

KREIS HÖXTER
Die Region plus 



Neuenheerse

KREIS HÖXTER Jahresabschluss 2020



Inhalt

	<u>Seite</u>
ERGEBNISRECHNUNG 2020	3
FINANZRECHNUNG 2020	4
BILANZ zum 31.12.2020	5
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	7
ANHANG zum Jahresabschluss 2020	135
1. Allgemeines.....	135
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	135
3. Erläuterungen zur Bilanz.....	140
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	158
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	169
6. Sonstige Angaben.....	172
7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2020.....	176
Anlagenspiegel	177
Forderungsspiegel	178
Verbindlichkeitspiegel	179
Ermächtigungsübertragungen	180
Abwicklung Ermächtigungsübertragungen	183
LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2020	186
1. Allgemeines.....	186
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	186
3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter.....	194
4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage.....	204
5. Chancen für die künftige Entwicklung.....	206
6. Risiken für die zukünftige Entwicklung.....	208
7. Rechtliche Verhältnisse.....	216
Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW	217

Jahresabschluss 2020

Ergebnisrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschrieb. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben (4.1.1)	1.141.603	1.150.000	1.033.166	-116.834
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (4.1.2)	156.746.276	168.094.200	168.305.392	211.192
3	Sonstige Transfererträge (4.1.3)	3.228.437	3.830.300	4.346.292	515.992
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4.1.4)	37.730.503	37.959.950	38.279.121	319.171
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte (4.1.5)	1.395.125	1.384.750	934.667	-450.083
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4.1.6)	22.486.339	23.834.350	26.696.149	2.861.799
7	Sonstige ordentliche Erträge (4.1.7)	6.083.398	2.109.300	5.180.650	3.071.350
8	Aktivierete Eigenleistungen (4.1.8)	75.636	271.450	134.898	-136.552
9	+/- Bestandsveränderungen (4.1.8)				
10	Summe ordentliche Erträge	228.887.317	238.634.300	244.910.336	6.276.036
11	Personalaufwendungen (4.2.1)	46.480.989	50.183.300	49.452.337	-730.963
12	Versorgungsaufwendungen (4.2.2)	4.555.797	4.980.000	5.591.593	611.593
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.2.3)	26.456.667	28.601.200	29.019.731	418.531
14	Bilanzielle Abschreibungen (4.2.4)	7.412.933	7.701.400	7.519.319	-182.081
15	Transferaufwendungen (4.2.5)	121.855.911	130.344.736	133.726.311	3.381.575
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen (4.2.6)	22.355.756	22.172.200	23.315.942	1.143.742
17	Summe ordentliche Aufwendungen	229.118.053	243.982.836	248.625.233	4.642.397
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-230.736	-5.348.536	-3.714.896	1.633.640
19	Finanzerträge (4.3.1)	1.416.360	1.327.200	1.236.871	-90.329
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (4.3.2)	99.901	95.800	113.830	18.030
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.316.459	1.231.400	1.123.042	-108.358
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	1.085.723	-4.117.136	-2.591.854	1.525.281
23	außerordentliche Erträge (4.4)		952.000	1.468.705	516.705
24	außerordentliche Aufwendungen (4.4)				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)		952.000	1.468.705	516.705
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	1.085.723	-3.165.136	-1.123.150	2.041.986
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)		1		
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)			1.419.000	1.419.000
29	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 - 28)		1	-1.419.000	-1.419.000



Jahresabschluss 2020

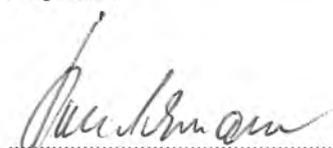
Finanzrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschrieb. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.141.603	1.150.000	1.033.166	-116.834
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.583.226	163.648.500	164.261.810	613.310
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.462.242	2.745.800	2.642.246	-103.554
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.854.214	37.743.250	38.080.611	337.361
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.391.836	1.384.750	924.264	-460.486
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.874.063	23.738.050	27.159.394	3.421.344
7	Sonstige Einzahlungen	2.550.831	1.760.950	3.004.035	1.243.085
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.451.040	1.327.200	1.232.216	-94.984
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	220.309.055	233.498.500	238.337.741	4.839.241
10	Personalauszahlungen	40.688.704	44.892.600	42.769.928	-2.122.672
11	Versorgungsauszahlungen	4.484.050	4.980.000	4.767.765	-212.235
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.331.514	28.704.900	28.082.999	-621.901
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	100.802	95.800	114.769	18.969
14	Transferauszahlungen	121.264.606	130.344.736	132.358.366	2.013.630
15	Sonstige Auszahlungen	18.183.964	19.416.650	18.055.300	-1.361.350
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	210.053.640	228.434.686	226.149.127	-2.285.559
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (5.1)	10.255.415	5.063.814	12.188.615	7.124.800
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.749.696	11.350.100	5.277.596	-6.072.504
19	Veräußerung von Sachanlagen	104.925	51.900	339.292	287.392
20	Veräußerung von Finanzanlagen	5.485.026	2.012.000	2.512.000	500.000
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.044	6.200	18.792	12.592
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.348.692	13.420.200	8.147.680	-5.272.520
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	90.581	812.315	576.613	-235.702
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.409.778	19.233.321	7.051.503	-12.181.818
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.736.851	10.453.621	4.821.508	-5.632.113
27	Erwerb von Finanzanlagen	9.585.000	7.939.100	9.002.000	1.062.900
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.075.157	7.058.300	1.794.392	-5.263.908
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.897.368	45.496.657	23.246.015	-22.250.642
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.548.676	-32.076.457	-15.098.335	16.978.121
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 + 31)	706.739	-27.012.643	-2.909.721	24.102.922
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.095.084	7.785.400	2.190.168	-5.595.232
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	356.838	293.600	292.615	-985
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	738.246	7.491.800	1.897.553	-5.594.247
36	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.444.985	-19.520.843	-1.012.168	18.508.675
37	Anfangsbestand an Finanzmitteln	11.269.267		12.537.824	12.537.824
38	+/- Saldo aus durchlaufenden Posten	-176.428		153.045	153.045
39	Liquide Mittel (= Zeilen 36 + 37 +/- 38)	12.537.824		11.678.701	11.678.701



AKTIVA	volle EUR	Erläuterungen im Anhang	31.12.2020	31.12.2019
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		(3.1.1)	1.468.705	0
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände		(3.1.2.1)	948.429	674.472
Sachanlagen		(3.1.2.2)		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Grünflächen			144.201	148.484
Ackerland			41.061	41.061
Wald, Forsten			129.759	130.767
Sonstige unbebaute Grundstücke			585.327	593.533
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Kinder- und Jugendeinrichtungen			3.945.595	4.037.371
Schulen			16.983.182	17.871.638
Wohnbauten			391.378	397.248
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			14.984.712	14.246.716
Infrastrukturvermögen				
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			9.522.022	9.500.609
Brücken und Tunnel			12.078.005	11.634.069
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen			0	0
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0	0
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen			53.008.998	53.153.001
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			4.530.188	1.774.378
Bauten auf fremdem Grund und Boden			483.120	516.839
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			133.510	133.510
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			7.558.456	6.392.183
Betriebs- und Geschäftsausstattung			5.671.529	4.885.894
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.222.499	3.196.004
Finanzanlagen		(3.1.2.3)		
Anteile an verbundenen Unternehmen			4.378.671	4.378.671
Beteiligungen			16.294.083	17.606.006
Sondervermögen			0	0
Wertpapiere des Anlagevermögens			58.545.170	52.057.170
Ausleihungen				
an verbundene Unternehmen			0	0
an Beteiligungen			0	108.178
an Sondervermögen			0	0
Sonstige Ausleihungen			0	0
			213.579.895	203.477.801
Umlaufvermögen				
Vorräte		(3.1.3.1)		
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			251.142	253.013
Geleistete Anzahlungen			0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
Gebühren		(3.1.3.2)	2.491.009	2.584.012
Beiträge			0	0
Steuern			11.859	0
Forderungen aus Transferleistungen			10.930.536	7.728.476
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			5.607.528	7.169.799
Privatrechtliche Forderungen		(3.1.3.3)		
gegenüber dem privaten Bereich			857.848	942.623
gegenüber dem öffentlichen Bereich			2.031	0
gegen verbundene Unternehmen			0	0
gegen Beteiligungen			0	0
gegen Sondervermögen			0	0
Sonstige Vermögensgegenstände		(3.1.3.4)	54.475	114.316
Wertpapiere des Umlaufvermögens		(3.1.3.5)	0	0
Liquide Mittel		(3.1.3.6)	11.678.701	12.537.824
			31.885.130	31.330.064
Aktive Rechnungsabgrenzung		(3.1.4)	11.318.223	10.064.560
Gesamtvermögen			258.251.952	244.872.425

PASSIVA	volle EUR	Erläuterungen im Anhang	31.12.2020	31.12.2019
Eigenkapital				
Allgemeine Rücklage		(3.2.1.1)	17.528.414	18.947.414
Sonderrücklagen			0	0
Ausgleichsrücklage		(3.2.1.3)	10.035.624	8.949.901
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		(3.2.1.4)	-1.123.150	1.085.723
			26.440.888	28.983.038
Sonderposten				
für Zuwendungen		(3.2.2.1)	57.542.303	57.983.032
für Beiträge			0	0
für den Gebührenaussgleich		(3.2.2.2)	1.524.182	1.067.694
Sonstige Sonderposten		(3.2.2.3)	1.161.455	1.300.591
			60.227.940	60.351.318
Rückstellungen				
Pensionsrückstellungen		(3.2.3.1)	101.605.543	95.188.785
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		(3.2.3.2)	27.945.281	28.013.670
Instandhaltungsrückstellungen		(3.2.3.3)	1.761.737	1.559.613
Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW		(3.2.3.4)	10.780.719	7.889.852
			142.093.280	132.651.920
Verbindlichkeiten				
Anleihen		(3.2.4)	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
von verbundenen Unternehmen			0	0
von Beteiligungen			0	0
von Sondervermögen			0	0
vom öffentlichen Bereich			0	0
von Kreditinstituten			4.051.290	2.954.556
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			2.215.614	1.516.604
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			3.183.226	3.371.802
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			5.667.319	4.124.184
Sonstige Verbindlichkeiten			478.185	492.014
Erhaltene Anzahlungen		(3.2.4.1)	6.199.758	3.360.310
			21.795.391	15.819.470
Passive Rechnungsabgrenzung		(3.2.5)	7.694.452	7.066.679
Gesamtkapital			258.251.952	244.872.425

Höxter, den 25.05.2021
Aufgestellt:


.....
Kreis chamberer

Bestätigt:


.....
Landrat

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereiangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.174	44.000	39.480	-4.520
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge	229	150		-150
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	52.403	44.150	39.480	-4.670
11	Personalaufwendungen	89.051	110.007	125.031	15.024
12	Versorgungsaufwendungen	5.328	8.062	4.558	-3.504
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.007	4.537	3.495	-1.042
14	Bilanzielle Abschreibungen	389	116	272	156
15	Transferaufwendungen	1.500	3.000	1.500	-1.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.050	12.706	9.483	-3.223
17	Summe ordentliche Aufwendungen	110.324	138.428	144.339	5.911
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-57.921	-94.278	-104.859	-10.581
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-57.921	-94.278	-104.859	-10.581
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-57.921	-94.278	-104.859	-10.581
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			484	484
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-57.921	-94.278	-105.343	-11.065

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.894	15.900	32.552	16.652
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4	2.500		-2.500
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.486	700	3.337	2.637
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	29.383	19.100	35.889	16.789
11	Personalaufwendungen	149.064	150.696	196.062	45.366
12	Versorgungsaufwendungen	33.056	41.566	32.086	-9.480
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.303	22.369	16.963	-5.406
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.353	1.348	1.550	202
15	Transferaufwendungen	1.980	156.000	1.320	-154.680
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.053	12.135	12.363	228
17	Summe ordentliche Aufwendungen	218.809	384.114	260.343	-123.770
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-189.425	-365.014	-224.454	140.560
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-189.425	-365.014	-224.454	140.560
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-189.425	-365.014	-224.454	140.560
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-189.425	-365.014	-224.454	140.560

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.034	16.050	39.747	23.697
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.527	14.700	10.021	-4.679
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.790	1.000	1.660	660
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.269	3.000	8.844	5.844
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	34.619	34.750	60.272	25.522
11	Personalaufwendungen	65.332	72.071	65.294	-6.777
12	Versorgungsaufwendungen	5.035	6.575	1.689	-4.886
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.199	2.091	2.048	-43
14	Bilanzielle Abschreibungen	4	2	174	172
15	Transferaufwendungen	9.501	9.500	9.955	455
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.796	8.051	8.599	548
17	Summe ordentliche Aufwendungen	96.868	98.290	87.759	-10.530
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-62.249	-63.540	-27.487	36.052
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-62.249	-63.540	-27.487	36.052
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-62.249	-63.540	-27.487	36.052
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-62.249	-63.540	-27.487	36.052

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			50.000	50.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.443	95.000	94.791	-209
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.435	18.000	16.666	-1.334
07	Sonstige ordentliche Erträge		200	13.153	12.953
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	197.878	113.200	174.610	61.410
11	Personalaufwendungen	760.571	819.451	711.428	-108.023
12	Versorgungsaufwendungen	113.503	107.832	141.740	33.908
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.813	12.210	15.038	2.828
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.476	5.876	8.065	2.189
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	145.836	108.497	98.528	-9.969
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.041.199	1.053.866	974.800	-79.066
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-843.322	-940.666	-800.190	140.476
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-843.322	-940.666	-800.190	140.476
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-843.322	-940.666	-800.190	140.476
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.147	6.000	1.711	-4.289
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-848.469	-946.666	-801.901	144.765

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			300	300
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			300	300
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-300	-300

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.945	106.765	374.156	267.391
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.733	49.000	5.422	-43.579
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			10.065	10.065
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.590	243.200	153.127	-90.073
07	Sonstige ordentliche Erträge	19.285	500	13.358	12.858
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	303.554	399.465	556.127	156.662
11	Personalaufwendungen	754.302	720.872	1.453.520	732.648
12	Versorgungsaufwendungen	119.970	168.438	197.985	29.547
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	536.415	569.267	1.881.294	1.312.027
14	Bilanzielle Abschreibungen	268.422	371.985	270.963	-101.023
15	Transferaufwendungen	12.000	13.000	10.000	-3.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	698.846	226.871	353.805	126.934
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.389.954	2.070.433	4.167.566	2.097.133
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-2.086.400	-1.670.968	-3.611.439	-1.940.471
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-2.086.400	-1.670.968	-3.611.439	-1.940.471
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-2.086.400	-1.670.968	-3.611.439	-1.940.471
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	113	1.600	174	-1.426
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-2.086.514	-1.672.568	-3.611.613	-1.939.045

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	35.577	12.000	207.327	195.327
19	Veräußerung von Sachanlagen	1.750	500		-500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.327	12.500	207.327	194.827
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	247.617	478.574	185.162	-293.412
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	344.774	1.395.760	358.273	-1.037.488
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	592.391	1.874.334	543.435	-1.330.900
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-555.064	-1.861.834	-336.108	1.525.727

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle	7.458	37.161		-37.161
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.458	37.161		-37.161
Umbau ELW 2	119.685	10.000	6.142	-3.858
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	119.685	10.000	6.142	-3.858
Umrüstung Einsatzleitnehmer		126.000	2.874	-123.126
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		126.000	2.874	-123.126
Kreisübergreifende Alarmierungstechnik		38.500		-38.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		38.500		-38.500
Vernetzung Leitstelle	18.728	45.997	3.173	-42.824
Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.728		3.173	3.173
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		45.997		-45.997
Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel	68.926	577.274	173.147	-404.127
Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.926	458.574	171.961	-286.613
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		118.700	1.186	-117.514
Atemschutzwerkstatt	160.060	157.351	52.778	-104.574
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.445			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	159.964			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	96	157.351	52.778	-104.574
Austausch digitale Alarmumsetzer		82.250	63.759	-18.491
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		82.250	63.759	-18.491
Atemschutzgeräte	50.271			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.271			
Atemschutzflaschen		250.000		-250.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		250.000		-250.000
Umstellung Notrufleitungen		35.000	10.028	-24.972
Auszahlungen für Baumaßnahmen			10.028	10.028

Jahresabschluss 2020

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		35.000		-35.000
Atemschutzgeräte		60.000		-60.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000		-60.000
Gerätewagen IUK		190.000		-190.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		190.000		-190.000

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			7.635	7.635
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.655.689	16.890.000	16.502.764	-387.236
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.770	50	60.089	60.039
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.230	261.200	391.518	130.318
07	Sonstige ordentliche Erträge	30.484	8.500	49.546	41.046
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	15.739.173	17.159.750	17.011.552	-148.198
11	Personalaufwendungen	8.734.676	9.690.677	9.096.841	-593.836
12	Versorgungsaufwendungen	271.407	383.473	457.588	74.115
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.120.054	3.463.913	3.560.272	96.359
14	Bilanzielle Abschreibungen	999.828	1.371.273	1.119.811	-251.462
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.446.485	976.714	1.538.580	561.866
17	Summe ordentliche Aufwendungen	14.572.450	15.886.050	15.773.092	-112.958
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	1.166.723	1.273.700	1.238.460	-35.240
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	1.166.723	1.273.700	1.238.460	-35.240
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	1.166.723	1.273.700	1.238.460	-35.240
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	958.758	1.244.000	1.238.460	-5.540
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	207.964	29.700		-29.700

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	13.755	8.500	228.030	219.530
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.666			
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.421	8.500	228.030	219.530
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		655.500	537.378	-118.122
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	727.802	5.941.638	461.320	-5.480.317
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.281.000	4.528.831	1.670.085	-2.858.746
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.008.802	11.125.969	2.668.783	-8.457.185
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.993.381	-11.117.469	-2.440.753	8.676.716

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle	13.851	69.013		-69.013
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.851	69.013		-69.013
Neubau Rettungswache Beverungen			20.260	20.260
Auszahlungen für Baumaßnahmen			20.260	20.260
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Höxter		102.806		-102.806
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		102.806		-102.806
KTW Bad Driburg		110.000	105.541	-4.459
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000	105.541	-4.459
Neubau Rettungswache Bad Driburg	617.696		36.449	36.449
Auszahlungen für Baumaßnahmen	579.271		36.449	36.449
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.424			
Verlege-KTW Warburg	104.845		1.500	1.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	104.845		1.500	1.500
Umrüstung Einsatzleitrechner		234.000	5.337	-228.663
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		234.000	5.337	-228.663
Kreisübergreifende Alarmierungstechnik		71.500		-71.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		71.500		-71.500
Vernetzung Leitstelle	34.780	85.423	5.893	-79.531
Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.780		5.893	5.893
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		85.423		-85.423
Neubau Rettungswache Warburg	85.802	90.000	59.286	-30.714
Sonstige Investitionseinzahlungen	1.666			
Auszahlungen für Baumaßnahmen		90.000	59.286	-30.714
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	85.802			
Mobile Datenerfassung Rettungsdienst		380.000		-380.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		380.000		-380.000

Jahresabschluss 2020

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel	103.862	1.072.388	321.559	-750.829
Auszahlungen für Baumaßnahmen	103.862	851.638	319.356	-532.281
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		220.750	2.203	-218.547
RTW II Bad Driburg		210.000	173.126	-36.874
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		210.000	173.126	-36.874
Austausch digitale Alarmumsetzer		152.750	118.410	-34.340
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		152.750	118.410	-34.340
Neubau Rettungswache Brakel		3.268.500	538.830	-2.729.670
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		495.500	537.378	41.878
Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.700.000	1.452	-2.698.548
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		73.000		-73.000
KTW Peckelsheim	104.845		1.500	1.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	104.845		1.500	1.500
Verwaltungssoftware Rettungsdienst	1.390			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.390			
Verlege-KTW Brakel	104.845		1.500	1.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	104.845		1.500	1.500
KTW Steinheim	104.845		1.500	1.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	104.845		1.500	1.500
Materialverwaltungsprogramm		60.000		-60.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000		-60.000
RTW Reserve		107.194		-107.194
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		107.194		-107.194
Trainingspuppen		100.000	112.994	12.994
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100.000	112.994	12.994
NEF NAS Warburg		110.000	1.957	-108.043
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000	1.957	-108.043
NEF NAS Höxter		110.000	1.957	-108.043
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000	1.957	-108.043
RTW I Beverungen		210.000	173.126	-36.874
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		210.000	173.126	-36.874
RTW III Steinheim		210.000	173.126	-36.874
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		210.000	173.126	-36.874
KTW Warburg	104.845		1.500	1.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	104.845		1.500	1.500
Neubau Rettungsdienstzentrale		2.300.000		-2.300.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.300.000		-2.300.000
Umstellung Notrufleitungen		65.000	18.624	-46.376
Auszahlungen für Baumaßnahmen			18.624	18.624
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		65.000		-65.000
KTW Reserve		120.000		-120.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		120.000		-120.000
KTW Reserve		120.000		-120.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		120.000		-120.000
RTW I Steinheim		210.000	173.126	-36.874
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		210.000	173.126	-36.874
Neubau Rettungswache Steinheim		160.000		-160.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		160.000		-160.000
RTW II Peckelsheim		210.000	173.126	-36.874
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		210.000	173.126	-36.874

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	292.363	258.000	265.149	7.149
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	292.366	258.000	265.149	7.149
11	Personalaufwendungen	280.418	298.777	285.126	-13.651
12	Versorgungsaufwendungen	20.465	22.469	26.506	4.037
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.826	16.003	15.409	-594
14	Bilanzielle Abschreibungen	739	655	932	277
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.680	14.399	9.325	-5.074
17	Summe ordentliche Aufwendungen	326.127	352.303	337.299	-15.004
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-33.761	-94.303	-72.150	22.153
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-33.761	-94.303	-72.150	22.153
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-33.761	-94.303	-72.150	22.153
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-33.761	-94.303	-72.150	22.153

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.476	9.200	9.744	544
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			496	496
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31		77	77
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.224.076	1.200.000	1.130.464	-69.536
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.234.583	1.209.200	1.140.781	-68.419
11	Personalaufwendungen	484.792	480.027	579.924	99.897
12	Versorgungsaufwendungen	66.653	72.498	84.219	11.721
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.481	54.606	47.823	-6.783
14	Bilanzielle Abschreibungen	43.931	51.789	43.594	-8.195
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.335	79.594	87.240	7.646
17	Summe ordentliche Aufwendungen	703.192	738.514	842.799	104.285
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	531.391	470.686	297.981	-172.705
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	531.391	470.686	297.981	-172.705
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	531.391	470.686	297.981	-172.705
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			172	172
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	531.391	470.686	297.810	-172.876

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			85	85
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			85	85
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-85	-85

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.421.525	1.300.000	1.354.851	54.851
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	983	900	1.358	458
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	764		10.401	10.401
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.055		8.956	8.956
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.431.327	1.300.900	1.375.566	74.666
11	Personalaufwendungen	685.846	696.548	701.686	5.138
12	Versorgungsaufwendungen	66.882	69.182	82.067	12.885
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.936	37.799	29.855	-7.944
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.932	3.861	7.168	3.306
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.731	113.170	103.329	-9.841
17	Summe ordentliche Aufwendungen	904.327	920.560	924.104	3.543
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	527.000	380.340	451.463	71.123
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	527.000	380.340	451.463	71.123
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	527.000	380.340	451.463	71.123
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	527.000	380.340	451.463	71.123

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	249			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	249			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-249			

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	316.275	295.000	276.969	-18.031
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141		40	40
07	Sonstige ordentliche Erträge	482	1.000	483	-517
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	316.898	296.000	277.492	-18.508
11	Personalaufwendungen	330.656	326.654	336.990	10.336
12	Versorgungsaufwendungen	60.144	30.475	36.574	6.099
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.281	70.160	70.797	637
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.044	1.996	1.999	3
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.330	59.527	45.864	-13.663
17	Summe ordentliche Aufwendungen	518.455	488.812	492.223	3.411
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-201.557	-192.812	-214.731	-21.919
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-201.557	-192.812	-214.731	-21.919
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-201.557	-192.812	-214.731	-21.919
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-201.557	-192.812	-214.731	-21.919

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.675	106.000	61.720	-44.280
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.626			
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.431	7.000	2.859	-4.141
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	118.732	113.000	64.579	-48.421
11	Personalaufwendungen	360.487	347.517	384.368	36.851
12	Versorgungsaufwendungen	21.641	40.480	29.294	-11.186
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.083	30.084	21.194	-8.890
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.334	3.592	6.855	3.263
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.777	9.177	6.763	-2.414
17	Summe ordentliche Aufwendungen	424.324	430.850	448.473	17.623
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-305.592	-317.850	-383.894	-66.044
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-305.592	-317.850	-383.894	-66.044
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-305.592	-317.850	-383.894	-66.044
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.818	74.300	36.242	-38.058
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-235.774	-243.550	-347.652	-104.102

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	792	800	1.142	342
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	792	800	1.142	342
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-792	-800	-1.142	-342

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.400	83.900	84.023	123
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1			
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.149		962	962
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	39.551	83.900	84.985	1.085
11	Personalaufwendungen	184.580	211.189	130.413	-80.776
12	Versorgungsaufwendungen	9.402	16.867	12.645	-4.222
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.163	20.663	11.146	-9.517
14	Bilanzielle Abschreibungen	230	8	338	330
15	Transferaufwendungen	705.310	721.200	639.447	-81.753
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.204	14.077	13.145	-932
17	Summe ordentliche Aufwendungen	922.890	984.004	807.134	-176.870
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-883.339	-900.104	-722.149	177.955
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-883.339	-900.104	-722.149	177.955
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-883.339	-900.104	-722.149	177.955
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-883.339	-900.104	-722.149	177.955

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	222			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	222			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-222			

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1			
11	Personalaufwendungen	428.365	453.027	395.445	-57.582
12	Versorgungsaufwendungen	6.942	11.206	9.175	-2.031
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.883	15.088	13.213	-1.875
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.758	6.735	5.264	-1.470
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.108	24.095	14.321	-9.774
17	Summe ordentliche Aufwendungen	479.057	510.151	437.419	-72.732
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-479.056	-510.151	-437.419	72.732
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-479.056	-510.151	-437.419	72.732
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-479.056	-510.151	-437.419	72.732
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	41.465	35.000	5.459	-29.541
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-437.591	-475.151	-431.960	43.190

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.964	9.800	121	-9.679
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.964	9.800	121	-9.679
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-6.964	-9.800	-121	9.679

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.483	14.100	13.340	-760
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.240	13.000	16.446	3.446
07	Sonstige ordentliche Erträge	805	400		-400
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	30.527	27.500	29.785	2.285
11	Personalaufwendungen	107.660	100.211	158.123	57.912
12	Versorgungsaufwendungen	20.607	26.758	22.574	-4.184
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.997	46.883	40.177	-6.706
14	Bilanzielle Abschreibungen	332	35	47	12
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.792	4.781	3.129	-1.652
17	Summe ordentliche Aufwendungen	166.387	178.668	224.050	45.382
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-135.860	-151.168	-194.265	-43.097
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-135.860	-151.168	-194.265	-43.097
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-135.860	-151.168	-194.265	-43.097
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-135.860	-151.168	-194.265	-43.097

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.105	61.000	12.333	-48.667
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78		84	84
07	Sonstige ordentliche Erträge		400		-400
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	55.183	61.400	12.417	-48.983
11	Personalaufwendungen	407.281	397.458	415.071	17.613
12	Versorgungsaufwendungen	31.578	41.624	36.628	-4.997
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.245	12.017	10.178	-1.839
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.071	1.412	2.019	607
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.013	16.987	13.182	-3.805
17	Summe ordentliche Aufwendungen	469.187	469.498	477.078	7.579
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-414.004	-408.098	-464.661	-56.563
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-414.004	-408.098	-464.661	-56.563
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-414.004	-408.098	-464.661	-56.563
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.600	8.500	7.040	-1.460
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-406.404	-399.598	-457.621	-58.023

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		650	309	-341
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		650	309	-341
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-650	-309	341

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.024	8.000	10.154	2.154
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	183	100		-100
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.062	1.600	2.824	1.224
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	13.270	9.700	12.978	3.278
11	Personalaufwendungen	317.407	325.774	313.024	-12.750
12	Versorgungsaufwendungen	47.255	70.382	60.269	-10.113
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.521	14.226	13.668	-558
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.521	6.772	7.432	659
15	Transferaufwendungen	183.750	219.536	181.351	-38.185
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.525	18.203	19.806	1.603
17	Summe ordentliche Aufwendungen	578.980	654.893	595.550	-59.343
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-565.710	-645.193	-582.573	62.621
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-565.710	-645.193	-582.573	62.621
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-565.710	-645.193	-582.573	62.621
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.520	2.250	2.205	-45
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-563.190	-642.943	-580.368	62.576

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.727	750	56	-694
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.727	750	56	-694
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-26.727	-750	-56	694

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.528	12.000	18.962	6.962
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.049	7.500	1.431	-6.069
07	Sonstige ordentliche Erträge	63.267	22.100	46.688	24.588
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	99.843	41.600	67.082	25.482
11	Personalaufwendungen	450.945	414.990	466.541	51.551
12	Versorgungsaufwendungen	87.606	129.158	121.388	-7.770
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.698	23.113	22.226	-887
14	Bilanzielle Abschreibungen	970	787	1.463	677
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.788	18.790	28.707	9.917
17	Summe ordentliche Aufwendungen	638.006	586.838	640.325	53.487
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-538.163	-545.238	-573.243	-28.006
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-538.163	-545.238	-573.243	-28.006
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-538.163	-545.238	-573.243	-28.006
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.520	2.250	2.205	-45
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-535.643	-542.988	-571.038	-28.051

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	288	3.764	2.525	-1.239
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	288	3.764	2.525	-1.239
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-288	-3.764	-2.525	1.239

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	231.418	280.950	281.201	251
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.399	92.100	96.368	4.268
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	330.817	373.050	377.569	4.519
11	Personalaufwendungen	278.067	275.469	294.778	19.309
12	Versorgungsaufwendungen	13.422	20.354	17.493	-2.861
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.975	8.895	6.676	-2.219
14	Bilanzielle Abschreibungen	637	878	1.979	1.101
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.328	22.904	20.595	-2.309
17	Summe ordentliche Aufwendungen	317.429	328.500	341.521	13.021
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	13.388	44.550	36.048	-8.502
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	13.388	44.550	36.048	-8.502
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	13.388	44.550	36.048	-8.502
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.287	28.100	30.041	1.941
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-13.900	16.450	6.007	-10.443

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	282	900	857	-43
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	282	900	857	-43
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-282	-900	-857	43

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.420	72.000	82.716	10.716
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11	100		-100
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.940	6.500	5.398	-1.103
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	85.371	78.600	88.113	9.513
11	Personalaufwendungen	677.172	639.672	700.094	60.422
12	Versorgungsaufwendungen	74.448	114.578	90.805	-23.773
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.979	362.555	327.788	-34.767
14	Bilanzielle Abschreibungen	568	1.635	1.091	-544
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.104	38.821	27.520	-11.301
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.106.271	1.157.261	1.147.298	-9.963
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.020.900	-1.078.661	-1.059.185	19.476
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.020.900	-1.078.661	-1.059.185	19.476
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.020.900	-1.078.661	-1.059.185	19.476
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.880	3.600	5.460	1.860
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.015.020	-1.075.061	-1.053.725	21.336

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	130	800		-800
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	130	800		-800
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-130	-800		800

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	488.627	500.000	484.716	-15.284
03	Sonstige Transfererträge	37.382	49.500	14.376	-35.124
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.321.492	2.033.000	4.038.734	2.005.734
07	Sonstige ordentliche Erträge	101.945	50.000	73.462	23.462
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.949.458	2.632.500	4.611.288	1.978.788
11	Personalaufwendungen	419.030	453.681	472.559	18.878
12	Versorgungsaufwendungen	53.596	61.919	85.584	23.665
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.244.508	1.309.603	1.173.895	-135.708
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.668	2.115	3.151	1.036
15	Transferaufwendungen	3.813.286	3.671.900	3.435.147	-236.753
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	486.174	539.839	463.605	-76.234
17	Summe ordentliche Aufwendungen	6.019.262	6.039.057	5.633.942	-405.115
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-4.069.804	-3.406.557	-1.022.654	2.383.903
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-4.069.804	-3.406.557	-1.022.654	2.383.903
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-4.069.804	-3.406.557	-1.022.654	2.383.903
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.240	86.000	66.831	-19.169
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-4.149.044	-3.492.557	-1.089.485	2.403.072

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.733	5.000	103.643	98.643
03	Sonstige Transfererträge	457.829	237.550	636.649	399.099
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.847			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.747	550	11.314	10.764
07	Sonstige ordentliche Erträge	81.429	500	211.709	211.209
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	622.585	243.600	963.315	719.715
11	Personalaufwendungen	846.829	786.371	938.416	152.045
12	Versorgungsaufwendungen	249.849	204.629	271.004	66.375
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.714	21.814	20.918	-896
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.408	840	932	92
15	Transferaufwendungen	9.984.646	10.465.000	10.109.527	-355.473
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	974.397	1.060.117	982.284	-77.833
17	Summe ordentliche Aufwendungen	12.076.843	12.538.771	12.323.081	-215.690
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-11.454.259	-12.295.171	-11.359.766	935.405
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-11.454.259	-12.295.171	-11.359.766	935.405
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-11.454.259	-12.295.171	-11.359.766	935.405
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		300		-300
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-11.454.259	-12.295.471	-11.359.766	935.705

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.5 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	172.046	313.750	339.967	26.217
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.505.489	8.066.250	8.931.224	864.974
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	6.677.536	8.380.000	9.271.191	891.191
11	Personalaufwendungen	91.772	56.017	163.069	107.052
12	Versorgungsaufwendungen	11.988	10.349	16.597	6.248
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.452	6.183	21.077	14.894
14	Bilanzielle Abschreibungen	4	1	434	433
15	Transferaufwendungen	6.802.937	8.375.000	8.978.031	603.031
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.229	4.071	4.737	666
17	Summe ordentliche Aufwendungen	6.925.382	8.451.621	9.183.945	732.324
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-247.846	-71.621	87.246	158.867
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-247.846	-71.621	87.246	158.867
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-247.846	-71.621	87.246	158.867
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	84		189	189
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-247.930	-71.621	87.057	158.678

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6			
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.448	1.800	651	-1.149
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.454	1.800	651	-1.149
11	Personalaufwendungen	107.985	116.694	89.293	-27.401
12	Versorgungsaufwendungen	40.466	42.595	47.010	4.415
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	653	1.183	970	-213
14	Bilanzielle Abschreibungen	88	83	95	12
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.566	7.475	3.519	-3.956
17	Summe ordentliche Aufwendungen	153.759	168.030	140.886	-27.144
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-152.304	-166.230	-140.235	25.995
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-152.304	-166.230	-140.235	25.995
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-152.304	-166.230	-140.235	25.995
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-152.304	-166.230	-140.235	25.995

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.572	44	44	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.246	30.250	32.033	1.783
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.838		20	20
07	Sonstige ordentliche Erträge			25.011	25.011
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	39.656	30.294	57.107	26.813
11	Personalaufwendungen	451.439	502.387	433.939	-68.448
12	Versorgungsaufwendungen	47.591	77.472	58.681	-18.791
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.118	9.709	9.136	-573
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.181	830	1.147	316
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.845	37.678	7.253	-30.425
17	Summe ordentliche Aufwendungen	528.175	628.076	510.156	-117.920
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-488.519	-597.782	-453.049	144.733
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-488.519	-597.782	-453.049	144.733
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-488.519	-597.782	-453.049	144.733
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-488.519	-597.782	-453.049	144.733

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	692.684	708.680	633.129	-75.550
03	Sonstige Transfererträge	20.597	25.000	10.261	-14.739
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16	200		-200
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14			
07	Sonstige ordentliche Erträge	250	400		-400
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	713.561	734.280	643.391	-90.889
11	Personalaufwendungen	528.368	515.004	518.741	3.737
12	Versorgungsaufwendungen	114.646	113.607	113.113	-494
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.463	148.259	121.050	-27.209
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.045	1.087	2.746	1.658
15	Transferaufwendungen	20.597	25.000	10.261	-14.739
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	143.110	166.270	131.426	-34.844
17	Summe ordentliche Aufwendungen	930.229	969.227	897.337	-71.890
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-216.668	-234.947	-253.946	-18.999
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-216.668	-234.947	-253.946	-18.999
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-216.668	-234.947	-253.946	-18.999
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.771	25.000		-25.000
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-234.439	-259.947	-253.946	6.001

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.904	27.000	24.514	-2.486
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.904	27.000	24.514	-2.486
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	21.400	27.000		-27.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.400	27.000		-27.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	2.504		24.514	24.514

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.054	145.967	82.261	-63.706
03	Sonstige Transfererträge	544.947	587.000	686.888	99.888
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500		-500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.061.087	2.932.800	2.512.959	-419.841
07	Sonstige ordentliche Erträge	715.073	300.000	1.093.943	793.943
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.367.161	3.966.267	4.376.052	409.785
11	Personalaufwendungen	2.795.096	3.169.795	3.045.515	-124.280
12	Versorgungsaufwendungen	210.607	203.999	238.547	34.548
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.439	70.505	73.899	3.394
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.613	7.768	14.223	6.455
15	Transferaufwendungen	19.312.942	17.959.300	21.463.994	3.504.694
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	553.376	516.751	558.220	41.469
17	Summe ordentliche Aufwendungen	22.942.074	21.928.118	25.394.398	3.466.281
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-18.574.913	-17.961.851	-21.018.347	-3.056.496
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-18.574.913	-17.961.851	-21.018.347	-3.056.496
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-18.574.913	-17.961.851	-21.018.347	-3.056.496
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80		1.449	1.449
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-18.574.993	-17.961.851	-21.019.795	-3.057.945

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			507	507
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			507	507
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-507	-507

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.312.228	24.844.826	25.874.233	1.029.406
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.240.011	4.451.000	4.152.238	-298.762
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.462	4.100	16.426	12.326
07	Sonstige ordentliche Erträge	602.065	100	531.681	531.581
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	28.155.766	29.300.026	30.574.577	1.274.551
11	Personalaufwendungen	457.928	563.514	529.602	-33.912
12	Versorgungsaufwendungen	75.375	80.331	85.103	4.772
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.878	23.959	33.279	9.320
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.568	6.060	6.464	404
15	Transferaufwendungen	40.505.912	45.845.100	46.119.642	274.542
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.060.417	1.182.087	993.210	-188.877
17	Summe ordentliche Aufwendungen	42.139.078	47.701.051	47.767.300	66.249
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-13.983.312	-18.401.024	-17.192.723	1.208.301
19	Finanzerträge		100		-100
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)		100		-100
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-13.983.312	-18.400.924	-17.192.723	1.208.201
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-13.983.312	-18.400.924	-17.192.723	1.208.201
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.724	41.000	11.189	-29.811
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-14.033.036	-18.441.924	-17.203.912	1.238.012

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	874.633	5.800.000	1.428.813	-4.371.187
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	874.633	5.800.000	1.428.813	-4.371.187
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	931.757	6.440.000	1.672.392	-4.767.608
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	931.757	6.440.000	1.672.392	-4.767.608
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-57.124	-640.000	-243.579	396.421

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.844	126.300	150.169	23.869
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	122.855	126.300	150.169	23.869
11	Personalaufwendungen	234.931	223.127	229.077	5.950
12	Versorgungsaufwendungen	48.435	59.462	79.850	20.388
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.326	1.773	2.700	927
14	Bilanzielle Abschreibungen	390	377	998	621
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.463	19.231	12.859	-6.372
17	Summe ordentliche Aufwendungen	302.544	303.970	325.484	21.514
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-179.689	-177.670	-175.315	2.355
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-179.689	-177.670	-175.315	2.355
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-179.689	-177.670	-175.315	2.355
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-179.689	-177.670	-175.315	2.355

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugend / Jugendgerichtshilfe

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.114	156.000	156.925	925
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1			
07	Sonstige ordentliche Erträge		500		-500
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	151.115	156.500	156.925	425
11	Personalaufwendungen	339.476	472.455	313.914	-158.541
12	Versorgungsaufwendungen	5.178	6.917	7.415	498
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	974	1.773	1.440	-333
14	Bilanzielle Abschreibungen	24	7	774	767
15	Transferaufwendungen	312.242	350.000	269.159	-80.841
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.056	20.186	11.082	-9.104
17	Summe ordentliche Aufwendungen	670.950	851.338	603.784	-247.554
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-519.835	-694.838	-446.859	247.979
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-519.835	-694.838	-446.859	247.979
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-519.835	-694.838	-446.859	247.979
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-519.835	-694.838	-446.859	247.979

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	640	300	390	90
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	647	300	390	90
11	Personalaufwendungen	246.173	234.249	295.474	61.225
12	Versorgungsaufwendungen	45.747	50.829	59.219	8.390
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.641	5.537	5.020	-517
14	Bilanzielle Abschreibungen	492	203	228	25
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.552	12.352	5.728	-6.624
17	Summe ordentliche Aufwendungen	304.604	303.170	365.669	62.499
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-303.957	-302.870	-365.279	-62.409
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-303.957	-302.870	-365.279	-62.409
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-303.957	-302.870	-365.279	-62.409
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-303.957	-302.870	-365.279	-62.409

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 34.2 Vormund-, Pfleg- und Beistandschaften

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	9			
11	Personalaufwendungen	808.275	931.384	856.891	-74.493
12	Versorgungsaufwendungen	69.458	67.639	69.182	1.543
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.814	17.202	18.066	864
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.126	1.022	2.610	1.587
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.470	53.069	33.827	-19.242
17	Summe ordentliche Aufwendungen	939.142	1.070.316	980.576	-89.740
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-939.133	-1.070.316	-980.576	89.740
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-939.133	-1.070.316	-980.576	89.740
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-939.133	-1.070.316	-980.576	89.740
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-939.133	-1.070.316	-980.576	89.740

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	761.354	683.000	789.538	106.538
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.839.620	3.129.000	3.087.442	-41.558
07	Sonstige ordentliche Erträge	513.388	100.000	17.447	-82.553
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.114.362	3.912.000	3.894.428	-17.572
11	Personalaufwendungen	372.367	370.604	371.522	918
12	Versorgungsaufwendungen	33.969	42.710	42.992	282
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.235	368.704	331.043	-37.661
14	Bilanzielle Abschreibungen	808	920	982	62
15	Transferaufwendungen	4.096.779	4.470.000	4.473.229	3.229
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	687.725	141.278	48.196	-93.082
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.487.883	5.394.216	5.267.964	-126.252
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.373.521	-1.482.216	-1.373.536	108.680
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.373.521	-1.482.216	-1.373.536	108.680
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.373.521	-1.482.216	-1.373.536	108.680
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.373.521	-1.482.216	-1.373.536	108.680

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	868.518	1.084.500	734.566	-349.934
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.338		1.927	1.927
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.086.909	6.203.600	5.853.783	-349.817
07	Sonstige ordentliche Erträge	105.770		179.442	179.442
08	Aktivierteneigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	7.062.535	7.288.100	6.769.718	-518.382
11	Personalaufwendungen	2.080.297	2.023.610	2.003.913	-19.697
12	Versorgungsaufwendungen	183.847	254.657	238.862	-15.795
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	991.175	1.049.400	1.015.028	-34.372
14	Bilanzielle Abschreibungen	314	209	441	232
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.189.083	12.535.213	12.109.608	-425.605
17	Summe ordentliche Aufwendungen	15.444.717	15.863.089	15.367.852	-495.237
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-8.382.182	-8.574.989	-8.598.134	-23.145
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-8.382.182	-8.574.989	-8.598.134	-23.145
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-8.382.182	-8.574.989	-8.598.134	-23.145
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	64.404	70.000	60.006	-9.994
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-8.317.778	-8.504.989	-8.538.128	-33.139

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge			100	100
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	556.072	625.000	696.926	71.926
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18	7.000	4.064	-2.936
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.570	11.500	11.709	209
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	563.660	643.500	712.799	69.299
11	Personalaufwendungen	1.016.201	1.018.637	1.099.687	81.050
12	Versorgungsaufwendungen	103.056	132.703	144.460	11.757
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.003	23.409	15.113	-8.296
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.029	2.000	2.534	534
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.245	48.426	76.461	28.035
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.195.534	1.225.175	1.338.256	113.081
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-631.874	-581.675	-625.457	-43.782
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-631.874	-581.675	-625.457	-43.782
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-631.874	-581.675	-625.457	-43.782
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.360	4.200	8.820	4.620
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.245	79.800	93.086	13.286
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-705.759	-657.275	-709.723	-52.448

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 41.2 Brandschutz / Kontrolle besonderer Bauten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	950	4.000	6.908	2.908
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	955	4.000	6.908	2.908
11	Personalaufwendungen	139.612	156.396	121.417	-34.979
12	Versorgungsaufwendungen	41.145	55.345	37.434	-17.911
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.125	2.655	2.469	-186
14	Bilanzielle Abschreibungen	24	21	40	19
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.654	3.583	7.883	4.300
17	Summe ordentliche Aufwendungen	187.560	218.000	169.244	-48.756
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-186.606	-214.000	-162.336	51.664
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-186.606	-214.000	-162.336	51.664
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-186.606	-214.000	-162.336	51.664
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-186.606	-214.000	-162.336	51.664

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.077	6.100	5.077	-1.023
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.134	5.600	5.819	219
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.130		1.686	1.686
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	20.341	11.700	12.583	883
11	Personalaufwendungen	155.433	158.288	164.044	5.756
12	Versorgungsaufwendungen	4.636	7.776	5.965	-1.811
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.605	6.068	5.373	-695
14	Bilanzielle Abschreibungen	460	43	83	40
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.576	10.687	5.325	-5.362
17	Summe ordentliche Aufwendungen	174.710	182.862	180.789	-2.073
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-154.369	-171.162	-168.206	2.956
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-154.369	-171.162	-168.206	2.956
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-154.369	-171.162	-168.206	2.956
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-154.369	-171.162	-168.206	2.956

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.350	65.000	173.144	108.144
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	65.351	65.000	173.144	108.144
11	Personalaufwendungen	197.458	202.431	204.651	2.220
12	Versorgungsaufwendungen	7.662	12.291	9.121	-3.170
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.964	6.772	6.216	-556
14	Bilanzielle Abschreibungen	49	42	81	39
15	Transferaufwendungen	12.500	10.000		-10.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.359	13.589	5.511	-8.078
17	Summe ordentliche Aufwendungen	235.992	245.125	225.581	-19.544
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-170.641	-180.125	-52.437	127.688
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-170.641	-180.125	-52.437	127.688
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-170.641	-180.125	-52.437	127.688
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.010	11.550	19.373	7.823
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-187.651	-191.675	-71.810	119.865

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.181.489	4.206.700	4.481.113	274.413
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	740.632	827.500	376.173	-451.327
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	188.248	180.500	171.930	-8.570
07	Sonstige ordentliche Erträge	6.700		1.200	1.200
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	5.117.069	5.214.700	5.030.416	-184.284
11	Personalaufwendungen	739.286	780.254	740.092	-40.162
12	Versorgungsaufwendungen	8.850	10.806	4.461	-6.345
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.132.165	4.101.842	4.452.858	351.016
14	Bilanzielle Abschreibungen	150.599	174.655	232.314	57.659
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.124	66.943	74.524	7.581
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.107.024	5.134.500	5.504.250	369.750
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	10.045	80.200	-473.834	-554.034
19	Finanzerträge	6.997	2.300	6.819	4.519
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	6.997	2.300	6.819	4.519
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	17.042	82.500	-467.014	-549.514
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	17.042	82.500	-467.014	-549.514
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	304.411	353.400	304.411	-48.989
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	321.452	435.900	391.136	-44.764
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		0	-553.740	-553.740

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	6.700		15.676	15.676
20	Veräußerung von Finanzanlagen	4.300.000	1.500.000	2.000.000	500.000
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.306.700	1.500.000	2.015.676	515.676
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	866.032	3.463.000	2.402.146	-1.060.854
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.736	148.500	97.304	-51.196
27	Erwerb von Finanzanlagen	4.000.000		1.000.000	1.000.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.902.768	3.611.500	3.499.450	-112.050
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-596.068	-2.111.500	-1.483.774	627.726

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Oberflächenabdichtung Deponie Warburg	65.516	415.000	227.318	-187.682
Auszahlungen für Baumaßnahmen	65.516	415.000	227.318	-187.682
Deponieerweiterung Wehrden Abschnitte II und III		2.800.000	2.097.282	-702.718
Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.800.000	2.077.680	-722.320
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			19.603	19.603
Sanierung der Gassammelleitung - Deponie Wehrden		150.000		-150.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		150.000		-150.000
Zufahrtsstr. u. Hallendach Kleinanliefererstation	798.128	98.000	97.149	-851
Auszahlungen für Baumaßnahmen	798.128	98.000	97.149	-851
Austausch Beleuchtung Sickerwasserkläranlage		75.000		-75.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		75.000		-75.000
Teleskopplader Deponieerweiterung		60.000	48.940	-11.060
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000	48.940	-11.060

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.808			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.686	30.000	17.649	-12.351
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.850	2.500	2.850	350
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	257	1.000		-1.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	16.999	10.000	14.340	4.340
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	55.600	43.500	34.839	-8.661
11	Personalaufwendungen	259.776	285.000	259.836	-25.164
12	Versorgungsaufwendungen	42.047	47.342	26.535	-20.807
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.043	6.281	5.284	-997
14	Bilanzielle Abschreibungen	718	731	962	231
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.047	10.026	11.557	1.531
17	Summe ordentliche Aufwendungen	335.631	349.380	304.174	-45.205
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-280.031	-305.880	-269.335	36.544
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-280.031	-305.880	-269.335	36.544
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-280.031	-305.880	-269.335	36.544
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-280.031	-305.880	-269.335	36.544

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.186		52.437	52.437
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.248.053	8.235.700	8.351.942	116.242
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	82		101	101
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.325	186.700	184.340	-2.360
07	Sonstige ordentliche Erträge	9.038	10.000	16.779	6.779
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	8.461.684	8.432.400	8.605.598	173.198
11	Personalaufwendungen	363.617	331.431	404.922	73.491
12	Versorgungsaufwendungen	12.027	16.524	14.094	-2.430
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.823.279	7.646.236	7.706.518	60.282
14	Bilanzielle Abschreibungen	74.406	86.856	81.694	-5.162
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.226	75.353	88.053	12.700
17	Summe ordentliche Aufwendungen	8.382.556	8.156.400	8.295.280	138.880
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	79.128	276.000	310.317	34.317
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	79.128	276.000	310.317	34.317
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	79.128	276.000	310.317	34.317
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	288.576	276.000	326.287	50.287
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-209.448	0	-15.970	-15.970

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.135	139.000	136.971	-2.029
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	70.135	139.000	136.971	-2.029
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-70.135	-139.000	-136.971	2.029

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Abfallbehälter und Elektrokleingerätecontainer	63.856	121.000	125.031	4.031
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	63.856	121.000	125.031	4.031

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	404.620	399.335	353.719	-45.616
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.492	52.900	40.515	-12.385
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.192		1.422	1.422
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.231	83.600	6.299	-77.301
07	Sonstige ordentliche Erträge	512	9.000	6.422	-2.579
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	476.048	544.835	408.377	-136.458
11	Personalaufwendungen	704.245	763.610	726.871	-36.739
12	Versorgungsaufwendungen	43.298	44.025	49.826	5.801
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.411	72.047	44.889	-27.158
14	Bilanzielle Abschreibungen	16.329	18.297	15.583	-2.713
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.318	78.005	38.690	-39.315
17	Summe ordentliche Aufwendungen	887.600	975.984	875.859	-100.125
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-411.552	-431.149	-467.482	-36.334
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-411.552	-431.149	-467.482	-36.334
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-411.552	-431.149	-467.482	-36.334
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.400	20.650	26.110	5.460
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-389.152	-410.499	-441.372	-30.874

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	647	9.600		-9.600
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	647	9.600		-9.600
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.817	18.500	80	-18.420
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.817	18.500	80	-18.420
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.170	-8.900	-80	8.820

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.468	38.934	65.202	26.268
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.864	23.000	41.947	18.947
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.863	8.000	16.072	8.072
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.774	5.500	5.026	-474
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	117.968	75.434	128.247	52.813
11	Personalaufwendungen	386.696	370.863	353.248	-17.615
12	Versorgungsaufwendungen	48.969	54.602	54.361	-241
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.235	18.762	24.039	5.277
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.032	5.018	5.599	581
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.445	13.654	18.130	4.476
17	Summe ordentliche Aufwendungen	466.376	462.899	455.378	-7.521
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-348.408	-387.465	-327.131	60.334
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-348.408	-387.465	-327.131	60.334
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-348.408	-387.465	-327.131	60.334
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.400	20.650	26.110	5.460
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-326.008	-366.815	-301.021	65.794

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	213.311	269.400	253.379	-16.021
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	183.519	130.000	242.851	112.851
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.549	4.500	875	-3.625
07	Sonstige ordentliche Erträge	27.779	2.000		-2.000
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	427.158	405.900	497.104	91.204
11	Personalaufwendungen	378.168	396.284	414.931	18.647
12	Versorgungsaufwendungen	50.009	41.337	63.660	22.323
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.456	14.548	9.100	-5.448
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.975	3.860	4.968	1.108
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.900	87.828	1.681.112	1.593.284
17	Summe ordentliche Aufwendungen	478.508	543.857	2.173.771	1.629.914
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-51.351	-137.957	-1.676.667	-1.538.710
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-51.351	-137.957	-1.676.667	-1.538.710
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-51.351	-137.957	-1.676.667	-1.538.710
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.400	20.650	26.110	5.460
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.360	4.200	8.820	4.620
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-32.311	-121.507	-1.659.377	-1.537.870

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		13.500		-13.500
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		13.500		-13.500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-13.500		13.500

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.455	2.400	4.237	1.837
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	578		53	53
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.123			
07	Sonstige ordentliche Erträge		23.700	16.203	-7.497
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	33.155	26.100	20.492	-5.608
11	Personalaufwendungen	123.126	124.874	112.182	-12.692
12	Versorgungsaufwendungen	8.095	11.893	9.806	-2.087
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.430	11.162	14.441	3.279
14	Bilanzielle Abschreibungen	702	698	711	13
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.031	28.814	31.047	2.233
17	Summe ordentliche Aufwendungen	155.386	177.441	168.187	-9.254
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-122.231	-151.341	-147.695	3.646
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-122.231	-151.341	-147.695	3.646
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-122.231	-151.341	-147.695	3.646
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10		3.494	3.494
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-122.240	-151.341	-151.189	152

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.910	88.473	124.054	35.581
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.152	5.900	28.047	22.147
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7		732	732
07	Sonstige ordentliche Erträge	102.736	52.700	102.055	49.355
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	239.805	147.073	254.887	107.815
11	Personalaufwendungen	512.244	548.572	490.824	-57.748
12	Versorgungsaufwendungen	57.449	74.785	55.216	-19.569
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188.179	131.064	77.559	-53.505
14	Bilanzielle Abschreibungen	33.640	34.008	32.207	-1.801
15	Transferaufwendungen	242.947	231.800	272.995	41.195
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.216	48.472	40.250	-8.223
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.076.675	1.068.701	969.052	-99.649
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-836.870	-921.629	-714.164	207.464
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-836.870	-921.629	-714.164	207.464
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-836.870	-921.629	-714.164	207.464
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.515	16.800	16.765	-35
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-825.355	-904.829	-697.399	207.429

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.000	1.750	-250
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000	1.750	-250
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-2.000	-1.750	250

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	696	56.500	79.537	23.037
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.807	55.700	62.826	7.126
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	51.502	112.200	142.363	30.163
11	Personalaufwendungen	122.636	176.446	276.134	99.688
12	Versorgungsaufwendungen	20.230	25.786	25.666	-120
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.610	2.400	5.347	2.947
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.116	14	126	112
15	Transferaufwendungen		8.000	9.662	1.662
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.356	70.662	11.993	-58.669
17	Summe ordentliche Aufwendungen	180.947	283.308	328.928	45.620
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-129.445	-171.108	-186.565	-15.457
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-129.445	-171.108	-186.565	-15.457
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-129.445	-171.108	-186.565	-15.457
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			200	200
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-129.445	-171.108	-186.365	-15.257

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	294			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	294			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-294			

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3		101	101
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.436	200	1.262	1.062
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.440	200	1.363	1.163
11	Personalaufwendungen	293.678	290.523	295.191	4.668
12	Versorgungsaufwendungen	17.327	24.013	27.250	3.237
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.100	5.399	8.313	2.914
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.594	306	7.275	6.969
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.507	16.490	7.579	-8.911
17	Summe ordentliche Aufwendungen	328.205	336.731	345.609	8.878
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-323.765	-336.531	-344.246	-7.715
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-323.765	-336.531	-344.246	-7.715
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-323.765	-336.531	-344.246	-7.715
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-323.765	-336.531	-344.246	-7.715

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.468.300	2.730.000	1.386.500	-1.343.500
19	Veräußerung von Sachanlagen	6.871	200	14.912	14.712
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.178		15.692	15.692
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.476.350	2.730.200	1.417.103	-1.313.097
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	90.581	156.815	39.234	-117.581
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.493.639	5.825.186	2.608.206	-3.216.980
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.800		351	351
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.595.020	5.982.001	2.647.792	-3.334.209
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.118.670	-3.251.801	-1.230.688	2.021.112

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 39 L825 - Bökendorf	50			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50			
K 41 OD Frohnhausen	35.334	86.000	65.785	-20.215
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		100.000		-100.000
Veräußerung von Sachanlagen			1.094	1.094
Sonstige Investitionseinzahlungen			11.035	11.035
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		16.000	5.205	-10.795
Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.334	70.000	60.580	-9.420
K 71 Entrup-Sommersell	66.789	10.000	4.609	-5.391
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			260.500	260.500
Veräußerung von Sachanlagen	4.080		624	624
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	30.333	10.000	4.609	-5.391
Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.456			
K 21 Körbecke-Dinkelburg	29.951			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	223.100			
Veräußerung von Sachanlagen	226			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	23.312			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.638			
K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen	11.029			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	85.200			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.284			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	745			
K 1 OD Erwitzen	652.509	320.000	46.661	-273.339
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	300.000	100.000	96.000	-4.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		20.000		-20.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	652.509	300.000	46.661	-253.339
K 18 OD Brenkhausen (Nordstr. - ODA Flugplatz)	111.110	120.000	68.819	-51.181

Jahresabschluss 2020

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		100.000		-100.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	111.110	120.000	68.819	-51.181
K 18 OD Brenkhausen II (Kreisel - Mühlenstr.)	153.287	190.461	74.491	-115.971
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		200.000		-200.000
Veräußerung von Sachanlagen	2		921	921
Sonstige Investitionseinzahlungen			4.657	4.657
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.212	1.000	697	-303
Auszahlungen für Baumaßnahmen	151.075	189.461	73.794	-115.668
K 1 Alhausen - Pömbßen		180.000		-180.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		180.000		-180.000
K 11 Landesgrenze (Wettesingen) - Calenberg	41.223	1.735.000	1.151.826	-583.174
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		800.000	600.000	-200.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		15.000		-15.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.223	1.720.000	1.151.475	-568.525
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			351	351
K 24 B7 - Herlinghausen	505.080	440.000	337.472	-102.528
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	370.000	150.000	130.000	-20.000
Veräußerung von Sachanlagen			10.546	10.546
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		70.000	21.682	-48.318
Auszahlungen für Baumaßnahmen	505.080	370.000	315.791	-54.209
K 14 Ederbrücke in Engar	72.551			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.528			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	57.223			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.800			
K 70 Niesebrücke	10.453	472.999	253.485	-219.514
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		180.000		-180.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.000		-5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.453	467.999	253.485	-214.514
K 40 Natingen (OD Ende - Einmündung L837)	35.224	75.000	50.389	-24.611
Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.224	75.000	50.389	-24.611
K 6 OD Eversen		35.000		-35.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		35.000		-35.000
K 4 Mühlenbachbrücke (OD Nieheim)	5.674	26.026	14.571	-11.455
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.674	26.026	14.571	-11.455
K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)		61.400	13.200	-48.200
Auszahlungen für Baumaßnahmen		61.400	13.200	-48.200
K 40 Rheder - Hampenhausen	841.195	130.000	83.824	-46.176
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	490.000	200.000		-200.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	841.195	130.000	83.824	-46.176
Weiterführung R 2/R 51 Riesel - Istrup		20.000	4.387	-15.613
Auszahlungen für Baumaßnahmen		20.000	4.387	-15.613
R 2 Erneuerung Nethebrücke Amelunxen	3.700	35.300	12.341	-22.959
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.700	35.300	12.341	-22.959
K 56 Amelunxen bis B 83		900.000	5.639	-894.361
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		400.000		-400.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		900.000	5.639	-894.361
K 14 Ossendorf (Landesgrenze bis OD Ossendorf)		1.125.000	453.252	-671.748
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		500.000	300.000	-200.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.125.000	453.252	-671.748

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.250.773	2.107.099	2.288.747	181.648
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	630	650	326	-324
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.719	19.650	19.698	48
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.512	45.000	34.754	-10.246
07	Sonstige ordentliche Erträge	492.354	37.000	136.126	99.126
08	Aktivierete Eigenleistungen	10.886		24.264	24.264
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.834.875	2.209.399	2.503.915	294.516
11	Personalaufwendungen	2.327.159	2.470.427	2.362.332	-108.095
12	Versorgungsaufwendungen	22.546	29.789	34.370	4.581
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.536.495	2.185.477	1.676.292	-509.185
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.360.577	3.260.157	3.307.908	47.751
15	Transferaufwendungen	20.000			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.806	150.434	141.593	-8.841
17	Summe ordentliche Aufwendungen	8.386.583	8.096.284	7.522.495	-573.789
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-5.551.708	-5.886.885	-5.018.580	868.305
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-5.551.708	-5.886.885	-5.018.580	868.305
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-5.551.708	-5.886.885	-5.018.580	868.305
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	102.503	126.100	149.140	23.040
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82.564	82.000	120.971	38.971
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-5.531.769	-5.842.785	-4.990.411	852.374

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	58.866	37.000	59.651	22.651
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	58.866	37.000	59.651	22.651
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		480.000	414.540	-65.460
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	111.703	970.000	893.675	-76.325
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		80.000		-80.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	111.703	1.530.000	1.308.215	-221.785
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-52.836	-1.493.000	-1.248.564	244.436

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
LKW mit Ladekran Bauhof Warburg		290.000	282.577	-7.424
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		290.000	282.577	-7.424
Mannschaftswagen I Bauhof Rolfzen	43.969			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.969			
Mannschaftswagen II Bauhof Rolfzen		55.000	40.501	-14.499
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		55.000	40.501	-14.499
Mannschaftswagen Bauhof Warburg	45.277			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.277			
LKW II mit Ladekran Bauhof Warburg		290.000	282.577	-7.424
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		290.000	282.577	-7.424
Kombinationsmähgerät Bauhof Rolfzen		90.000	88.515	-1.485
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		90.000	88.515	-1.485
Streckenwagenfahrgestell Bauhof Warburg		50.000	46.663	-3.337
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000	46.663	-3.337
Erneuerung Fahrzeughalle Bauhof Warburg		480.000	414.702	-65.298
Auszahlungen für Baumaßnahmen		480.000	414.540	-65.460
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			162	162

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74	74	74	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	186.396	187.000	276.723	89.723
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen		1.000		-1.000
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	186.499	188.074	276.796	88.723
11	Personalaufwendungen	812.179	783.640	782.797	-843
12	Versorgungsaufwendungen	45.903	67.124	71.459	4.335
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.756	32.684	30.174	-2.510
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.764	1.024	1.782	758
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.459	29.793	10.399	-19.394
17	Summe ordentliche Aufwendungen	902.061	914.265	896.611	-17.654
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-715.562	-726.192	-619.815	106.377
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-715.562	-726.192	-619.815	106.377
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-715.562	-726.192	-619.815	106.377
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-715.562	-726.192	-619.815	106.377

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			143	143
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			143	143
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-143	-143

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.267	41.400	52.168	10.768
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2			
07	Sonstige ordentliche Erträge	108		40	40
08	Aktiviert Eigenleistungen		500		-500
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	44.378	41.900	52.208	10.308
11	Personalaufwendungen	140.359	138.201	174.234	36.033
12	Versorgungsaufwendungen	16.188	16.238	15.699	-539
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.591	28.092	25.703	-2.389
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.728	3.373	3.377	4
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.335	19.600	8.332	-11.268
17	Summe ordentliche Aufwendungen	197.200	205.504	227.346	21.842
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-152.822	-163.604	-175.138	-11.534
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-152.822	-163.604	-175.138	-11.534
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-152.822	-163.604	-175.138	-11.534
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-152.822	-163.604	-175.138	-11.534

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge			123	123
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	0		123	123
11	Personalaufwendungen	27.264	28.996	21.145	-7.851
12	Versorgungsaufwendungen	2.739	2.973	3.398	425
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.502	2.488	1.879	-609
14	Bilanzielle Abschreibungen	506	719	892	173
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.986	3.629	1.867	-1.762
17	Summe ordentliche Aufwendungen	33.998	38.805	29.181	-9.623
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-33.998	-38.805	-29.059	9.746
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-33.998	-38.805	-29.059	9.746
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-33.998	-38.805	-29.059	9.746
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-33.998	-38.805	-29.059	9.746

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen			123	123
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			123	123
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.343	2.209	-135
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.343	2.209	-135
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-2.343	-2.086	257

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255.182	227.000	436.502	209.502
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5			
07	Sonstige ordentliche Erträge	407		2.484	2.484
08	Aktiviert Eigenleistungen		5.000	4.846	-154
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	255.593	232.000	443.831	211.831
11	Personalaufwendungen	476.543	530.014	355.911	-174.103
12	Versorgungsaufwendungen	47.547	49.171	35.508	-13.663
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.233	16.894	17.225	331
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.028	13.768	17.560	3.793
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.797	17.169	13.966	-3.203
17	Summe ordentliche Aufwendungen	563.147	627.016	440.169	-186.847
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-307.554	-395.016	3.663	398.678
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-307.554	-395.016	3.663	398.678
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-307.554	-395.016	3.663	398.678
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.054	6.000	1.466	-4.534
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-303.499	-389.016	5.129	394.144

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen			2.328	2.328
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			2.328	2.328
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.999	44.522	42.097	-2.425
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	36.999	44.522	42.097	-2.425
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-36.999	-44.522	-39.770	4.752

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.667	5.000	37.421	32.421
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3			
07	Sonstige ordentliche Erträge	10.000			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	31.670	5.000	37.421	32.421
11	Personalaufwendungen	401.513	443.705	386.904	-56.801
12	Versorgungsaufwendungen	23.936	32.362	21.986	-10.376
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.330	20.761	18.340	-2.421
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.103	2.813	2.898	85
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.979	13.146	41.947	28.801
17	Summe ordentliche Aufwendungen	463.861	512.787	472.076	-40.711
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-432.191	-507.787	-434.655	73.132
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-432.191	-507.787	-434.655	73.132
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-432.191	-507.787	-434.655	73.132
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-432.191	-507.787	-434.655	73.132

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105	3.100	9.591	6.491
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen			1.373	1.373
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	106	3.100	10.964	7.864
11	Personalaufwendungen	420.715	435.315	441.976	6.661
12	Versorgungsaufwendungen	3.534	8.977	6.852	-2.125
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.800	15.308	22.096	6.788
14	Bilanzielle Abschreibungen	15.399	7.997	8.375	378
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.301	64.538	58.243	-6.295
17	Summe ordentliche Aufwendungen	516.750	532.135	537.541	5.406
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-516.644	-529.035	-526.578	2.458
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-516.644	-529.035	-526.578	2.458
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-516.644	-529.035	-526.578	2.458
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	910		2.344	2.344
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-515.734	-529.035	-524.234	4.802

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.800	7.100	42.561	35.461
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.212	1.300	1.481	181
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	5.015	8.400	44.042	35.642
11	Personalaufwendungen	268.960	268.567	280.331	11.764
12	Versorgungsaufwendungen	16.880	28.301	24.652	-3.649
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.935	3.133	4.575	1.442
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.297	644	1.485	840
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.276	18.706	49.776	31.070
17	Summe ordentliche Aufwendungen	304.349	319.351	360.818	41.467
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-299.334	-310.951	-316.776	-5.825
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-299.334	-310.951	-316.776	-5.825
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-299.334	-310.951	-316.776	-5.825
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-299.334	-310.951	-316.776	-5.825

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.263	40.000	94.725	54.725
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3			
07	Sonstige ordentliche Erträge			0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	39.266	40.000	94.725	54.725
11	Personalaufwendungen	124.347	121.000	130.328	9.328
12	Versorgungsaufwendungen	16.715	27.158	23.985	-3.173
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	917	1.307	1.151	-156
14	Bilanzielle Abschreibungen	319	420	138	-282
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.324	18.082	3.243	-14.839
17	Summe ordentliche Aufwendungen	152.622	167.967	158.845	-9.122
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-113.356	-127.967	-64.120	63.847
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-113.356	-127.967	-64.120	63.847
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-113.356	-127.967	-64.120	63.847
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-113.356	-127.967	-64.120	63.847

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			133	133
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			133	133
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-133	-133

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.982	24.953	18.408	-6.545
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.377	5.350	16.458	11.108
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.879	3.400	2.603	-798
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	34.238	33.703	37.468	3.765
11	Personalaufwendungen	427.416	394.831	409.675	14.844
12	Versorgungsaufwendungen	177.760	68.325	180.424	112.099
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.539	18.065	13.181	-4.884
14	Bilanzielle Abschreibungen	20.209	4.286	6.444	2.158
15	Transferaufwendungen	27.283	33.000	27.186	-5.814
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.639	43.910	29.482	-14.428
17	Summe ordentliche Aufwendungen	705.845	562.417	666.392	103.975
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-671.607	-528.714	-628.924	-100.211
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-671.607	-528.714	-628.924	-100.211
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-671.607	-528.714	-628.924	-100.211
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.748	12.000	11.094	-906
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-684.355	-540.714	-640.018	-99.305

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.621	3.000	2.560	-440
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.621	3.000	2.560	-440
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.621	-3.000	-2.560	440

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.230	79.023	69.175	-9.848
03	Sonstige Transfererträge		32.500		-32.500
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.749	450	330	-120
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.930	12.600	26.070	13.470
07	Sonstige ordentliche Erträge	36		12	12
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	133.944	124.573	95.588	-28.985
11	Personalaufwendungen	242.290	213.221	244.894	31.673
12	Versorgungsaufwendungen	24.062	35.621	36.065	444
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.167.844	1.364.800	1.132.690	-232.110
14	Bilanzielle Abschreibungen	51.290	54.144	48.090	-6.055
15	Transferaufwendungen	265.978	422.500	429.218	6.718
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.391	202.594	98.244	-104.349
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.858.855	2.292.880	1.989.201	-303.679
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.724.911	-2.168.307	-1.893.614	274.693
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.724.911	-2.168.307	-1.893.614	274.693
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.724.911	-2.168.307	-1.893.614	274.693
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.542	6.900	7.237	337
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.842	2.150	5.427	3.277
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.722.211	-2.163.557	-1.891.803	271.754

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	385.618	433.850	45.528	-388.322
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	385.618	433.850	45.528	-388.322
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	377.647	2.125.000	296.067	-1.828.933
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.679	42.957	10.202	-32.755
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		85.000		-85.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	382.326	2.252.957	306.269	-1.946.688
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	3.293	-1.819.107	-260.742	1.558.366

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erweiterungsbau u. Einrichtung BGS (KInvFG II)	377.647	2.000.000	291.789	-1.708.211
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	385.618	291.300	41.678	-249.622
Auszahlungen für Baumaßnahmen	377.647	2.000.000	291.789	-1.708.211
Projekte i.R. Digitalpakt		158.400	5.909	-152.491
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		142.550		-142.550
Auszahlungen für Baumaßnahmen		125.000	4.278	-120.722
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		33.400	1.631	-31.769

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.092	501.693	356.747	-144.946
03	Sonstige Transfererträge	192.869	240.000	196.219	-43.781
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.692			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.026	21.600	90.352	68.752
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.959		8.409	8.409
07	Sonstige ordentliche Erträge	66.727	61.822	85.388	23.567
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	579.365	825.115	737.115	-87.999
11	Personalaufwendungen	448.540	454.380	481.897	27.517
12	Versorgungsaufwendungen	54.306	45.283	63.873	18.590
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	746.922	1.277.173	1.013.168	-264.005
14	Bilanzielle Abschreibungen	716.986	705.001	706.830	1.830
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	242.471	178.616	218.815	40.199
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.209.225	2.660.453	2.484.583	-175.869
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.629.860	-1.835.338	-1.747.468	87.870
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.629.860	-1.835.338	-1.747.468	87.870
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.629.860	-1.835.338	-1.747.468	87.870
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	350	350	900	550
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.186	74.900	73.504	-1.396
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.691.696	-1.909.888	-1.820.072	89.816

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		283.950	157.296	-126.654
19	Veräußerung von Sachanlagen	2.500			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.500	283.950	157.296	-126.654
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	162.044	50.000	29.000	-21.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	109.647	413.938	215.189	-198.749
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	271.691	463.938	244.189	-219.749
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-269.191	-179.988	-86.893	93.094

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020	196.900			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	162.044			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.856			
Projekte i.R. Digitalpakt		315.500	176.703	-138.797
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		283.950	157.296	-126.654
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		315.500	177.731	-137.769
Campus Bohlenweg		50.000	29.000	-21.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000	29.000	-21.000

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153.429	151.008	102.405	-48.604
03	Sonstige Transfererträge	168.107	262.500	133.461	-129.039
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.104	3.800	3.197	-603
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5	100	904	804
07	Sonstige ordentliche Erträge	35.915	35.422	106.594	71.172
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	363.560	452.830	346.560	-106.270
11	Personalaufwendungen	176.803	170.898	173.772	2.874
12	Versorgungsaufwendungen	1.724	1.658	1.292	-366
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	551.644	677.946	621.142	-56.804
14	Bilanzielle Abschreibungen	395.247	349.224	361.190	11.966
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.447	71.671	80.069	8.398
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.216.864	1.271.397	1.237.465	-33.932
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-853.305	-818.566	-890.904	-72.338
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-853.305	-818.566	-890.904	-72.338
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-853.305	-818.566	-890.904	-72.338
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.747	78.000	81.158	3.158
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-926.052	-896.566	-972.062	-75.496

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		128.700	41.622	-87.078
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		128.700	41.622	-87.078
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	119.158			
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	133.595	216.866	86.067	-130.799
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	252.752	216.866	86.067	-130.799
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-252.752	-88.166	-44.445	43.721

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020	150.928		32.565	32.565
Auszahlungen für Baumaßnahmen	119.158			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.771		32.565	32.565
Projekte i.R. Digitalpakt		143.000	39.465	-103.535
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		128.700	35.518	-93.182
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		143.000	39.465	-103.535

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.10 Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.974	260.793	142.789	-118.004
03	Sonstige Transfererträge	4.788	315.000	804.266	489.266
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			935	935
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.108	9.200	4.729	-4.471
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	604	1.500	26.389	24.889
07	Sonstige ordentliche Erträge	41.545	24.907	108.613	83.706
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	212.019	611.399	1.087.721	476.322
11	Personalaufwendungen	369.902	415.864	345.924	-69.940
12	Versorgungsaufwendungen	26.781	25.385	31.794	6.409
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	661.093	1.279.457	1.333.903	54.446
14	Bilanzielle Abschreibungen	473.095	453.581	471.185	17.604
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.029	59.280	67.077	7.797
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.599.899	2.233.567	2.249.883	16.316
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.387.880	-1.622.168	-1.162.162	460.005
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.387.880	-1.622.168	-1.162.162	460.005
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.387.880	-1.622.168	-1.162.162	460.005
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.874	54.000	57.857	3.857
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.438.754	-1.676.168	-1.220.019	456.149

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 32.10 Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		180.000	55.430	-124.570
19	Veräußerung von Sachanlagen			1.304	1.304
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		180.000	56.734	-123.266
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	185.665		26.147	26.147
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	90.322	316.461	111.499	-204.962
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	275.987	316.461	137.646	-178.815
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-275.987	-136.461	-80.913	55.549

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R.d. RWP/GRW-Fördermittel			69.288	69.288
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			69.288	69.288
Projekte i.R. Gute Schule 2020	220.000		6.476	6.476
Auszahlungen für Baumaßnahmen	185.665			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.335		6.476	6.476
Projekte i.R. Digitalpakt		200.000	27.863	-172.137
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		180.000		-180.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen			26.147	26.147
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		200.000	1.716	-198.284

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.469	72.500	51.657	-20.843
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5	50		-50
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.943	11.000	7.884	-3.116
07	Sonstige ordentliche Erträge	30.732			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	124.150	83.550	59.541	-24.009
11	Personalaufwendungen	162.357	181.076	132.560	-48.516
12	Versorgungsaufwendungen	5.963	3.316	2.584	-732
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.842	20.283	9.462	-10.821
14	Bilanzielle Abschreibungen	8.708	658	1.351	694
15	Transferaufwendungen	73.660	95.550	77.852	-17.698
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.259	149.204	119.238	-29.966
17	Summe ordentliche Aufwendungen	388.789	450.087	343.048	-107.039
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-264.639	-366.537	-283.507	83.030
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-264.639	-366.537	-283.507	83.030
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-264.639	-366.537	-283.507	83.030
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.223			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-265.862	-366.537	-283.507	83.030

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65	65	19.780	19.715
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.062	55.000	56.686	1.686
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	89.126	55.065	76.466	21.402
11	Personalaufwendungen	333.004	380.730	439.441	58.711
12	Versorgungsaufwendungen	2.959	2.174	1.407	-767
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.599	34.546	31.344	-3.202
14	Bilanzielle Abschreibungen	122.483	4.157	7.925	3.768
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.447	16.977	11.952	-5.025
17	Summe ordentliche Aufwendungen	507.491	438.584	492.068	53.485
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-418.364	-383.519	-415.602	-32.083
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-418.364	-383.519	-415.602	-32.083
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-418.364	-383.519	-415.602	-32.083
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	180.300	186.000	208.957	22.957
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-238.065	-197.519	-206.645	-9.126

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen		200		-200
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		200		-200
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.305	8.500	21.611	13.111
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.305	8.500	21.611	13.111
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-5.305	-8.300	-21.611	-13.311

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	280.022	318.968	246.218	-72.750
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	450	750	2.260	1.510
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.024		11.072	11.072
07	Sonstige ordentliche Erträge			18	18
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	283.496	319.718	259.567	-60.151
11	Personalaufwendungen	392.696	389.564	443.365	53.801
12	Versorgungsaufwendungen	51.375	23.554	76.746	53.192
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.368	12.232	6.524	-5.708
14	Bilanzielle Abschreibungen	24.638	1.518	2.604	1.086
15	Transferaufwendungen	40.255	58.000	55.500	-2.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.618	106.131	59.734	-46.397
17	Summe ordentliche Aufwendungen	606.949	590.999	644.472	53.473
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-323.453	-271.282	-384.905	-113.624
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-323.453	-271.282	-384.905	-113.624
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-323.453	-271.282	-384.905	-113.624
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			200	200
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-323.453	-271.282	-385.105	-113.824

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	205			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	205			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-205			

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	689.879	535.550	568.623	33.073
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.000		-4.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.394	1.050	8.358	7.308
07	Sonstige ordentliche Erträge	798			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	692.071	540.600	576.982	36.382
11	Personalaufwendungen	409.935	607.130	372.002	-235.128
12	Versorgungsaufwendungen	39.811	2.745	43.239	40.494
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.765	22.446	42.831	20.385
14	Bilanzielle Abschreibungen	20.095	406	1.562	1.157
15	Transferaufwendungen	71.500	75.250	65.041	-10.209
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.333	179.619	58.670	-120.949
17	Summe ordentliche Aufwendungen	717.440	887.596	583.344	-304.252
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-25.369	-346.996	-6.362	340.633
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-25.369	-346.996	-6.362	340.633
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-25.369	-346.996	-6.362	340.633
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	146			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-25.515	-346.996	-6.362	340.633

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	207		336	336
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	207		336	336
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-207		-336	-336

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.141.603	1.150.000	1.033.166	-116.834
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.298.742	135.970.272	135.130.013	-840.260
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	128.440.352	137.120.272	136.163.179	-957.094
11	Personalaufwendungen	305.225	312.309	309.112	-3.197
12	Versorgungsaufwendungen	51.854	70.954	63.558	-7.396
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.841	12.634	12.164	-470
14	Bilanzielle Abschreibungen	19		13	13
15	Transferaufwendungen	33.586.952	34.823.750	34.825.861	2.111
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.604	19.741	181.015	161.274
17	Summe ordentliche Aufwendungen	33.971.495	35.239.388	35.391.723	152.335
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	94.468.857	101.880.884	100.771.455	-1.109.429
19	Finanzerträge		2.000		-2.000
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	96.201	93.800	83.707	-10.093
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-96.201	-91.800	-83.707	8.093
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	94.372.656	101.789.084	100.687.749	-1.101.336
23	außerordentliche Erträge		952.000	1.468.705	516.705
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)		-952.000	-1.468.705	-516.705
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	94.372.656	102.741.084	102.156.453	-584.631
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	589.089	1.045.600	825.027	-220.573
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	94.961.745	103.786.684	102.981.480	-805.204

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.798.624	1.048.200	1.847.118	798.918
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.798.624	1.048.200	1.847.118	798.918
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	1.798.624	1.048.200	1.847.118	798.918
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.095.084	7.785.400	2.190.168	-5.595.232
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	356.838	293.600	292.615	-985
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	738.246	7.491.800	1.897.553	-5.594.247

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	478.018	8.487	8.487	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.188		1.928	1.928
07	Sonstige ordentliche Erträge	175.090	1.600	194.656	193.056
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	660.295	10.087	205.070	194.983
11	Personalaufwendungen	139.478	128.285	135.707	7.422
12	Versorgungsaufwendungen	48.893	46.827	64.462	17.635
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.450	103.833	71.532	-32.301
14	Bilanzielle Abschreibungen	8		6	6
15	Transferaufwendungen	1.615.953	2.147.650	2.094.857	-52.793
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	501.844	518.666	526.971	8.305
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.395.627	2.945.261	2.893.535	-51.726
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.735.332	-2.935.174	-2.688.465	246.709
19	Finanzerträge	1.350.739	1.277.800	1.184.991	-92.809
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	95		83	83
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.350.644	1.277.800	1.184.908	-92.892
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-384.689	-1.657.374	-1.503.557	153.817
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-384.689	-1.657.374	-1.503.557	153.817
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.800	27.500	34.237	6.737
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	304.411	353.400	304.411	-48.989
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-657.299	-1.983.274	-1.773.730	209.544

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	855.026	65.000	65.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.200	6.200	3.100	-3.100
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	861.226	71.200	68.100	-3.100
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen	825.000	1.000	2.000	1.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	122.000	122.000	122.000	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	947.000	123.000	124.000	1.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-85.774	-51.800	-55.900	-4.100

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Investitionskostenzuschuss Flughafen Paderborn/LIP	122.000	122.000	122.000	
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	122.000	122.000	122.000	

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2			
07	Sonstige ordentliche Erträge	100.997	103.500	110.592	7.092
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	100.999	103.500	110.592	7.092
11	Personalaufwendungen	555.308	552.160	563.237	11.077
12	Versorgungsaufwendungen	14.535	13.437	14.516	1.079
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.855	55.822	47.489	-8.333
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.684	3.873	6.074	2.201
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.561	68.163	66.657	-1.506
17	Summe ordentliche Aufwendungen	689.942	693.455	697.973	4.518
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-588.943	-589.955	-587.381	2.574
19	Finanzerträge			-61	-61
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.463	2.000	30.040	28.040
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-3.463	-2.000	-30.101	-28.101
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-592.406	-591.955	-617.482	-25.527
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-592.406	-591.955	-617.482	-25.527
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	193.352	169.600	230.999	61.399
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-399.054	-422.355	-386.483	35.872

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen	64.750	264.950	104.415	-160.535
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	64.750	264.950	104.415	-160.535
11	Personalaufwendungen	394.217	455.963	427.766	-28.197
12	Versorgungsaufwendungen	1.402	2.630	1.905	-725
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.660	15.674	19.267	3.593
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.900	2.128	2.859	731
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.363	10.385	11.733	1.348
17	Summe ordentliche Aufwendungen	419.543	486.780	463.529	-23.250
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-354.793	-221.830	-359.114	-137.285
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-354.793	-221.830	-359.114	-137.285
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-354.793	-221.830	-359.114	-137.285
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.480	9.100	21.642	12.542
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-334.312	-212.730	-337.472	-124.742

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.527	62.274	97.321	35.047
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.626	25.100	16.390	-8.710
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.081	63.100	96.561	33.461
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.171	22.100	59.381	37.281
07	Sonstige ordentliche Erträge	40.388	6.200	860	-5.340
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	205.793	178.774	270.513	91.739
11	Personalaufwendungen	1.199.111	1.206.735	1.219.249	12.514
12	Versorgungsaufwendungen	21.239	29.045	34.638	5.593
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	641.444	1.079.872	1.129.888	50.016
14	Bilanzielle Abschreibungen	221.222	328.583	325.144	-3.440
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.688	53.525	91.532	38.007
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.162.704	2.697.760	2.800.451	102.691
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.956.911	-2.518.987	-2.529.938	-10.952
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.956.911	-2.518.987	-2.529.938	-10.952
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.956.911	-2.518.987	-2.529.938	-10.952
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	129.043	124.300	133.703	9.403
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.086	9.500	6.484	-3.016
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.828.954	-2.404.187	-2.402.719	1.467

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	162.393	45.700	83.448	37.748
19	Veräußerung von Sachanlagen	14.483	5.000	16.045	11.045
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	176.876	50.700	99.494	48.794
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.230.175	869.923	628.913	-241.010
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	224.199	462.228	349.658	-112.570
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.454.375	1.332.151	978.571	-353.580
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.277.499	-1.281.451	-879.078	402.373

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erweiterung Kreishaus Moltkestraße 9	1.225.434	663.764	701.178	37.414
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	119.980			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.209.275	519.923	552.851	32.928
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.159	143.841	148.327	4.486
Umstellung Fuhrpark auf Elektrofahrzeuge	118.100	81.387	70.629	-10.758
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.413	40.000		-40.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.900		3.623	3.623
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	97.200	81.387	67.007	-14.380
Schließsystem Kreishäuser I - III		300.000	51.438	-248.562
Auszahlungen für Baumaßnahmen		300.000	51.438	-248.562

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	778	778	778	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	422.630	421.700	255.787	-165.913
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.368	6.650	52	-6.598
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.716		3.480	3.480
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	436.507	429.128	260.097	-169.031
11	Personalaufwendungen	30.760	73.737	79.428	5.691
12	Versorgungsaufwendungen	1.402	2.630	1.905	-725
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.918	92.157	142.502	50.345
14	Bilanzielle Abschreibungen	115.532	114.598	119.312	4.714
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.729	11.622	12.922	1.300
17	Summe ordentliche Aufwendungen	193.340	294.744	356.070	61.326
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	243.167	134.383	-95.974	-230.357
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	243.167	134.383	-95.974	-230.357
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	243.167	134.383	-95.974	-230.357
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.632	6.800	13.387	6.587
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.322	19.500	6.354	-13.146
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	236.477	121.683	-88.941	-210.624

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen		500	1.024	524
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500	1.024	524
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		500	1.024	524

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.080	5.000	2.482	-2.518
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.347	3.550	4.368	818
07	Sonstige ordentliche Erträge	3		202	202
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	12.431	8.550	7.052	-1.498
11	Personalaufwendungen	436.835	555.803	502.454	-53.349
12	Versorgungsaufwendungen	35.010	35.277	28.633	-6.644
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.556	143.854	62.221	-81.633
14	Bilanzielle Abschreibungen	144.723	183.738	196.160	12.422
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.105	122.835	62.776	-60.059
17	Summe ordentliche Aufwendungen	709.229	1.041.507	852.244	-189.263
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-696.798	-1.032.957	-845.192	187.765
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-696.798	-1.032.957	-845.192	187.765
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-696.798	-1.032.957	-845.192	187.765
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.044	45.800	61.452	15.652
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-646.754	-987.157	-783.740	203.418

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen			200	200
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			200	200
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	233.805	849.000	807.912	-41.088
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	233.805	849.000	807.912	-41.088
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-233.805	-849.000	-807.712	41.288

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Elektron. Archivierung u. Dokumentmanagementsystem	24.770	271.500	19.155	-252.345
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.770	271.500	19.155	-252.345
Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)	14.873	32.000	30.029	-1.971
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.873	32.000	30.029	-1.971
Einführung Umweltinformationssystem		20.000		-20.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		20.000		-20.000
Versionswechsel Serverbetriebssystem		230.000	119.507	-110.493
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		230.000	119.507	-110.493
Austausch 30 Etagenswitche		60.000		-60.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000		-60.000

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Digitalisierung und Organisation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50		-50
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	5	50		-50
11	Personalaufwendungen	159.266	259.481	174.129	-85.352
12	Versorgungsaufwendungen	33.910	32.361	41.554	9.193
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	521	1.183	942	-241
14	Bilanzielle Abschreibungen	19	13	17	4
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.192	7.630	40.298	32.668
17	Summe ordentliche Aufwendungen	198.908	300.668	256.940	-43.728
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-198.903	-300.618	-256.940	43.678
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-198.903	-300.618	-256.940	43.678
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-198.903	-300.618	-256.940	43.678
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.957	5.400	12.616	7.216
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-190.945	-295.218	-244.324	50.894

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	332			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.676	4.500	4.790	290
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.360.665	127.500	836.806	709.306
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.409.783		818.051	818.051
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.775.456	132.000	1.659.647	1.527.647
11	Personalaufwendungen	1.942.191	2.739.025	2.360.853	-378.172
12	Versorgungsaufwendungen	547.547	465.974	720.018	254.044
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.204	119.286	98.665	-20.621
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.543	3.944	5.916	1.971
15	Transferaufwendungen	48.929	60.000	48.555	-11.445
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	480.022	404.985	789.211	384.226
17	Summe ordentliche Aufwendungen	3.077.436	3.793.214	4.023.218	230.004
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-301.980	-3.661.214	-2.363.571	1.297.643
19	Finanzerträge	58.624	45.000	45.122	122
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	141			
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	58.483	45.000	45.122	122
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-243.497	-3.616.214	-2.318.450	1.297.765
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-243.497	-3.616.214	-2.318.450	1.297.765
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	316.322	296.900	394.977	98.077
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.321	9.000	10.212	1.212
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	62.504	-3.328.314	-1.933.685	1.394.630

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	330.000	447.000	447.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	330.000	447.000	447.000	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen	4.760.000	7.938.100	8.000.000	61.900
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.760.000	7.938.100	8.000.000	61.900
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-4.430.000	-7.491.100	-7.553.000	-61.900

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.552	42.200	46.755	4.555
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11			
07	Sonstige ordentliche Erträge	110		674	674
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	51.673	42.200	47.429	5.229
11	Personalaufwendungen	279.048	240.949	245.608	4.659
12	Versorgungsaufwendungen	78.270	45.855	79.620	33.765
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	952	1.233	1.256	23
14	Bilanzielle Abschreibungen	205	205	205	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.496	12.357	10.042	-2.315
17	Summe ordentliche Aufwendungen	365.971	300.599	336.730	36.131
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-314.298	-258.399	-289.301	-30.902
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-314.298	-258.399	-289.301	-30.902
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-314.298	-258.399	-289.301	-30.902
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-314.298	-258.399	-289.301	-30.902

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 92.2 Polizeiverwaltung - Organisation, Personal

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	9			
11	Personalaufwendungen	258.546	252.741	331.681	78.940
12	Versorgungsaufwendungen	56.442	54.145	71.543	17.398
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.069	5.911	5.246	-665
14	Bilanzielle Abschreibungen	670	130	130	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.273	14.387	7.806	-6.581
17	Summe ordentliche Aufwendungen	327.999	327.314	416.405	89.091
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-327.990	-327.314	-416.405	-89.091
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-327.990	-327.314	-416.405	-89.091
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-327.990	-327.314	-416.405	-89.091
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-327.990	-327.314	-416.405	-89.091

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 92.3 Polizeiverwaltung - Haushalt und Wirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	12			
11	Personalaufwendungen	292.549	315.546	271.425	-44.121
12	Versorgungsaufwendungen	76.681	70.211	90.422	20.211
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	331	591	540	-51
14	Bilanzielle Abschreibungen	541	653	653	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.957	5.540	2.797	-2.743
17	Summe ordentliche Aufwendungen	373.059	392.541	365.837	-26.704
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-373.047	-392.541	-365.837	26.704
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-373.047	-392.541	-365.837	26.704
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-373.047	-392.541	-365.837	26.704
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-373.047	-392.541	-365.837	26.704

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge				
11	Personalaufwendungen	274.806	289.362	304.156	14.794
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.775	2.813	3.004	191
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.051	1.619	1.780	161
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.639	13.693	14.944	1.251
17	Summe ordentliche Aufwendungen	290.272	307.487	323.884	16.397
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-290.272	-307.487	-323.884	-16.397
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-290.272	-307.487	-323.884	-16.397
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-290.272	-307.487	-323.884	-16.397
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.095	23.700	24.977	1.277
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-267.177	-283.787	-298.907	-15.120

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.225	1.400	340	-1.060
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.225	1.400	340	-1.060
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-3.225	-1.400	-340	1.060

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	60.737	439.989	150.946	-289.043
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.803			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.846	2.350	3.854	1.504
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.749	5.500	13.239	7.739
08	Aktivierteneigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	208.136	447.839	168.039	-279.800
11	Personalaufwendungen	1.099.826	1.293.432	1.328.631	35.199
12	Versorgungsaufwendungen	173.000	263.462	208.935	-54.527
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.755	78.381	105.624	27.243
14	Bilanzielle Abschreibungen	13.335	19.137	8.969	-10.168
15	Transferaufwendungen	86.574	95.700	117.021	21.321
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	455.707	870.841	501.619	-369.222
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.983.197	2.620.953	2.270.800	-350.153
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.775.061	-2.173.114	-2.102.761	70.353
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.775.061	-2.173.114	-2.102.761	70.353
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.775.061	-2.173.114	-2.102.761	70.353
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	195.599	187.100	197.992	10.892
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.579.463	-1.986.014	-1.904.769	81.245

Jahresabschluss 2020

Teilfinanzrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		651.100		-651.100
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		651.100		-651.100
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	129	858.850	7.162	-851.688
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		304.300		-304.300
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	129	1.163.150	7.162	-1.155.988
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-129	-512.050	-7.162	504.888

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. "REGIONALE 2022"		813.900		-813.900
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-651.100		651.100
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		813.900		-813.900
Zuschüsse Eigenanteile REGIONALE 2022		304.300		-304.300
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		304.300		-304.300

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	0			
11	Personalaufwendungen	84.308	135.961	156.109	20.148
12	Versorgungsaufwendungen	31.780	49.628	14.052	-35.576
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	992	1.773	1.468	-305
14	Bilanzielle Abschreibungen	10		7	7
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.308	4.742	3.023	-1.719
17	Summe ordentliche Aufwendungen	121.398	192.104	174.660	-17.444
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-121.398	-192.104	-174.660	17.444
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-121.398	-192.104	-174.660	17.444
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-121.398	-192.104	-174.660	17.444
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-121.398	-192.104	-174.660	17.444

Jahresabschluss 2020

Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.605	750	525	-225
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.614	750	525	-225
11	Personalaufwendungen	348.722	390.664	327.588	-63.076
12	Versorgungsaufwendungen	72.208	109.090	74.199	-34.891
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.313	2.363	1.940	-423
14	Bilanzielle Abschreibungen	61	61	61	
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.122	42.342	41.997	-345
17	Summe ordentliche Aufwendungen	464.426	544.520	445.785	-98.734
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-461.812	-543.770	-445.260	98.509
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-461.812	-543.770	-445.260	98.509
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-461.812	-543.770	-445.260	98.509
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.563	34.500	22.373	-12.128
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-439.249	-509.270	-422.888	86.382

ANHANG zum Jahresabschluss 2020

in der Fassung vom 25. Mai 2021 mit redaktionellen Änderungen (*) aus dem zugehörigen Prüfbericht

1. Allgemeines

Nach § 53 Abs. 1 der Kreisordnung NRW (KrO NRW) gelten für die Haushaltswirtschaft der Kreise die Vorschriften des 8. Teils der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) entsprechend.

Die Vorschriften des Gesetzes über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (NKFG) werden vom Kreis Höxter seit dem 01.01.2007 angewendet. Form und Gliederung der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der produktorientierten Teilrechnungen sind an den amtlichen Mustern für das doppelte Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung (VV Muster zur GO und KomHVO NRW) orientiert.

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises Höxter vermittelt, ergaben sich nicht.

Nachfolgende Beträge stellen in der Regel gerundete Werte dar. Solche enthalten naturgemäß Rundungsdifferenzen. Wertangaben, welche sich aus den einzelnen ungerundeten Werten ableiten, können somit in Summe von den aufgeführten Einzelwerten differieren.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Entsprechend § 29 Abs. 2 KomHVO NRW i.V.m. der Inventurrichtlinie des Kreises Höxter vom 14.12.2005 wurden im Rahmen des Jahresabschlusses das im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises stehende Vermögen, die Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten vollständig aufgenommen.

2.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) finden die Vorschriften des Achten Teils der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen für den Jahresabschluss 2020 grundsätzlich auch weiterhin Anwendung (§ 5 Abs. 1 NKF-CIG). Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind gemäß § 5 Abs. 2 NKF-CIG die Corona-Sonderkosten für das Haushaltsjahr 2020 zu ermitteln. Nach § 5 Abs. 4 NKF-CIG ist die jeweils ermittelte Summe der Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert als „Bilanzierungshilfe“ zu aktivieren. Die Ermittlung dieser Kosten erfolgt

beim Kreis Höxter im Rahmen einer Nebenrechnung (zur Zusammensetzung im Einzelnen ausführlich unter Ziff. 4.4.1).

Diese Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit sind, „soweit sie nicht bilanzierungsfähig sind“, gem. § 33 a KomHVO NRW als „Bilanzierungshilfe“ zu aktivieren. Die weitere Behandlung der „Bilanzierungshilfe“ in den Haushaltsjahren nach 2021 ist in § 6 NKF-CIG geregelt.

2.2 Anlagevermögen

Die in der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten und angesetzten Zeitwerten für Vermögensgegenstände, die sich zum Bilanzstichtag im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises Höxter befanden, wurden im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) fortgeführt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten bewertet. Bei den Medienbeständen des Sachanlagevermögens wurde vom Festwertverfahren Gebrauch gemacht (§ 29 Abs. 1 Ziff. 1 KomHVO NRW). Finanzanlagen, Beteiligungen und Kapitaleinlagen wurden erfasst und bewertet. Grundstücke wurden mit den Daten des Geodatenportals abgeglichen, Straßen, Brücken und Radwege im Rahmen einer Buchprüfung nachgehalten.

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2020 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten; abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer wertmäßig um planmäßige, lineare Abschreibungen verringert. Die dabei zu Grunde gelegten Nutzungsdauern richten sich nach der aktuellen NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände (§ 36 Abs. 4 KomHVO NRW).

Von der in § 36 Abs. 3 KomHVO NRW eingeräumten Möglichkeit Gegenstände bis 800 € unmittelbar als Aufwand zu buchen, wurde aufgrund der damit verbundenen Brüche im System der doppelten Buchführung kein Gebrauch gemacht. Wie bisher wurden geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Wert von 410 € (netto) im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben und lediglich Gegenstände unter 60 € (netto) sofort als Aufwand berücksichtigt.

Im Jahr 2020 wurden für die Modernisierung und Standardisierung der Bildschirmarbeitsplätze 186 T € investiert. Jeder PC-Arbeitsplatz ist nun mit zwei gleichartigen Monitoren ausgestattet. Diese wurden als sog. NSNSB bilanziert (nicht selbstständig nutzbare, selbstständig bewertbare Vermögensgegenstände). Es handelt sich also nicht um GWG. Die Nutzungsdauer wurde hierbei auf 5 Jahre festgesetzt, da eine Garantieverlängerung mit dem Lieferanten über den gleichen Zeitraum vereinbart wurde.

Wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen mit 112 T € vorgenommen (§ 36 Abs. 6 KomHVO NRW – vgl. Ziff. 4.2.4).

2.3 Umlaufvermögen

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden zu den Anschaffungskosten nach dem Ergebnis der Inventur ausgewiesen.

Die Forderungen sind zu Nennbeträgen angesetzt. Neben Einzelwertberichtigungen auf niedergeschlagene und erlassene Forderungen wurden Ausfallrisiken und Unsicherheiten durch angemessene Wertberichtigungen, z.T. pauschal, berücksichtigt. Eine Übersicht der bestehenden Forderungen ergibt sich aus dem Forderungsspiegel (Anlage 2 zum Anhang).

Aufgrund eines landesweiten Hinweises des Landkreistages NRW wird seit dem Jahresabschluss 2015 auch der Forderungsbestand des Jobcenters Höxter bilanziert. Der Einzug erfolgt durch das Forderungsmanagement der Bundesagentur für Arbeit. Wirtschaftlich ist der Bestand jedoch dem Kreis Höxter als Vermögenswert zuzurechnen ist.

In den Forderungen enthalten sind seit dem Jahresabschluss 2009 auch gutachterlich ermittelte Werte aus Pensionslasten, die zukünftig gegen ehemalige Dienstherrn von übernommenen Beamten geltend zu machen sein werden.

Eine Überprüfung des Sachverhalts durch die Finanzabteilung kommt zwar zu dem Ergebnis, dass es sich bei diesen Beträgen um antizipative, also vorweggenommene Rechnungsabgrenzungsposten handelt, da hier nur Erträge vorweggenommen werden, ohne dass im juristischen Sinne Forderungen gegenüber den ehemaligen Dienstherrn geltend gemacht wurden. Derartige Tatbestände sind nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und auch nach den Ausführungen der Handreichung zum NKF generell als „Sonstige Vermögensgegenstände“ anzusetzen. Den Ausführungen der Handreichung zur Bilanzierung von Versorgungslasten folgend, wurden die Werte aber davon abweichend als „Sonstige öffentlich-rechtliche Forderung“ angesetzt.

Als liquide Mittel sind Kontokorrentguthaben sowie im Barmittelbestand vorhandene Kassenbestände ausgewiesen.

2.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen angesetzt, die aufwandsmäßig einer bestimmten Zeit nach diesem Tag zuzurechnen sind (§ 43 Abs. 1 KomHVO NRW).

Geleistete Zuwendungen, die mit einer mehrjährigen, zeitbezogenen Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, wurden ebenfalls als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst. Auch für Sachzuwendungen wurden Rechnungsabgrenzungsposten gebildet (§ 44 Abs. 2 KomHVO NRW).

Bilanziert wurde der jeweilige Auszahlungsbetrag bzw. Restwert der noch nicht in Ansatz gebrachten Aufwendungen.

2.5 Sonderposten

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen wurden als Sonderposten angesetzt und entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes aufgelöst (§ 44 Abs. 5 KomHVO NRW).

Zuwendungen an den Kreis Höxter für Investitionsförderungen an Dritte, die selbst als aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebucht werden, werden seit dem Jahresabschluss 2012 als passive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert (vgl. hierzu auch Ziff. 2.8).

Darüber hinaus wurden Gebühren- und Entgeltüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen als Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen (§ 44 Abs. 6 KomHVO NRW) und sonstige Sonderposten für Ersatzgelder nach dem Landschaftsgesetz NRW sowie im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ gebildet.

2.6 Rückstellungen

Die Pensionsrückstellungen (Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften und Beihilfen gemäß § 75 Landesbeamtengesetz) wurden versicherungsmathematisch nach dem Teilwertverfahren ermittelt (§ 37 Abs. 1 KomHVO NRW). Dabei wurde eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Der Rechnungszins beträgt 5,0 %. Als Rechnungsgrundlagen dienen die Heubeck-Richttafeln 2018 G.

Auf die in § 37 Abs. 2 KomHVO NRW eingeräumte Möglichkeit, Rückstellungsaufwand aufgrund von allgemeinen Besoldungsanpassungen ratierlich auf drei Jahre zu verteilen, wird weiterhin bewusst verzichtet. Der Kreis Höxter erachtet es im Sinne der Bilanzkontinuität, aber auch der Generationengerechtigkeit nicht für sinnvoll, in derartiger Weise Aufwand in zukünftige Rechnungsjahre zu verschieben, zumal weitere Besoldungsanpassungen bereits beschlossen sind und der Kalkulationszins für die Berechnung der Rückstellungen nach dem NKF schon vergleichsweise hoch angesetzt ist, was dazu führt, dass der angesetzte Rückstellungsaufwand trotz erheblicher Höhe noch als moderat zu bezeichnen ist. Eine derartige Vorgehensweise entlastet im Übrigen nur die ersten Rechnungsjahre der Anwendung, schafft aber zusätzlichen logistischen Aufwand in der Haushaltsplanung und Abwicklung. Die Verbesserungseffekte heben sich dagegen auf, je mehr Besoldungsanpassungen zusammenkommen und nachgeholt werden müssen.

Wie in Vorjahren wurden die in den Gutachten enthaltenen und seit dem letzten Stichtag eingetretenen Pensionierungs- und Sterbefälle aus 2020 mit ihren Gesamtwerten als Umbuchungen bzw. Auflösungen der bilanziellen Einzelrückstellungen berücksichtigt, um so den tatsächlichen Rückstellungsaufwand und die Inanspruchnahme der Rückstellungen der Versorgungsempfänger in der Ergebnisrechnung korrekt abzubilden.

Die Rückstellung für die Nachsorge der Deponien wurde gegenüber dem Wert in der Vorjahresbilanz mit rd. 1,1 % in Anspruch genommen, gleichzeitig aber auch um 0,9 % erhöht.

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen, deren Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die als bisher unterlassen bewertet werden, wurden gem. § 37 Abs. 4 KomHVO NRW Rückstellungen passiviert, soweit die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln zu bestimmen und wertmäßig zu beziffern waren. Die in der Vorjahresbilanz angesetzten Instandhaltungsrückstellungen wurden zu 31 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände werden weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Maßnahmen, die im Jahr 2020 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2020 berücksichtigt worden.

Sonstige Rückstellungen im Sinne von § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW wurden unter anderem für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, geleistete Überstunden, Altersteilzeit, das Leistungsentgelt der Angestellten (§ 18 TVöD) und im Zusammenhang mit den Versorgungslasten für abgegebene Beamte/Beamtinnen gebildet.

Die in der Vorjahresbilanz angesetzten sonstigen Rückstellungen wurden mit 42 % in Anspruch genommen bzw. ertragswirksam aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Rückstellungen für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt waren bzw. für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufender Verfahren, sind beim Jahresabschluss 2020 berücksichtigt worden.

Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden gemäß § 88 bzw. § 91 Abs. 4 Satz 1 Nr. 2 GO NRW in angemessener und voraussichtlich notwendiger Höhe gebildet. Vorhandene Rückstellungen wurden entsprechend § 37 Abs. 7 Satz 2 KomHVO NRW aufgelöst, soweit der Grund hierfür entfallen war.

2.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten als eindeutig quantifizierbare Verpflichtungen wurden mit ihrem Zahlungsbetrag angesetzt. Auf eine Unterteilung der Bilanzposition 4.1 Anleihen (§ 42 Abs. 4 KomHVO) wurde gem. § 42 Abs. 7 KomHVO verzichtet, da der Kreis Höxter keine Anleihen emittiert.

Einzelheiten ergeben sich aus dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 3 zum Anhang).

2.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen angesetzt, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 43 Abs. 3 KomHVO NRW).

Außerdem sind Zuwendungen an den Kreis Höxter zur Förderung von Investitionen Dritter als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW) und werden von dieser Position später ertragswirksam aufgelöst.

3. Erläuterungen zur Bilanz

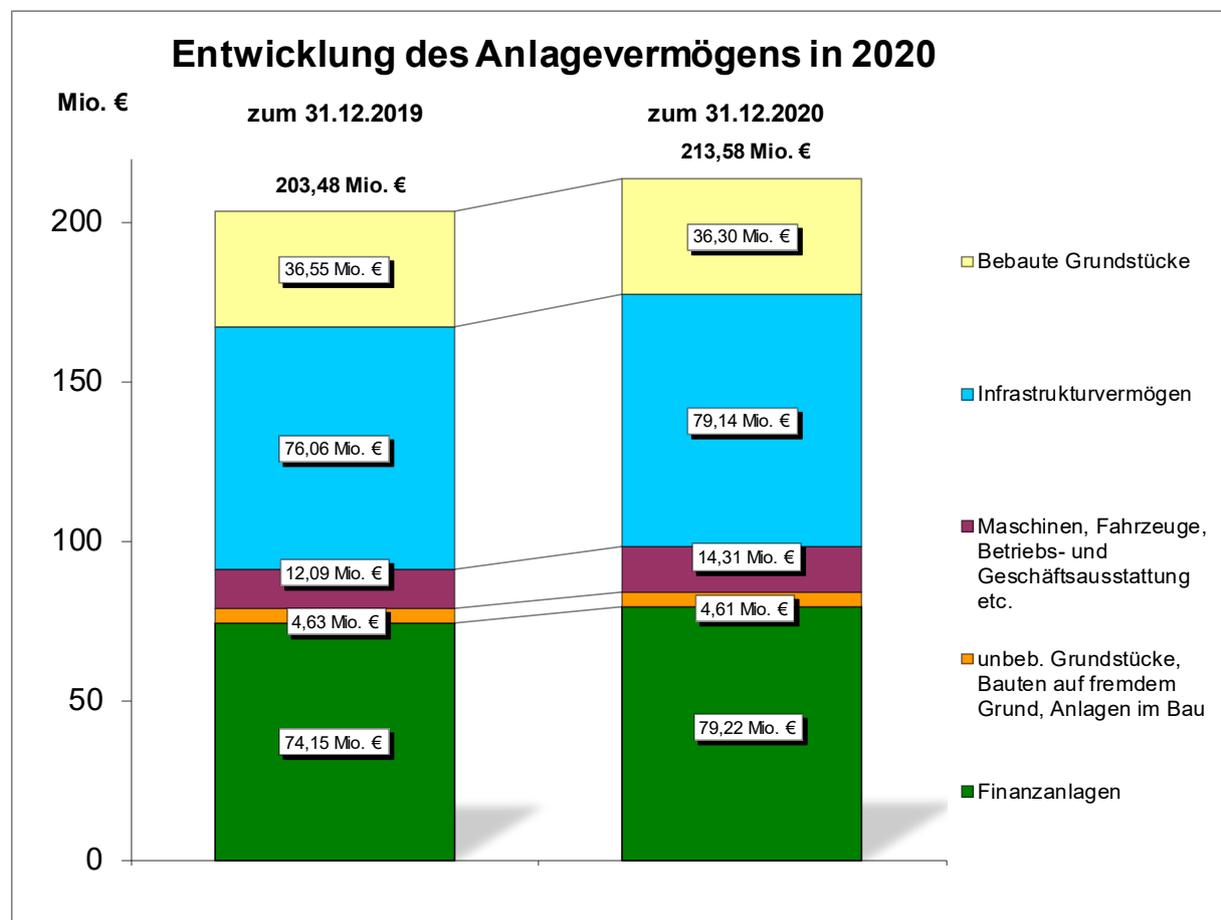
3.1 Aktiva

3.1.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Im Jahr 2020 sind Netto-Belastungen aus der COVID-19-Pandemie von rd. 1,47 Mio. € entstanden (zur Zusammensetzung im Einzelnen ausführlich unter Ziff. 4.4.1), welche als außerordentlicher Ertrag verbucht und unter dieser Position bilanziert worden sind. Diese Bilanzierungshilfe kann ab dem Jahr 2025 über maximal 50 Jahre als Abschreibungen in den Haushalten berücksichtigt werden. Alternativ kann in 2024 entschieden werden, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital auszubuchen.

3.1.2 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Kreises steigt zum 31.12.2020 auf einen Buchwert von rd. 213,58 Mio. € (Vorjahr: 203,48 Mio. €). Zur Steigerung des Anlagevermögens sei insbesondere auf die Ausführungen unter Ziff. 3.1.2.3 „Finanzanlagen“ und Ziff. 3.1.2.3 „Sachanlagen“ verwiesen. Die Struktur des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zum letzten Jahr wie folgt entwickelt:



3.1.2.1 Immaterielle Vermögenswerte

Das immaterielle Anlagevermögen belief sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 948 T € und erhöht sich damit um 274 T €.

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 478 T € standen Abschreibungen von 204 T € gegenüber.

3.1.2.2 Sachanlagen

Als Sachanlagevermögen wurde zum 31.12.2020 ein Buchwert von insgesamt 133,41 Mio. € geführt (Vorjahr: 128,65 Mio. €).

Den Investitionen in 2020 von 12,33 Mio. € standen Abschreibungen von 7,32 Mio. € gegenüber.

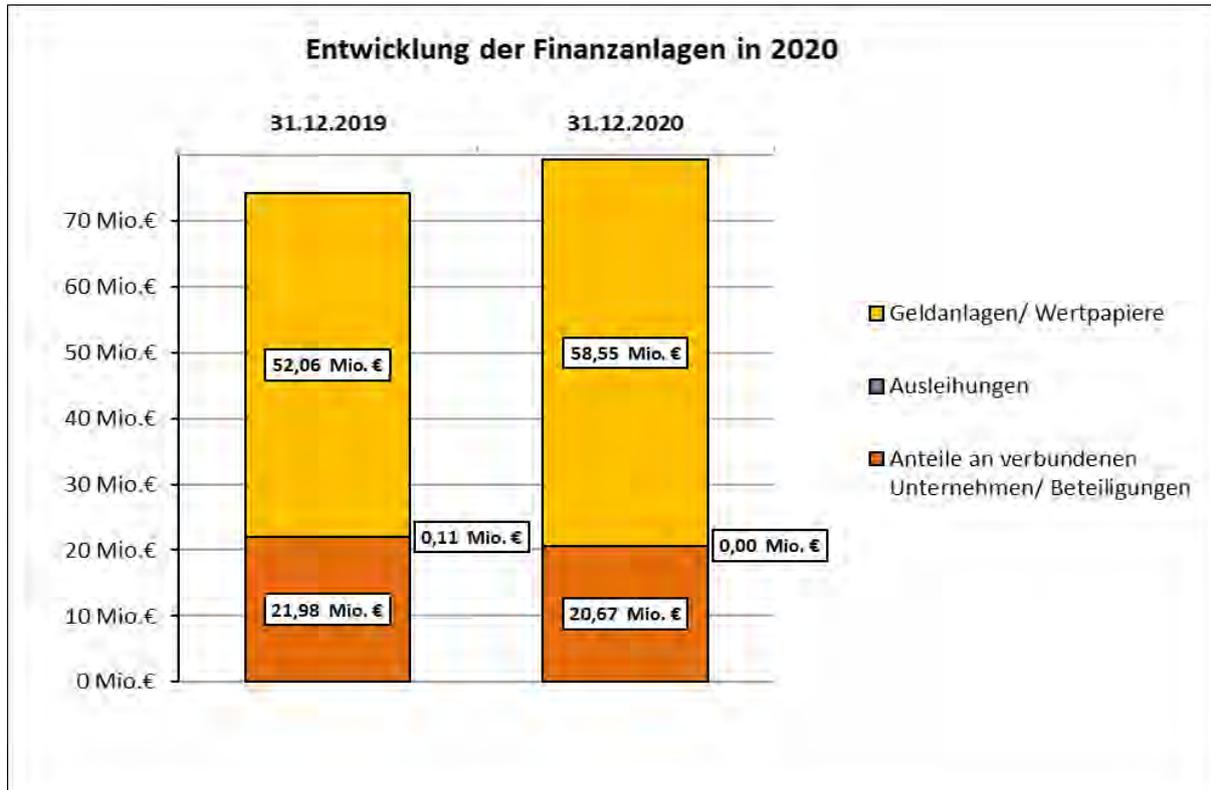
Wesentliche Punkte waren hierbei Restarbeiten am Kreishaus IV über 349 T €, Kauf Grundstück der neuen Rettungsdienstzentrale Brakel 538 T €, Erwerb von Fahrzeugen für den Rettungsdienst; hier 5 Rettungswagen für 866 T €, ein Notarztfahrzeug 105 T € sowie ein Krankentransportwagen für ebenfalls 105 T €, zwei LKW Kipperfahrzeuge für den Bauhof Warburg in Höhe von 565 T €, Beschaffung von 1.000 gleichartigen Monitoren in Höhe von 186 T €.

Im Sachanlagevermögen enthalten sind Anlagen im Bau und Anzahlungen mit 3,22 Mio. €. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um nicht abgeschlossene Baumaßnahmen (u.a. Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule 973 T €, Umbau/Erweiterung Leitstelle Brakel 711 T €, Erweiterung der Deponie in Wehrden 523 T €).

3.1.2.3 Finanzanlagen

Unter Finanzanlagen werden die Werte erfasst, die auf Dauer angelegten Unternehmensverbindungen (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen) sowie damit verbundenen Ausleihungen und finanziellen Anlagezwecken (Wertpapiere) dienen.

Der Wert der Finanzanlagen belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 79,22 Mio. € (Vorjahr: 74,15 Mio. €). Der Anstieg in Höhe von 5,07 Mio. € ist überwiegend auf den Zuwachs bei den Geldanlagen für die Versorgungsrücklage zurückzuführen.



a) Anteile an verbundenen Unternehmen / Beteiligungen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen (4,38 Mio. €) beinhalten die Wertansätze der Unternehmen, an denen der Kreis Höxter die Mehrheitsbeteiligung hält. Hier ist insbesondere die EAM Sammel- und Vorschalt 4 GmbH mit einem Wert von 4,35 Mio. €, die AWG mit einem Wert von 30 T € sowie der Sparkassenzweckverband (Erinnerungswert 1 €) bilanziert.

Die übrigen Unternehmensverbindungen finden sich unter der Position Beteiligungen (16,29 Mio. €) wieder. Hierunter sind u. a. die Wertansätze für die Beteiligungen an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (7,63 Mio. €), der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH (7,19 Mio. €) und der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (0,68 Mio. €) erfasst.

Mit dem Jahresabschluss 2020 war eine Wertberichtigung und Ausbuchung der bilanzierten Beteiligung an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH (1,31 Mio. €) auf einen Erinnerungswert von 1 € vorzunehmen (vgl. Ziff. 3.2.1.2).

Darüber hinaus ist der Kreis Höxter zum 07.05.2020* der ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft und zum 01.01.2020* der d-NRW AöR beigetreten und hat deshalb jeweils eine Stammkapitalanlage von 1 T € geleistet.

b) Ausleihungen

Unter der Position Ausleihungen wurden im Rahmen der Beteiligung an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH bisher zwei Darlehen aufgeführt. Aufgrund der Insolvenz des Flughafens waren diese beiden Darlehen ebenfalls in voller Höhe (105 T €) gegen die allgemeine Rücklage des Kreises Höxter auszubuchen (vgl. Ziff. 3.2.1.2).

c) Wertpapiere / Geldanlagen

Der Wert der langfristigen Geldanlagen des Kreises Höxter zum 31.12.2020 beträgt 58,55 Mio. € (Vorjahr: 52,06 Mio. €). Die Geldanlagen lassen sich in Nachsorgerücklagen und Pensionsanlagen unterteilen.

Der Bestand an langfristigen Geldanlagen für die Nachsorge der Abfallentsorgungsanlagen beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 3,0 Mio. € (Vorjahr: 4,0 Mio. €). Der Fondsanteil der Nachsorge bei den Kommunalen Versorgungskassen (kvw) in Münster beläuft sich Ende 2020 auf 15,7 Mio. €. Zudem wurde die Beteiligung an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH in Höhe von 6,93 Mio. € aus Nachsorgemitteln finanziert. Der Gesamtbestand der Finanzanlagen für die Nachsorge beläuft sich somit auf 25,63 Mio. €.

Der Bestand an Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen ist zum Stichtag 31.12.2020 mit 39,85 Mio. € bilanziert.

Der Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe wurde 2020 um 7,5 Mio. € aufgestockt und hat somit zum Stichtag einen bilanzierten Wert von 33,23 Mio. €.

Ein fälliger Kapitalbrief (447 T€) aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte wurde zusammen mit weiteren 53 T€ und somit mit einer Gesamtsumme von 500 T€ ebenfalls dem kwv Versorgungsfonds zugeführt. Dieser Anteil ist nun mit insgesamt 4,27 Mio. € bilanziert. Aus der ursprünglich gewählten Anlageform sind noch 3 Sparbriefe mit einem Volumen von 1,58 Mio. € bei der Sparkasse angelegt. Der Rücklagebetrag für die neueingestellten Beamten beläuft sich somit auf insgesamt 5,86 Mio. €. Zudem beinhaltet der Wert der Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen den Pensionsfonds des Krankenhauszweckverbandes Warburg in Höhe von 760 T€.

Werden die Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nun im Verhältnis zu den Pensions- und Beihilferückstellungen betrachtet, entspricht dies einer Rückdeckung von rd. 39,22 % (Vorjahr: 33,99 %). Unter Berücksichtigung der derzeitigen Wertentwicklung der beiden Versorgungsfonds bei den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe erhöht sich die Rückdeckungsquote zum 31.12.2020 sogar auf 45,27 % (Vorjahr: 43,4 %).

Es gibt zum Bilanzstichtag 2020 keine mittelfristigen allgemeinen Geldanlagen.

Die Entwicklung des gesamten Anlagevermögens im abgelaufenen Haushaltsjahr ergibt sich im Übrigen aus dem beigefügten Anlagenspiegel.

3.1.3 Umlaufvermögen

3.1.3.1 Vorräte

Die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) beliefen sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 251 T€ (Vorjahr: 253 T€).

3.1.3.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Forderungen ergibt sich – wie auch die nachfolgend unter 3.1.3.3 erläuterten privatrechtlichen Forderungen – im Einzelnen aus dem beigefügten Forderungsspiegel.

a) Gebühren

Die ausgewiesenen Gebührenforderungen in Höhe von rd. 2,49 Mio. € setzen sich insbesondere aus den Forderungen der Bereiche Rettungsdienst 1,93 Mio. € (Vorjahr: 2,14 Mio. €), Abfallwirtschaft 251 T € (Vorjahr: 135 T €) zusammen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 414 T € vorgenommen.

b) Steuern

Die ausgewiesenen Steuerforderungen in Höhe von rd. 12 T € bestehen insbesondere aus der Rückforderung gegenüber der Stadt Brakel für Grunderwerbsteuer in Höhe von 12 T €.

c) Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Posten in Höhe von 10,93 Mio. € resultieren überwiegend aus Zuwendungen und Erstattungen von geleisteten Sozialtransfers 4,74 Mio. € (Vorjahr 4,78 Mio. €) sowie aus Landeszuschüssen für Straßenbaumaßnahmen 2,23 Mio. € (Vorjahr 1,9 Mio. €).

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 95 T € vorgenommen.

Der Anspruch auf Tilgung gegen das Land NRW aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ ist mit 4,22 Mio. € bilanziert.

Die mit einem Wert von 1,59 Mio. € bilanzierten Forderungen des Jobcenters Höxter wurden pauschal mit 1,01 Mio. € wertberichtigt, so dass hieraus insgesamt ein wertberchtigter Bestand von 0,58 Mio. € zu verzeichnen war.

d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 5,61 Mio. €. Darin enthalten sind gutachterlich bewertete Ansprüche gegen das Land und Gemeinden für übernommene Beamte mit 2,44 Mio. € (Vorjahr: 2,99 Mio. €), Erstattungen und Kostenbeiträge im Rahmen der Jugendhilfe und Hilfe zur Pflege mit 2,25 Mio. € (Vorjahr: 3,48 Mio. €), Rettungsdienst mit 367 T €, Buß- und Zwangsgelder mit 170 T € (Vorjahr: 188 T €) und Forderungen der Abfallwirtschaft 148 T € (Vorjahr: 158 T €).

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 336 T € vorgenommen.

3.1.3.3 Privatrechtliche Forderungen

a) gegenüber dem privaten Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2020 auf 858 T €*. Diese Beträge sind in erster Linie dem Bereich „Unterhalt“ zuzuordnen. Zuvor wurden hier Einzelwertberichtigungen in Höhe von 35 T € und pauschale Wertberichtigungen in Höhe von 5,42 Mio. €* vorgenommen (eigene Unterhaltsforderungen 1,20 Mio. €; für Dritte 4,22 Mio. €).

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2020 auf 2 T €.

c) gegen verbundene Unternehmen

Zum Jahresabschluss 2020 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

d) gegen Beteiligungen

Zum Jahresabschluss 2020 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

3.1.3.4 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den hier mit insgesamt 54 T € (Vorjahr 114 T €) bilanzierten Werten handelt es sich um Vermögenswerte wie Anstecknadeln und Goldmünzen.

3.1.3.5 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens mit einem Anlagehorizont von unter einem Jahr waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

3.1.3.6 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel in Höhe von 11,68 Mio. € setzen sich aus dem Giro Guthaben in Höhe von 11,54 Mio. €, Tagesgeld- und Monatsgeldanlagen mit 139 T € und geringfügigen Beständen der Barkassen zusammen.

3.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 11,32 Mio. € (Vorjahr: 10,06 Mio. €) sind insbesondere die an die Bundesagentur für Arbeit zu zahlende Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 824 T € (Vorjahr: 775 T €), die Beamtenbesoldungen für Januar 2021 mit 568 T € (Vorjahr: 544 T €), Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2021 mit 387 T € (Vorjahr: 350 T €), die Umlage an die Versorgungskasse mit 333 T € (Vorjahr: 306 T €), Programmpflege mit 145 T €, Jugendhilfe für Januar 2021 mit 141 T € (Vorjahr: 133 T €), Eingliederungshilfe mit 137 T € (Vorjahr: 55 T €) sowie ein Zuschuss Beratungszentrum in Höhe von 72 T € enthalten.

Darüber hinaus sind hier geleistete Zuwendungen des Kreises Höxter in Höhe von insgesamt 8,69 Mio. € (Vorjahr: 7,85 Mio. €) als aktive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, die zukünftig entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen sind. Darunter sind vor allem geleistete Zuwendungen an kommunale und freie Kindertageseinrichtungen mit 8,09 Mio. €, daneben noch Zuwendungen aus dem EFRE-Projekt „Naturerleben im Kulturland Höxter“ mit 201 T €, Zuwendungen an den Flughafen Paderborn/Lippstadt mit 228 T €, Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II mit 37 T € sowie Zuwendungen an die Kulturstiftung Marienmünster mit 33 T €.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage als substanzieller Bestandteil des Eigenkapitals weist zum 31.12.2020 mit 17,53 Mio. € gegenüber der Vorjahresbilanz einen um 1,42 Mio. € geringeren Bestand aus (vgl. hierzu Ziff. 3.2.1.2).

3.2.1.2 Unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind nach § 44 Abs. 3 Satz 1 KomHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Mit dem Jahresabschluss 2020 war eine Wertberichtigung und Ausbuchung der bilanzierten Beteiligung an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH (1,31 Mio. €) sowie gewährter Gesellschafterdarlehen (105 T€), insgesamt somit rd. 1,42 Mio. € vorzunehmen.

Weitere Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage waren nicht erforderlich.

3.2.1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage verfügt ausgehend von dem Vorjahresbestand zum 31.12.2019 von 8,95 Mio. € nach Verrechnung des positiven Ergebnisses 2019 von rd. 1,09 Mio. € entsprechend dem Beschluss des Kreistags vom 08.10.2020 über einen Bestand von 10,04 Mio. €.

3.2.1.4 Jahresergebnis 2020

Das Jahresergebnis 2020 weist ein Defizit von rd. 1,12 Mio. € aus.

Zur Behandlung dieses Fehlbetrages wird auf Ziffer 7 verwiesen. Die Ermittlung des Jahresergebnisses ergibt sich aus der Ergebnisrechnung und wird unter Ziffer 4 eingehend erläutert.

3.2.1.5 Eigenkapitalspiegel

Einen Überblick über die Veränderungen der Eigenkapitalpositionen gibt der nachfolgende Eigenkapitalspiegel (§ 95 Abs. 4 Nr. 3 GO NRW):

Eigenkapitalspiegel						
Pos.	volle EUR	31.12.2019	Abgänge	Zugänge	31.12.2020	Erläuterungen
1.1	Allgemeine Rücklage	18.947.414	-1.419.000		17.528.414	Ausbuchung Beteiligung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH + Darlehen
1.2	Sonderrücklagen	0			0	
1.3	Ausgleichsrücklage	8.949.901		1.085.723	10.035.624	Verwendung des Ergebnisses 2019
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.085.723	-1.085.723	-1.123.150	-1.123.150	Ergebnisverrechnung 2019 / Ergebnis 2020
	Summe Eigenkapital	28.983.038	-2.504.723	-37.427	26.440.888	

Es liegen keine Fehlbeträge aus den Ergebnisrechnungen der letzten drei Jahresabschlüsse vor, die die allgemeine Rücklage reduziert haben, so dass insoweit auch kein Betrag zunächst der allgemeinen Rücklage zuzuführen ist (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW).

3.2.2 Sonderposten

3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen waren in der Vorjahresbilanz mit 57,98 Mio. € als Sonderposten angesetzt.

Für 2019 wurden Zuwendungszugänge (2,85 Mio. €) insbesondere aus Mitteln für den Straßenbau, für die Berufskollegs, Förderungen nach dem KInvFG und der Verwendung der Investitions- und Schulpauschale berücksichtigt.

Nach Abzug der Abgänge insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten (3,29 Mio. €) beläuft sich der Bestand zum 31.12.2020 auf 57,54 Mio. €.

3.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenausschleich der Gebühren-/Entgelthaushalte

In der Vorjahresbilanz waren als Bestände aus Gebühren-/Entgeltüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen 730 T€ für den Rettungsdienst und 338 T€ für die Abfallentsorgungsanlagen ausgewiesen.

Der Gebührenüberschuss im Rettungsdienst (794 T€) wurde in den Sonderposten für den Gebührenausschleich eingestellt, der sich damit auf 1,52 Mio. € erhöht.

Der nach der in 2019 durchgeführten Gebührenneukalkulation sich ergebende Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung Schlachttier- und Fleischuntersuchung von 6 T€ verringerte die aufgelaufenen Defizite aus den Jahren 2018 und 2019 (48 T€). Das verbleibende Restdefizit von rd. 42 T€ muss noch ausgeglichen werden.

Die Unterdeckung bei den Abfallentsorgungsanlagen (891 T€) konnte nur zum Teil aus dem Restbestand des Sonderpostens für den Entgelteausgleich (338 T€) abgedeckt werden. Der verbleibende Fehlbetrag von rd. 554 T€ muss zukünftig wieder ausgeglichen werden.

Das Defizit der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (16 T€) muss mit dem Defizit 2019 von 209 T€ zukünftig ausgeglichen werden.

Die Sonderposten für den Gebühren-/Entgelteausgleich belaufen sich damit zum Jahresende 2020 auf:

- | | |
|---|-------------|
| • Rettungsdienst | 1,52 Mio. € |
| • Schlachttier- und Fleischuntersuchung | aufgelöst |
| • Abfallentsorgungsanlagen | aufgelöst |
| • Abfallsammlung und -transport | aufgelöst |

3.2.2.3 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten aus noch nicht verwendeten Ersatzgeldern für Eingriffe in die Natur und Landschaft nach dem Landschaftsgesetz NRW erhöhten sich 2020 bei Zugängen von 135 T€ und ertragsmäßigen Umbuchungen von 113 T€ auf 512 T€.

Im Rahmen des „Gute Schule 2020“-Programms sind seit 2017 aus der Finanzierung erfolgter Investitionen ebenfalls sonstige Sonderposten zu bilden. 2020 wurden Zugänge von 39 T€ gebucht. Nach Abzug der Abgänge aus der Auflösung des Sonderpostens (200 T€) beläuft sich der Bestand auf 650 T€.

3.2.3 Rückstellungen

Nach § 88 GO NRW sind für ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und für hinsichtlich ihrer Höhe oder des Zeitpunktes ihres Eintritts unbestimmte Aufwendungen Rückstellungen in angemessener Höhe zu bilden. Die Voraussetzungen für die Bildung von Rückstellungen regelt § 37 KomHVO NRW.

Soweit zum Bilanzstichtag 31.12.2020 Rückstellungen zu bilden waren, sind diese nachstehend näher erläutert. Unter Ziff. 0 ist zusammenfassend ein Rückstellungsspiegel dargestellt.

3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften sind als Rückstellung anzusetzen (§ 37 Abs. 1 KomHVO NRW).

Zu den Pensionsrückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst.

Neben den Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften waren somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen gemäß § 75 des Landesbeamtengesetzes zu bilden.

Zum Stichtag 31.12.2020 hat die kvw für den Kreis Höxter eine versicherungsmathematische Bewertung seiner Pensions- und Beihilfeverpflichtungen auf der Basis der dort zur Verfügung stehenden persönlichen Daten der aktiven Beamten und Beamtinnen des Kreises Höxter sowie der Versorgungsempfänger/innen des Kreises Höxter durch die Heubeck AG vornehmen lassen.

Die im Gutachten enthaltenen neuen Ruhestandsfälle aus 2020 wurden mit ihren Bestandswerten ermittelt und mit einem Volumen von 3,93 Mio. € (Vorjahr: 4,5 Mio. €) in den bilanziellen Rückstellungspositionen umgebucht, um dann den tatsächlichen Rückstellungsaufwand bzw. die Auflösung/Inanspruchnahme der Rückstellungen im Jahresabschluss korrekt darzustellen. Daneben wurden Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 818 T€ (Vorjahr: 1,41 Mio. €) aufgrund von Todesfällen, des Wechsels von Beamten zu anderen Behörden, etc. ertragswirksam aufgelöst. Bei Wechseln zu anderen Behörden erfolgt entsprechend der anteilig zu tragenden Versorgungslast ein Zugang bei den sonstigen Rückstellungen (vgl. hierzu unter Ziff. 3.2.3.4 Buchst. a).

a) Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften

Der versicherungsmathematisch berechnete Rückstellungsbedarf erhöhte sich zum Bilanzstichtag für die aktiven Beamten und Pensionäre auf insgesamt 76,99 Mio. €, wovon rd. 37,95 Mio. € auf aktive Beamte und rd. 39,05 Mio. € auf Pensionäre entfielen. Unter Berücksichtigung des Vorjahresbilanzwertes in Höhe von 72,44 Mio. € wurde insofern mit den für 2020 berücksichtigten Zugängen ein Pensionsrückstellungsaufwand von 5,12 Mio. € in das Ergebnis einbezogen. Rückstellungsaufösungen für Versorgungsempfänger waren in 2020 aufgrund der Auswirkungen der Anpassung der Besoldung und Versorgung zum 01.01.2020 nicht möglich.

b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 75 Landesbeamten-gesetz

Der berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 24,61 Mio. €. Auf aktive Beamte entfallen dabei 11,25 Mio. € und auf Pensionäre 13,36 Mio. €. Ausgehend von dem in der Vorjahresbilanz angesetzten Stand von 22,74 Mio. € belief sich der Beihilferückstellungsaufwand für aktive Beschäftigte und Versorgungsempfänger in 2020 somit auf 2,12 Mio. €. Rückstellungsaufösungen für Versorgungsempfänger waren in 2020 aufgrund der Anpassung der Wahrscheinlichkeitstafeln für die Krankenversicherung nicht möglich.

3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

a) Rückstellungen für Deponienachsorge

Gemäß § 37 Abs. 3 KomHVO NRW sind für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zu bilden.

In der Vorjahresbilanz war der Wert mit 28,01 Mio. € angesetzt. Für die Nachsorge der Deponieerweiterung wurde im Ergebnis 2020 eine Erhöhung der Rückstellung um 250 T€ berücksichtigt. Gleichzeitig wurden für den Nachsorgeaufwand der Deponie Wehrden ein Betrag von

318 T€ in Anspruch genommen, so dass sich der Rückstellungsbestand geringfügig auf 27,95 Mio. € reduzierte.

b) Rückstellungen für Altlasten

Auch für die Sanierung von Altlasten sind nach § 37 Abs. 3 KomHVO NRW Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen.

Eine Rückstellung für Altlasten war 2020 nicht erforderlich.

3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Die mit einem Restbestand von 68 T€ aus dem Jahresabschluss 2017 noch verbliebene Instandhaltungsrückstellung für die Kreisstraße K 59 (Hohehaus - Vörden) wurde mit 15 T€ in Anspruch genommen. 33 T€ wurden ertragswirksam aufgelöst, der Rest (20 T€) wurde weiter vorgetragen.

Eine für die Errichtung einer Zaunanlage beim Bauhof Warburg gebildete Rückstellung in Höhe von 12 T€ wurde lediglich mit 1 T€ in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Die Instandhaltungsrückstellung für energetische Sanierungen der Kellergeschossfenster und des Übergangs zum Kreishaus 2 (105 T€) und für die energetische Sanierungen von Fassadenelementen am Kreisberufskolleg in Höxter (30 T€) wurden dagegen weiter vorgetragen.

Die aus dem Jahresabschluss 2018 mit einem geringen Restbetrag (2 T€) verbliebene Instandhaltungsrückstellung für die K 21 (B 252 - OD Großeneder) wurde vollständig in Anspruch genommen.

Die verbliebene Rückstellung für die Unterhaltung verschiedener Ingenieurbauwerke an den Kreisstraßen K 19, K 4 und K 53 in Höhe von 16 T€ wurde mit 7 T€ in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Die für die Sanierung von WC-Anlagen und Büros der Liegenschaft THW Corveyer Allee gebildete Instandhaltungsrückstellung von rd. 30 T€ wurde vollständig in Anspruch genommen.

Die aus dem Jahresabschluss 2018 noch vorhandenen Rückstellungen für die Neugestaltung einer Hoffläche an einem Nebeneingang des Berufskollegs Höxter (48 T€), die Abtrennung eines Technikraums beim Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (15 T€), die Überdachung des Splittlagers und den Umbau des Werkstattbereichs beim Bauhof Rolfzen (31 T€) wurden aufgrund geänderter Überlegungen aufgelöst.

Die weiteren Instandhaltungsrückstellungen aus 2018 für die Erneuerung von Innentüren im Kreishaus 1 und 2 (30 T€, 2019 noch einmal erhöht um 5 T€), für den Austausch von Klarsentüren beim Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (15 T€) und den Betonanstrich der Treppenhäuser beim Berufskolleg Brakel (14 T€) sowie für die Erneuerung von Fensereinheiten beim Bauhof Rolfzen (20 T€) wurden dagegen weiter vorgetragen.

Die im Vorjahresabschluss 2019 mit 1 Mio. € gebildete Instandhaltungsrückstellung für den Austausch von Schutzplanken an Kreisstraßen wurde mit 200 T € in Anspruch genommen, der Rest (rd. 800 T €) weiter vorgetragen.

Die für das Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg berücksichtigte Rückstellungen für Fensteranstricharbeiten wurde mit 18 T € in Anspruch genommen, der Restbetrag von 27 T € und die für die Abtrennung 3-D-Drucker gebildete Rückstellung von 10 T € wurden ertragswirksam aufgelöst.

Eine für die Sanierung des Splittgutlagers beim Bauhof Warburg gebildete Instandhaltungsrückstellung über 30 T € wurde vollständig in Anspruch genommen.

Die Instandhaltungsrückstellung für die Umgestaltung von Fachräumen am Berufskolleg Höxter in Höhe von 35 T € wurde dagegen weiter vorgetragen.

Darüber hinaus wurde mit dem Jahresabschluss 2020 neuer Rückstellungsaufwand mit insgesamt 688 T € für folgende in 2020 unterbliebenen Instandhaltungsmaßnahmen berücksichtigt:

- | | |
|--|---------|
| • Kreishaus 1 (Austausch Türblätter und Drückergarnituren, Umgestaltung Foyer, Kundentoiletten Eingangsbereich, Beratungsraum Zulassungsstelle) | 239 T € |
| • Kreisberufskolleg in Höxter (energetisch-funktionale Sanierung der Zugangstüren/Fassadenelemente der Technik/Lagerräume, Umgestaltung Fachräume) | 155 T € |
| • Kreisberufskolleg in Brakel (Digi-Lab-Being-Social, Außenanstrich Holzfenster) | 149 T € |
| • Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (Sanierung Haupteingang) | 90 T € |
| • Kreisstraßen (R 4 Beverungen - Roggenthal) | 27 T € |
| • Haus Klipper Norderney (Instandhaltungsarbeiten) | 15 T € |
| • Bauhof Rolfzen (Sektionaltor Werkzeughalle) | 9 T € |
| • Kreishaus 2 (Erneuerung Innentüren)
Erhöhung der vorhandenen Rückstellung | 5 T € |

3.2.3.4 Sonstige Rückstellungen

- a) Rückstellungen für Personal, insbesondere für Altersteilzeit, nicht in Anspruch genommenen Urlaub, Überstunden, für abgegebene Beamte/Beamtinnen nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz und das Leistungsentgelt nach TVöD-V

Soweit Beschäftigte Altersteilzeit im sogenannten Blockmodell in Anspruch nehmen, sind Rückstellungen für die Zeit der Freizeitphase der Altersteilzeit zu bilden. Bestehende Urlaubsansprüche der Beschäftigten stellen ebenfalls Aufwand der laufenden Periode dar, da entsprechend mehr Arbeitsleistung erbracht wurde. Soweit dieser erst im Folgejahr in Anspruch genommen wird, sind dafür Rückstellungen zu bilden. Das gleiche gilt, wenn der Ausgleich geleisteter Überstunden erst in der folgenden Periode erfolgen kann.

Zum Bilanzstichtag beliefen sich die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (1,36 Mio. €), für geleistete Überstunden (439 T€) und für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (166 T€) zusammen auf insgesamt 1,96 Mio. €.

Der Kreis Höxter ist zudem verpflichtet, sich an den künftigen Versorgungslasten für die zu anderen Behörden gewechselten Beamten/Beamtinnen zu beteiligen. Die bestehende Rückstellung musste kalkulatorisch um 64 T€ erhöht werden. Inanspruchnahmen haben sich in 2020 in Höhe von 49 T€ ergeben, so dass sich ein neuer Bestand von 1,02 Mio. € ergibt.

Darüber hinaus wurde nach vollständiger Auflösung der entsprechenden Rückstellung aus dem Vorjahr eine Rückstellung in Höhe von 551 T€ für das gem. § 18 TVöD-V in 2021 an die Tarifbeschäftigten zu zahlende Leistungsentgelt 2020 berücksichtigt.

b) Rückstellung Versorgungslasten ehem. Krankenhauszweckverband Warburg

Die in dieser Rückstellung bewerteten auf den Kreis entfallenden anteiligen Versorgungslasten des ehemaligen Krankenhauszweckverbandes sind auch nach dessen Auflösung zum 31.12.2016 weiter zu bilanzieren. Die vollständigen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gingen in der Rechtsnachfolge zwar auf die Stadt Warburg über, der Kreis Höxter ist aber weiterhin beteiligt an den anfallenden Versorgungslasten.

Aufgrund der in 2020 vorgelegten anteiligen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen von ehemaligen Beschäftigten des Zweckverbandes wurde die Rückstellung mit 13 T€ in Anspruch genommen; ein Teilbetrag der Rückstellung in Höhe von 173 T€ wurde aufgrund eines Todesfalls ertragswirksam aufgelöst. Der Rückstellungsbestand beläuft sich damit noch auf 545 T€.

c) Rückstellungen für laufende Verfahren in der Jugendhilfe

Die aus dem Jahresabschluss 2017 verbliebenen Rückstellungen für laufende Verfahren der Jugendhilfe in Höhe von 87 T€ wurden weiter vorgetragen. Die für den gleichen Zweck aus dem Jahresabschluss 2018 verbliebenen Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 307 T€ wurden mit 160 T€ in Anspruch genommen, 8 T€ ertragswirksam aufgelöst und 140 T€ weiter vorgetragen. Mit dem Jahresabschluss 2019 wurden hierfür Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 902 T€ gebildet, die mit 624 T€ in Anspruch genommen, mit 28 T€ ertragswirksam aufgelöst und 249 T€ weiter vorgetragen wurden. Für 2020 wurden für diesen Aufgabenbereich neue Rückstellungen in Höhe von 726 T€ angesetzt.

d) Rückstellungen für laufende Verfahren i.S. Pflegegeld / Sozialhilfe

Die beim Jahresabschluss 2019 gebildeten Rückstellungen für Pflegegeld und Hilfe zur Pflege in Einrichtungen in Höhe von insgesamt 390 T€ wurden mit 181 T€ in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Für vorliegende Anträge aus den Bereichen Pflegegeld und Hilfe zur Pflege in Einrichtungen wurden mit dem Jahresabschluss 2020 neue Rückstellungen in Höhe von 300 T € berücksichtigt.

e) Rückstellung für die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW

Für zukünftige Prüfungen wurde ein Teilbetrag in Höhe von 36 T € zurückgestellt, so dass sich der Rückstellungsbestand zum Jahresabschluss auf 164 T € belief.

f) Rückstellung für das Risiko eines Ausbruchs der Afrikanischen Schweinepest (ASP)

Aufgrund der Ausbreitung der Afrikanischen Schweinepest in Europa besteht nach wie vor ein hohes Risiko und auch erste Fälle einer Einschleppung nach Deutschland. Für mögliche finanzielle Risiken im Falle eines Ausbruchs der Tierseuche wurde bereits mit dem Jahresabschluss 2018 ein Betrag in Höhe von 750 T € als Rückstellung berücksichtigt und jetzt unverändert vorgetragen.

g) Rückstellung für Risiken im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie

Die für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit der Ausbreitung des Corona-Virus in Europa aus dem Jahresabschluss 2019 vorgetragene Rückstellung wurde im Zuge des Jahresabschlusses 2020 noch einmal um 745 T € erhöht.

h) Rückstellung für prozessuale Risiken

Für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit einem anhängigen Gerichtsverfahren, wurde vorsorglich ein Betrag in Höhe von 1,6 Mio. € als Rückstellung im Jahresabschluss 2020 berücksichtigt.

i) Rückstellung für Risiken im Zusammenhang mit der Beteiligung am Flughafen Paderborn/Lippstadt

Für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit der Beteiligung am Flughafen Paderborn/Lippstadt, insbesondere aufgrund der kww-Mitgliedschaft und einer Bürgschaft, wurde im Jahresabschluss 2020 eine Rückstellung in Höhe von 451 T € gebildet.

j) Weitere sonstige Rückstellungen

Der infolge eines gerichtlichen Vergleichs in 2013 und 2014 zur Entschärfung der Hochwassersituation eines Anliegers an der Kreisstraße 3 zurückgestellte und 2017 noch einmal aufgestockte Rückstellungsbetrag von 401 T € wurde lediglich mit 652,85 € in Anspruch genommen, der Rest weiter vorgetragen.

Für noch nicht schlussabgerechnete Deckenerneuerungen an der K 25 Kreisgrenze - Ortsdurchfahrt Germete, an der K 45 Ortsdurchfahrt Höxter und der K 6 Entrup - Eversen gebildeten Rückstellungen (insgesamt 83 T €) wurden mit 66 T € in Anspruch genommen, 9 T € ertragswirksam aufgelöst und lediglich 7 T € für K 25 und K 6 weiter vorgetragen.

Aufgrund eines Hinweises der Revision sollte – nach der in 2015 erfolgten erstmaligen Bilanzierung der Forderungen des Jobcenters Höxter – auch der Bundesanteil an diesen Rückforderungen bilanziert werden. Da der Bund erst nach tatsächlichem Zahlungseingang abrechnet, wurde dafür mit dem Jahresabschluss 2017 eine Rückstellung eingebucht, die jetzt aufgrund der Entwicklung der Forderungen und der Bundesanteile von 193 T € auf 188 T € reduziert wurde.

Die wegen der Beteiligung an der Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG in 2018 aufgrund einer dortigen Betriebsprüfung vorsorglich gebildete Körperschaftssteuerückstellung für die Jahre 2015 bis 2018 wurde mit 7 T € in Anspruch genommen; 42 T € wurden weiter vorgetragen.

Nach erfolgter Abrechnung der Kosten der Notunterkunft für Flüchtlinge des Landes NRW wurde ein in 2018 eingestellter Rückstellungsbetrag von 20 T € mit 7 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Aufgrund der laufenden Umsatzsteuer-Betriebsprüfung wurde in 2020 für mögliche Nachzahlungen vorsorglich ein Rückstellungsbetrag in Höhe von 155 T € berücksichtigt.

3.2.3.5 Rückstellungsspiegel

Einen zusammenfassenden Überblick über die Veränderungen der Rückstellungen gibt der nachfolgende Rückstellungsspiegel, gegliedert nach den darzustellenden bilanziellen Rückstellungspositionen:

Rückstellungsspiegel						
Pos.	volle EUR	31.12.2019	Zugänge	Laufende Auflösung	Grund entfallen	31.12.2020
3.	Rückstellungen					
3.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	95.188.785	7.234.809	0	-818.051	101.605.543
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	28.013.670	250.000	-318.389	0	27.945.281
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	1.559.613	688.114	-302.548	-183.443	1.761.737
3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW	7.889.852	6.222.883	-2.891.330	-440.686	10.780.719
	Summe Rückstellungen	132.651.920	14.395.806	-3.512.266	-1.442.180	142.093.280

3.2.4 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten in 2020 ergibt sich unter Einbeziehung der Restlaufzeiten im Einzelnen aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

Anleihen hat der Kreis Höxter bisher nicht ausgegeben.

Die Kreditverbindlichkeiten für Investitionen belaufen sich auf insgesamt 4,05 Mio. €. Davon stammen 2,04 Mio. € aus der Finanzierung von Investitionen vergangener Jahre und 2,01 Mio. € aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Hinzu kommen Kreditverbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung von 2,22 Mio. €, die vollständig auf das Programm „Gute Schule 2020“ zurückzuführen sind.

Kredite zur Liquiditätssicherung aufgrund der COVID-19-Pandemie im Sinne von § 5 Abs. 5 NKF-CIG bestanden nicht.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rd. 3,18 Mio. € enthalten u.a. Verpflichtungen aus den Bereichen Soziales 287 T€ (Vorjahr 851 T€), Abfallwirtschaft 634 T€ (Vorjahr 690 T€), Interne Dienste (445 T€), Rettungsdienst 692 T€ (Vorjahr 397 T€), Schule 438 T€ (Vorjahr 283 T€) und Straßenunterhaltung 338 T€ (Vorjahr 187 T€).

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 5,67 Mio. € (Vorjahr 4,12 Mio. €) beinhaltet offene Posten insbesondere aus den Bereichen Jugendhilfe 3,32 Mio. € (Vorjahr 2,38 Mio. €) und Soziales 1,90 Mio. € (Vorjahr 1,59 Mio. €).

In den sonstigen Verbindlichkeiten mit 478 T€ (Vorjahr 492 T€) sind u.a. Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer 317 T€ (Vorjahr 317 T€), Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern 15 T€ (Vorjahr 48 T€) sowie aus fremden Finanzmitteln 110 T€ (Vorjahr 114 T€) enthalten.

3.2.4.1 Erhaltene Anzahlungen

Noch nicht verwendete Zuwendungen sind nach § 42 Abs. 4 KomHVO bilanziell als erhaltene Anzahlungen auszuweisen.

Zum 31.12.2020 waren hier Zuwendungen in Höhe von 6,2 Mio. €* erfasst (Vorjahr: 3,36 Mio. €). Es handelt sich um bislang nicht verwendete Zuwendungen aus dem Belastungsausgleich (671 T€, Vorjahr: 758 T€) und dem u3-Ausbau (8 T€, Vorjahr: 26 T€) sowie in 2020 abgerufene Mittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG, Kapitel 2) für die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule in Brakel (720 T€). Die Förderbeträge für die Brüder-Grimm-Schule können erst nach Fertigstellung der jeweiligen Maßnahme auf den entsprechenden Sonderposten umgebucht werden und sind zum Jahresende 2020 noch unter „erhaltene Anzahlungen“ zu führen.

Darüber hinaus werden unter dieser Position noch Restbeträge aus Zuwendungen im Bereich Bevölkerungsschutz (179 T€, bestehend aus Katastrophen-, Feuerschutz- und Digitalfunkpauschale), Mittel aus der Ausgleichsabgabe (32 T€) und weiterhin eine Spende für die Fachschule Technik (45 T€) geführt.

Ferner beinhaltet diese Position noch nicht verwendete Restbeträge aus der Schulpauschale (1,78 Mio. €) und der Investitionspauschale (799 T€).

Von den in 2020 abgerufenen Mitteln aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ verbleibt ein Restbetrag in Höhe von 1,73 Mio. €, der nach Beendigung der noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen verwendet wird.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf 7,69 Mio. € (Vorjahr: 7,07 Mio. €). Enthalten sind insbesondere 146 T€ Zuwendungen der nationalen Agentur Bildung, 136 T€ Landeszuschuss KiBiz und 34 T€ (Vorjahr: 189 T€) Integrationspauschale.

Zuwendungen an den Kreis Höxter, die für die Förderung von Investitionen Dritter verwendet worden sind, werden seit dem Jahresabschluss 2012 als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW) und von hier ertragswirksam aufgelöst. Zu nennen sind hier insbesondere 7,06 Mio. € (Vorjahr: 6,2 Mio. €) Zuwendungen für die Förderung von Kindertagespflegeeinrichtungen, 134 T€ (Vorjahr: 158 T€) Zuwendungen im Rahmen des Projektes „Erlesene Natur“, 37 T€ (Vorjahr: 46 T€) Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II und 25 T€ (Vorjahr: 76 T€) Zuschüsse an die Lebenshilfe.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung 2020 stehen Gesamterträgen von 247,62 Mio. € (Vorjahr: 230,3 Mio. €) Aufwendungen von insgesamt 248,74 Mio. € (Vorjahr: 229,22 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende negative Jahresergebnis beläuft sich auf rd. 1,12 Mio. €.

4.1 Ordentliche Erträge

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Bei der Ertragsposition in Höhe von 1,03 Mio. € handelt es sich wie im Vorjahr (1,14 Mio. €) ausschließlich um die Abrechnung der Ausgleichsleistung des Landes für 2020 aus der im Zuge der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende sich ergebenden Wohngeldentlastung.

Erträge aus der Jagdsteuer fallen seit 2013 nicht mehr an.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Diese mit 168,31 Mio. € für den Kreishaushalt maßgebliche Position (Vorjahr: 156,75 Mio. €) beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage (107,97 Mio. €, Vorjahr einschl. der Mehrbelastung der Stadt Warburg: 100,39 Mio. €) und die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen (26,78 Mio. €, Vorjahr: 26,32 Mio. €). Darüber hinaus sind hier diverse Zuweisungen für laufende Zwecke mit insgesamt 28,25 Mio. € (Vorjahr: 24,7 Mio. €) enthalten, wobei besonders die Landeszuweisungen für die Betriebskosten der Kindergartenträger zu erwähnen sind (22,7 Mio. €, Vorjahr: 20,19 Mio. €). Die sonstigen Landeszuwendungen steigen auf 5,02 Mio. € (Vorjahr: 3,76 Mio. €).

Hier sind als sonstige allgemeine Zuweisungen auch die Zahlungen aus dem Belastungsausgleich für übernommene Landesaufgaben (952 T€) und die Inklusionspauschale (348 T€) ausgewiesen.

Die ebenfalls in dieser Position enthaltene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen an den Kreis beläuft sich in 2020 auf 3,28 Mio. € (Vorjahr: 3,37 Mio. €). Daneben sind hier auch ertragswirksame Auflösungen passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Zuwendungen mit 720 T€ aufgeführt. Dabei handelt es sich vor allem um Förderungen für den Ausbau der Kindertagesbetreuung.

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Auf den Transfer von Sozialleistungen entfielen Erträge von insgesamt 4,35 Mio. € (Vorjahr: 3,23 Mio. €). Darin enthalten sind insbesondere als Schuldendiensthilfe zu buchende Erträge aus dem Programm „Gute Schule 2020“ 1,13 Mio. € (Vorjahr: 366 T€) sowie Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen mit 979 T€ (Vorjahr: 685 T€). Zu erwähnen sind weiterhin gesetzliche Unterhaltsansprüche (827 T€), Erträge aus Forderungen des Jobcenters Höxter in Höhe von 735 T€, Rückzahlungen gewährter Hilfen (410 T€), zivilrechtliche Ansprüche aus der Hilfe zur Pflege (113 T€) und Leistungen von Sozialleistungsträgern (105 T€).

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen insgesamt 38,28 Mio. € (Vorjahr: 37,73 Mio. €).

Sie verteilen sich auf Benutzungsgebühren mit 16,82 Mio. € (Vorjahr: 15,93 Mio. €), davon allein für den Rettungsdienst 16,51 Mio. € (Vorjahr: 15,66 Mio. €), die Gebühren der Abfallsammlung mit 8,32 Mio. € (Vorjahr: 8,02 Mio. €), die Entgelte für die Abfallentsorgung und Kompostierung mit 4,14 Mio. € (Vorjahr: 4,05 Mio. €), Verwaltungsgebühren und ähnliches mit 4,49 Mio. € (Vorjahr: 4,13 Mio. €) und Elternbeiträge mit 4,17 Mio. € (Vorjahr: 5,26 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Entgelteausgleich der kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen (338 T€) aufgeführt.

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte reduzierten sich auf 935 T€ (Vorjahr: 1,4 Mio. €).

Davon entfallen 371 T€ auf Erträge aus Verkauf, insbesondere aus der Altpapierentsorgung und dem Verkauf sonstiger Wertstoffe (364 T€), 345 T€ auf Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen und 199 T€ auf Versicherungsleistungen.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In den in 2020 abgerechneten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 26,7 Mio. € (Vorjahr: 22,49 Mio. €) sind diverse Erstattungsleistungen von Bund, Land, Gemeinden und Sonstigen (10,03 Mio. €, Vorjahr: 10,46 Mio. €) enthalten, davon beträgt alleine 3,09 Mio. €* der Landesanteil an den Unterhaltsvorschussleistungen. Weitere 2,52 Mio. € entfallen auf den Bereich des Jugendamtes, 1,87 Mio. € Personalkostenerstattungen für das Jobcenter Höxter und 746 T€ auf die Erstattung von Versorgungslasten.

Daneben sind vor allem die auf 8,93 Mio. € angestiegene Bundesbeteiligung an der Grundsicherung im Alter (Vorjahr: 6,51 Mio. €) zu erwähnen, die seit 2014 100 % dieser Grundsicherungsleistungen des laufenden Kalenderjahres abdeckt, sowie die ebenfalls angestiegene Leistungsbeteiligung des Bundes an der Grundsicherung für Arbeitsuchende (7,64 Mio. €, Vorjahr: 5,33 Mio. €). Hier wirkt sich vor allem die im Zuge der Corona-Pandemie um 25 % angehobene Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft aus.

Weiterhin sind hier auch Erträge aus Forderungen gegen das Land und andere Kommunen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für von dort übernommene Beamte anzusetzen (87 T€, Vorjahr: 195 T€), denen allerdings in 2020 auch entsprechende Wertberichtigungen i.H.v 641 T€ gegenüberstehen (vgl. Ziff. 4.2.6.1).

Die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen übernommener Beamter sind durch den Kreis Höxter in voller Höhe als Rückstellungen zu bilanzieren. In Höhe der abgeleiteten Dienstzeiten bei anderen Dienstherren besteht jedoch ein gesetzlicher Erstattungsanspruch des Kreises gegen die anderen Behörden, dessen Zunahme hier abgebildet wird. Der Betrag entspricht der Veränderung der angesetzten Rückstellungsanteile für diesen Personenkreis. Tatsächliche Zahlungen stehen diesen Erträgen zunächst nicht gegenüber, da sie im Regelfall erst ab Eintritt der Personen in den Ruhestand gegenüber den Verpflichteten zahlungswirksam geltend gemacht werden können. Aufgrund der Änderungen im Dienstrecht fanden in 2020 allerdings wiederum vermehrt zahlungsmäßige Ablösevorgänge statt und die v.g. Erträge sind dadurch weiter rückläufig.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die Position umfasst mit 5,18 Mio. € (Vorjahr: 6,08 Mio. €) u.a. Erträge aus Bußgeldverfahren (1,26 Mio. €, Vorjahr: 1,42 Mio. €), periodenfremde Erträge vor allem aus dem Bereich des Jugendamtes und der Kindertagesbetreuung (1,62 Mio. €, Vorjahr: 1,26 Mio. €) sowie Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Ersatzgeldern und „Gute Schule 2020“ (313 T€), Mahngebühren und Säumniszuschläge (97 T€) und Veräußerungen von Vermögenswerten (71 T€).

Darüber hinaus fließen in diese Position Erträge aus der Auflösung zu hoch gebildeter Rückstellungen mit 1,44 Mio. € ein (Vorjahr: 2,28 Mio. €), darunter vor allem die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für abgegebene Beamte und Verstorbene mit 818 T€.

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen / Bestandsveränderungen

Erträge aus aktivierbaren Eigenleistungen wurden mit 135 T€ (Vorjahr: 76 T€) gebucht, davon allein 104 T€ für eigene Planungs- und Ingenieurleistungen im Zuge der Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule, für den Neubau der Rettungswache Brakel und der Rettungsdienstzentrale sowie die Erweiterung der Kreisleitstelle.

Bestandsveränderungen sind wiederum nicht ausgewiesen.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

4.2.1 Personalaufwendungen

Eine detaillierte Aufstellung des Personalaufwandes in 2020 getrennt nach Beamten und tariflich Beschäftigten enthält die folgende Tabelle:

Aufwandsart	Beamte Mio. €	tariflich Beschäftigte Mio. €	Gesamt 2020 Mio. €	Vorjahr Mio. €
lfd. Bezüge (einschl. Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld, VWL)	8,51	26,02	34,53	32,62
Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zur Versorgungskasse, pauschalierte Lohnsteuer, Unfallversicherung	-	7,35	7,35	7,05
Beihilfen, Heilbehandlungskosten und sonstige Unterstützungsleistungen	0,29	-	0,29	0,39
Pensionsrückstellungsaufwand (Rückstellungen für künftige Versorgungsbezüge)	4,86	-	4,86	4,87
Beihilferückstellungsaufwand	1,48	-	1,48	0,90
sonstiger Netto-Rückstellungsaufwand	0,23	0,72	0,95	0,65
Summe	15,36	34,09	49,45	46,48

4.2.2 Versorgungsaufwendungen

Der Versorgungsaufwand 2020 des Kreises Höxter für Pensionäre und Hinterbliebene setzt sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	Gesamt 2020 Mio. €	Vorjahr Mio. €
Versorgungskassenbeiträge für Beamte im Ruhestand	3,89	3,56
Beihilfeaufwendungen	0,80	0,84
Erhöhung / Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen	0,26	0,25
Erhöhung / Inanspruchnahme Beihilferückstellungen	0,64	-0,10
Summe	5,59	4,56

4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese sich auf rd. 29,02 Mio. € belaufende Aufwandsposition (Vorjahr: 26,46 Mio. €) umfasst insbesondere den Betriebsaufwand der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (7,28 Mio. €, Vorjahr: 7,38 Mio. €), Unterhaltungsaufwand der Gebäude (2,74 Mio. €, Vorjahr: 1,24 Mio. €), Betriebs- und Unterhaltungsaufwand der Abfallentsorgungsanlagen (2,63 Mio. €, Vorjahr: 2,57 Mio. €), die laufende Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude einschließlich Energiekosten (1,71 Mio. €, Vorjahr: 1,6 Mio. €) sowie der Straßenunterhaltungsaufwand einschließlich Entwässerung der Kreisstraßen (1,21 Mio. €, Vorjahr: 2 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Kostenerstattungen für die Aufwendungen Dritter mit insgesamt 7,71 Mio. € (Vorjahr: 7,56 Mio. €) enthalten. Hierbei handelt es sich u.a. um Erstattungen aus dem Bereich Rettungsdienst (2,07 Mio. €, Vorjahr: 2,05 Mio. €), vor allem an den Notarztträgerverein (1,71 Mio. €) und die Abrechnung mit der Stadt Höxter für das Personal der Rettungswache Höxter (316 T€), um Kostenerstattungen an die AWG (1,59 Mio. €, Vorjahr: 1,36 Mio. €) und die Erstattung der Hilfe zum Lebensunterhalt an die Städte (1,15 Mio. €, Vorjahr: 1,22 Mio. €) sowie um den kommunalen Finanzierungsanteil am Jobcenter (1,01 Mio. €, Vorjahr: 986 T€).

Als größere Einzelposition sind in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auch Schülerbeförderungskosten mit 1,04 Mio. € (Vorjahr: 1,07 Mio. €) enthalten.

Hier sind auch die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens einschl. der Programmpflege (1,23 Mio. €, Vorjahr: 1,08 Mio. €) sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge (824 T€) ausgewiesen. Als weitere größere Einzelposition sind aufgrund der Corona-Pandemie die Aufwendungen für medizinisches Verbrauchsmaterial auf 1,18 Mio. € gestiegen (Vorjahr: 220 T€).

Für 2020 wurde zudem Rückstellungsaufwand für die Deponienachsorge mit 250 T€ berücksichtigt, allerdings auch ein Betrag von 318 T€ für die laufende Nachsorge in Anspruch genommen.

4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 7,52 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 7,45 Mio. €). Die Zusammensetzung der bilanziellen Abschreibungen ergibt sich im Einzelnen aus dem beigefügten Anlagenspiegel.

Bezüglich der Abschreibungsmethode, der zugrunde gelegten Nutzungsdauern usw. wird auf die Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verwiesen (vgl. Ziff. 2.2).

Gemäß § 36 Abs. 6 Kommunalhaushaltsverordnung NRW sind bei voraussichtlich dauernder Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen. In 2020 waren außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 112 T € vorzunehmen. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um die grundhafte Erneuerung von drei Brücken der Kreisstraße K 14 (41 T €), die Veränderung eines Straßenabschnittes der Kreisstraße K 24 bei Herlinghausen (21 T €), eine grundhafte Brückenerneuerung über die K 70 (9 T €) sowie die Aussonderung von Vermögensgegenständen durch die Jahresinventur bei der Rettungswache Brakel (6 T €) und dem Notarztsystem Brakel (4 T €).

4.2.5 Transferaufwendungen

Im Laufe des Jahres 2020 erhöhten sich die Transferaufwendungen auf 133,73 Mio. € (Vorjahr: 121,86 Mio. €).

Davon entfallen allein 34,01 Mio. € auf die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe abzuführende Landschaftsumlage (Vorjahr: 32,83 Mio. €).

Die enorm gestiegenen Betriebskostenzuschüsse an freie und kommunale Kindertageseinrichtungen belaufen sich in 2020 auf 42,98 Mio. € (Vorjahr: 37,94 Mio. €).

Darüber hinaus sind insbesondere die um 12,8 % angestiegene Jugendhilfe (18,79 Mio. €, Vorjahr: 16,65 Mio. €), die auch aufgrund eines Zuständigkeitswechsels gestiegenen Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (8,98 Mio. €, Vorjahr: 6,8 Mio. €), die Hilfen zur Pflege (5,17 Mio. €, Vorjahr: 4,79 Mio. €), Unterhaltsvorschussleistungen (4,47 Mio. €, Vorjahr: 4,1 Mio. €), das Pflegewohngeld (3,94 Mio. €, Vorjahr: 4,16 Mio. €), Leistungen bei Kindertagespflege (3,04 Mio. €, Vorjahr: 2,48 Mio. €) und Zuweisungen an diverse Sozialeinrichtungen (1,18 Mio. €, Vorjahr: 1,53 Mio. €) zu erwähnen.

Ebenfalls auf den Sozialbereich entfallen zudem die Hilfen zur Schulbegleitung (1,32 Mio. €, Vorjahr: 1,82 Mio. €), die Förderung der Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege (684 T €) und die Krankenhilfe (574 T €).

Bei den Transferaufwendungen sind auch das Budget der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (770 T €) und die Defizitausgleiche für die Tierkörperbeseitigung (179 T €) ausgewiesen.

In der Position enthalten sind darüber hinaus die vom Kreis bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 346 T € (die vom Jobcenter bewilligten Leistungen sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen nachgewiesen – vgl. Ziff. 4.2.6).

Als zusätzliche Belastung für 2020 ist noch die Einheitslastenabrechnung des Jahres 2018 mit 814 T € zu erwähnen.

4.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Dieser Position werden alle Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit zugeordnet, die nicht zu den bisher genannten Aufwandspositionen zählen.

Insgesamt belaufen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in 2020 auf 23,32 Mio. € (Vorjahr: 22,36 Mio. €).

Hervorzuheben sind hier insbesondere die Kosten der Unterkunft sowie die einmaligen Leistungen nach dem SGB II (Hartz IV) mit allein 12,08 Mio. € (Vorjahr: 12,17 Mio. €) unter Berücksichtigung der Aufwandskorrekturen durch Zahlungseingänge auf Forderungen des Jobcenters (924 T€) einschließlich der Verringerung der Rückstellung für den Bundesanteil an diesen Forderungen um 5 T€ (vgl. Ziff. 3.2.3.4). Hinzu kommen die durch das Jobcenter bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 428 T€.

Die wichtigsten sonstigen Kostenblöcke werden im Folgenden näher erläutert:

4.2.6.1 Einstellung in Sonderposten / Wertveränderungen

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen durch die Einstellung von Gebührenüberschüssen in die bilanziellen Sonderposten für den Gebührenaussgleich, um die Teilergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen auszugleichen.

Für 2020 waren hier nur die Gebührenüberschüsse des Rettungsdienstes (794 T€) anzusetzen.

Wertveränderungen des Umlaufvermögens wurden mit 958 T€ vorgenommen. Dabei handelt es sich um Wertberichtigungen von Forderungen, insbesondere aufgrund der Bewertungen der Forderungen gegen ehemalige Dienstherrn von übernommenen Beamten durch das Heubeck-Gutachten (641 T€).

4.2.6.2 Geschäftsaufwendungen / Steuern, Versicherungen

Die laufenden Geschäftsaufwendungen in Höhe von 1,76 Mio. € (Vorjahr: 1,7 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

• Bürobedarf	493 T€
• Sachverständigen- und Beratungskosten	408 T€
• Porto	287 T€
• Telekommunikationskosten	205 T€
• Amtliche Dokumentvordrucke	148 T€
• Prozesskosten	61 T€
• Ingenieurleistungen	57 T€

Darüber hinaus fielen 2020 noch Steuern in Höhe von 586 T€ und Versicherungsbeiträge von 259 T€ an. Für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit einem anhängigen Gerichtsverfahren wurde zudem vorsichtshalber eine Rückstellung über 1,6 Mio. € gebildet.

4.2.6.3 Sonstige Personalaufwendungen

Der sonstige Personalaufwand in 2020 betrug 1,5 Mio. € (Vorjahr: 1,99 Mio. €).

Hier sind insbesondere Aufwendungen für Lehrgänge und Fortbildungen (482 T€), ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (413 T€), die Anschaffung und Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung (336 T€) sowie Reisekosten (152 T€) hervorzuheben.

4.2.6.4 Investitionszuschüsse

Die nicht aktivierbaren Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt 934 T€ (Vorjahr: 937 T€). Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die pauschalen Zuschüsse an ambulante Pflegedienste.

Darüber hinaus sind hier auch aufwandswirksame Auflösungen von Investitionszuwendungen an Dritte, die in der Bilanz als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen sind, mit 890 T€ (Vorjahr: 910 T€) aufzuführen. Es handelt sich dabei insbesondere um die Auflösung von Zuwendungen an Kindertageseinrichtungen, vor allen Dingen im Zusammenhang mit dem u3-Ausbau (761 T€).

4.2.6.5 Mieten, Pachten und Leasing

Die Miet- und Leasingkosten belaufen sich auf 655 T€ und entfallen vor allem auf Leasingaufwendungen aus dem Bereich EDV und Telekommunikation (294 T€) und auf Miet- und Pachtzahlungen (191 T€), insbesondere für Büroräume des ASD und das Impfzentrum Brakel.

4.3 Finanzerträge und -aufwendungen

4.3.1 Finanzerträge

Die Finanzerträge in Höhe von insgesamt 1,24 Mio. € (Vorjahr: 1,42 Mio. €) stammen im Wesentlichen aus Gewinnanteilen für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen des Kreises (1,18 Mio. €, Vorjahr: 1,34 Mio. €) sowie aus Zinserträgen (55 T€).

Bei den Beteiligungen sind vor allem die Gewinnanteile der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (603 T€), der Interargem GmbH (387 T€) und der EAM GmbH & Co. KG (188 T€) hervorzuheben.

Von den Zinserträgen entfallen 45 T€ auf den Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte. Die weiteren Zinserträge stammen vor allem aus der Anlage von Liquiditätsbeständen der kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen (7 T€) und dem Pensionsfonds für den Krankenhauszweckverband Warburg (2 T€).

4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei dieser Position in Höhe von 114 T€ (Vorjahr: 100 T€) handelt es sich vor allem um Darlehenszinsen (84 T€). Zunehmende Tendenz haben leider die Verwahrentgelte für Bankguthaben (30 T€).

4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahresabschluss 2020 sind nur außerordentlichen Erträge aus der Isolierung und Neutralisierung von Belastungen aus der COVID-19-Pandemie ausgewiesen (vgl. hierzu Ziff. 4.4.1). Im Jahresabschluss 2019 waren dagegen keine außerordentlichen Erträge ausgewiesen.

Außerordentliche Aufwendungen sind wie im Vorjahr nicht zu verzeichnen. Insbesondere waren die Belastungen aus der COVID-19-Pandemie entgegen gängiger Buchführungslogik entsprechend der Hinweise des MHKBG NRW zur Darstellung pandemiebedingter Geschäftsvorfälle in der Ergebnisrechnung (E-Mail vom 21.01.2021) nicht als außerordentliche Aufwendungen zu buchen.

4.4.1 Außerordentliche Erträge nach § 5 Abs. 4 NKF-CIG

Mit verschiedenen Ansätzen versuchen Bund und Land, durch die Corona-Pandemie verursachte Einnahmeausfälle im Öffentlichen Personennahverkehr, wegbrechende Gewerbesteuererträge und absehbar niedrigere allgemeine Finanzierungsmittel zu kompensieren. Das Land Nordrhein-Westfalen hat verschiedene Projekte und Maßnahmen auf den Weg gebracht, darunter die Änderung haushaltsrechtlicher Vorschriften durch das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz - NKF-CIG).

Nach diesem Gesetz sind zur Erhaltung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommunen die in den Jahren 2020 und 2021 in Form von Ertragseinbrüchen und Mehraufwendungen entstandenen Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie in den kommunalen Haushalten durch eine Gegenbuchung als außerordentlichen Ertrag zu isolieren bzw. zu neutralisieren. Nach Bilanzierung dieser isolierten Beträge sollen sie über maximal 50 Jahre als Abschreibungen in den Haushalten berücksichtigt werden. Alternativ kann in 2024 entschieden werden, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital auszubuchen.

In 2020 sind folgende Belastungen im Kreishaushalt entstanden, welche in Summe nach dem NKF-CIG als außerordentlicher Ertrag verbucht worden sind:

Erläuterungen	Betrag	Produkt
Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	951.000 €	61.2
Ausfall Elternbeiträge Kita (Kreisanteil)	817.077 €	33.2
Medizinisches Verbrauchsmaterial und Schutzkleidung usw.	722.947 €	13.1
Personalaufwand zur Bekämpfung der Corona-Pandemie	608.018 €	versch.
Anstieg der Bedarfsgemeinschaften im Jobcenter	384.497 €	35.1
Corona-Sonderzahlung für tarifl. Beschäftigte	281.013 €	versch.
Rückgang von Gebühren im Gesundheitsamt	93.707 €	versch.
Einbußen bei den Kostenbeiträgen von Eltern in der Jugendhilfe	35.000 €	33.1
Mehrkosten Unterhaltsreinigung in den Schulen	28.409 €	versch.
Miet- und Pachtausfälle	20.373 €	versch.
Anstieg der Fallzahlen im Bereich des Unterhaltsvorschusses	14.925 €	34.4
Mehraufwendungen EDV u.a. wg. Home-Office	12.000 €	63.1
Summe Corona-Belastungen:	3.968.965 €	
abzüglich:		
Erhöhung der Leistungsbeteiligung KdU des Bundes um 25%	-2.500.261 €	32.1
Isolierung von Haushaltsbelastungen in 2020:	<u>1.468.705 €</u>	

Diese Positionen wurden gemeinsam mit den Fachabteilungen der Verwaltung erfasst. Durch Gegenrechnung der entsprechend langjährigen Forderungen der Kommunen, dann aber aufgrund der Corona-Pandemie sehr schnell um 25 % erhöhten Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (KdU) konnten die Corona-Belastungen reduziert werden. Ohne diese Verrechnung hätte es sich um einen Corona-Schaden von rd. 4 Mio. € gehandelt.

Bereits vorab abgezogen wurden in den Berechnungen die zur Hälfte vom Land NRW übernommenen Ausfälle bei den Elternbeiträgen aufgrund der in den Frühjahrsmonaten geschlossenen Kindertagesstätten.

Auf die Positionen der Ergebnisrechnung verteilen sich diese Belastungen und der außerordentliche Ertrag wie folgt:

Pos.	Name	Betrag
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	187.200
3	Sonstige Transfererträge	-35.000
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-910.784
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.085
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.528.531
7	Sonstige ordentliche Erträge	0
8	Aktivierete Eigenleistungen	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0
10	Summe ordentliche Erträge	1.749.862
11	Personalaufwendungen	887.819
12	Versorgungsaufwendungen	1.211
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	776.959
14	Bilanzielle Abschreibungen	9.303
15	Transferaufwendungen	965.925
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	577.174
17	Summe ordentliche Aufwendungen	3.218.392
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.468.530
19	Finanzerträge	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.468.530
23	außerordentliche Erträge	1.468.705
24	außerordentliche Aufwendungen	0
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)	1.468.705
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	174
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	174
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	0

4.5 Erträge und Aufwendungen aus unmittelbaren Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

Die Erträge und Aufwendungen aus unmittelbaren Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen (§ 44 Abs. 3 KomHVO), die nach § 39 Abs. 3 KomHVO nachrichtlich nach dem Jahresergebnis anzugeben sind, sind unter Ziff. 3.2.1.2 erläutert.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen in der Finanzrechnung von 248,68 Mio. € (Vorjahr: 231,75 Mio. €) stehen Gesamtauszahlungen von 249,69 Mio. € (Vorjahr: 230,31 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende negative Gesamtergebnis beläuft sich somit 2020 auf rd. - 1,01 Mio. € (Vorjahr: + 1,44 Mio. €). Der Bestand an liquiden Mitteln sinkt dementsprechend unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (153 T€) auf 11,68 Mio. €.

5.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 238,34 Mio. € (Vorjahr: 220,31 Mio. €) stehen 2020 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von insgesamt 226,15 Mio. € (Vorjahr: 210,05 Mio. €) gegenüber und führen zu einem positiven Zahlungssaldo in Höhe von 12,19 Mio. € (Vorjahr: 10,26 Mio. €).

5.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

5.2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Bei dieser Einzahlungsposition in Höhe von 5,28 Mio. € (Vorjahr: 4,75 Mio. €) handelt es sich insbesondere um Zuwendungen zur Förderung des u3-Ausbaus (1,43 Mio. €), Straßenbaufördermittel (1,39 Mio. €), die Schulpauschale (1,06 Mio. €), die Investitionspauschale (789 T€), Zuwendungen für die Berufskollegs (254 T€), für den Feuerschutz (207 T€), davon allein 164 T€ nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz I für die Atemschutzwerkstatt, darüber hinaus Zuwendungen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz I für den Erweiterungsbau des Kreishauses (83 T€) sowie nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz II für den Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule (42 T€).

5.2.2 Veräußerung von Sachanlagen

Diese Position mit 339 T€ (Vorjahr: 105 T€) beinhaltet insbesondere die Rückabwicklung eines Grundstückskaufs in Brakel (197 T€) sowie die Veräußerung von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen für die Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (60 T€), von Altfahrzeugen des Rettungsdienstes (29 T€) und des Fuhrparks (16 T€) sowie von nicht mehr benötigten Grundstücken im Zuge von Kreisstraßen (15 T€).

5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen beliefen sich auf insgesamt 2,51 Mio. € (Vorjahr: 5,49 Mio. €). Davon entfallen 2 Mio. € auf fällige Anlagen der Deponienachsorge und 512 T€ auf fällige Geldanlagen der Pensionsfonds.

5.2.4 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Der Kreis erhebt keine Beiträge oder vergleichbare Entgelte.

5.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen

Bei den sonstigen Investitionseinzahlungen in Höhe von 19 T€ (Vorjahr: 9 T€) handelt es sich um Gutschriften und Erstattungen im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen (16 T€) und die Tilgung eines Gesellschafterdarlehens durch den Flughafen Paderborn/Lippstadt mit 3 T€.

5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

5.3.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Kauf von Grundstücken wurden 2020 577 T€ (Vorjahr: 91 T€) ausgezahlt und zwar vor allem für den Bau einer Rettungswache (537 T€) und im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen (39 T€).

5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Investitionssumme für Baumaßnahmen belief sich auf 7,05 Mio. € (Vorjahr: 6,41 Mio. €).

Die Summe beinhaltet vor allem Auszahlungen für diverse Straßenbauprojekte (2,61 Mio. €), insbesondere die K 11 Landesgrenze (Wettesingen) - Calenberg (1,15 Mio. €), die K 14 Landesgrenze bis Ortsdurchfahrt Ossendorf (453 T€), die K 24 B 7 - Herlinghausen (316 T€), die K 70 Niesebrücke (253 T€) und die K 18 Ortsdurchfahrt Brenkhausen (143 T€), darüber hinaus für die Deponieerweiterung Wehrden Abschnitte II und III (2,08 Mio. €), den Erweiterungsbau des Kreishauses, Moltkestr. 9 (553 T€), Umbau, Erweiterung und Vernetzung der Leitstelle (529 T€), die Erneuerung der Fahrzeughalle am Bauhof Warburg (415 T€), die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule Brakel (292 T€), die Oberflächenabdichtung der Deponie Warburg (227 T€) sowie verschiedene Maßnahmen im Bereich der Rettungswachen (117 T€).

5.3.3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

2020 wurde bewegliches Anlagevermögen in Höhe von 4,82 Mio. € (Vorjahr: 2,74 Mio. €) erworben. Hervorzuheben sind hier Anschaffungen für die Produkte Rettungsdienst (1,67 Mio. €), Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (894 T€), Datenverarbeitung und Telekommunikation (808 T€), die Berufskollegs und die Brüder-Grimm-Schule (423 T€), Infrastrukturelles Gebäudemanagement (350 T€), Feuerschutz und Großschadenslagen (311 T€), Abfallsammlung und -transport (137 T€) sowie den Abfallentsorgungsanlagen (97 T€).

5.3.4 Erwerb von Finanzanlagen

Im Rechnungsjahr wurden Finanzanlagen in Höhe von 9 Mio. € erworben (Vorjahr: 9,59 Mio. €). Es handelt sich um Anlagen in die Pensionsfonds (8 Mio. €) sowie um die Wiederanlage einer fälligen Geldanlage für die Deponienachsorge (1 Mio. €).

Darüber hinaus wurden Beteiligungen an der Anstalt öffentlichen Rechts „d-NRW“ und an der ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft eG für jeweils 1 T€ erworben. Weitere Geldanlagen aus allgemeinen Kassenmitteln wurden in 2020 nicht getätigt.

5.3.5 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Diese sich auf 1,79 Mio. € belaufende Auszahlungsposition (Vorjahr: 1,08 Mio. €) umfasst gewährte Zuwendungen an Dritte, die bei Zahlung als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren und aufwandsmäßig in die folgenden Rechnungsjahre aufzulösen sind. Es handelt sich dabei vor allem um die Förderung des u3-Ausbaus mit 1,67 Mio. € (Vorjahr: 932 T€) und einen Investitionszuschuss an den Flughafen Paderborn/Lippstadt (122 T€).

5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen

Das Rechnungsergebnis 2020 enthält wie im Vorjahr keine sonstigen Investitionsauszahlungen.

5.4 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Die Darlehensaufnahme in Höhe von 2,19 Mio. € war – wie im Vorjahr (1,1 Mio. €) - allein auf Kredite aus dem Programm „Gute Schule 2020“ zurückzuführen, dessen Schuldendienst vollständig vom Land NRW getragen wird. Es handelte sich um die dritte und vierte Rate aus dem Programm „Gute Schule 2020“, das damit vollständig abgerufen ist.

Entsprechend dem allgemeinen Entschuldungsziel der Haushaltswirtschaft des Kreises Höxter konnte darüber hinaus in 2020 – wie im Vorjahr – auf die Aufnahme von weiteren Darlehen verzichtet werden. Die Kreditermächtigung der Haushaltssatzung 2020 in Höhe von rd. 7,79 Mio. € bzw. der zwei Vorjahre wurde bis auf die v. g. Aufnahmen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ nicht weiter in Anspruch genommen.

Der Schuldenstand konnte weiter reduziert werden (vgl. zur Schuldenentwicklung auch Ziff. 5.1 im Lagebericht).

5.5 Tilgung und Gewährung von Darlehen

Die Tilgung der bestehenden Restdarlehen belief sich in 2020 auf 293 T € (Vorjahr: 357 T €). Tilgungsleistungen im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ werden direkt durch das Land NRW gezahlt und sind daher nicht in der Finanzrechnung des Kreises Höxter aufzuführen.

6. Sonstige Angaben

6.1 Ermächtigungsübertragungen

Da bei der Aufstellung eines neuen Haushaltsplanes nicht immer mit Gewissheit übersehen werden kann, ob die veranschlagten Ansätze des aktuellen Haushaltsplanes bis zum Ende des Haushaltsjahres wie geplant in Anspruch genommen werden oder ggf. neu zu veranschlagen sind, ist im Rahmen einer wirtschaftlichen Haushaltsführung die Möglichkeit vorgesehen, Ermächtigungen des ablaufenden Haushaltes in das Folgejahr zu übertragen. Abweichend vom Grundsatz der zeitlichen Bindung an das Haushaltsjahr wird so eine Inanspruchnahme entsprechend dem tatsächlichen Bedarf gewährleistet. Werden Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragen, erhöhen sie die entsprechenden Positionen im Haushalt des folgenden Jahres.

Gemäß § 22 Abs. 4 S. 2 KomHVO sind Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss im Anhang gesondert anzugeben.

Im Jahr 2020 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 5,71 Mio. € in das Jahr 2021 übertragen. Dieser Betrag setzt sich aus rd. 241 T € in der Ergebnisrechnung und 5,47 Mio. € in der Finanzrechnung zusammen.

Die Investitionen in der Finanzrechnung umfassen im Wesentlichen die Straßenbaumaßnahmen (1 Mio. €), die Schließanlage der Kreishäuser (0,3 Mio. €), IT-Projekte (0,3 Mio. €) und die Anschaffung diverser Ausstattung für die Berufskollegs (0,2 Mio. €). Im Bereich Feuerschutz/Rettungsdienst werden insgesamt 3,4 Mio. €, insbesondere für den Umbau der Leitstelle (1,2 Mio. €), die Anschaffung neuer Notarzteinsatzfahrzeuge und Ausstattung für Rettungswagen (0,6 Mio. €), die mobile Datenerfassung im Rettungsdienst (0,4 Mio. €), die Umrüstung

des Einsatzleitrechners (0,4 Mio. €), den Neubau der Rettungswache Steinheim (0,2 Mio. €), den Digitalfunk der Leitstelle (0,1 Mio. €), die Vernetzung der Leitstelle (0,1 Mio. €) und die Kreisübergreifende Alarmierung (0,1 Mio. €) übertragen.

Die Ermächtigungsübertragungen aus 2019 wurden im Haushaltsjahr 2020 zu 46,6 % abgewickelt.

Insgesamt ist anzumerken, dass die Gesamtsumme der Ermächtigungsübertragungen 2020 mit 5,71 Mio. € deutlich geringer ist, als im Jahr 2019 (12,83 Mio. €).

Die nach 2021 übertragenen Ansätze und der Abwicklungsstand der Ermächtigungen aus dem Vorjahr ergeben sich im Einzelnen aus den als Anlagen beigefügten Übersichten Ermächtigungsübertragungen und Abwicklung Ermächtigungsübertragungen.

6.2 Gesamtabschluss

Gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW i.V.m. § 116 Abs. 1 GO NRW hat der Gemeindeverband in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember einen Gesamtabschluss aufzustellen. Hierzu sind die Jahresabschlüsse aller verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privat-rechtlicher Form mit dem Jahresabschluss des Gemeindeverbandes zu konsolidieren (§ 116 Abs. 3 GO NRW).

Durch die neu geschaffene Regelung des § 116a GO NRW wird dem Gemeindeverband ermöglicht, sich unter bestimmten Voraussetzungen von der Pflicht, einen Gesamtabchluss aufzustellen, zu befreien.

Der Kreis Höxter hat für das Jahr 2019 von der Möglichkeit der größenabhängigen Befreiung hinsichtlich der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses gem. § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 116a GO NRW Gebrauch gemacht. Die Beschlussfassung hierzu erfolgte in der Sitzung des Kreistages am 08.10.2020.

Die gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO anzugebenden Erträge und Aufwendungen der einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche sind dem Beteiligungsbericht 2019 zu entnehmen.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses zum 31.12.2020 entscheidet der Kreistag bis zum 30.09.2021 (§ 116a GO NRW).

6.3 Beteiligungsbericht

Gemäß § 53 Abs. 1 Kreisordnung NRW (KrO NRW) i. V. m. § 117 Abs. 1 S. 1 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) ist in den Fällen, in denen ein Gemeindeverband von der Aufstellung eines Gesamtabchlusses unter den Voraussetzungen des § 116a GO NRW befreit ist, in dem

Jahr ein Beteiligungsbericht zu erstellen. Der Kreis Höxter hat für das Jahr 2019 von der Möglichkeit der größenabhängigen Befreiung hinsichtlich der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch gemacht.

Dadurch ergibt sich für den Kreis Höxter gem. § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 116a Abs. 3 GO NRW die Verpflichtung, einen Beteiligungsbericht gem. § 117 GO NRW zu erstellen.

Über den Beteiligungsbericht ist nach Neufassung des § 117 GO NRW ein gesonderter Beschluss des Kreistags in öffentlicher Sitzung herbeizuführen (§ 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO NRW). Der Kreistag des Kreises Höxter hat den gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 117 Abs. 1 Satz 1 GO NRW erstellten Beteiligungsbericht 2019 des Kreises Höxter am 15.12.2020 beschlossen.

Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2020 ist aufzustellen, sofern von der größenabhängigen Befreiung gemäß § 116 a GO NRW Gebrauch gemacht wird.

6.4 Zusatzversorgung der Tarifbeschäftigten

Der Kreis Höxter ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse Westfalen Lippe in Münster (ZKW). Die ZKW gewährt nach Eintritt des Leistungsfalles Rentenleistungen nach Maßgabe der Satzung. Die Rentenberechtigung wird von der ZKW im Regelfall nach Vorlage des Rentenbescheides der gesetzlichen Altersrente anerkannt; die Höhe der Zusatzversicherungsbezüge wird anschließend ermittelt und ausgezahlt. Ein Anspruch auf Leistungen aus der Zusatzversorgung ergibt sich erst, wenn für Tarifbeschäftigte mindestens 3 Jahre lang von demselben Arbeitgeber oder mindestens fünf Jahre lang von verschiedenen Arbeitgebern Beiträge eingezahlt wurden.

Der Kreis Höxter hat von der Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte einen Umlagehebesatz von gleichbleibend 4,5 % zuzüglich eines Sanierungsgeldes von 3,25 % für das Jahr 2020 zu zahlen.

6.5 Haftungsverhältnisse

6.5.1 Asklepios Weserbergland-Klinik GmbH Höxter

Die bisherige Sicherheitsvereinbarung von 2005 für die Asklepios Weserberglandklinik GmbH zugunsten der Zusatzversorgungskasse in Münster enthält eine Verpflichtungserklärung. Diese Verpflichtungserklärung ist zunächst für 10 Jahre betragsmäßig begrenzt auf ein Volumen in Höhe von 20 Mio. €. Das neu erstellte finanzmathematische Gutachten hat einen Ausgleichsbetrag von 25 Mio. € ermittelt. Die Verpflichtungserklärung wurde mit Wirkung vom 10.01.2018 auf insgesamt 25 Mio. € erhöht.

6.5.2 Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH

Der Kreis Höxter, die Stadt Höxter und Herr von Ratibor haben als Gesellschafter der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH gegenüber dem Land Nordrhein-Westfalen Zweckbindungserklärungen im Zusammenhang mit etwaigen Rückforderungs- und Zinsansprüchen für gewährte Zuwendungen für Umbaumaßnahmen im Schloss Corvey abgegeben. Die Summe der Zweckbindungserklärungen, für die die Gesellschafter des Kulturkreises gesamtschuldnerisch haften, beträgt 2.897.925,42 €.

6.5.3 OUTLAW gGmbH

Der Kreis Höxter hat im September 2012 zugunsten der OUTLAW gGmbH, Pächterin der kreiseigenen Liegenschaft „Haus Klipper“ auf der Insel Norderney, eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 1,5 Mio. € übernommen. Zum 31.12.2020 beträgt die Bürgschaftssumme noch 1.021.557,56 €. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehenskonditionen.

6.5.4 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH

Die im Juni 2010 übernommene Ausfallbürgschaft zugunsten des Flughafens Paderborn / Lippstadt entsprechend seiner Beteiligungsquote mit einem Höchstbetrag von 188.160,00 € zzgl. Nebenkosten umfasst unter Berücksichtigung der bislang getätigten Tilgungsleistungen zum 31.12.2020 noch eine Bürgschaftssumme von 91.728,00 €.

6.6 Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW

Die Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW zu Mitgliedschaften des Landrats, des Kreiskämmerers und der Mitglieder des Kreistags in Organen und Gremien sind aufgrund der Neuregelung im 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz zum Schluss des Anhangs darzustellen.

Eine entsprechende Anlage mit den vorgesehenen Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Mitgliedschaften in Organen, Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien ist dem Jahresabschluss beigelegt.

6.7 Gleichstellungsplan

Nach der neuen Regelung des § 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW ist im Anhang zu kommunalen Jahresabschlüssen zwingend anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger

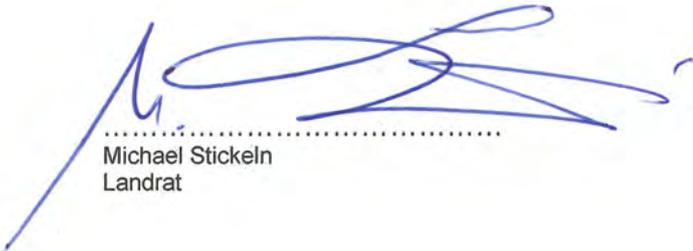
Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW vorliegt. Der Kreistag des Kreises Höxter hat am 14.12.2017 den Gleichstellungsplan der Kreisverwaltung Höxter für den Zeitraum 01.01.2018 bis 31.12.2021 beschlossen.

7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2020

Das Jahr 2020 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von - 1.123.149,89 € ab.

Es wird vorgeschlagen, diesen Fehlbetrag gegen die dafür vorgesehene Ausgleichsrücklage zu buchen.

Höxter, den 25.05.2021



.....
Michael Stickeln
Landrat

Anlagenspiegel

Kreis Höxter



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Um-	Abschrei-	Zuschrei-	Abgänge	Kumulierte Ab-	Stand	Stand
	31.12.2019	2020	2020	buchungen	-bungen	-bungen	2020	schreibungen	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	2020	2020	2020	(auf kumulierte Abschreibungen)	(nur aus Vorjahren)	EUR	EUR
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.401.976	477.529	-234.631	0	-203.571	0	234.631	-2.727.504	948.429	674.472
2. Sachanlagen										
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Grünflächen	148.484	0	-276	-4.007	0	0	0	0	144.201	148.484
2.1.2 Ackerland	41.061	0	0	0	0	0	0	0	41.061	41.061
2.1.3 Wald, Forsten	179.019	0	0	0	-1.008	0	0	-48.253	129.759	130.767
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	659.863	0	0	0	-8.206	0	0	-66.330	585.327	593.533
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.764.529	0	0	0	-91.775	0	0	-727.158	3.945.595	4.037.371
2.2.2 Schulen	30.075.518	0	0	0	-888.455	0	0	-12.203.880	16.983.182	17.871.638
2.2.3 Wohnbauten	474.540	0	0	0	-5.870	0	0	-77.291	391.378	397.248
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	17.414.634	1.013.898	-197.379	414.540	-493.064	0	0	-3.167.917	14.984.712	14.246.716
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.957.565	30.036	-12.630	4.007	0	0	0	-456.956	9.522.022	9.500.609
2.3.2 Brücken und Tunnel	15.796.486	66.148	0	725.730	-347.942	0	0	-4.162.417	12.078.005	11.634.069
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	88.376.945	723.930	-66.368	1.740.934	-2.602.433	0	59.933	-35.223.944	53.008.998	53.153.001
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	17.271.873	0	-147.170	2.929.236	-173.426	0	147.170	-15.497.495	4.530.188	1.774.378
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	781.488	0	0	0	-33.719	0	0	-264.649	483.120	516.839
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	133.510	88	0	0	-88	0	0	0	133.510	133.510
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.957.362	2.499.720	-767.059	26.785	-1.322.941	0	729.767	-10.565.179	7.558.456	6.392.183
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.220.180	2.131.151	-360.753	2.689	-1.346.820	0	359.367	-11.334.286	5.671.529	4.885.894
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.196.004	5.866.410	0	-5.839.915	0	0	0	0	3.222.499	3.196.004
3. Finanzanlagen										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.378.671	0	0	0	0	0	0	0	4.378.671	4.378.671
3.2 Beteiligungen	17.606.006	2.000	0	0	-1.313.922	0	0	0	16.294.083	17.606.006
3.3 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	52.057.170	9.000.000	-2.512.000	0	0	0	0	0	58.545.170	52.057.170
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.2 an Beteiligungen	108.178	0	-3.100	0	-105.078	0	0	0	0	108.178
3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Forderungsspiegel
Kreis Höxter


Art der Forderungen	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2020	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	2.491.009	2.489.170	1.839		2.584.012
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern	11.859	11.859			
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	10.930.536	5.645.777	1.034.725	4.250.034	7.728.476
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.607.528	3.115.898	289.897	2.201.734	7.169.799
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	857.848	853.066	4.781		942.623
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.031	2.031			
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
Summe aller Forderungen	19.900.812	12.117.802	1.331.242	6.451.767	18.424.910

Verbindlichkeitspiegel

Kreis Höxter



Art der Verbindlichkeiten	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2020	bis zu	1 bis 5	mehr als	31.12.2019
	EUR	1 Jahr	Jahre	5 Jahre	EUR
		EUR	EUR	EUR	
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonst. öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonst. öff. Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	4.051.290	311.819	1.441.094	2.298.377	2.954.556
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	2.215.614	129.690	691.680	1.394.244	1.516.604
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.183.226	3.183.226			3.371.802
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.667.319	5.667.319			4.124.184
7. Sonstige Verbindlichkeiten	478.185	478.185			492.014
8. Erhaltene Anzahlungen	6.199.758	1.486.722	325.500	4.387.536	3.360.310
Summe aller Verbindlichkeiten	21.795.391	11.256.961	2.458.274	8.080.157	15.819.470
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
- Bürgschaften	29.011.211				29.642.544

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2020 EUR
Ergebnisplan				
1	15	Gewerbe und Handwerk (11.2)	Zuschuss Nahverkehrsverbund Paderborn-Höxter	150.000
2	16	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Schulentwicklungsplanung	71.988
3	15	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Innovationszentrum Berufliche Bildung OWL	19.195
Summe Ergebnisplan:				241.182
Finanzplan				
4	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Einführung KatRetter	40.000
5	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Waldbrandbekämpfungsausstattung und Abrollbehälter Nachschub	40.000
6	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Absetzbehälter Wasser	47.000
7	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Trockner Persönliche Schutzausstattung und Kompressor	13.500
8	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Einsatzleitwagen II - und Gerätewagen mit Informations- und Kommunikations - Ausstattung	9.250
9	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Löschgruppenfahrzeug Katastrophenschutz - Funkausstattung	10.000
10	25	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Umbau des Kompressorraumes	20.000
11	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Lizenzen	2.400
12	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Büroausstattung	1.500
13	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Digitalfunk Leitstelle	106.173
14	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umrüstung Einsatzleitrechner	351.789
15	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kreisübergreifende Alarmierung	110.000
16	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Vernetzung Leitstelle	122.355
17	25, 26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Leitstelle	1.154.956
18	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umstellung Notrufleitungen	71.348
19	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Einsatzleitplätze	45.000
20	26	Rettungsdienst (13.2)	Materialverwaltungsprogramm	60.000
21	25	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Warburg	6.500
22	24	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Steinheim	160.000

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2020 EUR
Finanzplan				
23	26	Rettungsdienst (13.2)	Mobile Datenerfassung Rettungsdienst	380.000
24	26	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsatzfahrzeuge	318.892
25	26	Rettungsdienst (13.2)	Ausstattung RTW	310.370
26	26	Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung (23.2)	Messgerät zur Schadstoffmessung	995
27	25	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Erweiterungsbau Brüder-Grimm-Schule	60.828
28	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Eigenanteil Digitalpakt NRW	33.400
29	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Test- und Diagnosematerial / Dokumentenkamera	1.337
30	25	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Bildungscampus Bohlenweg	21.000
31	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Eigenanteil EFRE-Mittel	77.688
32	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Eigenanteil Digitalpakt NRW	52.623
33	26	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Eigenanteil Digitalpakt NRW	25.000
34	26	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Diverse Ausstattung	53.253
35	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 4 Mühlenbachbrücke OD Nieheim	11.400
36	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 70 Niesebrücke	200.000
37	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 11 Landesgrenze bis Calenberg	23.000
38	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)	48.200
39	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 14 OD Ossendorf	170.000
40	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 41 OD Frohnhausen	2.000
41	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 71 Entrup - Sommersell	3.000
42	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Erwitzen	170.000
43	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Alhausen - Pömbesen	180.000
44	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 6 OD Eversen	35.000
45	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 24 B 7 bis Herlinghausen	66.000
46	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 40 Rheder - Hampenhausen	5.000

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2020 EUR
Finanzplan				
47	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 R 51 Weiterführung Riesel - Istrup	15.600
48	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 Nethebrücke Amelunxen	22.950
49	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Grunderwerb	12.773
50	28	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Niederschlagswasserbehandlungsanlage K 50 Brakel	80.000
51	26	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Ausstattung	4.100
52	25	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Kreisbauhof Warburg - Erneuerung Fahrzeughalle	65.298
53	25	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Schließanlagen (Kreishäuser)	298.562
54	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Umweltinformationssystem	20.000
55	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Versionswechsel der Serverbetriebssysteme	110.493
56	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Einführung eines Dokumentenmanagementsystems	157.345
57	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Einbau neuer Etagenswitche	60.000
Summe Finanzplan:				5.467.878
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:				5.709.060

Abwicklung Ermächtigungsübertragungen

Kreis Höxter

lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2019 EUR	Inanspruchnahme 2020 EUR
Ergebnisplan					
1	16	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Sachverständigenkosten für Schulentwicklungsplanung	10.000	0
2	15	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Innovationszentrum Berufliche Bildung OWL	10.000	0
3	13	Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen (44.9)	Aufwendungen für Pflegemaßnahmen	17.000	16.027
Summe Ergebnisplan:				37.000	16.027
Finanzplan					
4	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atemschutzwerkstatt	157.351	52.778
5	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	ELW II - Umbau und Funk	13.500	6.142
6	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atemschutzgeräte	4.200	4.139
7	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Lizenzen	2.400	0
8	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Büroausstattung	1.500	0
9	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Digitalfunk Leitstelle	106.173	0
10	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umrüstung Einsatzleitrechner	360.000	8.211
11	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kreisübergreifende Alarmierung	110.000	0
12	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Vernetzung Leitstelle	131.420	9.066
13	25, 26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Leitstelle	1.294.662	494.706
14	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Austausch digitaler Alarmumsetzer	235.000	182.169
15	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kauf Einsatzleitrechner	16.000	15.010
16	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	24 Stunden Stuhl	2.146	2.146
17	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Einsatzleitplätze	25.000	0
18	26	Rettungsdienst (13.2)	Trainingspuppe	100.000	100.000
19	26	Rettungsdienst (13.2)	Medizinische Geräte	22.900	18.791
20	26	Rettungsdienst (13.2)	Materialverwaltungsprogramm	60.000	0
21	25	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Warburg	90.000	59.286
22	25	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Brakel	2.082.500	0

Abwicklung Ermächtigungsübertragungen

Kreis Höxter

lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2019 EUR	Inanspruchnahme 2020 EUR
Finanzplan					
23	25	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungsdienstzentrale	1.417.500	0
24	26	Rettungsdienst (13.2)	Krankentransportwagen Bad Driburg	110.000	105.541
25	26	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsatzfahrzeuge	220.000	3.914
26	26	Rettungsdienst (13.2)	Ausstattung RTW und NEF	523.000	102.336
27	26	Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung (23.2)	Messgerät zur Schadstoffmessung	1.000	0
28	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Turngeräte	1.342	1.300
29	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Internetauftritt Brüder-Grimm-Schule	2.515	2.515
30	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Eigenanteil EFRE-Mittel	46.788	46.761
31	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Eigenanteil EFRE-Mittel	13.466	10.323
32	26	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Diverse Ausstattung	60.061	36.480
33	25	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Sanierung der Gassammelleitung Deponie Wehrden	150.000	0
34	25	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Bau Zufahrtsstraße und Schüttguthalle	98.000	97.149
35	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 4 Mühlenbachbrücke OD Nieheim	16.026	14.571
36	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 70 Niesebrücke	18.999	18.999
37	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 11 Landesgrenze bis Calenberg	5.000	0
38	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)	31.400	13.200
39	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Brenkhausen I	120.000	68.819
40	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Brenkhausen II	190.461	74.491
41	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 41 OD Frohnhausen	86.000	65.785
42	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 71 Entrup - Sommersell	10.000	4.609
43	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Erwitzen	130.000	46.661
44	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Alhausen - Pömbesen	120.000	0
45	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 6 OD Eversen	35.000	0
46	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 24 B 7 bis Herlinghausen	330.000	330.000

Abwicklung Ermächtigungsübertragungen

Kreis Höxter

lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2019 EUR	Inanspruchnahme 2020 EUR
Finanzplan					
47	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 40 Natingen	35.000	35.000
48	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 40 Rheder - Hampenhausen	120.000	82.420
49	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 R 51 Weiterführung Riesel - Istrup	10.000	4.387
50	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 Nethebrücke Amelunxen	35.300	12.341
51	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Grunderwerb	4.815	4.815
52	26	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	3 Zwei-Schalen-Greifer	36.000	9.582
53	26	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	2 LKW's mit Ladekran	580.000	565.153
54	26	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten (52.1)/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.2)	Ersatzbeschaffung von Tachymeter und Vermessungszubehör	46.865	44.173
55	26	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Büroausstattung	50.000	48.969
56	26	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Fahrzeuge	61.387	51.931
57	25	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Erweiterungsbau Moltkestraße 9	663.764	663.764
58	25	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Schließanlagen (Kreishäuser)	50.000	50.000
59	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	IT-Projekte	80.000	80.000
60	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Versionswechsel der Serverbetriebssysteme	115.000	115.000
61	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Einführung eines Dokumentenmanagementsystems	95.000	0
62	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Einbau neuer Etagenswitche	60.000	0
63	27	Personalentwicklung (64.1)	Anlage in den Versorgungsfonds	2.200.000	2.200.000
Summe Finanzplan:				12.794.443	5.963.433
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:				12.831.443	5.979.460

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2020

1. Allgemeines

Nach § 53 der Kreisordnung NRW (KrO NRW) in Verbindung mit § 95 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) hat der Kreis Höxter zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus der (Gesamt-)**Ergebnisrechnung**, der (Gesamt-)**Finanzrechnung**, den **Teilrechnungen**, der **Bilanz** und dem **Anhang**. Ein **Lagebericht** ist beizufügen.

Gem. § 49 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) soll der Lagebericht einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird.

Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch über solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der kommunalen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune zu enthalten. Darüber hinaus ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen; die zugrunde liegenden Annahmen sind anzugeben.

2. Vorgänge von besonderer Bedeutung

2.1 Gemeindefinanzierungsgesetz 2021

Der Landtag hat am 16.12.2020 das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2021 beschlossen. Das Gesetz ist zum 01.01.2021 in Kraft getreten. Strukturelle Änderungen gegenüber dem GFG 2020 sind abermals nicht berücksichtigt. Die Gesamtzuweisungen an die Kommunen betragen im Jahr 2021 insgesamt 13,6 Mrd. €, im Vergleich zum GFG 2020 ein Plus von etwa 0,8 Mrd. €. Dies entspricht einer Steigerung von 5,9 %. Diese Steigerung ist allerdings allein auf eine Kreditfinanzierung von 0,9 Mrd. € zurückzuführen, um die Kommunen des Landes neben krisenbedingten Mehrausgaben und Ausfällen bei eigenen originären Einnahmen vor Einbußen im kommunalen Finanzausgleich zu bewahren. Der Betrag soll in späteren Haushaltsjahren in Abhängigkeit von der Entwicklung der Verbundsteuern aus dem Aufwuchs der kommunalen Finanzausgleichsmasse wieder dem Landeshaushalt zufließen.

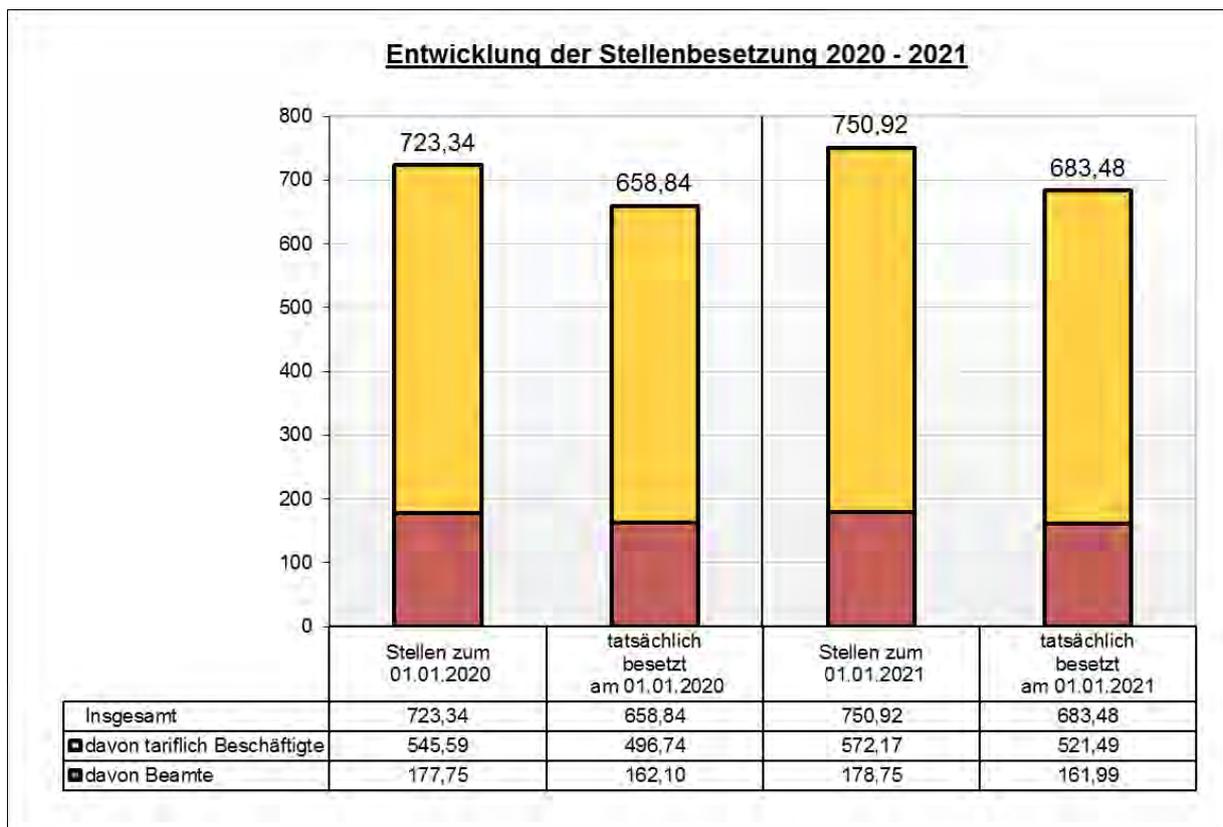
2.2 NKF-Jahresabschluss 2019

Der NKF-Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Inanspruchnahme der Revision geprüft. Nach dem Ergebnis der Prüfung erteilte die Revision unter dem 05.08.2020 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Der Kreistag stellte mit Beschluss vom 08.10.2020 den geprüften Jahresabschluss 2019 des Kreises Höxter fest.

Der Jahresabschluss 2019 führte im Ergebnis zu einem Überschuss in Höhe von rd. 1,09 Mio. €, der der Ausgleichsrücklage zugeführt wurde.

2.3 Entwicklung der Personalsituation

Zum 01.01.2021 waren beim Kreis Höxter 683,48 von 750,92 Planstellen tatsächlich besetzt. Die Stellenbesetzungsquote von 91,01 % liegt 0,07 Prozentpunkte unter dem Jahreswert in Höhe von 91,08 % und bleibt somit de facto unverändert.



Im Vergleich zum 01.01.2020 erhöht sich die Anzahl der Planstellen um 27,58 Stellen (3,81 %); die Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen steigt um 24,64 (3,74 %) Stellenanteile. Wesentlich für diese Entwicklungen ist die Erhöhung der gebührenfinanzierten bzw. geförderten Stellen in Höhe von rd. 20 Stellenanteilen. Darüber hinaus ergeben sich Bedarfe in den Bereichen Gesundheitsschutz, Datenschutz sowie Familie, Jugend und Soziales.

2.4 Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen

Mit dem „Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen“ (KInvFG) unterstützt der Bund über einen mit insgesamt 7 Mrd. € ausgestatteten Fonds die Investitionstätigkeit finanzschwacher Kommunen. Diese Summe wird jeweils hälftig für Investitionen mit den Schwerpunkten „Infrastruktur“ und „Bildungsinfrastruktur“ (Kapitel 1 KInvFG) und „Schulinfrastruktur“ (Kapitel 2 KInvFG) zur Verfügung gestellt. In beiden Fällen beträgt die Förderquote bis zu 90 % der Investitionssumme, die verbleibenden 10 % sind als Eigenanteil durch die jeweilige Kommune aufzubringen und können z.B. auch über andere Förderprogramme gedeckt werden.

Die Verteilung der auf NRW entfallenden 2,246 Mrd. € an Fördermitteln erfolgt nach den Kriterien des Gemeindefinanzierungsgesetzes. Danach haben alle Kreise, Städte und Gemeinden, die in mindestens einem der Jahre von 2011 bis 2015 für Kapitel 1 und in mindestens einem der Jahre von 2015 bis 2017 für Kapitel 2 Schlüsselzuweisungen erhalten haben, einen Anspruch auf Förderung. Entsprechend dieser Verteilungsgrundlagen wurden dem Kreis Höxter Fördermittel nach Kapitel 1 und 2 KInvFG in Höhe von insgesamt 6,34 Mio. € bewilligt.

2.4.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Kapitel 1 (Infrastrukturprogramm)

Nach den Vorgaben des Kapitels 1 KInvFG werden im Zeitraum von 2015 bis 2020 kommunale Investitionen in verschiedene Teilbereiche der Infrastruktur, so z.B. städtebauliche Maßnahmen, Maßnahmen zum Lärmschutz und den Ausbau von Breitbandverbindungen, mit insgesamt 3,5 Mrd. € gefördert. In diesem Zusammenhang sind auch Investitionen in die Bildungsinfrastruktur förderfähig, soweit der Bund hier die Gesetzgebungskompetenz hat (s. Art. 104 b GG).

Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen vom 01.10.2015 wurden die auf NRW entfallenden Investitionsmittel von insgesamt 1,126 Mrd. € auf die Gemeinden und Kreise verteilt, von denen 3,44 Mio. € auf den Kreis Höxter entfallen; die kreisangehörigen Städte haben zudem einen Anspruch auf insgesamt 6,83 Mio. € an Fördermitteln.

Die dem Kreis zustehenden Fördermittel in Höhe von 3,44 Mio. € wurden

- zu 35,9% für die Erweiterung des Kreishauses 4 (Moltkestr. 9),
- zu 24,4% für den Neubau des Kreisarchivs im Innenhof,
- zu 19,2% für den Umbau der Atemschutzwerkstatt in Brakel und
- zu 16,3% für die energetische Sanierung der Flachdächer am Berufskolleg Höxter
- sowie zu 4,2% für vier weitere, kleinere Projekte

verwendet.

Zum Stichtag 31.12.2020 sind über die vollständige Förderperiode insgesamt 3,44 Mio. Euro zahlungswirksam beim Kreis Höxter eingegangen. Die volle Fördersumme wurde somit abgerufen.

2.4.2 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Kapitel 2 (Schulsanierungsprogramm)

Auf Grundlage des im August 2017 eingefügten Kapitels 2 KInvFG unterstützt der Bund mit weiteren 3,5 Mrd. € gezielt kommunale Investitionen zur Verbesserung der Schulinfrastruktur allgemeinbildender und berufsbildender Schulen. Konkret gefördert werden dabei Investitionen in Sanierung, Umbau und Erweiterung von Schulgebäuden. Verfassungsrechtliche Grundlage hierfür ist Artikel 104 c GG, welcher im Sommer 2017 im Rahmen der Neuordnung der Bund-Länder-Finanzbeziehungen angesichts des erheblichen Sanierungs- und Modernisierungsrückstands im Bereich der kommunalen Bildungsinfrastruktur neu geschaffen wurde. Dieser ermöglicht es dem Bund, Investitionen finanzschwacher Kommunen in die Schulinfrastruktur – anders als in Kapitel 1 KInvFG – unabhängig von dessen Gesetzgebungskompetenz zu fördern. Der Förderzeitraum des Schulsanierungsprogrammes endet 2022.

Mit dem Gesetz zur Änderung des Gesetzes zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in NRW vom 08.01.2018 wurden die dem Land Nordrhein-Westfalen zugewiesenen Fördermittel in Höhe von rd. 1,12 Mrd. € auf Grundlage der Schlüsselzuweisungen und der Schulpauschale an die Kommunen verteilt.

Der Kreis Höxter erhält insgesamt rd. 2,9 Mio. € an Fördermitteln aus diesem Programm, welche vollständig für die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule in Brakel durch einen Anbau eingeplant sind. Im Ergebnis wird sich dadurch ein KInvFG-Förderanteil dieser Maßnahme von ca. 64% ergeben.

Bis zum 31.12.2020 sind, entsprechend des bis dahin erfolgten Baufortschritts, 446 T€ (15,4%) der verfügbaren Fördersumme abgerufen worden. Die Fertigstellung der Gesamtmaßnahme ist für das Jahr 2021 vorgesehen, so dass bis dahin auch die weiteren Fördermittel sukzessive angefordert werden können.

2.5 Gute Schule 2020

Mit dem Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW vom 15.12.2016 erhalten Kommunen vom Land Schuldendiensthilfen für Kredite, die der Finanzierung der Sanierung, Modernisierung und des Ausbaus der baulichen und digitalen kommunalen Schulinfrastruktur dienen. Dabei übernimmt das Land NRW den vollständigen Schuldendienst (Zins- und Tilgungsleistungen) bis zu einer Gesamthöhe von 2 Mrd. € für die Jahre 2017 bis 2020.

Das Kreditkontingent für den Kreis Höxter beträgt jährlich rd. 1,1 Mio. €, mithin insgesamt rd. 4,4 Mio. €, die zwischenzeitlich in voller Höhe abgerufen wurden. Bis zum 31.12.2020 wurden hiervon 2,65 Mio. € verwendet. Die Mittel dienen hauptsächlich dem Netzwerkausbau und der

Durchführung von Brandschutzmaßnahmen für die Berufskollegs. Von den noch nicht verausgabten Mitteln ist ein Kontingent von 1,1 Mio. € für den Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule in Brakel vorgesehen.

2.6 Digitalpakt Schule

Mit dem Digitalpakt Schule wollen Bund und Länder für eine bessere Ausstattung der Schulen mit digitaler Technik sorgen. Finanziert wird der Digitalpakt aus dem Digitalinfrastrukturfonds. Die grundgesetzlichen Voraussetzungen für den Digitalpakt sind durch Beschlussfassungen im Bundestag am 21.02.2019 und im Bundesrat am 15.03.2019 geschaffen und in einer Bund-Ländervereinbarung vom 16.05.2019 umgesetzt worden. Am 16.09.2019 ist die Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung der Digitalisierung der Schulen in NRW (Digitalpaktrichtlinie) in Kraft getreten.

Ziel des Digitalpakts ist es, die infrastrukturellen Grundlagen für digitale Bildung in deutschen Schulen zu schaffen bzw. zu optimieren. Förderfähig sind insbesondere die breitbandige Verkabelung der Schulen, die WLAN Ausleuchtung sowie stationäre Endgeräte, wie z.B. interaktive Präsentationsgeräte. Für die genannten Investitionen ist ein Betrag von 5 Mrd. Euro vorgesehen. Hinzu kommen erhebliche Bundesmittel aus dem Breitbandförderprogramm des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur für den schnellen Internet-Anschluss der Schulstandorte.

Im Zuge der Corona-Pandemie hat das Land NRW weitere Fördermittel zur Verfügung gestellt. Zum einen im Rahmen der Richtlinie über die Förderung von dienstlichen Endgeräten für Lehrkräfte an Schulen in Nordrhein-Westfalen (schulgebundenen mobilen Endgeräten), zum anderen durch die Richtlinie über die Förderung von digitalen Sofortausstattungen (Zusatzvereinbarung zur Verwaltungsvereinbarung Digitalpakt Schule 2019 bis 2024 - Sofortausstattungsprogramm). Diese dient der Anschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten für Schülerinnen und Schüler mit Bedarf zum Ausgleich sozialer Ungleichgewichte, sowie der Ausstattung der Schulen für die Erstellung professioneller Online-Lehrangebote.

Mit den Fördermitteln, die für die vorgesehenen Digitalisierungsmaßnahmen fließen sollen, wird sicherlich ein Teil der Einmalkosten gedeckt. Der Aufwand für Wartung und Modernisierung der digitalen Infrastruktur verursacht indessen erhebliche Folgekosten, deren Finanzierung noch nicht hinreichend gesichert ist.

2.7 Zweites NKF-Weiterentwicklungsgesetz

Mit dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKFVG) hat der Landtag am 18. Dezember 2018 Änderungen mit dem Ziel „die kommunale Eigenverantwortung zu stärken“ in der kommunalen Haushaltswirtschaft beschlossen. Ebenfalls sehr zeitnah wurde am 12. Dezember 2018 die neue Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) bekannt gegeben, welche die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung zum 01. Januar 2019 ersetzt hat.

Ein Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung mit Verwaltungsvorschriften und Mustern zur KomHVO, entsprechend denen der GemHVO („VV Muster“), wurde erst am 08. November 2019, und damit fast ein Jahr nach Inkrafttreten des 2. NKFVG, herausgegeben. Bedauerlicherweise wurden die darin enthaltenen Muster nicht mehr zur Anwendung „empfohlen“ (wie im Rahmen der früheren GemHVO), sondern verbindlich vorgegeben.

Die Änderungen im Haushaltsrecht betreffen insbesondere

- die Vorgaben zum Gesamtabchluss sowie die Möglichkeiten, sich davon zu befreien,
- die Rechnungslegung und Bilanzierung sowie
- die örtliche Rechnungsprüfung und deren Möglichkeiten zur interkommunalen Zusammenarbeit.

Darüber hinaus werden auch Vorgaben zur Herstellung des Haushaltsausgleichs und zur Verwendung von Jahresüberschüssen durch das 2. NKFVG abgeändert. Demgegenüber fehlen im 2. NKFVG von der kommunalen Familie im Rahmen der letzten Evaluierung vorgeschlagene und vom Kreis Höxter als sinnvoll und notwendig eingestufte Vorschläge, z.B. zur Abschaffung oder zumindest Abänderung des § 43 Abs. 3 GemHVO (Pflicht zur Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen bei Veräußerung von Vermögensgegenständen und Wertveränderungen von Finanzanlagen), vollständig. Derzeit bestehen seitens des Ministeriums auch keine Überlegungen hinsichtlich weiterer generelle „Optimierungen“ der kommunalen Haushaltswirtschaft – die Verfahrensweisen hinsichtlich der Corona-Pandemie sind hierbei gesondert zu betrachten.

Inwieweit die geänderten Regelungen mit dem originären Gedanken des doppischen Rechnungswesen bzw. den Grundsätzen des Ressourcenverbrauchskonzeptes und der intergenerativen Gerechtigkeit (sowie zukünftig mit einer möglichen europaweiten Einführung von EPSAS) tatsächlich in Einklang zu bringen sein werden, wird in Zukunft kritisch zu hinterfragen sein. Letztlich wird auch das neue Haushaltsrecht kein Ersatz für eine strukturierte und auskömmliche Finanzierung der Kommunen in NRW darstellen bzw. die Haushaltslage finanziell verbessern können.

2.8 COVID-19-Pandemie

Ursache der COVID-19-Pandemie ist das erstmals im Dezember 2019 in Wuhan (Volksrepublik China) beschriebene neuartige Corona-Virus, welches sich sehr schnell weltweit verbreitet hat. Die Bekämpfung der andauernden Pandemie und deren schwerwiegende Folgen steht im Fokus internationaler sowie nationaler Bemühungen. Dies bedeutet nach wie vor erhebliche Auswirkungen auf wirtschaftliche aber auch gesellschaftliche Interaktionen und Strukturen.

Im März 2020 konnte der erste COVID-19-Fall im Kreisgebiet nachgewiesen werden. Geeignete Gegenmaßnahmen stellen für den Kreis Höxter bis heute organisatorische als auch finanzielle Herausforderungen dar. Koordinierende Funktionen werden vom Krisenstab sowie der Abteilung Bevölkerungsschutz in Absprache mit dem Gesundheitsschutz ausgeübt. Der erhebliche Res-

sourceneinsatz umfasst dabei nicht ausschließlich den Betrieb von Testzentren bzw. eines Impfzentrums, die Mehraufwendungen für Sachmittel wie Schutz- und Hygieneartikel oder den zusätzlichen Personalbedarf für bspw. die Funktion „Corona-Scout“. Vielmehr ist hiervon auch das „reguläre“ Personal betroffen. Begründet in Abordnungen zur Unterstützung bei der direkten Bekämpfung der Pandemie muss das in den Abteilungen verbleibende Personal die Aufrechterhaltung des regulären ordnungsgemäßen Dienstbetriebes sicherstellen. Flankierende organisatorische Maßnahmen fokussieren die Infektionsprävention. In diesem Kontext wurde beim Kreis Höxter das mobile Arbeiten oder auch Homeoffice massiv gefördert und das Verwaltungspersonal nachdrücklich dazu aufgerufen dieses Angebot wahrzunehmen. Auch persönliche Termine vor Ort sind seither auf das erforderliche Minimum zu reduzieren, weshalb u.a. auch die Infrastruktur für Onlinebesprechungen erheblich erweitert wurde. Neben der Kernverwaltung sind auch andere Bereiche kommunalen Handelns betroffen. So wurde bspw. im Rettungsdienst das Schichtmodell umgestellt und mittels Ausweichen auf zusätzliche temporäre Standorte präventiv agiert. Insgesamt wird der Zugang bei Kreisliegenschaften kontrolliert und in vielen Bereichen auf das erforderliche Maß beschränkt.

Zur Abmilderung der finanziellen Folgen hat das Land NRW u.a. das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen erlassen.

2.9 Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen

Mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – zit.: NKF-CIG) hat der Gesetzgeber zur Bewältigung der Krise ein neues haushaltsrechtliches Konstrukt -ohne jegliche vergleichbare Instrumente- in der kommunalen Finanzwirtschaft etabliert. Das NKF-CIG regelt im Weiteren, die Ermittlung dieser Werte sowie die weitere Verfahrensweise. Die fraglichen Belastungen ergeben sich nach § 5 Abs. 2 NKF-CIG aus den zurechenbaren Mindererträgen beziehungsweise Mehraufwendungen. Gemäß § 33 a KomHVO NRW sind die neutralisierten Aufwendungen (Belastungen i.S.d. NKF-CIG), „soweit sie nicht bilanzierungsfähig sind“, als „Bilanzierungshilfe“ in der Bilanzposition „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zu aktivieren. Ab dem Jahr 2025 sind diese entweder vollständig oder teilweise gegen das Eigenkapital auszubuchen oder über maximal 50 Jahre abzuschreiben.

Bereits im Zuge der Aufstellung als auch bei den Beratungen zum Haushalt 2021 wurden die Regelungen kontrovers diskutiert. Nach regulären Buchführungsstandards wären die Belastungen zur Bewältigung der Corona-Pandemie in den Haushalten 2020 fortfolgende als außerordentliche Mehraufwendungen verbucht worden, während Mindererträge gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung keine Berücksichtigung gefunden hätten. Auch wenn die gesetzlichen Möglichkeiten aus dem NKF-CIG für viele schon vor der Krise finanziell geschwächte Kommunen als Option gesehen wurde einen genehmigungsfähigen Haushalt vorzulegen und so die kommunale „Handlungsfähigkeit“ weiterhin gewährleisten zu können, steht das Verschieben von Belastungen auf zukünftige Generationen entgegen der ursprünglichen Intention des

NKF - der Intergenerativen Gerechtigkeit. Denn nach § 1 Abs. 1 Satz 3 GO NRW handeln die Kommunen in Verantwortung für die zukünftigen Generationen. Daher gilt dieser Grundsatz auch als zwingende Grundlage für die kommunale Finanzwirtschaft. So wird denjenigen Kommunen, welchen die Haushaltssicherung droht ein haushaltsrechtliches Instrument gegeben, um diese zunächst abzuwenden. Jedoch wird mit der bloßen Ertragsbuchung mit Nichten die erforderliche Liquidität generiert, da fragliche Erträge nicht mit einer Einzahlung verbunden sind. Das Gesetz ermöglicht deshalb auch entsprechende Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung. Auch den europäischen Initiativen zur Standardisierung des öffentlichen Rechnungswesens (EPSAS) dürfte ein lediglich auf NRW beschränkter Lösungsansatz zuwiderlaufen. Somit muss zumindest kritisch hinterfragt werden, inwiefern der „Beitrag zu einer nachhaltigen Haushaltsentwicklung“ aus der Begründung zum NKF-CIG zustande kommen wird.

Ungeachtet der kontroversen Regelungen, hat die Etablierung dieses Gesetzes bereits vielerorts zu einer politischen Dynamik hinsichtlich der Konstruktion eines maximalen außerordentlichen „Ertrages“ geführt. Der Kreis Höxter beabsichtigt im Rahmen seiner Leitungsfähigkeit die teils konträren Vorgaben aus dem NKF-CIG sowie der GO NRW nach Möglichkeit in Einklang zu bringen, um somit auch zukünftige Haushalte und die Entwicklung der Kreisumlage nicht unnötig zu belasten.

2.10 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

2.10.1 COVID-19-Impfzentrum - Aufbau und Finanzierung

Mit Erlass vom 04. Dezember 2020 wurde seitens des Ministeriums für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen gegenüber der kommunalen Ebene angeordnet, im Kontext der nationalen Impfstrategie organisatorische und räumliche Vorbereitungen für die Inbetriebnahme von Impfstellen seitens der Kreise bis zum 15. Dezember 2020 vorzunehmen. Nach Umsetzung der Vorgaben hat das Impfzentrum des Kreises Höxter in Brakel bis Anfang des Jahres 2021 auf die ersten Impfstofflieferungen warten müssen. Erst mit Eintreffen der Vakzine konnte der reguläre Betrieb aufgenommen und die ersten Impfungen durchgeführt werden. Die Höchstkapazität liegt bei annähernd 1.000 Impfdurchgängen pro Tag, sofern personelle Ressourcen aber vor allem ausreichend Impfstoffe vorhanden sind. In Anbetracht der allgemein bekannten Knappheit von Vakzinen innerhalb der Europäischen Union, konnte die Höchstkapazität demnach nahezu durchgängig nicht erreicht werden. Neben dem Impfzentrum organisiert die Koordinierungsstelle mit engagierten Beschäftigten der Kreisverwaltung auch mobile Impfungen. Die medizinischen Tätigkeiten, darunter die Impfaufklärung, Verabreichung der Vakzine sowie die Dienstplangestaltung werden von der Kassenärztlichen Vereinigung Westfalen Lippe übernommen.

Die beim Betrieb des Impfzentrums entstehenden Kosten werden den Kommunen vom Land Nordrhein-Westfalen erstattet. Erstattungsfähig sind die in unmittelbarem Zusammenhang mit dem Impfzentrum entstehenden notwendigen Personal- und Sachkosten zur Errichtung, zur Vorhaltung und zum Betrieb der Einrichtung. Die Abrechnung erfolgt über die Bezirksregierung Detmold. Im Rahmen dieser Regelungen wurden 136 T € für den Zeitraum 2020 abgerufen; erste Abschlagszahlungen für das Haushaltsjahr 2021 belaufen sich auf insgesamt 864 T €.

3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter

3.1 Finanzlage

3.1.1 Laufende Finanzierung des Kreises Höxter

Die laufende Finanzierung des Kreises Höxter ruht im Wesentlichen auf drei Säulen:

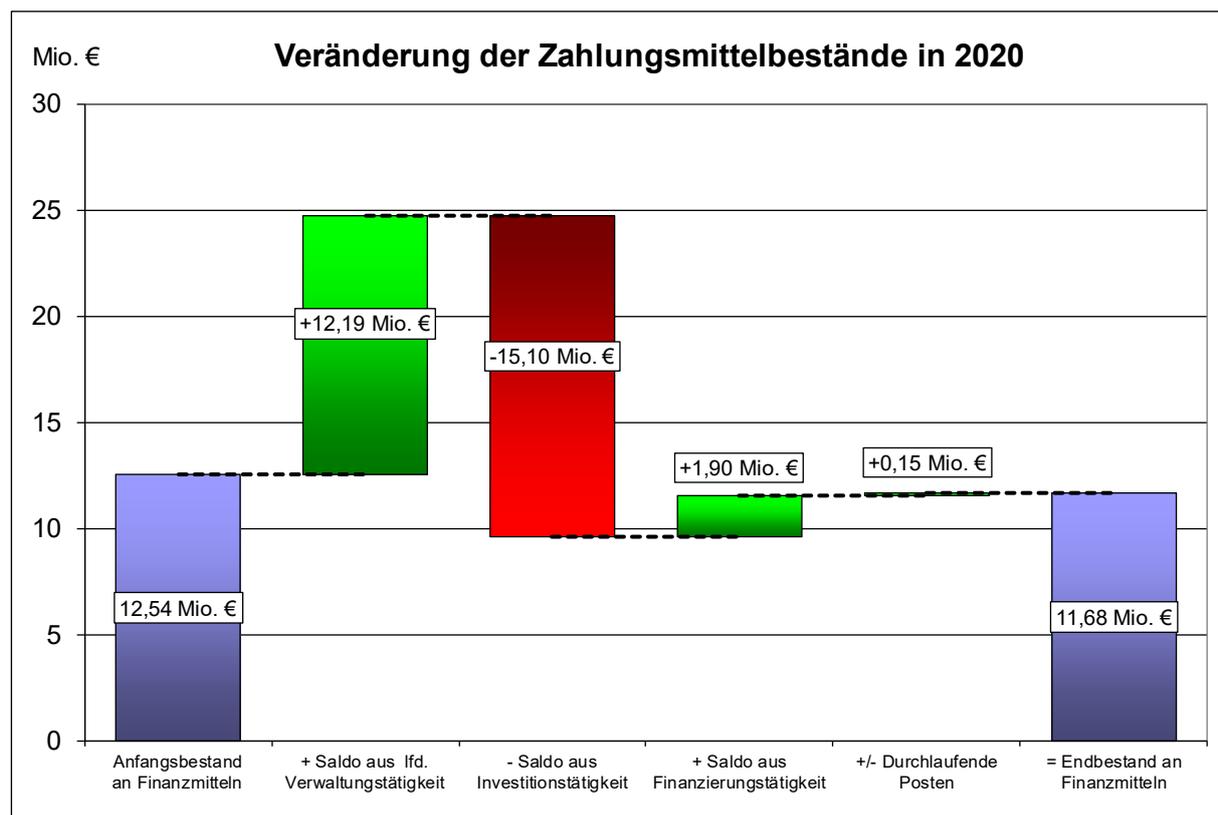
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind Zuwendungen und Erstattungen, vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche Entgelte zu erwähnen.

3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2020

In der für die Darstellung der Rechnungsgröße Zahlung aufgestellten Finanzrechnung wird unterschieden zwischen dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus:

- laufender Verwaltungstätigkeit,
- Investitionstätigkeit,
- Finanzierungstätigkeit und
- durchlaufenden Posten

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



Der Liquiditätsbestand zum 31.12.2020 betrug – ausgehend von 12,54 Mio. € in der Vorjahresbilanz – rund 11,68 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Saldo von rd. 859 T € gesunken.

Die Grafik verdeutlicht, dass die Zahlungsmittelüberschüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit von 12,19 Mio. € und aus Finanzierungsvorgängen mit 1,9 Mio. € in 2020 nicht ausreichten, die getätigten Netto-Investitionen mit 15,1 Mio. € vollständig zu decken.

Die Liquiditätslage beim Kreis Höxter bleibt somit weiterhin angespannt.

Mittelfristig können die erforderlichen Investitionen und die Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Tilgungen einschl. der Rückzahlung von Darlehen nach Auslaufen der Festzinsphase jedoch voraussichtlich geleistet werden, ohne dass Kredite zur Liquiditätssicherung benötigt werden. Es ist jedoch nicht auszuschließen, dass aufgrund der erheblichen geplanten Investitionen Finanzanlagen (z.B. die in 2021 vorgesehenen Anlagen in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster) in 2021 nicht vollständig ausgeführt werden können bzw. aufgeschoben werden müssen.

Auf die Einzelergebnisse der Finanzrechnung wird nachfolgend näher eingegangen.

3.1.2.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

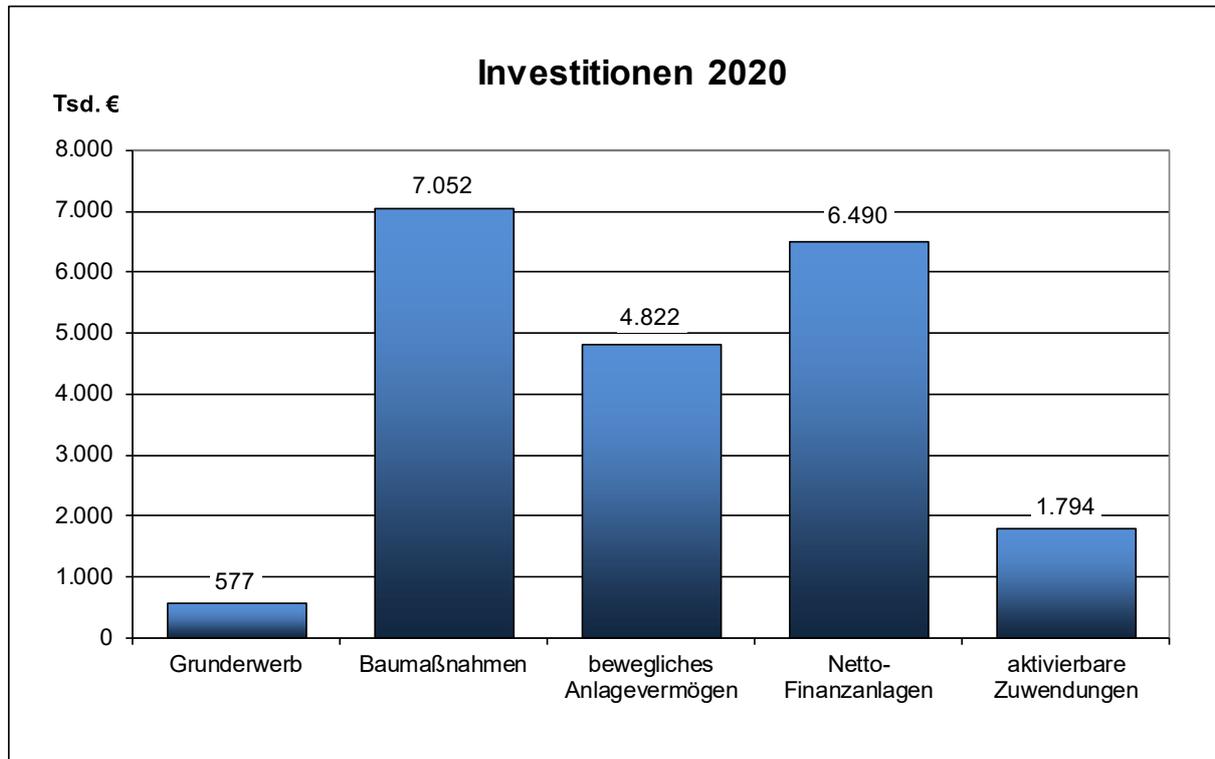
Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung (12,19 Mio. €) differiert vom ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung (- 3,71 Mio. €) um rund 15,9 Mio. €.

Die Unterschiede in den Ergebnissen von Finanz- und Ergebnisrechnung sind im Wesentlichen auf folgende Buchungen zurückzuführen:

		T €
	Ordentliches Ergebnis	- 3.715
+	nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	
	bilanzielle Abschreibungen	7.519
	Netto-Pensionsrückstellungsaufwand	6.417
	sonstiger Rückstellungsaufwand	7.161
	Wertberichtigungen auf Forderungen und Vermögen	991
	Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus zuvor gezahlten Investitionszuwendungen	890
	Netto-Einstellung Sonderposten Gebührenaussgleich	456
-	nicht einzahlungswirksame Erträge	
	Auflösung Sonderposten (Investitionszuwendungen) u.a.	-4.315
	Auflösung von Rückstellungen	-4.136
	Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	-181
	Aktivierte Eigenleistungen	-135
+ / -	abweichende Zuordnungen	
	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.232
	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-115
+ / -	diverse weitere Abweichungen	120
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.189

3.1.2.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ist die Differenz aus Ein- und Auszahlungen, welche im Investitionsbereich anfallen. Die Auszahlungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd. 23,25 Mio. €, denen Einzahlungen in Höhe von 8,15 Mio. € gegenüberstanden. Das Netto-Investitionsdefizit beträgt somit in Summe 15,10 Mio. €.



Der Erwerb von Grundstücken und Gebäuden umfasst im Haushaltsjahr 2020 rd. 577 T€. Maßgebliche Veräußerungen haben nicht stattgefunden. Mit 537 T€ wird diese Position im Wesentlichen vom Erwerb eines Grundstücks für die Errichtung der neuen Rettungswache in Brakel nebst Rettungsdienstzentrale geprägt.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von insgesamt 7,05 Mio. € gliedern sich in Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (1,39 Mio. €), Tiefbaumaßnahmen (5,01 Mio. €) und sonstige Baumaßnahmen (646 T€). Maßgebliche Projekte im Hochbau stellen die Beendigung der Erweiterung des Kreishauses Moltkestraße 9 (553 T€), die Erneuerung der Fahrzeughalle Bauhof Warburg (415 T€) sowie die geförderte Maßnahme Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule (292 T€) dar. Der Tiefbau umfasst die Errichtung von Straßen mit insgesamt 2,61 Mio. € und den Bereich der Abfallentsorgungsanlagen mit 2,40 Mio. €. Die Baumaßnahmen der Leitstelle in Brakel stellen mit 491 T€ den wesentlichen Teil der sonstigen Baumaßnahmen dar.

Die Auszahlung für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 € (321 T€) und über 410 € (4,50 Mio. €) bilden mit 4,82 Mio. € den Saldo des beweglichen Anlagevermögens. Der Erwerb von 7 Fahrzeugen des Rettungsdienstes (971 T€) sowie von 2 Lastkraftwagen für die Bauhöfe (564 T€) umfassen mit rd. einem Drittel die wesentlichen Positionen der erworbenen Vermögensgegenstände über 400 €.

Die Nettofinanzanlagen stellen den Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen für Finanzanlagen dar. Insgesamt belaufen sich die Auszahlungen auf 9,0 Mio. €. Dabei betragen die Auszahlungen für den Erwerb von Investmentzertifikaten (Einlage Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe) 8,0 Mio. €, während 1,0 Mio. € im Rahmen der Deponienachsorge als Festgeld angelegt wurden. Dem gegenüber stehen Einzahlungen in Höhe von insgesamt 2,51 Mio. € - maßgeblich aus der fälligen Rückzahlung von Festgeldanlagen.

Die Position der „aktivierbaren Zuwendungen“ erhält insbesondere vom Kreis Höxter bewilligte Fördermittel. Sie gliedert sich in Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden (928 T€ - städtische Kinderbetreuung), Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche (744 T€ - Kinderbetreuung sonstige Träger) und Zuweisungen für Investitionen an verbundene Unternehmensbeteiligungen (122 T€ - Flughafen Paderborn/Lippstadt).

3.1.2.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der positive Saldo von 1,9 Mio. € ist auf die Aufnahme von zwei weiteren Darlehensraten aus dem Programm „Gute Schule 2020“ in Höhe von 2,19 Mio. € zurückzuführen sowie auf die Tilgung von Altdarlehen mit 293 T€. Darlehen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ werden direkt durch das Land NRW getilgt.

3.2 Vermögens- und Schuldenlage

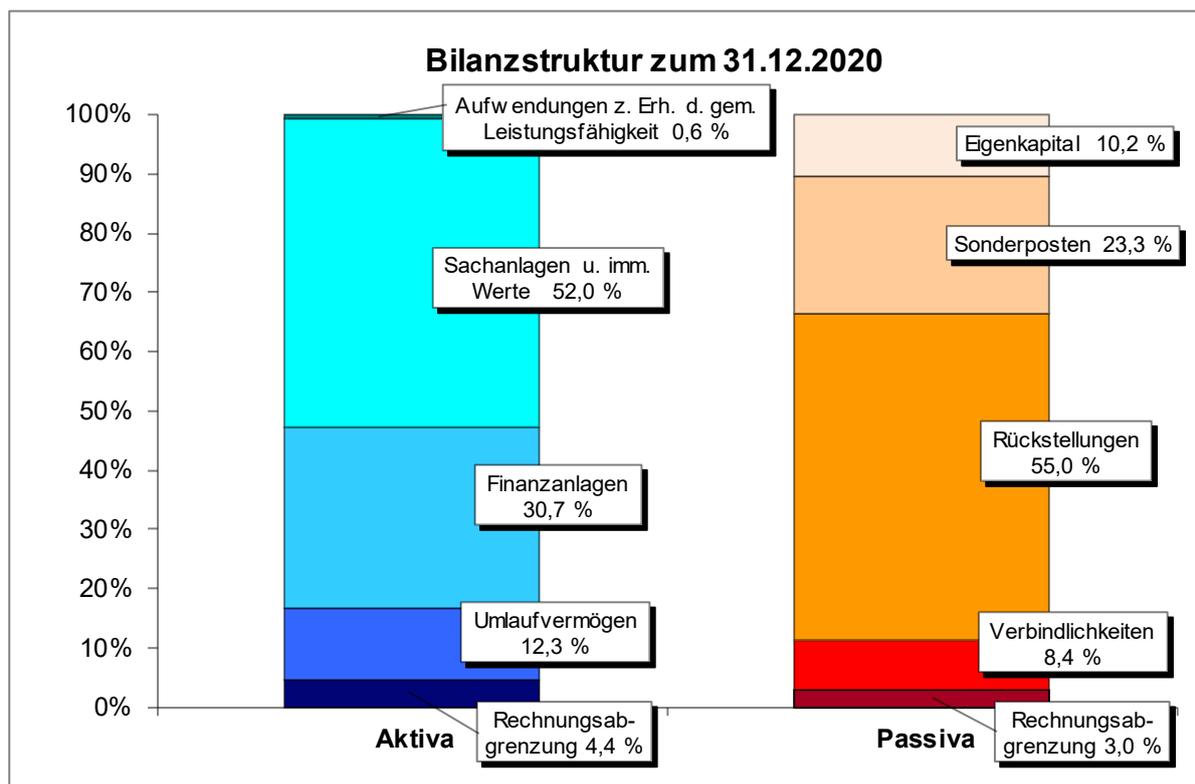
Die Bilanz zum 31.12.2020 wird auf der Aktivseite gebildet durch

- Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit von 1,47 Mio. €
- Immaterielle Vermögenswerte von 0,95 Mio. €,
- Sachanlagen von 133,41 Mio. €,
- Finanzanlagen von 79,22 Mio. €,
- Vorräte, Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände von 20,21 Mio. €,
- einen Liquiditätsbestand von 11,68 Mio. € sowie
- Rechnungsabgrenzungsposten von 11,32 Mio. €

und auf der Passivseite durch

- das Eigenkapital von 26,44 Mio. €,
- Sonderposten von 60,23 Mio. €,
- Rückstellungen von 142,09 Mio. €,
- Verbindlichkeiten von 21,8 Mio. €
(darin enthalten auch Kreditverbindlichkeiten von 6,27 Mio. €, davon Gute Schule 2020 4,22 Mio. €),
- und Rechnungsabgrenzungsposten von 7,69 Mio. €.

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2020:

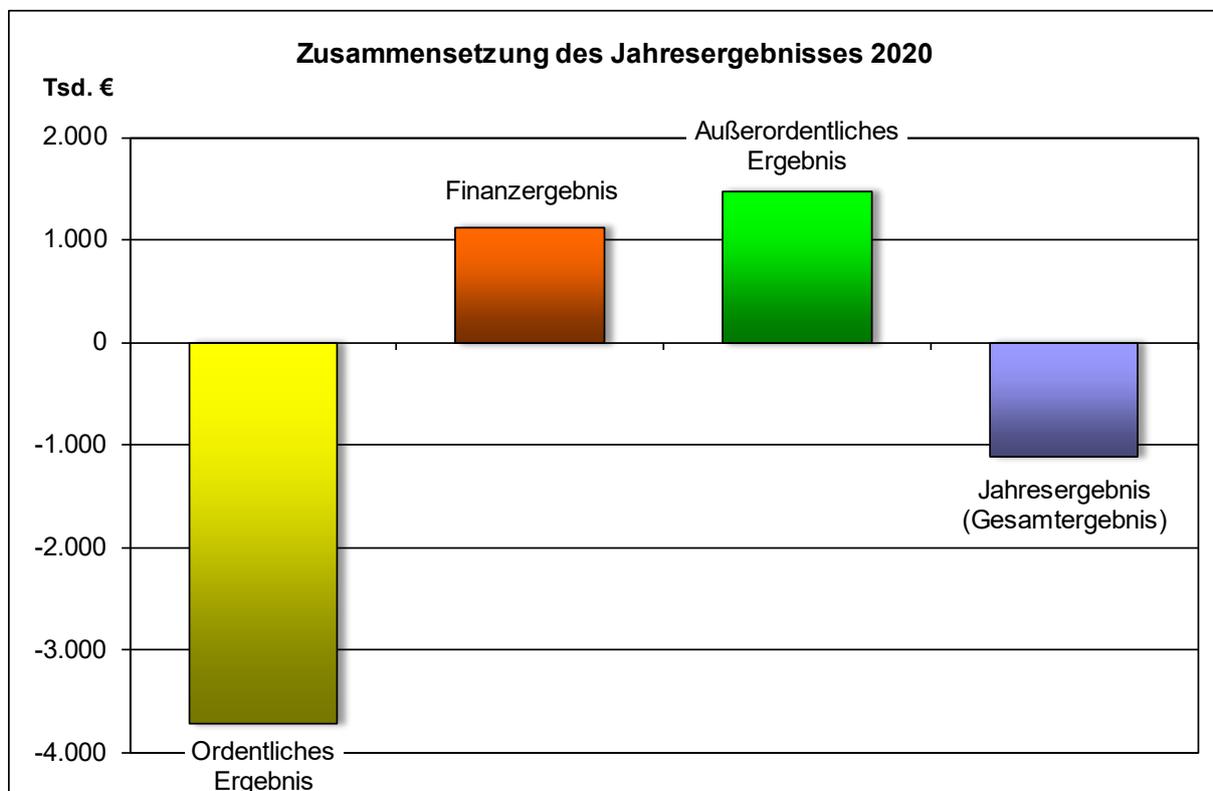


Das Eigenkapital verringert sich mit dem Jahresabschluss 2020 aufgrund der vorgenommenen Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage und des negativen Jahresergebnisses von 28,98 Mio. € (11,8 % der Bilanzsumme) auf nunmehr 26,44 Mio. €. Die Eigenkapitalquote reduziert sich auch aufgrund der Zunahme der Bilanzsumme auf 10,2 %.

Nach heutigen Erkenntnissen kann allerdings davon ausgegangen werden, dass auch bei zukünftigen Defiziten in einzelnen Haushaltsjahren der Haushaltsausgleich grundsätzlich aus eigener Kraft gewährleistet werden kann (vgl. hierzu auch Ziff. 4).

3.3 Ertragslage

Die folgende Grafik verdeutlicht die Zusammensetzung des Jahresergebnisses 2020:



Das Berichtsjahr 2020 schließt mit einem negativen **ordentlichen Ergebnis** von - 3,71 Mio. €. In der Haushaltsplanung 2020 war hier ein Defizit von 4,36 Mio. € erwartet worden.

Das **Finanzergebnis** fiel mit 1,12 Mio. € in etwa so aus, wie in der Planung prognostiziert (1,23 Mio. €).

Im Rechnungsergebnis ist aufgrund der Isolierung der Coronabelastungen ein **außerordentliches Ergebnis** von 1,47 Mio. € ausgewiesen. In der Planung wurde kein außerordentliches Ergebnis erwartet.

Dadurch errechnet sich für den Jahresabschluss 2020 ein negatives **Gesamtergebnis** von - 1,12 Mio. €, wobei in der Haushaltsplanung für 2020 noch von einem Defizit von rd. 3,13 Mio. € ausgegangen worden war.

Die daraus resultierende Plan-Ergebnisabweichung von 0,81 % unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens der Aufwendungen von 248,74 Mio. € unterschreitet den im Produkt „Hauswirtschaft“ als Ziel gesetzten Maximalwert von 1,5 % erheblich.

Trotz negativen Abweichungen u.a. auch aufgrund der nicht vorhersehbaren Corona-Pandemie überwiegen die Verbesserungen in verschiedenen Produkten. Die Gesamtergebnisverbesserung von 2,01 Mio. € gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ist insbesondere auf die im Folgenden erläuterten Abweichungen zurückzuführen.

3.3.1 Wesentliche Veränderungen zur Haushaltsplanung

In den Teilergebnisrechnungen der Produkte sind im Vergleich zur Haushaltsplanung für 2020 erwartungsgemäß sowohl positive als auch negative Veränderungen festzustellen.

Hervorzuheben ist mit **Verbesserungen** von rd. 1,18 Mio. € das **Zentralbudget Personal**. Diese ergeben sich aus Einsparungen bei den Personalaufwendungen (+ 2,03 Mio. €), die im Wesentlichen auf zeitlich verzögerte Nachbesetzungen von Stellen sowie dem Auslaufen der Entgeltfortzahlung bei Langzeiterkrankungen zurückzuführen sind. Hinzu kommen Erstattungen von Versorgungslasten von ehemaligen Dienstherrn für übernommene Beamte (+ 750 T€). Außerdem beeinflussen niedrigere Umlagen für die Versorgungskassenbeiträge der Beamten (+ 390 T€) das Ergebnis.

Negativ für das Budget wirkte sich dagegen der gegenüber der Planung um 2,65 Mio. € höhere Pensions- und Beihilferückstellungsaufwand auf Basis des Heubeck-Gutachtens aus. Weitere Verbesserungen resultieren allerdings aus der gleichzeitigen Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen i.H.v. 820 T€ aufgrund von Todesfällen und Dienstherrnwechseln. Die Verbesserung des Zentralbudgets beeinflusst die Ergebnisse vieler Produkte positiv.

Das Produkt 32.1 „**Sozialhilfe örtlicher Träger**“ schließt mit einer Verbesserung in Höhe von 2,4 Mio. € ab. Der um 25 % gestiegene Anteil der Bundesbeteiligung (26,2 % der Kosten der Unterkunft) wirkt sich auf das Produkt mit 2,5 Mio. € positiv aus und hilft auch die Coronabelastungen des Kreishaushalts abzumildern.

Das Produkt „**Kindertagesbetreuung**“ (33.2) schließt mit einem in Höhe von 1,24 Mio. € verbesserten Ergebnis ab. Dies liegt insbesondere an der Landeszuweisung zu den Betriebskosten der Träger (+ 920 T€). Die Ermittlung der Planansätze 2020 für die Landeszuweisungen gestaltete sich durch die Reform des KiBiz zum 01.08.2020 sehr schwierig. Zur Berechnung wurde das vom Städtetag vorgegebene Berechnungsschema verwandt. Inwieweit sich das zweite beitragsfreie Kita-Jahr auf das Buchungsverhalten der Eltern auswirken würde, konnte nicht abgesehen werden. 198 Eltern mehr als im vorherigen Kita-Jahr buchten 45-Stunden, was folglich eine entsprechend höhere Landeszuweisung zur Folge hatte. Zudem stieg die Zahl der Tagespflegeplätze im Kita-Jahr 2020/21 von geplanten 354 auf 394. Diese steigende Anzahl führt ebenso zu höheren Erträgen aus Elternbeiträgen, sodass hier trotz der Ausfälle von Elternbeiträgen aufgrund der Corona Pandemie nur eine Verschlechterung von 300 T€ in Summe zu verzeichnen war.

Weitere 400 T€ wurden vom Land im Rahmen des Sonderprogrammes Alltagshelferinnen Corona zugewiesen. Periodenfremde Erträge (+ 530 T€) sowie periodenfremde Aufwendungen (- 200 T€) aus Vorjahresendabrechnungen von Betriebskostenzuschüssen an freie Kindertageseinrichtungen trugen in Summe mit 330 T€ ebenfalls zur Verbesserung des Gesamtergebnisses bei. Bedingt durch die Pandemie und damit einhergehende Betretungsverbote und Stundenreduzierungen in den Kitas wurden letztes Jahr kaum weitere Kinder im Laufe des Jahres in den Kitas aufgenommen. Üblicherweise erfolgt dieses durch zulässige oder genehmigte Gruppenüberschreitungen. Die hieraus resultierenden und prozentual in der Planung eingerechneten Aufwendungen und Erträge entfielen somit fast vollständig.

Bei der „**Hilfe zur Pflege**“ (32.2) beläuft sich die positive Abweichung auf 940 T€. Dies ergibt sich im Wesentlichen aus Minderaufwendungen für Pflegewohngeld sowie für die Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege.

Die **Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen** (Produkt 45.2) schließt mit einer Verbesserung von 850 T€ ab. Diese resultiert hauptsächlich aus günstigeren Ausschreibungsergebnissen, auch aufgrund der gesenkten Mehrwertsteuer, Einsparungen im Winterdienst und der Verschiebung von Maßnahmen.

Neben den dargestellten positiven Effekten haben sich aber auch **negative Abweichungen** zur Haushaltsplanung ergeben.

Bei den „**Individuellen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien**“ (33.1) resultieren die negativen Abweichungen von 3,06 Mio. € insbesondere aus gestiegenen Fallzahlen für Jugendhilfen innerhalb von Einrichtungen i.H.v. 2,44 Mio. € sowie aus gestiegenen Fallzahlen für Jugendhilfen außerhalb von Einrichtungen i.H.v. 664 T€. Aufgrund länger andauernden und nicht absehbaren Fallübernahmen steigen die Zuweisungen an Gemeinden sowie periodenfremden Aufwendungen um insgesamt 100 T€ gegenüber der Planung. Demgegenüber stehen aber auch Mehrerträge aus Zuweisungen von Gemeinden um 1,38 Mio. € gegenüber der Planung. Des Weiteren sind Zuschüsse im Rahmen des Sozialdienstleister-Einsatzgesetzes i.H.v. 404 T€ sowie Aufwendungen für den begleitenden Umgang i.H.v. 33 T€ hinzugekommen.

Als Vorsorge für die Corona Pandemie und den damit verbundenen kostenintensiven Maßnahmen und Anschaffungen wurde im Produkt „**Feuerschutz / Großschadenslagen**“ (13.1) die 2019 gebildete Rückstellung noch einmal mittels Zuschreibung von 745 T€ erhöht. Diese und weitere Mehraufwendungen im Rahmen der Corona Pandemie für Personal (550 T€) und medizinisches Verbrauchsmaterial (600 T€) führen im Produktergebnis zu einer negativen Abweichung in Höhe von 1,94 Mio. €.

Durch eine vorsichtshalber berücksichtigte Rückstellung für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit einem anhängigen Gerichtsverfahren kommt es im Produkt „**Immissionsschutz**“ (44.7) zu einer negativen Ergebnisabweichung von 1,54 Mio. €.

Das Defizit beim Produkt „**Beteiligungen und Finanzdienstleistungen**“ (61.2) fällt vor allem aufgrund der vom Kreistag am 08.10.2020 beschlossenen Zahlungsverpflichtungen und gebildeten Rückstellungen im Rahmen der Re-Dimensionierung der Flughafen Paderborn/Lipstadt GmbH um 740 T€ höher aus als geplant.

Die Unterdeckung im Produkt „**Abfallentsorgungsanlagen**“ (44.1) konnte nur zum Teil aus dem Restbestand des Sonderpostens für den Entgelteausgleich abgedeckt werden. Der verbleibende Fehlbetrag von rd. 550 T€ muss zukünftig ausgeglichen werden.

Neben diesen erwähnten wesentlichen Verbesserungen und Verschlechterungen sind in allen weiteren Produkten kleinere Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung zu verzeichnen, die in den Teilergebnisrechnungen der Produkte dokumentiert sind.

Wesentliche Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2020

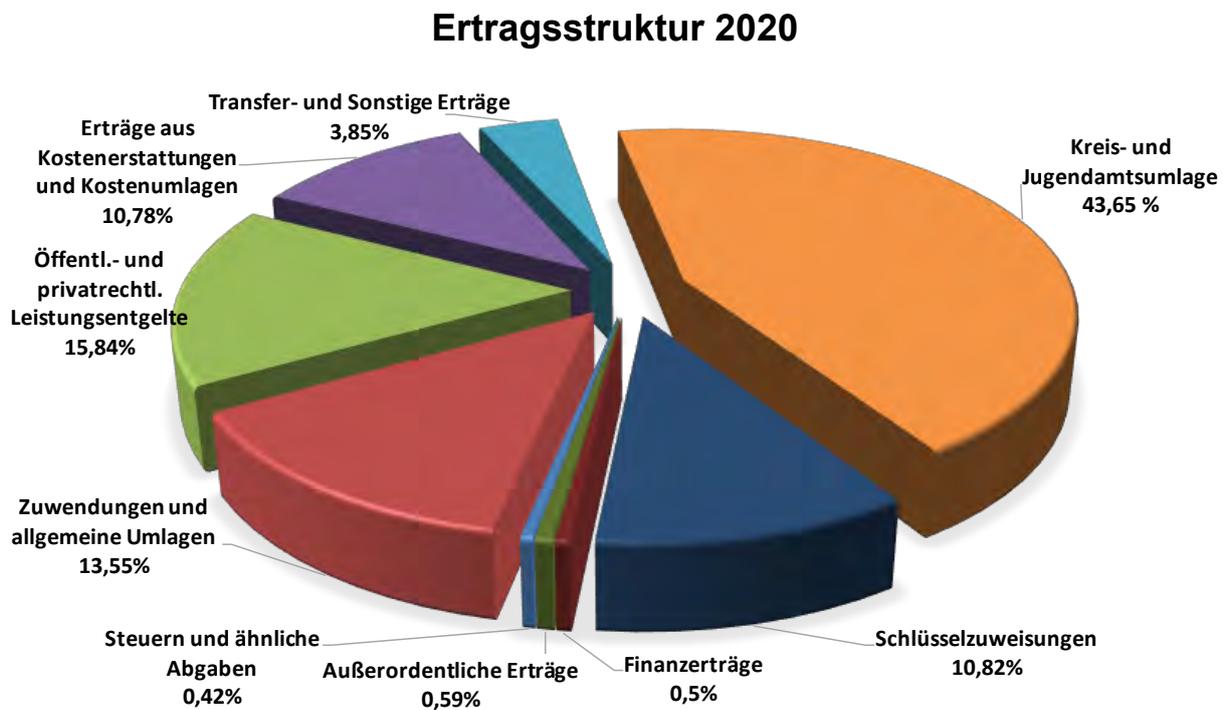


Insgesamt sind die dargestellten Abweichungen von der Haushaltsplanung angesichts der Größenordnung dieser Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Produkte als akzeptabel anzusehen. Die Gesamtergebnisabweichung zur Planung i.H.v. 2,01 Mio. € ist angesichts der Größe des Kreishaushalts und der nicht planbaren Effekte aus der Corona-Pandemie vergleichsweise gering.

Die im Haushaltsplan 2020 im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ angegebene Kennzahl zur Abweichung der Gesamthaushaltsplanung vom tatsächlichen Ergebnis (1,5 %) wurde mit 0,81 % deutlich unterschritten.

3.3.2 Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

Die prozentuale Verteilung der Erträge und Aufwendungen ist den beiden folgenden Grafiken zu entnehmen; nähere Erläuterungen zu den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten finden sich im Anhang (Ziff. 4).

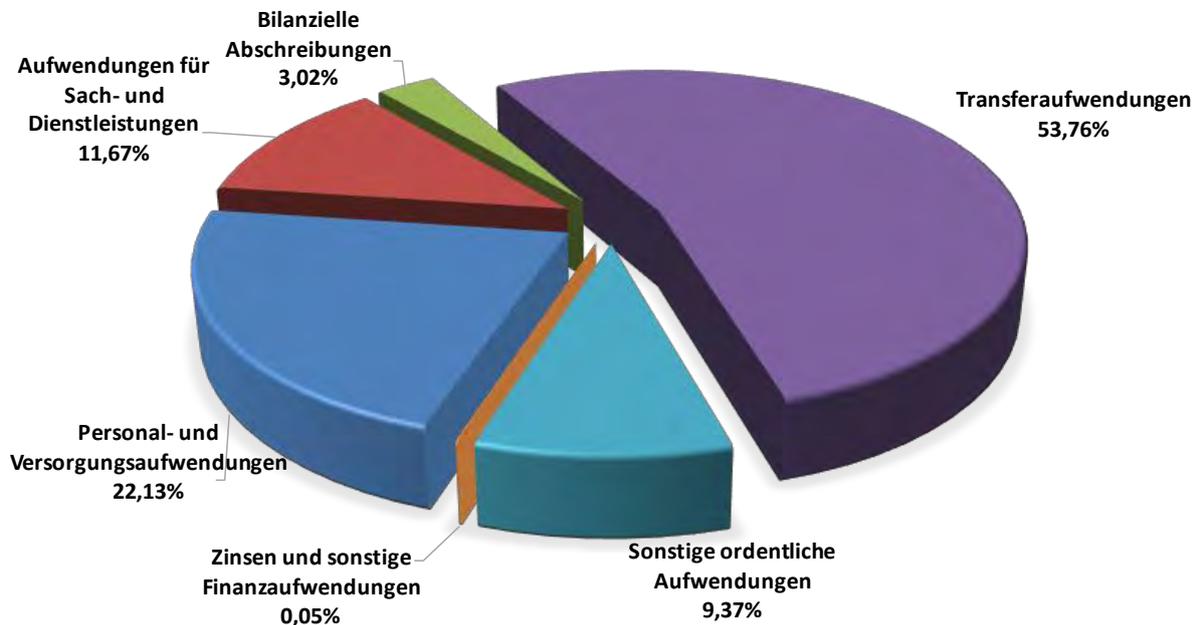


Die Erträge von insgesamt 247,62 Mio. € werden wesentlich von der Kreis- und Jugendamtsumlage (107,97 Mio. €) geprägt.

Daneben tragen u.a. öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte (39,2 Mio. €), Schlüsseluweisungen vom Land (26,7 Mio. €), sonstige Zuwendungen einschließlich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (33,55 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (26,69 Mio. €), Transfer- und sonstige Erträge (9,52 Mio. €), Finanzerträge (1,2 Mio. €) sowie Steuern und ähnliche Abgaben (dabei handelt es sich ausschließlich um die Ausgleichsleistung des Landes aus der Wohngeldentlastung) mit 1,03 Mio. € zur Finanzierung des laufenden Haushalts bei.

Neu in 2020 ist die Verbuchung der Corona-Isolierung als außerordentlicher Ertrag mit 1,47 Mio. €.

Aufwandsstruktur 2020

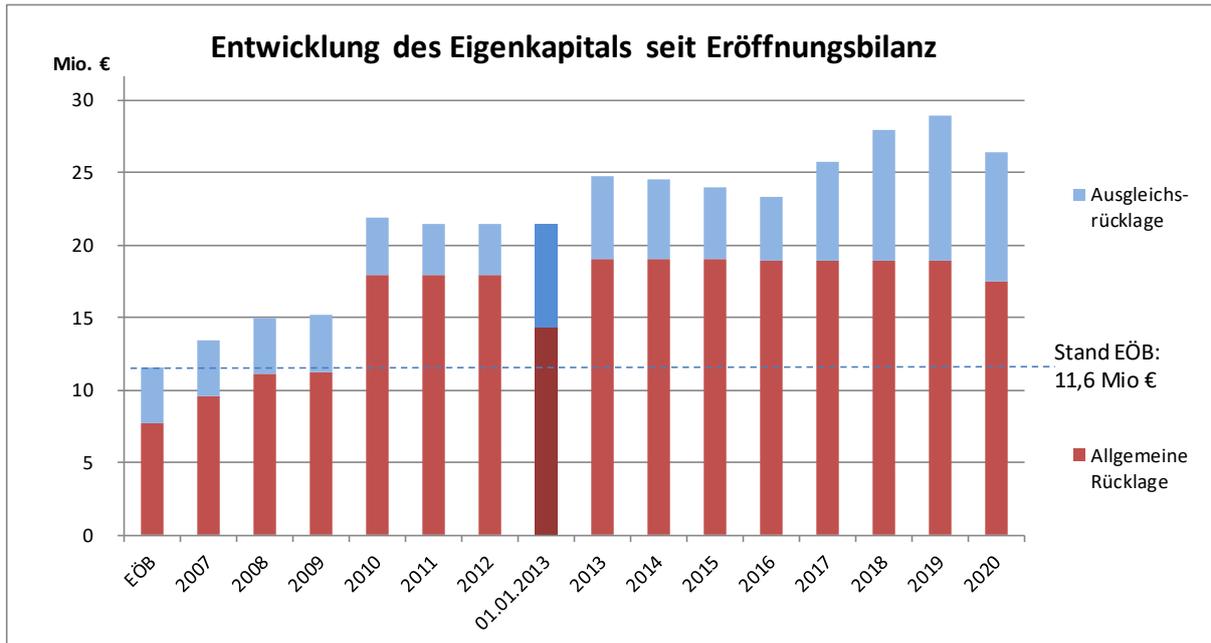


Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 133,7 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 34,01 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 55,04 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 29,02 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen mit 23,31 Mio. € (darin vor allem die Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 10,75 Mio. €). Die Summe der bilanziellen Abschreibungen beläuft sich auf 7,52 Mio. €.

4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 15.12.2020 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2021 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 2,05 Mio. € aus, der durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage gedeckt werden soll. Damit gilt der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen. In der mittelfristigen Finanzplanung sind weitere Inanspruchnahmen der Ausgleichsrücklage zur Dämpfung der Kreisumlageentwicklung vorgesehen.

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 bis zum aktuellen Bilanzstichtag 31.12.2020:



Das Eigenkapital des Kreises Höxter hat sich bis Ende 2010 aufgrund positiver Ergebnisse – vor allem aber aufgrund nicht beeinflussbarer Faktoren beim Abschluss 2010 – fast verdoppelt. Die geringen Defizite 2011 und 2012 reduzierten die Ausgleichsrücklage dagegen nur unerheblich.

Mit der vom Kreistag am 14.11.2013 beschlossenen Überführung der Allgemeinen Rücklage nach dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG) konnten Jahresüberschüsse der Vorjahre der Ausgleichsrücklage bis zu einer Höchstgrenze von einem Drittel des Eigenkapitals zugeführt werden. Die Ausgleichsrücklage stieg durch die vom Kreistag beschlossene Überführung zum 01.01.2013 auf 7,15 Mio. €. Dadurch wurde ein wesentlicher Teil der positiven Ergebnisse der Jahre 2007 bis 2010 wieder für Haushaltsausgleiche verfügbar gemacht und kann bei der Haushaltsplanung zur Abfederung der Kreisumlageentwicklung eingesetzt werden. Das Eigenkapital insgesamt stieg zum Ende des Jahres 2013 trotz eines eingetretenen Haushaltsfehlbetrags aufgrund der Aufwertung von Finanzanlagen im Rahmen der Rekommunalisierung und damit einhergehenden Erhöhung der Allgemeinen Rücklage auf insgesamt 24,77 Mio. €.

Nach Verrechnung der Defizite 2013 bis 2016 belief sich die Ausgleichsrücklage noch auf rd. 4,43 Mio. €; das Eigenkapital insgesamt betrug Ende 2016 noch 23,37 Mio. €. Aufgrund der positiven Ergebnisse 2017 (2,39 Mio. €), 2018 (2,13 Mio. €) und 2019 (1,09 Mio. €) stieg die Ausgleichsrücklage zuletzt auf 10,04 Mio. €.

Die jetzt in der Haushaltsabwicklung 2020 eingetretene defizitäre Entwicklung führt dazu, dass die Ausgleichsrücklage mit 1,12 Mio. € in Anspruch genommen werden muss. Die Ausgleichsrücklage würde sich nach der vorgeschlagenen Verrechnung des Defizits 2020 auf rd. 8,91 Mio. € belaufen, das Eigenkapital sinkt insgesamt - auch aufgrund einer Reduzierung der Allgemeinen Rücklage infolge der Ausbuchung einer Beteiligung - auf 26,44 Mio. €. Für die weitere Entwicklung zu berücksichtigen ist, dass der Haushaltsplan 2021 mit 2,05 Mio. € bereits wieder einen erheblichen Einsatz der Ausgleichsrücklage vorsieht und im Zuge der Corona-Pandemie mit weiteren Haushaltsverschlechterungen gerechnet werden muss.

Unter Berücksichtigung der kurz- und mittelfristigen Planung im Haushalt 2021 hätte die Ausgleichsrücklage Ende 2024 rechnerisch noch einen Bestand von etwa 2,8 Mio. €.

Es wird deshalb auch weiterhin davon ausgegangen, dass bei zukünftigen Defiziten in einzelnen Haushaltsjahren der Haushaltsausgleich grundsätzlich aus eigener Kraft gewährleistet werden kann. Die Eigenkapitalentwicklung sollte es auch zukünftig in vertretbarem Maße ermöglichen, mit einer defizitären Haushaltsplanung die Belastung der kreisangehörigen Städte durch die Kreisumlage abzufangen.

5. Chancen für die künftige Entwicklung

5.1 Entschuldung

Der in den letzten Jahren konsequent beschrittene Weg der Entschuldung konnte auch im Jahr 2020 fortgesetzt werden.

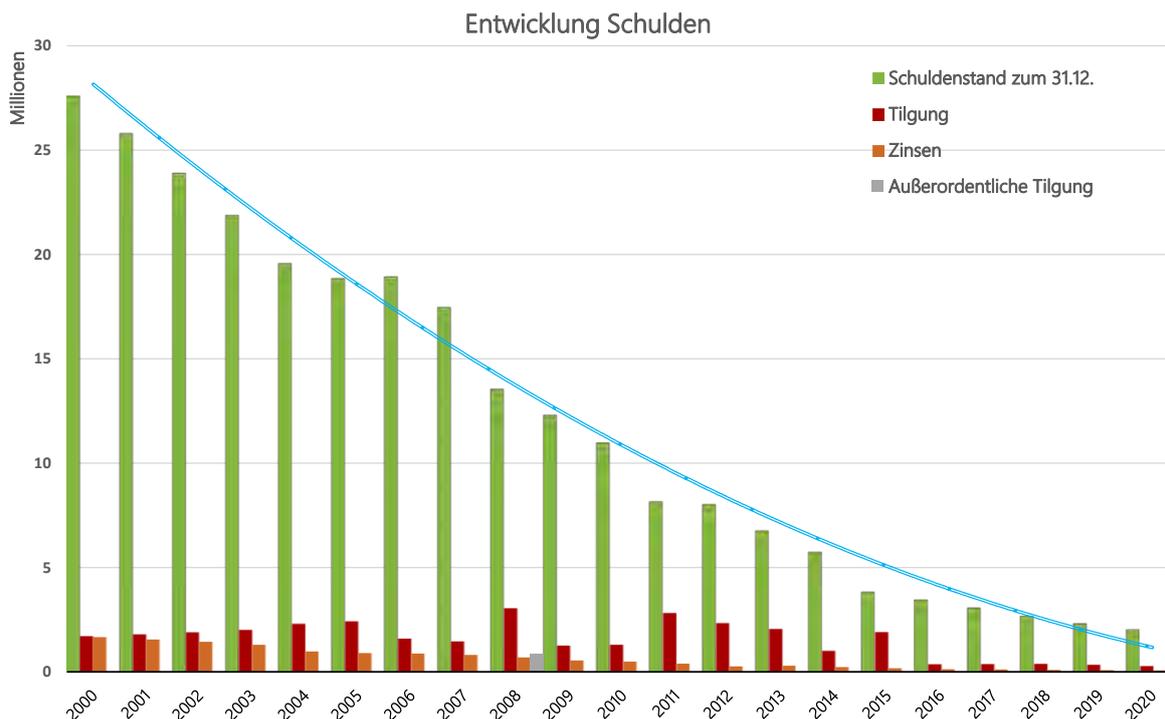
So konnte der Schuldenstand zum 31.12.2020 mit einer ordentlichen Tilgung von rd. 294 T € auf 2,05 Mio. € gesenkt werden. Sondertilgungen waren nicht vorzunehmen. Bei einem Einwohnerstand am 31.12.2019 von 140.251 errechnet sich für den Kreis Höxter eine Pro-Kopf-Verschuldung von 14,58 €.

Der Schuldenstand wird damit am Jahresende 2021 bei Verzicht auf die für 2020 kalkulierte Kreditermächtigung voraussichtlich nur noch bei rd. 1,75 Mio. € liegen.

Nicht einbezogen in diese Prognose ist die Aufnahme von zins- und tilgungsfreien Krediten im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“. Der mit der Aufnahme dieser Kredite verbundene Anstieg der Verschuldung wird sowohl bei der Aufstellung der Haushalte als auch bei den Jahresabschlüssen gesondert dargestellt.

Unter Berücksichtigung der zins- und tilgungsfreien Kredite aus „Gute Schule 2020“ liegt die Gesamtverschuldung für Investitionskredite bei 4,05 Mio. € und für Liquiditätskredite bei 2,2 Mio. €. Die Aufnahme der Liquiditätskredite erfolgte ausschließlich im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig nicht nur auf die Kreishaushalte, sondern auch auf den Umlagebedarf aus. So konnte der Zinsaufwand im Vergleich zum Jahr 2000 um rd. 1,5 Mio. € gesenkt werden, was nach den aktuellen Umlagegrundlagen etwa 0,8 %-Punkten Kreisumlage entspricht.



5.2 Verschuldung im Rahmen von „Gute Schule 2020“

Die in diesem Programm abgerufenen Darlehen sind für den Kreis Höxter, der formell Kreditnehmer ist, zins- und tilgungsfrei; der Schuldendienst wird vollständig vom Land NRW getragen. Der darauf entfallende Anstieg der Verschuldung in der Bilanz des Kreises ist daher nicht mit einer Belastung für die Kreishaushalte verbunden.

Zwischenzeitlich wurde das für den Kreis Höxter bereitgestellte Kreditkontingent von rd. 4,4 Mio. € in voller Höhe abgerufen. Unter Berücksichtigung der bereits erfolgten Tilgungsleistungen des Landes in Höhe von 159 T€ verbleibt ein Betrag von rd. 4,2 Mio. €.

5.3 Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft

Vor dem Hintergrund der COVID-19-Pandemie hat der Bund rückwirkend zum 01.01.2020 einer finanziellen Entlastung der Kommunen zugestimmt. Bisher beteiligte sich der Bund auf der Grundlage des Artikel 104a Absatz 3 Grundgesetz (GG) höchstens mit 49 % an den bundesweiten Ausgaben für Unterkunft und Heizung nach § 22 Absatz 1 SGB II (§ 46 Absatz 5 Satz 2 SGB II). Die Begrenzung der Beteiligung auf unter 50 % vermied, dass für die Ausführung des Gesetzes nach Artikel 104a Absatz 3 Satz 2 GG die Rechtsfolge der Bundesauftragsverwaltung eintrat. Der Bund hat nunmehr die Möglichkeit erhalten, sich bis unterhalb der Grenze von 75 % an den Ausgaben für Unterkunft und Heizung nach § 22 Absatz 1 SGB II zu beteiligen, ohne dass das Gesetz insoweit in Bundesauftragsverwaltung ausgeführt wird.

Der um 25 % gestiegene Anteil der Bundesbeteiligung wirkt sich auf das Produkt Sozialhilfe örtlicher Träger (32.1) im Jahr 2020 mit 2,5 Mio. € positiv aus und hilft die Coronabelastungen des Kreishaushalts von etwa 4 Mio. € abzumildern. Auch 2021 hilft die KdU-Beteiligung die Coronabelastungen abzufangen und die kreisangehörigen Städte in entsprechender Höhe bei der Kreisumlage zu entlasten.

Alle Hoffnungen werden darauf gesetzt, dass auch nach Bewältigung der Pandemie diese KdU-Beteiligung durch den Bund weiter gewährt wird und entsprechende Beträge bei der Kreisumlage dann nicht erhoben werden müssen.

6. Risiken für die zukünftige Entwicklung

Folgende Risiken mit erheblichen Auswirkungen auf die künftige Entwicklung werden derzeit gesehen:

6.1 Corona Pandemie

Die Auswirkungen der Corona Pandemie belasten die Kommunen in außerordentlicher Weise. Gesundheits- und Ordnungsämter stehen weiterhin vor enormen Herausforderungen. Das öffentliche Leben wurde zur Eindämmung der Pandemie enorm eingeschränkt, wirtschaftliche Aktivitäten stark heruntergefahren.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Pandemie auf die Haushalte der Kommunen sind auch aktuell in Gänze noch nicht völlig absehbar. Es haben sich schon 2020 gravierende Einbrüche bei dem für den Finanzausgleich maßgeblichen Steueraufkommen ergeben. Der Bund geht davon aus, dass den Gemeinden durch die Corona-Krise Steuermindereinnahmen von rund 15 Milliarden Euro entstehen würden, was nach Ansicht der kommunalen Spitzenverbände noch deutlich zu niedrig geschätzt ist. Daneben dürften auch die Sozialleistungen der Kommunen, vor allem die Kosten der Unterkunft, betroffen sein. Erhebliche negative Auswirkungen sind darüber hinaus auch für wirtschaftliche Beteiligungen der Kommunen und Finanzanlagen feststellbar.

6.2 Afrikanische Schweinepest

Im Falle eines Ausbruchs der zzt. in Osteuropa grassierenden, aber auch schon in Belgien aufgetretenen, afrikanischen Schweinepest im Kreis Höxter, kämen auf den Kreis immense finanzielle Belastungen durch gesetzlich vorgeschriebene Bekämpfungsmaßnahmen zu. Das Kostenrisiko ist auch wegen einer möglichen finanziellen Beteiligung von Bund und Land schwer abschätzbar.

6.3 Beteiligung des Bundes an den Kosten für die Flüchtlings-KdU

Mit dem „Gesetz zur Beteiligung des Bundes an den Integrationskosten der Länder und Kommunen in den Jahren 2020 und 2021“ wurde die Verlängerung der vollständigen Erstattung der Kosten für Unterkunft und Heizung (KdU) für Bedarfsgemeinschaften mit Fluchthintergrund für die Jahre 2020 und 2021 festgeschrieben. Für den Zeitraum nach 2021 gibt es noch keine weiterführende Regelung. In den vergangenen beiden Jahren zeigte sich, dass die Kosten in NRW insgesamt ansteigen, bei den kreisfreien Städten stärker, bei den Kreisen etwas weniger ausgeprägt. Im Zusammenhang mit der ab 2020 um 25% erhöhten Beteiligung des Bundes an der KdU ist zu befürchten, dass die Beteiligung an der Flüchtlings-KdU zukünftig wegfallen könnte.

6.4 Hilfe zur Pflege

Es ist nicht absehbar, wie lange die derzeit noch positiven Auswirkungen der Pflegestärkungsgesetze 2 und 3 anhalten und ab wann es wieder zu einem Anstieg der Aufwendungen im Bereich der Hilfe zur Pflege kommt.

6.5 Unterhaltsvorschuss

Bei Neubewilligungen ab dem 01.07.2019 erfolgt der Rückgriff beim Unterhaltspflichtigen durch das Landesamt für Finanzen. An den Einnahmen wird der Kreis Höxter nicht beteiligt. Steigenden Ausgaben stehen somit stetig sinkende Einnahmen gegenüber. Die regelmäßigen Erhöhungen des Mindestunterhalts tun ihr Übriges, um die Schere zwischen Einnahmen und Ausgaben weiter auseinander klaffen zu lassen.

Die volkswirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie lassen eine abnehmende Leistungsfähigkeit der Unterhaltspflichtigen und daraus resultierend steigende Unterhaltsvorschussausgaben bzw. sinkende Einnahmen im Bereich des Rückgriffs befürchten.

6.6 Referentenentwurf eines Gesetzes zur ganztägigen Förderung von Kindern im Grundschulalter (Ganztagsförderungsgesetz)

Die Bundesregierung hat am 05.05.2021 den Entwurf eines Gesetzes zur Schaffung des Rechtsanspruchs auf Ganztagsbetreuung für Grundschul Kinder der Klassenstufe 1 bis 4 (Ganztagsförderungsgesetz – GaFöG) verabschiedet. Gegenüber dem mit dem Rundschreiben LKT NRW Nr. 0380/21 vom 19.04.2021 versandten Entwurf, den die Bundesvereinigung der kommunalen Spitzenverbände nachdrücklich abgelehnt hatte (vgl. Rundschreiben LKT NRW Nr. 0397/21 vom 22.04.2021) haben sich Veränderungen ergeben. Vorgesehen ist neben den bereits bekannten Investitionsprogrammen eine Beteiligung des Bundes an den Investitionskosten mit bis zu 3,5 Milliarden Euro. Trotz erfolgter Verständigung bleibt es bei der

bisherigen Forderung der kommunalen Spitzenverbände, dass die Länder ihren verfassungsrechtlichen Pflichten nachkommen und die bei den Kommunen entstehenden finanziellen Belastungen vollständig ausgeglichen werden müssen. Den ersten Schätzungen zur Folge, werden zusätzlich zu den bereits bestehenden Ganztagsangeboten insgesamt Investitionskosten auf rd. 7,5 Milliarden Euro geschätzt. Hinzu kommen die jährlichen Betriebskosten, die bei vollem Ausbau auf rund 4,45 Milliarden Euro geschätzt werden.

Die Einschätzung zu dieser Einigung bleibt allerdings weiterhin kritisch, da allein die Betriebskosten mit mehr als vier Mrd. Euro in der Endausbaustufe mehr als das Vierfache der vom Bund bereitgestellten Summe betragen. Insofern muss weiterhin auf allen politischen Ebenen auf eine ausreichende Finanzierung gedrängt werden, da es sonst zu einer Erhöhung der Jugendamtsumlage kommen würde.

6.7 Landschaftsumlage

Mit dem Doppelhaushalt 2020 / 2021 hat der Landschaftsverband Westfalen-Lippe zugleich auch die Hebesätze für diese Jahre festgesetzt. Infolge der erheblichen pandemiebedingten Verwerfungen im Finanzausgleich 2021 sind deshalb die Erträge des Landschaftsverbandes aus der Landschaftsumlage für 2021 hinter den Planungen zurück geblieben. Entsprechend einem Vorschlag der Verwaltung wurde in der Folge aber darauf verzichtet, den Hebesatz der Landschaftsumlage für 2021 noch einmal anzupassen und beschlossen den Ertragseinbruch über die Ausgleichsrücklage des Landschaftsverbandes abzufangen.

Ausgehend von diesen Rahmenbedingungen und unter Berücksichtigung der Kostenentwicklung bei den sozialen Leistungen muss für die Zukunft mit erheblichen Steigerungen bei der Landschaftsumlage gerechnet werden. In der mittelfristigen Haushaltsplanung 2021 des Kreises Höxter wurden deshalb schon keine Einbrüche aufgrund der nach den Orientierungsdaten gesunkenen Umlagegrundlagen für die Landschaftsumlage berücksichtigt, sondern vorsichtshalber das Niveau bisheriger Planungen beibehalten.

6.8 Abfallentsorgungsanlagen in Beverungen-Wehrden und Warburg

Die Schüttphase IV der Abfallentsorgungsanlage Beverungen-Wehrden wurde bis Ende 2014 betrieben. Die verfüllten Schüttphasen I-III (teilweise) sind in 2012 stillgelegt worden und bedürfen keiner weiteren Abdichtung. Die Schüttphasen III (teilweise) und IV werden nach derzeitiger Rechtslage mit einer Kombinationsabdichtung abgedichtet. Für die Stilllegung und Nachsorge der Deponie ist mit Kosten zwischen 22 und 27 Mio. € zu rechnen.

Die Deponie Warburg ist in der Stilllegungsphase. Ab Mai 2021 bis voraussichtlich Ende 2022 wird die Oberfläche der Deponie gem. Deponieverordnung abgedichtet. Die Maßnahme hat ein Gesamtvolumen von rd. 6 Mio. €.

6.9 Instandsetzung der Kreisstraßen und -brücken

Für den Bau und die Unterhaltung von Kreisstraßen und Brücken muss in den nächsten Jahren mit erheblichen Aufwendungen gerechnet werden. Seit 2020 führt das Land aus eigenen Haushaltsmitteln die Förderkulisse für den kommunalen Straßenbau fort. Mittelansatz und Förderhöhe wurden geringfügig erhöht.

Die für die Jahre 2021 bis 2024 geplanten Landeszuwendungen basieren nicht auf konkreten Bewilligungen, sondern setzen voraus, dass die bisherige Förderpraxis weiterhin Bestand hat. Das daraus resultierende Risiko beträgt max. 7,23 Mio. €.

6.10 Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter

Die Kosten des öffentlichen Personennahverkehrs im Hochstift steigen. Die dem Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (NPH) zugewiesenen Pauschalen sowie weitere Finanzierungsquellen zur Deckung des Aufwandes werden bald nicht mehr auskömmlich sein.

Der NPH kann von seinen Mitgliedern, den Kreisen Paderborn und Höxter, die Zahlung einer Umlage verlangen, sofern der Finanzbedarf nicht über die Pauschalen nach dem ÖPNVG NRW oder durch sonstige Fördermittel Dritter gedeckt werden.

Der NPH erwartet, dass die Erhebung einer solchen Zweckverbandsumlage ab dem Jahr 2023 erforderlich werden könnte. Diese wurde in der mittelfristigen Planung des Haushaltsplanes des NPH für das Jahr 2023 mit 3,6 Mio. € und für 2024 mit 4,7 Mio. € veranschlagt. Eine mögliche Zweckverbandsumlage ist aber sowohl hinsichtlich des Beginns, der Höhe und der Verteilung auf die beiden Kreise noch abhängig von Ausschreibungsergebnissen und weiteren Verhandlungen.

6.11 Verpflichtungserklärung zugunsten der WBK

Die bisherige Sicherungsvereinbarung aus dem Jahr 2005 für die Asklepios Weserberglandklinik GmbH zugunsten der Zusatzversorgungskasse in Münster enthält die Verpflichtung, nach 10 Jahren ein neues finanzmathematisches Gutachten zu erstellen. Dieses Gutachten hat einen Ausgleichsbetrag von 25 Mio. € ermittelt. Die Verpflichtungserklärung erhöht sich im selben Zuge auf eine Summe von insgesamt 25 Mio. €.

6.12 Zweckbindungserklärung zugunsten der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH

Für den Umbau des Museums im Schloss Corvey gewährte das Land NRW der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH Zuwendungen, deren Zweckbestimmung für die Dauer von 20 bis 25 Jahren u.a. vom Kreis Höxter als ehemaligem Gesellschafter zu gewährleisten ist. Die Zweckbindung ist eine Auszahlungsvoraussetzung für die Landesmittel.

Aus den zu den jeweiligen Zuwendungsbescheiden abgegebenen Zweckbindungserklärungen können sich finanzielle Verpflichtungen von 2,9 Mio. € ergeben.

6.13 Ausfallbürgschaft für die OUTLAW gGmbH

Der Kreis Höxter hat für die OUTLAW gGmbH, die Pächterin der kreiseigenen Liegenschaft auf der Insel Norderney „Haus Klipper“ - Jugendhaus des Kreises Höxter - eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 1,5 Mio. € übernommen. Zum 31.12.2020 beträgt die Bürgschaftssumme noch 1.021.557,56 €. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehenskonditionen.

6.14 Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Um günstigere Darlehenskonditionen erzielen zu können, hat der Kreis Höxter als kommunaler Gesellschafter an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 188.160 € übernommen. Die Bürgschaft beträgt zum 31.12.2020 unter Berücksichtigung von Tilgungsleistungen noch rd. 92 T €.

Aufgrund der Covid-19-Pandemie verschärfte sich in 2020 die Situation der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH. Aufgrund dieser Entwicklung hat der Kreistag des Kreises Höxter am 08.10.2020 einer Insolvenz in Eigenverwaltung nach dem vorgelegten Sanierungskonzept zum Ziele der Re-Dimensionierung des Flughafens zugestimmt.

Der Kreis Höxter wird sich aus dem Vertrag über die finanzielle Beteiligung der Gesellschaft an den hoheitlichen Tätigkeiten der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH mit max. 100 T € pro Jahr an dem Finanzbedarf für hoheitliche Tätigkeiten beteiligen. Darüber hinaus übernimmt der Kreis Höxter keine neuen finanziellen Verpflichtungen. Auch die Beteiligungsquote soll nicht erhöht werden.

Lt. aktuellen Meldungen kehrt der Flughafen Paderborn/Lippstadt nach der Insolvenz in Eigenverwaltung ab dem 01.05.2021 in den regulären Geschäftsbetrieb zurück.

Es ist allerdings nicht absehbar, wie sich der Luftverkehr nach der Pandemie entwickeln wird.

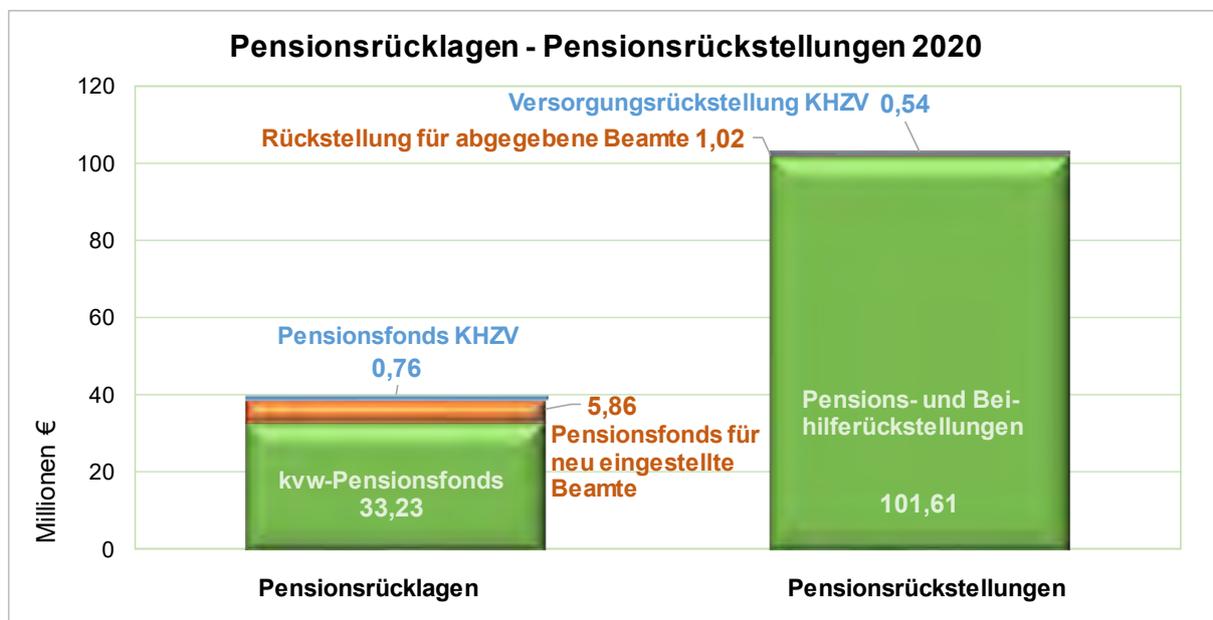
Jedoch plant die Bundesregierung durch entsprechende Gesetzesänderung kleinere Flughäfen wie Paderborn/Lippstadt, unter anderem aufgrund der Coronavirus-Krise, finanziell durch die Übernahme der Flugsicherungskosten zu unterstützen.

6.15 Versorgungslasten

Die auch beim Kreis Höxter steigende Zahl der Versorgungsempfänger/-innen wird zu höheren Aufwendungen führen. Nach versicherungsmathematischer Bewertung belaufen sich die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen mit Stand 31.12.2020 auf rd. 101,6 Mio. €. Hinzu kommen anteilig zu tragende Pensionslasten für ehemalige Beamte des Kreises (1,02 Mio. €) und für Bedienstete des ehemaligen Krankenhauszweckverbandes Warburg (545 T€).

Künftig entstehende zusätzliche Verpflichtungen werden durch den im NKF-Haushalt einzubeziehenden Rückstellungsaufwand in den Jahresergebnissen berücksichtigt. Eine entsprechende Geldanlage ist damit aber noch nicht verbunden.

Der Kreis Höxter hat allerdings seit vielen Jahren auch Vorsorge betrieben und Finanzanlagen für diese Zwecke angesammelt. Eine Entlastung bei den Versorgungsleistungen ergibt sich so z.B. aus der im Jahr 2002 erfolgten Sonderzahlung in den Versorgungsfonds mit 2,5 Mio. €, den in den Jahren 2008 bis 2020 erworbenen Finanzanlagen in Höhe von 30,74 Mio. € und in einem weiteren geringeren Umfang aus den dem Versorgungsfonds seit 1999 zugeführten Pflichtbeiträgen in Höhe von 573 T€ sowie den daraus anfallenden Erträgen. Zum 31.12.2020 betrug die bilanzierte Summe der Pensionsrücklagen rd. 39,85 Mio. € (vgl. im Anhang Ziff. 3.1.2.3 Buchst. c). Darunter ist auch der eigens im Jahr 2009 für neu eingestellte Beamte eingerichtete Pensionsfonds. Darüber hinaus wurde für neu eingestellte Beamte ein Versorgungsfonds angelegt, welcher inzwischen über ein Volumen von rd. 5,86 Mio. € verfügt.



Für die Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten sowie für die gesetzliche Sozialversicherung sind noch nicht abschätzbare höhere Beiträge zu erwarten.

6.16 IT-Sicherheit

Nahezu alle Geschäftsprozesse und Fachaufgaben der Kreisverwaltung werden mittlerweile elektronisch unterstützt und gesteuert. Eine zuverlässig funktionierende Informationsverarbeitung (IT) ist daher ebenso wie die dazugehörige Technik für die Aufrechterhaltung der Funktionsfähigkeit der Kreisverwaltung unerlässlich. Damit kommt der IT-Sicherheit eine hohe Bedeutung zu, da der potentielle Schaden durch den Ausfall der IT-Systeme oder durch Datenverluste erheblich anwächst und schwerwiegende Folgen für den Kreis Höxter nach sich ziehen kann.

In den letzten Jahren wurde die IT-Sicherheit bei der Kreisverwaltung wesentlich verbessert und befindet sich derzeit auf einem hohen Niveau. Durch Neu- und Umstrukturierung der zentralen Serversysteme, des zentralen Speichernetzwerks (SAN) und der Datensicherungskomponenten wurde erreicht, dass alle erforderlichen zentralen IT-Ressourcen, die auf 2 räumlich getrennte IT-Technikräume verteilt sind, redundant verfügbar sind. D. h., sowohl beim Ausfall einzelner IT-Komponenten als auch beim kompletten Ausfall eines IT-Technikraumes bleibt die Verfügbarkeit der zentralen IT-Systeme ständig gewährleistet.

Daneben wurde auch die technische Ausstattung der IT-Technikräume im Hinblick auf die unterbrechungsfreie Stromversorgung (USV), die Klimatisierung und den Brandschutz verbessert, um die Datensicherheit zu gewährleisten.

Durch die v. g. Maßnahmen wurde für die Kreisverwaltung ein angemessenes Sicherheitsniveau erreicht und das Risiko von ungeplanten Ausfallzeiten der IT-Systeme und Datenverluste auf ein vertretbares Minimum reduziert. Um dieses Sicherheitsniveau auch zukünftig sicherzustellen, wird die IT-Sicherheit durch technische und organisatorische Maßnahmen nach dem jeweiligen Stand der Technik regelmäßig weiterentwickelt.

6.17 Europaweite Standardisierung der öffentlichen Rechnungslegung (EPSAS)

Die Heterogenität der Rechnungslegung öffentlicher Gebietskörperschaften in Europa sowie die mangelnde Transparenz öffentlicher Finanzen und der zunehmende Bedarf nach einer finanzpolitischen Koordination haben die Europäische Kommission veranlasst, zu prüfen, ob die ressourcenverbrauchsorientierten Internationalen Rechnungslegungsstandards für den öffentlichen Sektor (International Public Sector Accounting Standards - IPSAS) die Grundlage eines einheitlichen Rechnungswesens in Europa bilden können.

Die Prüfung ergab, dass die IPSAS in ihrer gegenwärtigen Form nicht ohne weiteres in den EU-Mitgliedsstaaten eingeführt werden können, sondern lediglich eine Orientierung bieten können. Die Europäische Kommission präferiert daher die Entwicklung der Europäischen Rechnungslegungsstandards für den öffentlichen Sektor (European Public Sector Accounting Standards - EPSAS) auf Basis der IPSAS.

Die Entwicklung von „European Public Sector Accounting Standards“ (EPSAS) wird durch EU-ROSTAT weiter vorangetrieben. Bereits im Rahmen einer Tagung am 19./20.11.2019 sollte

geprüft werden, welche der „International Public Sector Accounting Standards“ (IPSAS) für eine Verwendung als EPSAS infrage kommen. Nach Ansicht mehrerer Teilnehmer einer Fachtagung des Kompetenzzentrums Nachhaltige Kommunale Finanzpolitik an der Westfälischen Wilhelms-Universität Münster am 13.11.2019 wird es früher oder später zur europaweiten Einführung von EPSAS mittels EU-Richtlinie kommen, weil die allermeisten Länder bereits eine Bilanzierung ihrer öffentlichen Haushalte nach IPSAS durchführen.

Die Auswirkungen einer verbindlichen Einführung der EPSAS auf die Rechnungslegung des Kreises Höxter können zum jetzigen Zeitpunkt nicht abgeschätzt werden.

Zwar wären die Auswirkungen eines Wechsels der Rechnungsstandards vermutlich geringer als bei Kommunen, Bund und Ländern mit einem kameralem Rechnungswesen. Allerdings unterscheiden sich die IPSAS hinsichtlich Ansatz und Bewertung wesentlicher Bereiche, unter anderem der Pensionsverpflichtungen, erheblich vom NKF-Regelwerk.

Es ist auch nicht auszuschließen, dass zukünftig von den Kommunen in NRW verlangt wird, die Abschlüsse nach zwei Standards – NRW-Haushaltsrecht und EPSAS – zu erstellen, womit ein erheblicher Mehraufwand verbunden wäre. Möglicherweise erschwerend kommt hinzu, dass nunmehr zur Bewältigung der Corona-Pandemie in NRW neue haushaltsrechtliche Wege beschritten werden (NKF-CIG, vgl. Ziff. 2.9 im Lagebericht), die von eingeführten Buchungsstandards abweichen.

7. Rechtliche Verhältnisse

Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft	Kreis Höxter		
Regierungsbezirk	Detmold		
Kreisangehörige Städte, Einwohner, Größe		Einwohner <small>(Stand: 31.12.2019)</small>	Größe
	Stadt Bad Driburg	18.959	115,30 km ²
	Stadt Beverungen	13.103	98,09 km ²
	Stadt Borgentreich	8.543	138,94 km ²
	Stadt Brakel	16.137	173,92 km ²
	Kreisstadt Höxter	28.808	158,16 km ²
	Stadt Marienmünster	4.902	64,36 km ²
	Stadt Nieheim	6.084	79,71 km ²
	Stadt Steinheim	12.528	75,69 km ²
	Stadt Warburg	23.076	168,84 km ²
	Stadt Willebadessen	8.111	128,41 km ²
Gesamt:	140.251	1.201,42 km ²	
Haushaltsjahr	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr		
Behördenleitung	Landrat	Friedhelm Spieker (bis 31.10.2020) Michael Stickeln (ab 01.11.2020)	
	Kreisdirektor	Klaus Schumacher	

Höxter, den 25.05.2021

.....
Michael Stickeln
Landrat

Anlage zum Anhang

Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW

Spieker, Friedhelm - Landrat - bis 31.10.2020

- Mitglied des Aufsichtsrates der EnergieNetzMitte GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied des Aufsichtsrates der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Westfalen Weser Netz GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG
- Mitglied im Konsortialausschuss der EAM GmbH & Co. KG
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaft 4
- Vorsitzender des Verwaltungsrates, des Risikoausschusses und des Haupt- und Bilanzausschusses der Sparkasse Höxter sowie Vorsitzender des Kuratoriums der Sparkassenstiftung
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenverbandes Westfalen-Lippe, sowie stellv. Mitglied des Verbandsverwaltungsrates und des Trägersausschusses
- Mitglied der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe
- Mitglied des Verwaltungsrates der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe
- stellv. Mitglied des Kassenausschusses der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe
- Mitglied der Trägerversammlung des Jobcenters Kreis Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG“
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der OstWestfalenLippe GmbH
- Mitglied im Regionalbeirat der GVV Kommunalversicherung VVaG
- Vorsitzender des Beirates der Kolping-Berufsbildungswerk Brakel gGmbH
- Mitglied des Verwaltungsrates der Katholischen Hospitalvereinigung Weser-Egge gGmbH
- Mitglied des Vorstandes des Landkreistages NRW
- Mitglied des Vorstandes der Hochschulgesellschaft OWL e.V.
- Mitglied des Kuratoriums des Beratungszentrums Brakel
- Mitglied des Kuratoriums der Kath. Landvolkshochschule „Anton Heinen“ Hardehausen
- Präsidiumsvorsitzender des Deutschen Roten Kreuzes
- Mitglied des Kuratoriums der Kulturstiftung Generalhonorarkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder
- Mitglied des Kuratoriums und des Verwaltungsrates der Stiftung Weserbergland-Klinik
- Mitglied des Beirates des Zukunftszentrums Holzminden-Höxter

Stickeln, Michael - Landrat - ab 01.11.2020

- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied des Aufsichtsrates der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

- Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG
- Mitglied im Konsortialausschuss der EAM GmbH & Co. KG
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaft 4
- Mitglied der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe
- Mitglied der Trägerversammlung des Jobcenters Kreis Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der „Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG“
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der OstWestfalenLippe GmbH
- Mitglied im Regionalbeirat der GVV Kommunalversicherung VVaG
- Mitglied des Vorstandes des Landkreistages NRW
- Mitglied des Vorstandes der Hochschulgesellschaft OWL e.V.
- Mitglied des Kuratoriums der Kath. Landvolkshochschule „Anton Heinen“ Hardehausen
- Mitglied des Kuratoriums der Kulturstiftung Generalhonorarkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder
- Mitglied des Beirates des Zukunftszentrums Holzminden-Höxter
- Mitglied des erweiterten Vorstandes des Vereins „Die Warte e.V. Paderborn-Höxter“
- Mitglied des Kuratoriums der Philharmonischen Gesellschaft OWL e.V.

Handermann, Gerhard - Kreiskämmerer -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied im Kuratorium der Stiftergemeinschaft der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG
- Mitglied des Vorstandes der Sozialstiftung Höxter Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder
- stellv. Mitglied des Verwaltungsausschusses der Agentur für Arbeit Paderborn

Kreistagsmitglieder

Antoni, Gerhard - Lehrer - ab 01.11.2020

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Vorsitzender der Betriebsarbeitsgemeinschaft Jugendarbeit an Berufskollegs im Regierungsbezirk Detmold e.V.
- Vorstandsmitglied der Landesarbeitsgemeinschaft Arbeit, Bildung und Kultur NRW e.V.
- 2. Vorsitzender der Landesvereinigung Kulturelle Jugendarbeit NRW e.V.

Becker, Mark - Geschäftsführer - **ab 01.11.2020**

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Geschäftsführer der Gebr. Becker GmbH & Co. KG, Höxter
- Geschäftsführer der Gebr. Becker Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG, Höxter
- Geschäftsführer der Gebr. Becker Energie- und Versorgungstechnik GmbH & Co. KG, Kassel
- Geschäftsführer der Stein Technische Gebäudeausrüstung GmbH, Detmold

Berens, Stefan - Kreisgeschäftsführer der Landwirtschaftskammer NRW - **ab 01.11.2020**

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied im "Landwirtschaftlichen Beirat" beim Kreis Paderborn
- Mitglied der Vertreterversammlung bei der VerbundVolksbank OWL
- Mitglied im Vorstand in der "Stiftung zum Erhalt der Kulturlandschaft und zur Förderung des Naturschutzes in Kleinenberg, Stadt Lichtenau"
- Mitglied des Kuratoriums der Landvolkshochschule Hardehausen
- Mitglied in den Vorständen der Kreisverbände des Westfälisch-Lippischen Landwirtschaftsverbandes für die Kreise Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied im Beirat der Wasserkoperationen in den Kreisen Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied in der "Kammer für den ländlichen Raum" in der Lippischen Landeskirche
- Mitglied des Ortsausschusses Bödexen
- Vorstandsmitglied in der Ortsunion Bödexen
- Vorsitzender von der Fundus - Arbeitsgemeinschaft für Berufliche Weiterbildung im Kreis Höxter e.V.

Bläsing, Gisbert - Schulleiter a. D. - **bis 31.10.2020**

- Mitglied des Verwaltungsrates der Sparkasse Höxter
- Aufsichtsratsmitglied BeSte Stadtwerke (Beverungen-Steinheim Stadtwerke GmbH)
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied des Aufsichtsrates und stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Böker, Stephan - Lehrer -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)

Bömelburg, Markus - Mitarbeiter Baubetriebshof - **ab 01.11.2020**

- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Brand-Tuerkoglu, Julia - Referentin - **bis 31.10.2020**

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. beratendes Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- 2. Stellvertreterin der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Westfalen-Energie GmbH & Co. KG

Crois, Rolf-Dieter - kaufmännischer Leiter / Vorruhestand - **bis 31.10.2020**

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. beratendes Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter

Denkner, Martina - Geschäftsführerin -

- Aufsichtsratsmitglied Therme GmbH Bad Driburg
- stellv. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Bad Driburg
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter npH
- Mitglied im strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Beiratsmitglied Tourismus der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (GfW) für den Kreis Höxter

Dierkes, Rebekka - Lehrerin - **ab 01.11.2020**

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- Mitglied im Aufsichtsrat Beste (bis Ende 2020)

Dürdoth, Werner - Pensionär -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. beratendes Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- Mitglied des Kuratoriums Beratungszentrum Caritas (ab 01.11.2020)
- Mitglied Stiftung „Armenhospital“ Stadt Borgentreich
- Vorsitzender Kolpingsfamilie
- Vorstand Kreisverband Kriegsgräberfürsorge e. V.

Evers, Hermann - Rentner -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“ (bis 31.10.2020)
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- Ausschussmitglied des Verwaltungsrates des Kommunalunternehmens der Stadt Warburg
- stellv. Ausschussmitglied der Versammlung des VHS-Zweckverbandes Diemel-Egge-Weser
- Ausschussmitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Warburg GmbH

Ewers, Marion - Assistentin der Geschäftsführung -

- keine Mitgliedschaften

Feischen, Regina - Lehrerin -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“ (bis 31.10.2020)

Flore, Dorit - Krankenschwester - **bis 31.10.2020**

- Mitglied des Zweckverbandes und stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Höxter

Franzmann, Marcel - Wirtschafts- und Religionspädagoge - **ab 01.11.2020**

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied im Kuratorium Beratungszentrum Caritas
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung LKT NRW
- stellv. Kreisvorsitzender der SPD
- Stadtverbandsvorsitzender der SPD Borgentreich
- Beisitzer im SGK Landesvorstand NRW

Fritzsche, Jutta - Rentnerin - **ab 01.11.2020**

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Frischemeyer, Walter - Rentner - **bis 31.10.2020**

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- stellv. beratendes Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied und Stimmführer der Gesellschafterversammlung und Mitglied des strukturellen Beirates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Gell, Guido - Energieanlagenelektroniker - **ab 01.11.2020**

- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- 1. Vorsitzender im SPD-OV-Willebadessen

Gemmeke, Alfred - geschäftsführender Gesellschafter - **ab 01.11.2020**

- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- Mitglied im Kuratorium Beratungszentrum Caritas
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung LKT NRW

Goeken, Matthias - Mitglied des Landtags -

- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW (bis 31.10.2020)
- Mitglied im Verwaltungsrat und stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung Sparkasse Höxter
- Vorsitzender der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW) (bis 31.10.2020)
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL)
- Gesellschafter der Goeken GmbH & Co. KG
- Geschäftsführer der Goeken Verwaltungs-GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der EBÄCKO Münster
- Mitglied im Kuratorium der Stiftung INTEG Bad Driburg

Grundkötter, Bernd - Geschäftsführer - bis 31.10.2020

- Vorsitzender und Stimmführer der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

Hansmann, Heiko - Bankkaufmann -

- Mitglied im Caritasrat
- 1. Vorsitzender CDU-Stadtverband Willebadessen

Hartmann, Heike - Steuerfachangestellte - bis 31.10.2020

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied der Gesellschafterversammlung Veranstaltergemeinschaft „Radio-Paderborn-Höxter e.V.“

Hoblitz, Wilhelm - Angestellter - bis 31.10.2020

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Diemelwasserverband Warburg
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

Hornstein, Detlef - selbstständiger Kulturkaufmann - bis 31.10.2020

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“

Jödicke, Holger - Techniker - ab 01.11.2020

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

Johlen, Thomas - Bankkaufmann/Landwirt -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“ (ab 01.11.2020 Stellvertreter)
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW) (ab 01.11.2020)
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (ab 01.11.2020 Mitglied)

Kaufmann, Reinhold - Rentner - **bis 31.10.2020**

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- beratendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“

Koßmann, Heinz-Günter - Angestellter i. R. - **bis 31.10.2020**

- Stimmberechtigtes Mitglied im Regionalrat bei der Bezirksregierung Detmold
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

Kröger, Paul - Dipl. Ing. Architekt - **bis 31.10.2020**

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- beratendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

Kühlmann, Bertwin - kaufm. Angestellter -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied in der Zweckverbandsversammlung „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“

Lammers, Dr. Josef - ehem. Geschäftsführer der Landwirtschaftskammer NRW -

- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Höxter
- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied im landwirtschaftlichen Beirat beim Kreis Paderborn
- Beiratsmitglied der Wasserk Kooperationen in den Kreisen Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied im Landschaftsbeirat Kreis Höxter

- Mitglied im Führungskreis Kulturland-Marketing Kreis Höxter
- Mitglied im Beirat des Betriebshilfsdienstes und Maschinenring Kreis Höxter
- Mitglied im erweiterten Vorstand der landwirtschaftlichen Kreisverbände in den Kreisen Höxter und Paderborn
- Mitglied im Kuratorium der Landvolkshochschule Hardehausen
- Vorstandssprecher der Kulturstiftung Schröder

Launhardt-Petersen, Kristin - OStR´n - ab 01.11.2020

- Mitglied im Curatorium des Beratungszentrums der Caritas
- Mitglied in der deutschen Gesellschaft für Supervision (DGSv)
- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)

Leifert, Herbert - Landwirt - ab 01.11.2020

- Mitglied in der Großen Landkreisversammlung LKT NRW
- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Diemelwasserverbandes

Lensdorf, Helmut - Medienberater - bis 31.10.2020

- stellv. Mitglied des Verwaltungsrates und stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)

Lensdorf, Loreen - Studentin - ab 01.11.2020

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied in der Großen Landkreisversammlung LKT NRW
- stellv. Kreisvorsitzende der Jusos Höxter

Loges, Hermann - Kaufmann - ab 01.11.2020

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gas- und Wasserversorgung Höxter GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Höxter

Lücke, Heinrich - Landwirt -

- Vertreter der RUW - Rinderunion-West e.G.
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

- Mitglied der Gesellschafterversammlung und stellv. Mitglied des strukturpolitischen Beirates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW) (bis 31.10.2020)

Ludwig, Hermann - Redakteur - **ab 01.11.2020**

- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Lüff, Fabian - Kreisgeschäftsführer/Rechtsanwalt - **ab 01.11.2020**

- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Höxter
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- CDU-Kreisgeschäftsführer Kreisverband Höxter
- Bezirksgeschäftsführer Junge Union Bezirk Ostwestfalen-Lippe

Meyer, Klaus - Lehrer i.R. - **ab 01.11.2020**

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Meyer, Sascha - Sachbearbeiter -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter (ab 01.11.2020 Mitglied)
- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“ (ab 01.11.2020)
- Mitglied der Verbandsversammlung des Diemelwasserverbandes
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW (bis 01.11.2020)
- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Kommunalunternehmen Warburg
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Warburg

Moritz, Georg - Schulleiter i. R. - **bis 31.10.2020**

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Müller, Gisela - Dipl. Ing. (Agrar) -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter (ab 01.11.2020 Mitglied)
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“ (ab 01.11.2020 Mitglied)
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied des Kuratoriums Beratungszentrum Caritas
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW (bis 01.11.2020)
- stellv. Leiterin des Aufsichtsrates der Caritas im Kreis Höxter

Oppermann, Frank - Verwaltungsangestellter -

- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Höxter
- Mitglied des Aufsichtsrates, Mitglied der Gesellschafterversammlung und stellv. Mitglied des Strukturpolitischen Beirates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW) (bis 31.10.2020)
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG (bis 31.10.2020)

Peters, Wolfgang - Rentner - bis 31.10.2020

- keine Mitgliedschaften

Prell, Robert M. - Dipl.-Informatiker - bis 31.10.2020

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter

Rehrmann, Annegret - Gesellschafter-Geschäftsführerin - ab 01.11.2020

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung Rehrmann Personal GmbH

Robrecht, Julia - Architektin - ab 01.11.2020

- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

Reineke, Johannes - Leiter der Volkshochschule Lippe-Ost - bis 31.10.2020

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung OWL GmbH

- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat und Mitglied im Strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Rottermund, Uwe - Dipl.-Ing. (FH) Landschaftsarchitektur u. Umweltplanung - **bis 31.10.2020**

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied des strukturpolitischen Beirates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Schlüter, Josef - Landwirt - **ab 01.11.2020**

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- Beisitzer im Vorstand der Bio-Milcherzeugergemeinschaft Nord w.V.

Schrader, Josef - Vermessungstechniker - **bis 31.10.2020**

- stellv. Aufsichtsratsmitglied Beste Stadtwerke GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat des K UW Stadt Warburg
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Warburg GmbH
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)

Schröder, Franz-Josef - Landwirt -

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- Beiratsmitglied Volksbank Paderborn-Höxter, Detmold

Seifert, Heinrich - ehem. Bankfachwirt -

- Mitglied der Gesellschafterversammlung Abfallwirtschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverband Paderborn/Höxter (nph) (bis 31.10.2020)
- Mitglied und Stimmführer der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Senges, Norbert - Lehrer - **ab 01.11.2020**

- Mitglied im Stadtrat Warburg
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Simon, Ansgar - Rentner **ab 01.11.2020**

- keine Mitgliedschaften

Simon, Ricarda - Industriekauffrau **ab 01.11.2020**

- keine Mitgliedschaften

Skroch, Wilhelm - Bäckermeister -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Suermann, Andreas - Maschinenbautechniker - **bis 31.10.2020**

- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter nph
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Westfalen-Lippe (NWL)
- Mitglied des Verwaltungsrates und des Kreditausschusses der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Volmert, Magdalena - Kfm. Angestellte - **ab 01.11.2020**

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Wiegartz-Dierkes, Jörg - Finanzbeamter - **bis 31.10.2020**

- keine Mitgliedschaften

Wieners, Nora - Bildungskoordinatorin - **ab 01.11.2020**

- Mitglied im Aufsichtsrat und stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (GfW)
- Beisitzerin des Vorstandes des AWO Jugendwerks

Wintermeyer, Paul - Landwirt -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und stellv. Mitglied des Strukturpolitischen Beirats der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW) (bis 31.10.2020)
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter nph (bis 31.10.2020)
- stellv. Mitglied der Versbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“ (bis 31.10.2020)
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Wöstefeld, Fabian - Leiter Supply Chain Management - **ab 01.11.2020**

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (GfW)

Wöstefeld, Johannes - Geschäftsstellenleiter - **bis 31.10.2020**

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Zell, Frank-Gunther - Dipl. Finanzwirt -

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)