310001	Erwerb Anlagevermögen	-350.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I3822001	-200.000,00	0,00	0	0
021001	13808003	Einrichtung digitale Alarmierung				
	78535001	Sonstige Baumaßnahmen	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
		Saldo Investition I3808003	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
021001	13810004	Aufrüstung Telefonanlage				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-320.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I3810004	-320.000,00	0,00	0	0
021001	13811002	Einführung Digitalfunk				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0
		Saldo Investition I3811002	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0
021001	13819001	Vernetzung Einsatzleitrechner				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-475.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I3819001	-475.000,00	0,00	0	0
021001	13819002	Schaffung von Sozialräumen				
	78515001	Baumaßnahmen	-150.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I3819002	-150.000,00	0,00	0	0

Anlage 2 zum Vorbericht: Gesamtübersicht der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
			2022	2023	2024	2025
021002	I3809001	Erweiterung Rettungswache Bad Salzuflen				
	68115001	Investitionszuweisung Land	160.200,00	0	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-178.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I3809001	-17.800,00	0,00	0	0
021002	I3813002	Neubau Rettungswache Lemgo- Gelände Klinikum Lippe				
	68115001	Investitionszuweisung Land	0	90.000,00	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	0	-150.000,00	0	0
		Saldo Investition I3813002	0,00	-60.000,00	0	0
021002	I3813003	Flottenmanagement / mobile Datenerfassung				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-10.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I3813003	-10.000,00	0,00	0	0
021002	I3814002	Neubau Rettungswache Oerlinghausen				
	68115001	Investitionszuweisung Land	0	45.000,00	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	0	-75.000,00	0	0
		Saldo Investition I3814002	0,00	-30.000,00	0	0
021002	I3817001	Fahrzeugflotte Rettungsdienst				
	78310027	Erwerb Personenkraftwagen	-65.000,00	0	0	0
	78315015	Erwerb NEF	0	-500.000,00	-200.000,00	0
	78315016	Erwerb RTW	-180.000,00	-720.000,00	-660.000,00	-360.000,00
	78315017	Erwerb KTW	-60.000,00	-120.000,00	-180.000,00	-360.000,00
		Saldo Investition I3817001	-305.000,00	-1.340.000,00	-1.040.000,00	-720.000,00
021002	I3820002	Neubau Rettungswache Kalletal				
	78215001	Gründerwerb	0	-200.000,00	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	0	-200.000,00	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	0	-1.500.000,00	-400.000,00	0
		Saldo Investition I3820002	0,00	-1.900.000,00	-400.000,00	0
021002	I3820003	Neubau Rettungswache Extertal				
	78215001	Gründerwerb	-200.000,00	0	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	0	-200.000,00	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-1.500.000,00	-400.000,00	0	0
		Saldo Investition I3820003	-1.700.000,00	-600.000,00	0	0
021002	I3821002	Einführung Telenotarzt				
	78310025	Einführung Telenotarzt	-600.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I3821002	-600.000,00	0,00	0	0
021002	I3822002	Anschaffung Fahrsimulator				
	78310001	Erwerb Anlagevermögen	-250.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I3822002	-250.000,00	0,00	0	0
030103	I4019001	Innovation Campus Lemgo				
	68115001	Investitionszuweisung Land	5.000.000,00	0	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-1.362.000,00	0	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-5.000.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I4019001	-1.362.000,00	0,00	0	0

Anlage 2 zum Vorbericht: Gesamtübersicht der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
			2022	2023	2024	2025
050201	I5018001	Gesundheitszentrum Oerlinghausen				
	68105001	Investitionszuweisung Bund	115.900,00	97.000,00	58.100,00	0
	68115001	Investitionszuweisung Land	232.300,00	194.400,00	116.600,00	0
	78215001	Gründerwerb	-1.948.800,00	0	0	0
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-80.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I5018001	-1.680.600,00	291.400,00	174.700,00	0
050201	I5018002	Gesundheitszentrum Lügde				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	-20.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I5018002	-20.000,00	0,00	0	0
050201	I5018003	Gesundheitszentrum Bad Salzuflen				
	78315001	Erwerb Anlagevermögen	0	0	-80.000,00	0
		Saldo Investition I5018003	0,00	0,00	-80.000,00	0
130102	I6718001	Ausbau Forstmuseum Heidebeck				
	78185001	Investitionskostenzuschuss übrige Bereiche	-100.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I6718001	-100.000,00	0,00	0	0
130201	I6718002	Begaauprojekt - Umbau Stauanlage Walkenmühle				
	68115001	Investitionszuweisung Land	252.000,00	0	0	0
	78535001	Sonstige Baumaßnahmen	-315.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I6718002	-63.000,00	0,00	0	0
140101	I7020001	Klimaaerlebniswelt Oerlinghausen				
	68115001	Investitionszuweisung Land	4.240.000,00	2.160.000,00	0	0
	78515001	Baumaßnahmen	-5.300.000,00	-2.700.000,00	0	0
		Saldo Investition I7020001	-1.060.000,00	-540.000,00	0	0
150101	I8014001	Kompetenzzentrum Wandern				
	78515001	Baumaßnahmen	-400.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I8014001	-400.000,00	0,00	0	0
150101	I8018001	Breitbandausbau Ortsteile				
	68105001	Investitionszuweisung Bund	4.788.200,00	0	0	0
	68115001	Investitionszuweisung Land	6.613.400,00	0	0	0
	68125001	Investitionszuweisung Kommunen	1.110.900,00	0	0	0
	78535001	Sonstige Baumaßnahmen	-3.440.400,00	0	0	0
		Saldo Investition I8018001	9.072.100,00	0,00	0	0
150102	I2014003	Erwerb von Finanzanlagen zur Pensionssicherung				
	78405001	Erwerb Finanzanlagen	-1.200.000,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00
		Saldo Investition I2014003	-1.200.000,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00
150102	I2020001	Invest-Zuschuss Klinikum Lippe GmbH				
	78155001	Investitionskostenzuschuss an Sondervermögen	-10.000.000,00	-5.000.000,00	-5.000.000,00	0
		Saldo Investition I2020001	-10.000.000,00	-5.000.000,00	-5.000.000,00	0
150102	I2022001	Invest-Zuschuss LTM GmbH Tourismuskonzeption				
	68115001	Investitionszuweisung Land	0	800.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
	78175001	Investitionskostenzuschuss an Dritte	0	-1.000.000,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00
		Saldo Investition I2022001	0,00	-200.000,00	-400.000,00	-400.000,00
150102	I2022002	Standortanalyse Astrid-Lindgren-Schule				
	78515001	Baumaßnahmen	-35.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I2022002	-35.000,00	0,00	0	0

Anlage 2 zum Vorbericht: Gesamtübersicht der Investitionen oberhalb der Wertgrenze

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
			2022	2023	2024	2025
150103	I2009009	Invest-Zuschuss Eigenbetrieb Straßen - PPP Projekt				
	78155001	Investitionskostenzuschuss an Sondervermögen	-3.064.000,00	-3.064.000,00	-3.040.000,00	-3.040.000,00
		Saldo Investition I2009009	-3.064.000,00	-3.064.000,00	-3.040.000,00	-3.040.000,00
150103	I2016001	Investitionsförderungsgesetz Qualifizierte Sanierung				
	68115031	Zuweisung Land KInvFöG 2. Abschnitt	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	562.520,00
	78155021	KInvFöG 2. Abschnitt	-1.500.000,00	-1.500.000,00	-1.500.000,00	-562.520,00
		Saldo Investition I2016001	0,00	0,00	0	0
150105	I2311001	Umbau Seniorenheim Detmold				
	78515001	Baumaßnahmen	-35.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I2311001	-35.000,00	0,00	0	0
150105	I2311002	Umbau Seniorenheim Blomberg				
	78515001	Baumaßnahmen	-70.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I2311002	-70.000,00	0,00	0	0
150105	I2311005	Umbau Seniorenheim Oesterholz				
	78515001	Baumaßnahmen	-55.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I2311005	-55.000,00	0,00	0	0
150105	I2313002	Umbau Seniorenheim Lemgo				
	78515001	Baumaßnahmen	-85.000,00	0	0	0
		Saldo Investition I2313002	-85.000,00	0,00	0	0
150105	I2322001	Neubau Quartierszentrum Volkhausenstraße Detmold				
	78515001	Baumaßnahmen	-500.000,00	-4.000.000,00	-4.000.000,00	-2.000.000,00
		Saldo Investition I2322001	-500.000,00	-4.000.000,00	-4.000.000,00	-2.000.000,00
Gesamtsumme Investitionen oberhalb Wertgrenze			-31.325.300 0	-21.902.600	-18.625.300	-8.890.000
Gesamtsumme sonstige Investitionen			-1.168.596 0	506.874	478.204	603.454
Gesamtsumme Investitionen			-32.493.896 0	-21.395.726	-18.147.096	-8.286.546

