



Lattbergturm bei Entrup
Foto: © K. Krajewski / Kulturland Kreis Höxter

KREIS HÖXTER

Jahresabschluss 2022



Jahresabschluss 2022

des Kreises Höxter

Höxter, den 19.07.2023*

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2022 und des Lageberichtes wurde gemäß § 53 der Kreisordnung i.V.m. § 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

Aufgestellt:

Bestätigt:



.....
Gerhard Handermann
Kreiskämmerer



.....
Michael Stickeln
Landrat

Inhalt

	<u>Seite</u>
ERGEBNISRECHNUNG 2022	4
FINANZRECHNUNG 2022	5
BILANZ zum 31.12.2022	6
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	8
ANHANG zum Jahresabschluss 2022	140
1. Allgemeines.....	140
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	140
3. Erläuterungen zur Bilanz.....	146
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	166
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	177
6. Sonstige Angaben.....	180
7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2022.....	184
Anlagenspiegel	185
Forderungsspiegel	186
Verbindlichkeitspiegel	187
Ermächtigungsübertragungen	188
Abwicklung Ermächtigungsübertragungen	191
LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2022	194
1. Allgemeines.....	194
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	194
3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter.....	201
4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage.....	211
5. Analyse der haushaltswirtschaftlichen Situation.....	213
6. Chancen für die künftige Entwicklung.....	214
7. Risiken für die zukünftige Entwicklung.....	216
8. Rechtliche Verhältnisse.....	223
Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW	224

Jahresabschluss 2022

Ergebnisrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschrieb. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben (4.1.1)	678.772	970.000	972.550	2.550
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (4.1.2)	184.280.171	192.154.600	197.435.805	5.281.205
3	Sonstige Transfererträge (4.1.3)	3.553.394	3.214.600	3.795.022	580.422
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4.1.4)	38.655.288	41.505.150	39.733.668	-1.771.482
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte (4.1.5)	1.478.540	1.175.100	1.646.930	471.830
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4.1.6)	28.622.598	26.051.900	30.692.851	4.640.951
7	Sonstige ordentliche Erträge (4.1.7)	5.627.628	2.951.859	8.827.800	5.875.941
8	Aktivierete Eigenleistungen (4.1.8)	149.743	147.750	214.232	66.482
9	+/- Bestandsveränderungen (4.1.8)				
10	Summe ordentliche Erträge	263.046.133	268.170.959	283.318.858	15.147.899
11	Personalaufwendungen (4.2.1)	49.556.895	54.662.200	55.033.626	371.426
12	Versorgungsaufwendungen (4.2.2)	5.045.330	5.260.000	5.890.091	630.091
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.2.3)	33.951.550	31.797.050	33.799.782	2.002.732
14	Bilanzielle Abschreibungen (4.2.4)	8.380.580	9.002.900	8.445.524	-557.376
15	Transferaufwendungen (4.2.5)	143.304.437	148.058.844	152.242.299	4.183.455
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen (4.2.6)	23.467.844	23.902.632	25.995.235	2.092.604
17	Summe ordentliche Aufwendungen	263.706.637	272.683.626	281.406.557	8.722.931
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-660.503	-4.512.667	1.912.301	6.424.968
19	Finanzerträge (4.3.1)	1.303.851	1.284.400	1.294.711	10.311
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (4.3.2)	112.216	94.500	85.225	-9.275
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.191.635	1.189.900	1.209.486	19.586
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	531.132	-3.322.767	3.121.788	6.444.554
23	außerordentliche Erträge (4.4)	632.102	875.800		-875.800
24	außerordentliche Aufwendungen (4.4)				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)	632.102	875.800		-875.800
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	1.163.234	-2.446.967	3.121.788	5.568.754
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)			38.096	38.096
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)			44.411	44.411
29	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 - 28)			-6.315	-6.315



Jahresabschluss 2022

Finanzrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschrieb. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	678.772	970.000	972.550	2.550
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.553.415	187.206.050	193.752.852	6.546.802
3	Sonstige Transfereinzahlungen	2.336.975	2.091.800	2.492.848	401.048
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.769.298	41.025.800	40.831.862	-193.938
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.382.170	1.175.100	1.716.808	541.708
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.248.482	26.033.800	30.076.185	4.042.385
7	Sonstige Einzahlungen	2.600.777	2.427.250	4.918.168	2.490.918
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.313.701	1.284.400	1.294.394	9.994
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	255.883.589	262.214.200	276.055.668	13.841.468
10	Personalauszahlungen	44.710.128	49.991.300	48.105.677	-1.885.623
11	Versorgungsauszahlungen	4.575.135	5.260.000	6.056.782	796.782
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.640.017	31.738.700	30.213.178	-1.525.522
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	120.030	94.500	84.540	-9.960
14	Transferauszahlungen	143.541.915	148.058.844	150.419.167	2.360.323
15	Sonstige Auszahlungen	19.474.970	21.156.582	22.364.752	1.208.170
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	243.062.195	256.299.926	257.244.097	944.171
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (5.1)	12.821.394	5.914.274	18.811.571	12.897.297
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.459.055	19.036.725	12.854.908	-6.181.817
19	Veräußerung von Sachanlagen	234.240	94.559	52.075	-42.484
20	Veräußerung von Finanzanlagen	3.572.000	3.189.000	589.000	-2.600.000
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	123.361		9.332	9.332
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.388.656	22.320.284	13.505.315	-8.814.969
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	52.750	543.500	104.072	-439.428
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.211.335	27.029.771	13.083.893	-13.945.878
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.453.238	12.702.507	3.456.337	-9.246.170
27	Erwerb von Finanzanlagen	6.950.000	5.802.600	5.554.000	-248.600
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.630.323	7.478.100	3.990.544	-3.487.556
29	Sonstige Investitionsauszahlungen			6.143	6.143
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.297.646	53.556.479	26.194.989	-27.361.490
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.908.990	-31.236.195	-12.689.674	18.546.520
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 + 31)	3.912.404	-25.321.921	6.121.896	31.443.817
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		12.041.500		-12.041.500
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	884.298	197.900	197.887	-13
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-884.298	11.843.600	-197.887	-12.041.487
36	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.028.106	-13.478.321	5.924.009	19.402.330
37	Anfangsbestand an Finanzmitteln	11.678.701		14.681.779	14.681.779
38	+/- Saldo aus durchlaufenden Posten	-25.028		-18.864	-18.864
39	Liquide Mittel (= Zeilen 36 + 37 +/- 38)	14.681.779		20.586.924	20.586.924

AKTIVA	volle EUR	Erläuterungen im Anhang	31.12.2022	31.12.2021
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		(3.1.1)	2.100.806	2.100.806
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände		(3.1.2.1)	1.054.314	854.009
Sachanlagen		(3.1.2.2)		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Grünflächen			136.715	136.715
Ackerland			41.061	41.061
Wald, Forsten			127.743	128.751
Sonstige unbebaute Grundstücke			568.915	577.121
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Kinder- und Jugendeinrichtungen			3.762.045	3.853.820
Schulen			19.819.285	16.094.727
Wohnbauten			379.637	385.507
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			13.984.390	14.495.238
Infrastrukturvermögen				
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			9.667.484	9.585.275
Brücken und Tunnel			12.315.875	12.214.319
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen			0	0
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0	0
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen			50.964.807	52.842.287
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			5.302.711	4.182.083
Bauten auf fremdem Grund und Boden			417.008	449.829
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			135.775	134.810
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			6.431.305	6.821.633
Betriebs- und Geschäftsausstattung			6.611.815	6.025.193
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			14.943.644	9.079.932
Finanzanlagen		(3.1.2.3)		
Anteile an verbundenen Unternehmen			4.378.671	4.378.671
Beteiligungen			16.294.083	16.294.083
Sondervermögen			0	0
Wertpapiere des Anlagevermögens			66.888.170	61.923.170
Ausleihungen				
an verbundene Unternehmen			0	0
an Beteiligungen			0	0
an Sondervermögen			0	0
Sonstige Ausleihungen			0	0
			234.225.454	220.498.235
Umlaufvermögen				
Vorräte		(3.1.3.1)		
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			263.889	229.005
Geleistete Anzahlungen			0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
Gebühren		(3.1.3.2)	2.225.111	3.407.733
Beiträge			0	0
Steuern			9.883	0
Forderungen aus Transferleistungen			8.876.290	10.042.162
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			6.838.954	5.485.540
Privatrechtliche Forderungen		(3.1.3.3)		
gegenüber dem privaten Bereich			878.242	1.021.347
gegenüber dem öffentlichen Bereich			158	4.085
gegen verbundene Unternehmen			317	0
gegen Beteiligungen			0	0
gegen Sondervermögen			0	0
Sonstige Vermögensgegenstände		(3.1.3.4)	73.131	49.466
Wertpapiere des Umlaufvermögens		(3.1.3.5)	0	0
Liquide Mittel		(3.1.3.6)	20.586.924	14.681.779
			39.752.898	34.921.117
Aktive Rechnungsabgrenzung		(3.1.4)	16.218.299	12.767.631
Gesamtvermögen			292.297.457	270.287.789

PASSIVA		Erläuterungen im Anhang	31.12.2022	31.12.2021
	volle EUR			
Eigenkapital				
Allgemeine Rücklage		(3.2.1.1)	17.522.099	17.528.414
Sonderrücklagen			0	0
Ausgleichsrücklage		(3.2.1.3)	8.912.474	8.912.474
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		(3.2.1.4)	4.285.021	1.163.234
			30.719.595	27.604.122
Sonderposten				
für Zuwendungen		(3.2.2.1)	58.697.636	57.215.837
für Beiträge			0	0
für den Gebührenausgleich		(3.2.2.2)	4.618.108	3.088.266
Sonstige Sonderposten		(3.2.2.3)	2.476.837	1.429.321
			65.792.581	61.733.424
Rückstellungen				
Pensionsrückstellungen		(3.2.3.1)	110.300.570	104.299.655
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		(3.2.3.2)	27.752.731	27.836.412
Instandhaltungsrückstellungen		(3.2.3.3)	6.189.027	3.564.289
Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW		(3.2.3.4)	12.564.072	11.759.379
			156.806.399	147.459.735
Verbindlichkeiten		(3.2.4)		
Anleihen			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			2.920.084	3.175.611
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			1.913.004	2.085.924
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			4.513.108	4.389.498
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			5.987.560	5.347.333
Sonstige Verbindlichkeiten			564.787	740.379
Erhaltene Anzahlungen		(3.2.4.1)	10.569.641	8.187.499
			26.468.183	23.926.243
Passive Rechnungsabgrenzung		(3.2.5)	12.510.700	9.564.265
Gesamtkapital			292.297.457	270.287.789

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereiangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.465	44.000	53.800	9.800
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	20	150	21	-129
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	53.485	44.150	53.821	9.671
11	Personalaufwendungen	132.846	130.729	124.645	-6.084
12	Versorgungsaufwendungen	9.311	8.810	12.699	3.889
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.974	4.305	4.301	-4
14	Bilanzielle Abschreibungen	250	164	485	320
15	Transferaufwendungen		3.000		-3.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.321	10.488	11.564	1.076
17	Summe ordentliche Aufwendungen	156.703	157.496	153.695	-3.801
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-103.218	-113.346	-99.873	13.473
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-103.218	-113.346	-99.873	13.473
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-103.218	-113.346	-99.873	13.473
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	355			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-103.572	-113.346	-99.873	13.473

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.848	51.400	52.245	845
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.500		-2.500
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.063	200	3.651	3.451
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	29.911	54.100	55.896	1.796
11	Personalaufwendungen	179.895	180.520	217.300	36.780
12	Versorgungsaufwendungen	46.954	43.762	56.952	13.190
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.598	22.058	18.462	-3.596
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.425	846	1.430	583
15	Transferaufwendungen	840	685.000	150.000	-535.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.441	10.846	7.439	-3.407
17	Summe ordentliche Aufwendungen	256.154	943.032	451.583	-491.450
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-226.243	-888.932	-395.687	493.246
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-226.243	-888.932	-395.687	493.246
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-226.243	-888.932	-395.687	493.246
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-226.243	-888.932	-395.687	493.246

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		16.750		-16.750
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.200	6.500	9.277	2.777
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.261	1.500	13.389	11.889
07	Sonstige ordentliche Erträge	10.066	5.800	4.792	-1.008
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	25.528	30.550	27.458	-3.092
11	Personalaufwendungen	86.202	63.290	83.818	20.528
12	Versorgungsaufwendungen	9.709	7.837	20.131	12.294
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.466	1.944	1.887	-57
14	Bilanzielle Abschreibungen	216	127	405	278
15	Transferaufwendungen	9.979	9.950	13.285	3.335
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.181	10.322	7.190	-3.132
17	Summe ordentliche Aufwendungen	119.752	93.470	126.717	33.247
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-94.224	-62.920	-99.258	-36.338
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-94.224	-62.920	-99.258	-36.338
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-94.224	-62.920	-99.258	-36.338
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-94.224	-62.920	-99.258	-36.338

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.112	100.000	14.659	-85.341
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.147	120.000	154.797	34.797
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.170	18.000	8.365	-9.635
07	Sonstige ordentliche Erträge	2	200	300	100
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	200.431	238.200	178.122	-60.078
11	Personalaufwendungen	700.254	824.254	732.661	-91.593
12	Versorgungsaufwendungen	112.996	110.523	93.551	-16.972
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.970	19.497	33.221	13.724
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.127	8.705	9.558	854
15	Transferaufwendungen	41.494			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.862	121.812	194.913	73.101
17	Summe ordentliche Aufwendungen	992.703	1.084.791	1.063.904	-20.887
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-792.272	-846.591	-885.782	-39.191
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-792.272	-846.591	-885.782	-39.191
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-792.272	-846.591	-885.782	-39.191
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.076	5.500	1.134	-4.366
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-793.348	-852.091	-886.916	-34.825

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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		15.000		-15.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		15.000		-15.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-15.000		15.000

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.621.422	117.889	970.308	852.419
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.124	39.000	16.869	-22.132
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.904		6.232	6.232
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.343	193.200	127.131	-66.069
07	Sonstige ordentliche Erträge	355	500	33.018	32.518
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	3.827.147	350.589	1.153.557	802.969
11	Personalaufwendungen	1.854.331	1.469.788	2.084.560	614.772
12	Versorgungsaufwendungen	235.270	244.271	355.192	110.921
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.526.020	1.200.309	515.893	-684.416
14	Bilanzielle Abschreibungen	303.129	366.101	328.761	-37.340
15	Transferaufwendungen	10.000	13.000	10.000	-3.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	808.314	373.717	246.641	-127.076
17	Summe ordentliche Aufwendungen	6.737.064	3.667.186	3.541.047	-126.139
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-2.909.917	-3.316.598	-2.387.490	929.107
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-2.909.917	-3.316.598	-2.387.490	929.107
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-2.909.917	-3.316.598	-2.387.490	929.107
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	130	1.600	730	-870
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-2.910.047	-3.318.198	-2.388.220	929.977

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	87.650	12.000	34.042	22.042
19	Veräußerung von Sachanlagen		500		-500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	87.650	12.500	34.042	21.542
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	223.658	256.577	147.163	-109.415
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	303.307	1.472.642	315.312	-1.157.330
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	526.964	1.729.219	462.475	-1.266.744
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-439.314	-1.716.719	-428.433	1.288.286

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle	16.993	20.167	157	-20.010
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.993	20.167	157	-20.010
Umrüstung Einsatzleitrechner		123.126	58.210	-64.916
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		123.126	58.210	-64.916
Kreisübergreifende Alarmierungstechnik		38.500	8.940	-29.560
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		38.500	8.940	-29.560
Vernetzung Leitstelle	1.331	93.993	11.976	-82.017
Auszahlungen für Baumaßnahmen	539		9.936	9.936
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	791	93.993	2.040	-91.953
Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel	221.002	344.232	170.642	-173.590
Auszahlungen für Baumaßnahmen	205.036	186.577	131.308	-55.269
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.967	157.655	39.334	-118.321
Atemschutzwerkstatt			3.959	3.959
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			3.959	3.959
Einsatzleitrechner		10.500		-10.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10.500		-10.500
Atemschutzflaschen	129.947	100.000	64.096	-35.904
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	129.947	100.000	64.096	-35.904
Umstellung Notrufleitungen	18.083			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.083			
Gerätewagen IUK		190.000		-190.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		190.000		-190.000
Digitale Alarmumsetzer		33.250	3.191	-30.059
Auszahlungen für Baumaßnahmen			3.191	3.191
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		33.250		-33.250
Abrollbehälter Hygiene		100.000		-100.000

Jahresabschluss 2022

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100.000		-100.000
Toilettenneubau Kreisfeuerwehrzentrale		50.000		-50.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000		-50.000
Hybrid-Fahrzeug Kreisfeuerwehrzentrale		55.000		-55.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		55.000		-55.000
Austausch Schlauchwaschanlage		80.000		-80.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		80.000		-80.000
Lungenautomaten		75.000		-75.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		75.000		-75.000

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	848			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.391.256	19.409.700	17.126.341	-2.283.359
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.435	100	44.475	44.375
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	554.935	377.600	1.063.111	685.511
07	Sonstige ordentliche Erträge	73.923	35.000	82.083	47.083
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	18.102.397	19.822.400	18.316.010	-1.506.390
11	Personalaufwendungen	9.566.983	10.429.704	10.226.684	-203.020
12	Versorgungsaufwendungen		455.991		-455.991
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.245.583	4.298.350	3.916.197	-382.153
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.297.871	1.711.819	1.246.668	-465.151
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.876.406	1.447.036	1.577.149	130.113
17	Summe ordentliche Aufwendungen	16.986.844	18.342.900	16.966.697	-1.376.203
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	1.115.552	1.479.500	1.349.313	-130.187
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	1.115.552	1.479.500	1.349.313	-130.187
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	1.115.552	1.479.500	1.349.313	-130.187
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.115.552	1.479.500	1.349.313	-130.187
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		0		0

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	56.382	35.000		-35.000
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.382	35.000		-35.000
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.406	160.000		-160.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	466.799	5.565.001	1.398.064	-4.166.937
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	626.632	6.227.936	1.192.925	-5.035.011
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.100.836	11.952.937	2.590.989	-9.361.948
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.044.454	-11.917.937	-2.590.989	9.326.948

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle	31.559	37.454	292	-37.161
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.559	37.454	292	-37.161
Neubau Rettungswache Beverungen	17.706			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.706			
Neubau Rettungswache Bad Driburg	7.406			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.406			
Umrüstung Einsatzleitrechner		228.663	108.105	-120.558
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		228.663	108.105	-120.558
Kreisübergreifende Alarmierungstechnik		71.500	16.603	-54.897
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		71.500	16.603	-54.897
Vernetzung Leitstelle	2.471	174.559	22.241	-152.318
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.002		18.452	18.452
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.470	174.559	3.789	-170.770
Neubau Rettungswache Warburg		6.500		-6.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen		6.500		-6.500
Mobile Datenerfassung Rettungsdienst		430.000		-430.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		430.000		-430.000
Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel	410.433	639.288	316.983	-322.305
Auszahlungen für Baumaßnahmen	380.780	346.501	243.858	-102.643
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.652	292.787	73.126	-219.662
Neubau Rettungswache Brakel	18.591	2.320.000	709.864	-1.610.136
Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.591	2.280.000	709.864	-1.570.136
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		40.000		-40.000
Einsatzleitrechner		19.500		-19.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		19.500		-19.500
Materialverwaltungsprogramm		60.000	36.385	-23.615

Jahresabschluss 2022

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000	36.385	-23.615
NEF NAS Warburg	105.586			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	105.586			
NEF NAS Höxter	102.924			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	102.924			
RTW I Beverungen	4.463			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.463			
RTW III Steinheim	4.463			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.463			
RTW II Brakel		225.000		-225.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		225.000		-225.000
RTW III Warburg		225.000		-225.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		225.000		-225.000
Neubau Rettungsdienstzentrale	10.010	1.520.000	382.403	-1.137.597
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.010	1.520.000	382.403	-1.137.597
Umstellung Notrufleitungen	33.582			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.582			
KTW Reserve		125.000		-125.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		125.000		-125.000
KTW Reserve		125.000		-125.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		125.000		-125.000
Telenotarzt		200.000		-200.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		200.000		-200.000
RTW I Brakel		225.000		-225.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		225.000		-225.000
Neubau Rettungswache Steinheim	3.946	1.110.000		-1.110.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		160.000		-160.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.946	950.000		-950.000
Digitale Alarmumsetzer		61.750	5.926	-55.824
Auszahlungen für Baumaßnahmen			5.926	5.926
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		61.750		-61.750
Reserve-Einsatzfahrzeug		100.000		-100.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100.000		-100.000
Fuhrpark Rettungsdienst		1.950.000	289.958	-1.660.042
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.950.000	289.958	-1.660.042
Rettungswache Container		450.000		-450.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		450.000		-450.000

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	352.925	310.000	333.407	23.407
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	28		19	19
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	352.953	310.000	333.427	23.427
11	Personalaufwendungen	289.921	285.319	313.642	28.323
12	Versorgungsaufwendungen	27.289	25.170	30.252	5.082
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.861	19.339	15.219	-4.120
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.075	1.809	1.613	-197
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.290	11.125	12.276	1.151
17	Summe ordentliche Aufwendungen	339.436	342.762	373.002	30.240
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	13.518	-32.762	-39.575	-6.813
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	13.518	-32.762	-39.575	-6.813
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	13.518	-32.762	-39.575	-6.813
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	13.518	-32.762	-39.575	-6.813

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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		22.000		-22.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		22.000		-22.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-22.000		22.000

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.064	8.900	9.960	1.060
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.461		1.941	1.941
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.091.060	1.145.000	1.884.292	739.292
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.101.585	1.153.900	1.896.194	742.294
11	Personalaufwendungen	529.140	543.963	537.989	-5.974
12	Versorgungsaufwendungen	79.857	61.325	76.001	14.676
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.354	54.842	69.654	14.812
14	Bilanzielle Abschreibungen	42.574	37.475	35.781	-1.694
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.584	80.421	145.402	64.981
17	Summe ordentliche Aufwendungen	817.510	778.026	864.827	86.802
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	284.075	375.874	1.031.366	655.492
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	284.075	375.874	1.031.366	655.492
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	284.075	375.874	1.031.366	655.492
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		300		-300
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	284.075	375.574	1.031.366	655.792

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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		53.724	18.917	-34.806
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		53.724	18.917	-34.806
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-53.724	-18.917	34.806

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Mobiler Messwagen (Ersatzbeschaffung)		50.000	13.950	-36.050
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000	13.950	-36.050

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.256.264	1.275.000	1.128.267	-146.733
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	831	900	617	-283
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.442		4.632	4.632
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.261.537	1.275.900	1.133.516	-142.384
11	Personalaufwendungen	621.363	678.001	659.960	-18.041
12	Versorgungsaufwendungen	76.994	59.495	69.813	10.318
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.278	32.438	30.505	-1.933
14	Bilanzielle Abschreibungen	9.082	5.526	11.966	6.440
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.543	110.818	93.670	-17.148
17	Summe ordentliche Aufwendungen	817.259	886.278	865.914	-20.364
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	444.277	389.622	267.602	-122.020
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	444.277	389.622	267.602	-122.020
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	444.277	389.622	267.602	-122.020
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	444.277	389.622	267.602	-122.020

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	353.112	330.000	419.978	89.978
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	250	400	151	-249
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	353.362	330.400	420.129	89.729
11	Personalaufwendungen	318.021	398.056	478.350	80.294
12	Versorgungsaufwendungen	36.464	54.403	76.638	22.235
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.978	12.681	13.834	1.153
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.410	2.411	5.417	3.006
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.362	73.634	107.389	33.755
17	Summe ordentliche Aufwendungen	483.235	541.185	681.627	140.442
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-129.873	-210.785	-261.498	-50.713
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-129.873	-210.785	-261.498	-50.713
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-129.873	-210.785	-261.498	-50.713
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-129.873	-210.785	-261.498	-50.713

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			2.417	2.417
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.579	106.000	107.476	1.476
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			2.908	2.908
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.695			
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.443	3.000	4.372	1.372
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	102.717	109.000	117.174	8.174
11	Personalaufwendungen	467.830	496.569	500.930	4.361
12	Versorgungsaufwendungen	45.313	46.051	70.430	24.379
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.547	29.858	35.032	5.174
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.369	6.225	8.454	2.229
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.002	9.753	6.843	-2.910
17	Summe ordentliche Aufwendungen	552.060	588.456	621.689	33.233
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-449.343	-479.456	-504.516	-25.060
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-449.343	-479.456	-504.516	-25.060
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-449.343	-479.456	-504.516	-25.060
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.874	77.800	47.055	-30.745
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-416.469	-401.656	-457.461	-55.805

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	105	800	230	-570
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	105	800	230	-570
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-105	-800	-230	570

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			2.908	2.908
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.695			
07	Sonstige ordentliche Erträge	21		3	3
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	29.716		2.911	2.911
11	Personalaufwendungen	410.428	497.889	451.535	-46.354
12	Versorgungsaufwendungen	12.052	13.558	16.608	3.050
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.288	11.709	11.753	44
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.100	5.757	6.734	977
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.295	18.033	15.525	-2.508
17	Summe ordentliche Aufwendungen	452.162	546.946	502.155	-44.791
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-422.446	-546.946	-499.244	47.702
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-422.446	-546.946	-499.244	47.702
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-422.446	-546.946	-499.244	47.702
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.967	41.500	44.203	2.703
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-400.479	-505.446	-455.040	50.405

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	7.040	3.300	447	-2.853
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.040	3.300	447	-2.853
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-7.040	-3.300	-447	2.853

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.083	66.900	47.395	-19.505
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			2.908	2.908
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.695			
07	Sonstige ordentliche Erträge	453		10.008	10.008
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	117.231	66.900	60.312	-6.588
11	Personalaufwendungen	211.584	372.700	203.163	-169.537
12	Versorgungsaufwendungen	17.516	18.992	22.923	3.931
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.946	19.855	12.129	-7.726
14	Bilanzielle Abschreibungen	444	149	778	629
15	Transferaufwendungen	696.543	768.100	762.896	-5.204
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.630	11.094	17.320	6.226
17	Summe ordentliche Aufwendungen	950.662	1.190.890	1.019.207	-171.683
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-833.431	-1.123.990	-958.895	165.095
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-833.431	-1.123.990	-958.895	165.095
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-833.431	-1.123.990	-958.895	165.095
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-833.431	-1.123.990	-958.895	165.095

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	411			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	411			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-411			

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.321	17.500	17.243	-257
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			4.232	4.232
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.382	13.000	14.721	1.721
07	Sonstige ordentliche Erträge	219	400	1.894	1.494
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	69.922	30.900	38.090	7.190
11	Personalaufwendungen	163.958	212.398	181.203	-31.195
12	Versorgungsaufwendungen	28.879	35.525	42.064	6.539
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.952	48.277	42.951	-5.326
14	Bilanzielle Abschreibungen	48	110	578	468
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.783	10.273	5.503	-4.770
17	Summe ordentliche Aufwendungen	256.620	306.583	272.298	-34.285
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-186.698	-275.683	-234.208	41.475
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-186.698	-275.683	-234.208	41.475
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-186.698	-275.683	-234.208	41.475
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-186.698	-275.683	-234.208	41.475

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	335.338		2.244.175	2.244.175
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.347	37.000	48.612	11.612
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.157		22.205	22.205
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	175.838	531.100	433.625	-97.475
07	Sonstige ordentliche Erträge	198	400	595.451	595.051
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	529.878	568.500	3.344.068	2.775.568
11	Personalaufwendungen	448.878	551.569	752.530	200.961
12	Versorgungsaufwendungen	43.505	53.774	67.920	14.146
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	632.992	15.926	1.911.039	1.895.113
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.633	1.872	22.427	20.555
15	Transferaufwendungen	95.477			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.489	17.937	410.138	392.201
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.324.974	641.078	3.164.054	2.522.976
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-795.096	-72.578	180.014	252.592
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-795.096	-72.578	180.014	252.592
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-795.096	-72.578	180.014	252.592
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.980	7.350	4.830	-2.520
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.797		7.451	7.451
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-790.913	-65.228	177.394	242.621

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.333		4.233	4.233
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.333		4.233	4.233
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.515	3.650	15.433	11.783
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.515	3.650	15.433	11.783
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	24.818	-3.650	-11.200	-7.550

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.423	8.000	7.787	-213
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147	100	51	-49
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.197	1.600	13.321	11.721
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	13.767	9.700	21.159	11.459
11	Personalaufwendungen	303.402	283.660	328.051	44.391
12	Versorgungsaufwendungen	86.579	76.599	133.696	57.097
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.118	15.035	13.779	-1.256
14	Bilanzielle Abschreibungen	9.207	10.526	9.803	-723
15	Transferaufwendungen	171.505	202.000	254.265	52.265
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.219	18.761	14.316	-4.445
17	Summe ordentliche Aufwendungen	596.028	606.581	753.910	147.329
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-582.261	-596.881	-732.751	-135.870
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-582.261	-596.881	-732.751	-135.870
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-582.261	-596.881	-732.751	-135.870
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.465	2.100	2.625	525
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-578.796	-594.781	-730.126	-135.345

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	312	1.500		-1.500
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	312	1.500		-1.500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-312	-1.500		1.500

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.122	15.500	23.598	8.098
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.400			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.099	7.500	7.077	-423
07	Sonstige ordentliche Erträge	64.457	22.100	16.954	-5.146
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	99.078	45.100	47.629	2.529
11	Personalaufwendungen	429.562	417.113	466.916	49.803
12	Versorgungsaufwendungen	159.582	146.047	217.137	71.090
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.365	26.139	16.893	-9.246
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.129	2.984	3.356	373
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.900	15.476	21.690	6.214
17	Summe ordentliche Aufwendungen	663.538	607.759	725.992	118.234
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-564.460	-562.659	-678.364	-115.705
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-564.460	-562.659	-678.364	-115.705
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-564.460	-562.659	-678.364	-115.705
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.465	2.100	2.625	525
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-560.995	-560.559	-675.739	-115.180

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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		1.262	662	-600
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.262	662	-600
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-1.262	-662	600

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	261.191	289.050	223.551	-65.499
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.343			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.159	101.600	104.081	2.481
07	Sonstige ordentliche Erträge	55		272	272
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	376.747	390.650	327.903	-62.747
11	Personalaufwendungen	314.258	287.322	324.215	36.893
12	Versorgungsaufwendungen		21.109		-21.109
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.936	10.757	4.095	-6.662
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.244	2.174	421	-1.753
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.455	21.688	19.045	-2.643
17	Summe ordentliche Aufwendungen	355.893	343.050	347.775	4.725
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	20.854	47.600	-19.872	-67.472
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	20.854	47.600	-19.872	-67.472
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	20.854	47.600	-19.872	-67.472
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.836	32.400	26.759	-5.641
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-4.981	15.200	-46.631	-61.831

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	901	2.000	152	-1.848
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	901	2.000	152	-1.848
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-901	-2.000	-152	1.848

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			232	232
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	74.709	75.000	60.504	-14.496
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	96			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100		-100
07	Sonstige ordentliche Erträge	6.981	6.500	5.431	-1.069
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	81.786	81.600	66.166	-15.434
11	Personalaufwendungen	676.327	685.327	683.329	-1.998
12	Versorgungsaufwendungen	121.599	116.015	187.868	71.853
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354.671	364.184	356.690	-7.494
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.011	3.542	5.416	1.874
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.477	34.346	28.005	-6.341
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.183.086	1.203.414	1.261.309	57.895
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.101.299	-1.121.814	-1.195.143	-73.328
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.101.299	-1.121.814	-1.195.143	-73.328
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.101.299	-1.121.814	-1.195.143	-73.328
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.250	5.250	4.620	-630
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.096.049	-1.116.564	-1.190.523	-73.958

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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		1.200	421	-779
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.200	421	-779
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-1.200	-421	779

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	479.558	325.000	409.406	84.406
03	Sonstige Transfererträge	34.169	41.500	27.976	-13.524
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.850.845	4.664.400	5.264.716	600.316
07	Sonstige ordentliche Erträge	69.747	73.000	64.114	-8.886
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.434.319	5.103.900	5.766.213	662.313
11	Personalaufwendungen	422.887	459.263	513.221	53.958
12	Versorgungsaufwendungen	97.932	92.445	114.269	21.824
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.062.514	1.223.603	1.221.142	-2.461
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.411	2.387	4.000	1.613
15	Transferaufwendungen	3.786.386	3.792.900	4.495.528	702.628
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	421.235	643.672	769.181	125.509
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.794.364	6.214.270	7.117.341	903.071
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.360.045	-1.110.370	-1.351.128	-240.758
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.360.045	-1.110.370	-1.351.128	-240.758
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.360.045	-1.110.370	-1.351.128	-240.758
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	76.369	85.400	79.558	-5.842
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.436.414	-1.195.770	-1.430.686	-234.916

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	89.222	5.000	29.742	24.742
03	Sonstige Transfererträge	563.050	275.550	451.047	175.497
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.135			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		550	2.358	1.808
07	Sonstige ordentliche Erträge	66.304	500	50.538	50.038
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	719.711	281.600	533.685	252.085
11	Personalaufwendungen	831.668	818.871	910.038	91.167
12	Versorgungsaufwendungen	271.586	230.027	291.342	61.315
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.618	20.096	27.568	7.472
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.509	1.596	4.493	2.897
15	Transferaufwendungen	10.679.335	9.700.000	8.409.330	-1.290.670
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	985.738	948.146	1.009.742	61.596
17	Summe ordentliche Aufwendungen	12.795.455	11.718.736	10.652.514	-1.066.222
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-12.075.744	-11.437.136	-10.118.829	1.318.307
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-12.075.744	-11.437.136	-10.118.829	1.318.307
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-12.075.744	-11.437.136	-10.118.829	1.318.307
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-12.075.744	-11.437.136	-10.118.829	1.318.307

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.5 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	316.502	252.000	512.888	260.888
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.249.094	9.253.000	10.375.010	1.122.010
07	Sonstige ordentliche Erträge	0		0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	9.565.596	9.505.000	10.887.898	1.382.898
11	Personalaufwendungen	155.595	150.583	164.247	13.664
12	Versorgungsaufwendungen	31.173	28.889	35.927	7.038
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.684	6.053	13.089	7.036
14	Bilanzielle Abschreibungen	4	65	750	684
15	Transferaufwendungen	9.643.267	9.500.000	10.800.768	1.300.768
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.809	4.215	8.578	4.363
17	Summe ordentliche Aufwendungen	9.841.532	9.689.805	11.023.359	1.333.553
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-275.935	-184.805	-135.460	49.345
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-275.935	-184.805	-135.460	49.345
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-275.935	-184.805	-135.460	49.345
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	137			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-276.072	-184.805	-135.460	49.345

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	653	950	230	-720
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	653	950	230	-720
11	Personalaufwendungen	75.495	70.727	61.926	-8.801
12	Versorgungsaufwendungen	31.360	27.230	33.963	6.733
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.124	655	1.101	446
14	Bilanzielle Abschreibungen	88	150	426	277
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.252	5.622	3.515	-2.107
17	Summe ordentliche Aufwendungen	111.319	104.384	100.931	-3.453
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-110.666	-103.434	-100.701	2.733
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-110.666	-103.434	-100.701	2.733
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-110.666	-103.434	-100.701	2.733
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-110.666	-103.434	-100.701	2.733

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.816	32.050	44.853	12.803
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000	442	-558
07	Sonstige ordentliche Erträge	1		5	5
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	48.817	33.050	45.300	12.250
11	Personalaufwendungen	426.436	520.192	512.656	-7.536
12	Versorgungsaufwendungen	54.627	59.436	71.314	11.878
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.400	8.200	10.057	1.857
14	Bilanzielle Abschreibungen	452	543	2.507	1.964
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.405	36.353	15.085	-21.268
17	Summe ordentliche Aufwendungen	499.320	624.724	611.619	-13.105
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-450.502	-591.674	-566.320	25.354
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-450.502	-591.674	-566.320	25.354
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-450.502	-591.674	-566.320	25.354
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-450.502	-591.674	-566.320	25.354

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	656.320	738.250	660.686	-77.564
03	Sonstige Transfererträge	13.501	25.000	24.384	-616
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100		-100
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	23	100	16	-84
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	669.844	763.450	685.086	-78.364
11	Personalaufwendungen	507.315	503.989	561.553	57.564
12	Versorgungsaufwendungen	119.832	117.272	148.312	31.040
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.107	145.163	162.574	17.411
14	Bilanzielle Abschreibungen	759	738	2.636	1.898
15	Transferaufwendungen	13.501	25.000	24.384	-616
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	141.139	146.660	145.768	-892
17	Summe ordentliche Aufwendungen	932.652	938.822	1.045.227	106.405
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-262.808	-175.372	-360.142	-184.769
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-262.808	-175.372	-360.142	-184.769
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-262.808	-175.372	-360.142	-184.769
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		17.750	7.536	-10.214
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-262.808	-193.122	-367.678	-174.555

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.791	27.000	29.999	2.999
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.791	27.000	29.999	2.999
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.551	27.000		-27.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.551	27.000		-27.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	240		29.999	29.999

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.879	83.919	697.566	613.647
03	Sonstige Transfererträge	789.274	670.000	872.699	202.699
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42	100		-100
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.829.600	1.506.300	3.092.270	1.585.970
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.355.910	600.000	1.393.723	793.723
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	5.075.705	2.860.319	6.056.257	3.195.939
11	Personalaufwendungen	3.151.912	3.763.337	4.066.129	302.792
12	Versorgungsaufwendungen	166.999	148.279	189.589	41.310
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.257	73.359	101.663	28.304
14	Bilanzielle Abschreibungen	20.113	12.024	38.782	26.758
15	Transferaufwendungen	23.738.137	23.812.300	27.660.866	3.848.566
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	986.040	636.228	982.991	346.763
17	Summe ordentliche Aufwendungen	28.142.458	28.445.527	33.040.020	4.594.494
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-23.066.753	-25.585.208	-26.983.763	-1.398.555
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-23.066.753	-25.585.208	-26.983.763	-1.398.555
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-23.066.753	-25.585.208	-26.983.763	-1.398.555
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.470		1.240	1.240
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-23.068.223	-25.585.208	-26.985.003	-1.399.795

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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			2.282	2.282
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.282	2.282
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-2.282	-2.282

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.659.103	29.613.166	30.928.347	1.315.181
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.094.332	3.592.000	4.329.002	737.002
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	420	3.100	139.927	136.827
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.574	382.100	720.410	338.310
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	32.762.429	33.590.366	36.117.686	2.527.320
11	Personalaufwendungen	512.319	567.591	578.330	10.739
12	Versorgungsaufwendungen	88.636	51.658	65.577	13.919
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	230.390	341.919	181.423	-160.496
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.082	6.349	8.409	2.061
15	Transferaufwendungen	50.882.132	54.042.600	53.848.099	-194.501
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	944.614	1.361.154	1.703.383	342.229
17	Summe ordentliche Aufwendungen	52.664.172	56.371.271	56.385.221	13.950
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-19.901.743	-22.780.905	-20.267.535	2.513.370
19	Finanzerträge		100		-100
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)		100		-100
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-19.901.743	-22.780.805	-20.267.535	2.513.270
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-19.901.743	-22.780.805	-20.267.535	2.513.270
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.349	49.750	53.381	3.631
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-19.928.092	-22.830.555	-20.320.916	2.509.639

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.393.189	4.500.000	3.082.259	-1.417.741
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.393.189	4.500.000	3.082.259	-1.417.741
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.496.850	5.000.000	3.771.016	-1.228.984
29	Sonstige Investitionsauszahlungen			6.143	6.143
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.496.850	5.000.000	3.777.159	-1.222.841
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-103.661	-500.000	-694.900	-194.900

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.272	165.900	155.602	-10.298
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	21		22	22
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	152.293	165.900	155.624	-10.276
11	Personalaufwendungen	208.259	215.655	222.280	6.625
12	Versorgungsaufwendungen	65.442	59.838	74.092	14.254
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.669	1.663	3.578	1.915
14	Bilanzielle Abschreibungen	562	599	1.331	732
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.401	15.631	13.100	-2.531
17	Summe ordentliche Aufwendungen	288.333	293.386	314.380	20.994
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-136.040	-127.486	-158.757	-31.271
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-136.040	-127.486	-158.757	-31.271
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-136.040	-127.486	-158.757	-31.271
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-136.040	-127.486	-158.757	-31.271

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugend / Jugendgerichtshilfe

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	291.273	169.000	519.740	350.740
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1		1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	291.273	169.000	519.740	350.740
11	Personalaufwendungen	364.145	375.557	367.483	-8.074
12	Versorgungsaufwendungen	5.445	5.205	6.528	1.323
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.669	2.691	4.404	1.713
14	Bilanzielle Abschreibungen	174	359	1.528	1.169
15	Transferaufwendungen	417.270	392.500	661.514	269.014
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.978	18.296	18.158	-138
17	Summe ordentliche Aufwendungen	805.682	794.608	1.059.615	265.007
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-514.408	-625.608	-539.875	85.733
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-514.408	-625.608	-539.875	85.733
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-514.408	-625.608	-539.875	85.733
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-514.408	-625.608	-539.875	85.733

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370	400	320	-80
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1		1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	371	400	321	-79
11	Personalaufwendungen	290.968	294.451	319.658	25.207
12	Versorgungsaufwendungen	80.709	76.084	94.083	17.999
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.312	6.788	3.882	-2.906
14	Bilanzielle Abschreibungen	214	337	1.660	1.323
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.639	13.730	17.701	3.971
17	Summe ordentliche Aufwendungen	395.841	391.390	436.984	45.594
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-395.470	-390.990	-436.664	-45.674
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-395.470	-390.990	-436.664	-45.674
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-395.470	-390.990	-436.664	-45.674
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-395.470	-390.990	-436.664	-45.674

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 34.2 Vormund-, Pfleg- und Beistandschaften

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	9		38	38
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	9		38	38
11	Personalaufwendungen	898.980	897.045	950.978	53.933
12	Versorgungsaufwendungen	45.634	41.703	52.374	10.671
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.345	19.353	22.605	3.252
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.809	1.918	3.983	2.065
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.607	46.152	40.664	-5.488
17	Summe ordentliche Aufwendungen	994.376	1.006.171	1.070.605	64.434
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-994.366	-1.006.171	-1.070.567	-64.396
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-994.366	-1.006.171	-1.070.567	-64.396
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-994.366	-1.006.171	-1.070.567	-64.396
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-994.366	-1.006.171	-1.070.567	-64.396

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	776.012	827.750	758.743	-69.007
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.369.204	3.657.550	3.372.251	-285.299
07	Sonstige ordentliche Erträge	31.302	100.000	145.118	45.118
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.176.518	4.585.300	4.276.111	-309.189
11	Personalaufwendungen	317.682	322.081	373.220	51.139
12	Versorgungsaufwendungen	47.220	55.719	53.033	-2.686
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	366.182	439.276	321.479	-117.797
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.221	1.112	2.633	1.521
15	Transferaufwendungen	4.828.855	5.225.050	4.876.296	-348.754
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.719	128.860	149.772	20.912
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.652.880	6.172.098	5.776.434	-395.664
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.476.362	-1.586.798	-1.500.322	86.476
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.476.362	-1.586.798	-1.500.322	86.476
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.476.362	-1.586.798	-1.500.322	86.476
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.476.362	-1.586.798	-1.500.322	86.476

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			1.089.918	1.089.918
03	Sonstige Transfererträge	680.708	1.122.800	1.083.758	-39.042
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.004			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.987.530	4.862.050	4.936.670	74.620
07	Sonstige ordentliche Erträge	111.872			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	6.781.114	5.984.850	7.110.346	1.125.496
11	Personalaufwendungen	1.828.913	2.123.670	2.026.533	-97.137
12	Versorgungsaufwendungen	284.701	350.559	366.539	15.980
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	996.139	1.050.000	1.032.947	-17.053
14	Bilanzielle Abschreibungen	309	310	310	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.241.102	12.612.397	13.499.941	887.544
17	Summe ordentliche Aufwendungen	15.351.164	16.136.936	16.926.271	789.335
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-8.570.050	-10.152.086	-9.815.925	336.161
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-8.570.050	-10.152.086	-9.815.925	336.161
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-8.570.050	-10.152.086	-9.815.925	336.161
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	65.747	67.400	71.253	3.853
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-8.504.303	-10.084.686	-9.744.672	340.014

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			17.701	17.701
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	786.234	654.000	848.521	194.521
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	424	7.000	2.708	-4.292
07	Sonstige ordentliche Erträge	39.527	16.000	20.565	4.565
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	826.185	677.000	889.495	212.495
11	Personalaufwendungen	1.013.469	1.147.486	1.061.753	-85.733
12	Versorgungsaufwendungen	124.305	150.452	151.829	1.377
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.136	71.809	46.500	-25.309
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.715	1.410	5.639	4.229
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.777	40.383	41.264	881
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.215.401	1.411.540	1.306.985	-104.555
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-389.216	-734.540	-417.490	317.050
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-389.216	-734.540	-417.490	317.050
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-389.216	-734.540	-417.490	317.050
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.000	6.550	10.850	4.300
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	107.818	83.300	82.004	-1.296
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-483.034	-811.290	-488.643	322.647

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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		500	859	359
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		500	859	359
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-500	-859	-359

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 41.2 Brandschutz / Kontrolle besonderer Bauten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.644			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.644			
11	Personalaufwendungen	10.340			
12	Versorgungsaufwendungen	2.131			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.370			
14	Bilanzielle Abschreibungen	17			
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.464			
17	Summe ordentliche Aufwendungen	22.323			
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-17.679			
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-17.679			
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-17.679			
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-17.679			

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.892	5.500	29.043	23.543
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.016	5.000		-5.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.300		11.359	11.359
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	27.208	10.500	40.402	29.902
11	Personalaufwendungen	181.455	130.150	252.783	122.633
12	Versorgungsaufwendungen	7.521	6.750	12.292	5.542
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.079	4.361	12.547	8.186
14	Bilanzielle Abschreibungen	46	196	2.187	1.991
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.745	7.135	4.602	-2.533
17	Summe ordentliche Aufwendungen	206.846	148.592	284.411	135.818
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-179.638	-138.092	-244.009	-105.916
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-179.638	-138.092	-244.009	-105.916
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-179.638	-138.092	-244.009	-105.916
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-179.638	-138.092	-244.009	-105.916

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.923	65.000	180.886	115.886
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	131		31.355	31.355
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	65.054	65.000	212.241	147.241
11	Personalaufwendungen	206.429	205.760	232.613	26.853
12	Versorgungsaufwendungen	12.328	11.156	14.339	3.183
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.757	6.823	6.931	108
14	Bilanzielle Abschreibungen	389	134	746	613
15	Transferaufwendungen		10.000	14.250	4.250
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.524	10.299	8.568	-1.731
17	Summe ordentliche Aufwendungen	271.427	244.172	277.448	33.276
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-206.373	-179.172	-65.206	113.966
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-206.373	-179.172	-65.206	113.966
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-206.373	-179.172	-65.206	113.966
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.073	14.700	22.418	7.718
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-226.446	-193.872	-87.624	106.248

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		25.000		-25.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.598.682	5.210.000	4.456.804	-753.196
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	793.615	622.500	974.596	352.096
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	392.898	176.200	227.163	50.963
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.879		5.003	5.003
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	5.793.074	6.033.700	5.663.566	-370.134
11	Personalaufwendungen	746.164	830.848	821.143	-9.705
12	Versorgungsaufwendungen		13.730		-13.730
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.835.439	4.047.950	3.333.799	-714.151
14	Bilanzielle Abschreibungen	400.892	447.610	395.733	-51.877
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.914	303.012	899.888	596.876
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.044.409	5.643.150	5.450.563	-192.587
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	748.665	390.550	213.003	-177.547
19	Finanzerträge	2.150			
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	2.150			
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	750.815	390.550	213.003	-177.547
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	750.815	390.550	213.003	-177.547
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	304.411	306.700	304.411	-2.289
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	502.532	513.200	516.367	3.167
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	552.694	184.050	1.047	-183.003

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			65.576	65.576
19	Veräußerung von Sachanlagen			2.949	2.949
20	Veräußerung von Finanzanlagen	3.000.000	2.600.000		-2.600.000
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000.000	2.600.000	68.525	-2.531.475
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.175.493	3.150.000	3.161.805	11.805
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.897	13.500	29.473	15.973
27	Erwerb von Finanzanlagen	1.200.000	300.000		-300.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.390.390	3.463.500	3.191.278	-272.222
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-390.390	-863.500	-3.122.753	-2.259.253

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Oberflächenabdichtung Deponie Warburg	1.230.227	3.150.000	3.161.805	11.805
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.230.227	3.150.000	3.161.805	11.805
Deponieerweiterung Wehrden Abschnitte II und III	945.266			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	945.266			

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.509	20.000	15.141	-4.860
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.698	2.800	2.698	-102
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000		-1.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	16.380	8.000	12.756	4.756
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	33.587	31.800	30.595	-1.205
11	Personalaufwendungen	236.088	231.629	243.709	12.080
12	Versorgungsaufwendungen	21.589	7.036	8.041	1.005
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.343	5.732	3.903	-1.829
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.112	904	1.589	685
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.522	8.558	14.605	6.047
17	Summe ordentliche Aufwendungen	272.654	253.859	271.846	17.987
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-239.067	-222.059	-241.251	-19.192
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-239.067	-222.059	-241.251	-19.192
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-239.067	-222.059	-241.251	-19.192
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-239.067	-222.059	-241.251	-19.192

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.318	33.600	31.599	-2.001
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.819.786	8.920.950	9.012.043	91.093
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	95		74	74
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	178.288	181.550	197.953	16.403
07	Sonstige ordentliche Erträge	156.832	10.000	16.027	6.027
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	9.200.320	9.146.100	9.257.695	111.595
11	Personalaufwendungen	435.370	415.613	488.169	72.556
12	Versorgungsaufwendungen		7.666		-7.666
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.925.339	8.176.435	8.259.914	83.479
14	Bilanzielle Abschreibungen	92.352	103.220	106.837	3.617
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	255.169	88.066	114.827	26.761
17	Summe ordentliche Aufwendungen	8.708.231	8.791.000	8.969.748	178.748
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	492.089	355.100	287.947	-67.153
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	492.089	355.100	287.947	-67.153
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	492.089	355.100	287.947	-67.153
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	308.883	355.100	340.427	-14.673
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	183.206	0	-52.480	-52.480

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	124.178	155.000	160.665	5.665
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124.178	155.000	160.665	5.665
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-124.178	-155.000	-160.665	-5.665

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Abfallbehälter und Elektrokleingerätecontainer	117.662	130.000	159.005	29.005
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	117.662	130.000	159.005	29.005

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	341.717	426.346	347.296	-79.050
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.466	37.800	78.488	40.688
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			10.339	10.339
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.376	25.500	15.867	-9.633
07	Sonstige ordentliche Erträge	-4.838	7.500	1.096	-6.404
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	401.720	497.146	453.087	-44.059
11	Personalaufwendungen	556.162	746.938	668.780	-78.158
12	Versorgungsaufwendungen	61.676	69.734	40.865	-28.869
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.468	72.862	65.620	-7.242
14	Bilanzielle Abschreibungen	13.564	16.494	20.449	3.956
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.239	72.601	51.167	-21.434
17	Summe ordentliche Aufwendungen	718.109	978.629	846.882	-131.747
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-316.389	-481.483	-393.794	87.688
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-316.389	-481.483	-393.794	87.688
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-316.389	-481.483	-393.794	87.688
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.700	23.100	25.130	2.030
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-287.689	-458.383	-368.664	89.718

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		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		9.600		-9.600
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	950	13.150	4.208	-8.942
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	950	13.150	4.208	-8.942
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-950	-3.550	-4.208	-658

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.573	87.034	87.769	735
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.802	23.000	34.670	11.670
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.493	8.000	-1.229	-9.229
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.405	3.500	2.431	-1.069
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	137.274	121.534	123.640	2.106
11	Personalaufwendungen	333.302	384.323	411.119	26.796
12	Versorgungsaufwendungen	50.098	56.577	65.980	9.403
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.676	17.731	10.921	-6.810
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.136	5.067	5.795	728
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.290	12.431	7.487	-4.944
17	Summe ordentliche Aufwendungen	429.502	476.129	501.302	25.173
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-292.228	-354.595	-377.662	-23.067
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-292.228	-354.595	-377.662	-23.067
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-292.228	-354.595	-377.662	-23.067
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.700	23.100	25.130	2.030
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-263.528	-331.495	-352.532	-21.037

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	280.432	295.700	302.049	6.349
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	328.003	200.000	248.474	48.474
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.559	4.000	1.827	-2.173
07	Sonstige ordentliche Erträge	1	2.000	1.567.987	1.565.987
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	632.996	501.700	2.120.338	1.618.638
11	Personalaufwendungen	457.726	517.693	502.714	-14.979
12	Versorgungsaufwendungen	64.717	94.333	102.944	8.611
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.648	12.119	29.369	17.250
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.127	2.777	4.071	1.294
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	106.582	66.751	93.924	27.173
17	Summe ordentliche Aufwendungen	639.800	693.673	733.023	39.350
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-6.804	-191.973	1.387.315	1.579.288
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-6.804	-191.973	1.387.315	1.579.288
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-6.804	-191.973	1.387.315	1.579.288
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.700	23.100	25.130	2.030
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.000	6.550	10.850	4.300
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	7.896	-175.423	1.401.595	1.577.018

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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		1.000		-1.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000		-1.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-1.000		1.000

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		18.000		-18.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.199	17.450	0	-17.450
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.199	35.450	0	-35.450
11	Personalaufwendungen	122.688	125.616	131.454	5.838
12	Versorgungsaufwendungen	12.923	12.586	15.316	2.730
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.998	37.553	15.341	-22.212
14	Bilanzielle Abschreibungen	711	802	1.491	688
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.732	8.525	1.753	-6.772
17	Summe ordentliche Aufwendungen	159.052	185.082	165.355	-19.727
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-157.853	-149.632	-165.355	-15.723
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-157.853	-149.632	-165.355	-15.723
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-157.853	-149.632	-165.355	-15.723
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-157.913	-149.632	-165.355	-15.723

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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			326	326
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			326	326
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-326	-326

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.183	314.582	83.379	-231.203
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.491	15.000	14.513	-487
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	471			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.048			
07	Sonstige ordentliche Erträge	96.154	107.550	258.987	151.437
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	241.347	437.132	356.879	-80.253
11	Personalaufwendungen	593.390	586.766	622.179	35.413
12	Versorgungsaufwendungen	60.857	61.038	76.092	15.054
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.411	394.140	94.757	-299.383
14	Bilanzielle Abschreibungen	30.925	24.861	26.672	1.811
15	Transferaufwendungen	261.498	288.994	434.271	145.276
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.281	40.015	20.049	-19.967
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.130.362	1.395.814	1.274.020	-121.794
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-889.015	-958.682	-917.141	41.541
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-889.015	-958.682	-917.141	41.541
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-889.015	-958.682	-917.141	41.541
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.630	11.900	13.458	1.558
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-867.385	-946.782	-903.684	43.098

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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			115.204	115.204
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			4.156	4.156
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			119.360	119.360
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-119.360	-119.360

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Naturerleben im Reich des grünen Königs			115.204	115.204
Auszahlungen für Baumaßnahmen			115.204	115.204

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.108	89.325	88.174	-1.151
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.710	76.800	104.947	28.147
07	Sonstige ordentliche Erträge	26		44	44
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	149.844	166.125	193.165	27.040
11	Personalaufwendungen	283.397	280.974	311.378	30.404
12	Versorgungsaufwendungen	30.775	28.775	35.078	6.303
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.513	8.056	9.390	1.334
14	Bilanzielle Abschreibungen	59	242	1.813	1.570
15	Transferaufwendungen	4.134	8.000	3.745	-4.255
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.502	51.165	21.060	-30.105
17	Summe ordentliche Aufwendungen	330.378	377.213	382.465	5.253
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-180.533	-211.088	-189.300	21.788
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20			
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-20			
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-180.553	-211.088	-189.300	21.788
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-180.553	-211.088	-189.300	21.788
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-180.553	-211.088	-189.300	21.788

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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		2.188	2.433	245
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.188	2.433	245
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-2.188	-2.433	-245

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	349		2.807	2.807
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	592	200	1.546	1.346
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	941	200	4.353	4.153
11	Personalaufwendungen	320.109	359.597	391.052	31.455
12	Versorgungsaufwendungen	26.956	25.514	31.798	6.284
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.068	13.769	5.977	-7.792
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.604	197	42.355	42.158
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.506	70.886	26.401	-44.485
17	Summe ordentliche Aufwendungen	370.242	469.963	497.582	27.619
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-369.301	-469.763	-493.229	-23.466
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-369.301	-469.763	-493.229	-23.466
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-369.301	-469.763	-493.229	-23.466
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			92	92
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-369.301	-469.763	-493.321	-23.558

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.228.781	3.919.650	2.754.161	-1.165.489
19	Veräußerung von Sachanlagen	1.276	200	2.114	1.914
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	83.361		9.332	9.332
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.313.418	3.919.850	2.765.607	-1.154.243
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	45.344	383.500	86.203	-297.297
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.384.430	6.471.921	3.286.921	-3.185.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.772		24.169	24.169
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.445.545	6.855.421	3.397.293	-3.458.128
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.132.127	-2.935.571	-631.686	2.303.885

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 41 OD Frohnhausen	-6.430		-3.866	-3.866
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	146.681			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.430		-3.866	-3.866
K 71 Entrup-Sommersell	1.601			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	131.900			
Veräußerung von Sachanlagen	93			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.601			
K 1 OD Erwitzen	105.711	5.000	-4.185	-9.185
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		110.000	1.561	-108.439
Veräußerung von Sachanlagen	592			
Sonstige Investitionseinzahlungen	28.360		9.332	9.332
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.732	5.000	664	-4.336
Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.979		-4.849	-4.849
K 15 OD Hohenwepel		5.000		-5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		5.000		-5.000
K 18 OD Brenkhausen (Nordstr. - ODA Flugplatz)			16.334	16.334
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			96.600	96.600
Sonstige Investitionseinzahlungen	33.847			
Auszahlungen für Baumaßnahmen			16.334	16.334
K 18 OD Brenkhausen II (Kreisel - Mühlenstr.)			-23.284	-23.284
Sonstige Investitionseinzahlungen	20.580			
Auszahlungen für Baumaßnahmen			-23.284	-23.284
K 1 Alhausen - Pömbesen	33.320	340.000	59.292	-280.708
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		120.000		-120.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.320	220.000	59.292	-160.708
K 11 Landesgrenze (Wettesingen) - Calenberg	58.569	65.000	43.508	-21.492

Jahresabschluss 2022

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		270.000		-270.000
Veräußerung von Sachanlagen			578	578
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		65.000	50.459	-14.541
Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.569		-6.951	-6.951
K 24 B7 - Herlinghausen	47.993		-4.466	-4.466
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	144.100			
Sonstige Investitionseinzahlungen	574			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.293			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.700		-4.466	-4.466
K 14 Ederbrücke in Engar			-678	-678
Auszahlungen für Baumaßnahmen			-678	-678
K 70 Niesebrücke	45.853		-2.708	-2.708
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	150.000		76.100	76.100
Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.853		-2.708	-2.708
K 40 Natingen (OD Ende - Einmündung L837)	1.335.216	515.000	298.951	-216.049
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	745.000	550.000	370.000	-180.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		35.000		-35.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.335.216	480.000	298.951	-181.049
K 6 OD Eversen inkl. freie Strecke bis B239	28.521	1.211.479	618.886	-592.593
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		500.000		-500.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.000		-5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.521	1.206.479	618.886	-587.593
K 4 Mühlenbachbrücke (OD Nieheim)	375.968	36.150	58	-36.092
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	164.000	100.000	122.800	22.800
Auszahlungen für Baumaßnahmen	375.968	36.150	58	-36.092
K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)	92.139	2.200.000	1.199.319	-1.000.681
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.200.000	532.000	-668.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	92.139	2.200.000	1.199.319	-1.000.681
K 40 Rheder - Hampenhausen	161			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	211.100			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	161			
Weiterführung R 2/R 51 Riesel - Istrup	205.843	180.529	112.535	-67.993
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	165.000	100.000	80.000	-20.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		45.000	2.645	-42.355
Auszahlungen für Baumaßnahmen	190.071	135.529	109.829	-25.699
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.772		61	61
R 2 Erneuerung Nethebrücke Amelunxen	328.688	164.863	108.286	-56.577
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.000	60.000	369.000	309.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	328.688	164.863	108.286	-56.577
K 56 Amelunxen bis B 83	668.871	90.000	73.497	-16.503
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	350.000		213.600	213.600
Auszahlungen für Baumaßnahmen	668.871	90.000	73.497	-16.503
K 14 Ossendorf (Landesgrenze bis OD Ossendorf)	61.082		191.600	191.600
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			191.600	191.600
Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.082			
K 3 Oeynhausen - L 755	19.100	140.900	46.800	-94.100
Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.100	140.900	46.800	-94.100
K 28 Kreisgrenze - Körbecke		25.000	19.776	-5.224
Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000	19.776	-5.224
K 62 Eilversen - Bremerberg (Erneuerung Durchlass)		25.000	151	-24.849
Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000	151	-24.849

Jahresabschluss 2022

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 38 OD Hohenwepel		10.000		-10.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000		-10.000
K 2 Albrock Ersatzneubau Brücke über Emder Bach		429.500	215.609	-213.891
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		150.000	150.000	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		4.500		-4.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen		425.000	215.609	-209.391
K 40 OD Auenhausen	10.163	5.000		-5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.163	5.000		-5.000
K 7 Radweg zwischen Steinheim und Ottenhausen		905.000	412.520	-492.480
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		550.000	334.000	-216.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		75.000	31.958	-43.043
Auszahlungen für Baumaßnahmen		830.000	356.454	-473.546
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			24.108	24.108
R6 Gut Haverhausen - Erneuerung Brücke		201.500	11.299	-190.201
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		163.150	11.500	-151.650
Auszahlungen für Baumaßnahmen		201.500	11.299	-190.201
K 50 OD Hemsben (Lange Straße)		10.000		-10.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000		-10.000
K 9 Reelsen - Erneuerung Brücke über die Aa		10.000		-10.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000		-10.000
K 14 Nörde (OD) - Rückbau Brücke Bahntrasse		10.000		-10.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000		-10.000
R 51 von L 953 - Niesen		211.500	199.182	-12.318
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		166.500	205.400	38.900
Auszahlungen für Baumaßnahmen		211.500	199.182	-12.318

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.268.881	2.214.576	2.297.894	83.318
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.494	5.400	5.081	-319
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.386	16.750	17.353	603
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.053	47.000	59.366	12.366
07	Sonstige ordentliche Erträge	158.213	52.259	98.711	46.452
08	Aktiviertete Eigenleistungen	42.564		5.367	5.367
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.612.592	2.335.985	2.483.772	147.787
11	Personalaufwendungen	2.305.121	2.331.264	2.339.315	8.051
12	Versorgungsaufwendungen	33.353	31.578	39.252	7.674
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.110.794	2.540.064	3.664.207	1.124.143
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.393.111	3.447.856	3.456.444	8.588
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.108	183.082	113.589	-69.493
17	Summe ordentliche Aufwendungen	8.965.488	8.533.844	9.612.807	1.078.963
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-6.352.896	-6.197.859	-7.129.034	-931.176
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-6.352.896	-6.197.859	-7.129.034	-931.176
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-6.352.896	-6.197.859	-7.129.034	-931.176
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140.065	144.900	151.881	6.981
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	101.455	102.000	126.400	24.400
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-6.314.285	-6.154.959	-7.103.553	-948.595

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.828	12.000		-12.000
19	Veräußerung von Sachanlagen	147.605	52.159	32.605	-19.554
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	215.433	64.159	32.605	-31.554
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.925	226.000		-226.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	531.578	478.359	338.188	-140.171
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	90.996			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	634.499	704.359	338.188	-366.171
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-419.067	-640.200	-305.583	334.617

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Mannschaftswagen II Bauhof Rolfzen	12.018			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.018			
K 4 Mühlenbachbrücke (OD Nieheim)	4.947			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.947			
Bagger (inkl. Grabenlöffel) Bauhof Warburg	174.157			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	174.157			
Unimog (Mäher) Bauhof Rolfzen		233.359	233.359	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		233.359	233.359	
Erneuerung Fahrzeughalle Bauhof Warburg	6.978			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.978			
Unimog Bauhof Warburg	216.580			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	216.580			
Hallenerweiterung / Erneuerung Grube		180.000		-180.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		180.000		-180.000
Winterdienst-LKW Bauhof Warburg		135.000		-135.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		135.000		-135.000
Radwegekonzept "LandGenuss-Touren"	84.785			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.828			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	84.785			

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74	74	74	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	263.266	200.000	186.922	-13.078
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	2		2	2
08	Aktivierete Eigenleistungen			13.551	13.551
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	263.342	200.074	200.549	475
11	Personalaufwendungen	732.256	804.824	751.947	-52.877
12	Versorgungsaufwendungen	82.809	107.834	100.269	-7.565
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.055	41.981	35.791	-6.190
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.134	1.540	4.199	2.659
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.342	10.612	8.699	-1.913
17	Summe ordentliche Aufwendungen	857.596	966.791	900.904	-65.887
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-594.254	-766.718	-700.355	66.362
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-594.254	-766.718	-700.355	66.362
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-594.254	-766.718	-700.355	66.362
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-594.254	-766.718	-700.355	66.362

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.888	45.500	66.757	21.257
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	156		1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	54.044	45.500	66.758	21.258
11	Personalaufwendungen	137.705	145.315	137.321	-7.994
12	Versorgungsaufwendungen	17.457	18.535	21.001	2.466
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.558	27.102	28.144	1.042
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.053	1.953	2.939	986
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.626	7.048	6.124	-924
17	Summe ordentliche Aufwendungen	193.399	199.953	195.529	-4.424
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-139.355	-154.453	-128.771	25.682
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-139.355	-154.453	-128.771	25.682
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-139.355	-154.453	-128.771	25.682
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			92	92
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-139.355	-154.453	-128.679	25.774

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	2		2	2
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	15		2	2
11	Personalaufwendungen	20.432	28.029	19.752	-8.277
12	Versorgungsaufwendungen	3.426	5.434	5.262	-172
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.241	1.592	1.610	18
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.063	1.147	1.360	213
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.544	1.629	831	-798
17	Summe ordentliche Aufwendungen	28.706	37.831	28.815	-9.015
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-28.691	-37.831	-28.813	9.018
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-28.691	-37.831	-28.813	9.018
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-28.691	-37.831	-28.813	9.018
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-28.691	-37.831	-28.813	9.018

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	150		6	6
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150		6	6
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-150		-6	-6

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	241.286	207.000	234.072	27.072
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	247			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.506		477	477
08	Aktivierete Eigenleistungen	1.678		78.114	78.114
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	244.716	207.000	312.663	105.663
11	Personalaufwendungen	371.354	498.369	360.470	-137.899
12	Versorgungsaufwendungen	35.790	63.043	58.672	-4.371
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.723	23.301	20.605	-2.696
14	Bilanzielle Abschreibungen	21.723	21.577	23.118	1.540
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.509	17.631	16.677	-954
17	Summe ordentliche Aufwendungen	469.100	623.921	479.541	-144.381
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-224.384	-416.921	-166.878	250.044
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-224.384	-416.921	-166.878	250.044
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-224.384	-416.921	-166.878	250.044
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.990	6.000	1.840	-4.160
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-221.394	-410.921	-165.038	245.884

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	4.398	5.000	333	-4.667
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.398	5.000	333	-4.667
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-4.398	-5.000	-333	4.667

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		5.000	2.308	-2.692
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1		1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1	5.000	2.308	-2.692
11	Personalaufwendungen	335.028	409.704	396.113	-13.591
12	Versorgungsaufwendungen	26.900	32.093	35.465	3.372
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.195	22.336	22.908	572
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.163	1.209	2.406	1.198
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.959	13.906	10.717	-3.189
17	Summe ordentliche Aufwendungen	386.245	479.248	467.609	-11.638
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-386.244	-474.248	-465.301	8.947
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-386.244	-474.248	-465.301	8.947
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-386.244	-474.248	-465.301	8.947
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-386.244	-474.248	-465.301	8.947

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.409	5.100	1.248	-3.852
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1		1	1
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.410	5.100	1.249	-3.851
11	Personalaufwendungen	437.770	415.358	447.149	31.791
12	Versorgungsaufwendungen	9.674	9.211	11.746	2.535
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.685	17.703	22.089	4.386
14	Bilanzielle Abschreibungen	9.165	8.082	8.844	762
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.685	70.891	60.899	-9.992
17	Summe ordentliche Aufwendungen	538.979	521.245	550.727	29.482
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-534.569	-516.145	-549.478	-33.333
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-534.569	-516.145	-549.478	-33.333
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-534.569	-516.145	-549.478	-33.333
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.042	900	2.818	1.918
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-532.527	-515.245	-546.660	-31.415

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	23			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-23			

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.993		898	898
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.867	1.800	2.011	211
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1		1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	29.861	1.800	2.910	1.110
11	Personalaufwendungen	257.443	245.480	300.152	54.672
12	Versorgungsaufwendungen	31.164	29.060	38.779	9.719
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.828	4.951	5.578	627
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.212	1.704	3.392	1.689
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.094	24.882	10.404	-14.478
17	Summe ordentliche Aufwendungen	331.741	306.077	358.304	52.228
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-301.879	-304.277	-355.395	-51.118
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-301.879	-304.277	-355.395	-51.118
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-301.879	-304.277	-355.395	-51.118
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-301.879	-304.277	-355.395	-51.118

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.320	45.000	52.326	7.326
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	0		0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	47.320	45.000	52.326	7.326
11	Personalaufwendungen	119.821	122.762	144.208	21.446
12	Versorgungsaufwendungen	30.122	27.918	35.657	7.739
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.764	1.125	2.495	1.370
14	Bilanzielle Abschreibungen	4	50	1.534	1.484
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.475	18.154	20.566	2.412
17	Summe ordentliche Aufwendungen	169.186	170.009	204.460	34.450
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-121.867	-125.009	-152.133	-27.124
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-121.867	-125.009	-152.133	-27.124
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-121.867	-125.009	-152.133	-27.124
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-121.867	-125.009	-152.133	-27.124

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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			442	442
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			442	442
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-442	-442

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.225	25.087	15.835	-9.252
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.939	5.350	22.663	17.313
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.098	3.300	19.223	15.923
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	54.262	33.737	57.720	23.983
11	Personalaufwendungen	348.713	396.703	467.823	71.120
12	Versorgungsaufwendungen	44.753	23.113	37.423	14.310
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.140	16.876	23.813	6.937
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.304	5.286	8.314	3.028
15	Transferaufwendungen	26.931	8.000	2.657	-5.344
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.683	35.621	36.248	627
17	Summe ordentliche Aufwendungen	477.525	485.599	576.277	90.678
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-423.264	-451.862	-518.557	-66.695
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-423.264	-451.862	-518.557	-66.695
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-423.264	-451.862	-518.557	-66.695
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.636	18.000	2.268	-15.732
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-424.900	-469.862	-520.825	-50.964

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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		5.200	717	-4.483
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.200	717	-4.483
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-5.200	-717	4.483

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.670	90.131	72.298	-17.833
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	270	450	360	-90
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.507	12.600	65.892	53.292
07	Sonstige ordentliche Erträge	81	9.125	2.588	-6.537
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	71.527	112.306	141.139	28.832
11	Personalaufwendungen	255.930	371.470	329.163	-42.307
12	Versorgungsaufwendungen	43.721	38.214	108.107	69.893
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.204.495	1.559.278	1.355.538	-203.740
14	Bilanzielle Abschreibungen	54.524	111.077	130.607	19.530
15	Transferaufwendungen	319.028	388.500	353.258	-35.242
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.398	213.323	62.696	-150.627
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.963.095	2.681.862	2.339.368	-342.494
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.891.568	-2.569.556	-2.198.229	371.327
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.891.568	-2.569.556	-2.198.229	371.327
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.891.568	-2.569.556	-2.198.229	371.327
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			4.542	4.542
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.585	2.950	2.145	-805
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.895.153	-2.572.506	-2.195.832	376.674

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	984.230	349.950	1.567.137	1.217.187
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	984.230	349.950	1.567.137	1.217.187
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.393.699	2.373.204	2.315.561	-57.643
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	51.572	560.720	110.058	-450.663
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		600.000		-600.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.445.272	3.533.924	2.425.619	-1.108.305
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-461.042	-3.183.974	-858.482	2.325.492

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020			-4.315	-4.315
Auszahlungen für Baumaßnahmen			-4.315	-4.315
Erweiterungsbau u. Einrichtung BGS (KInvFG II)	1.387.532	2.458.204	2.068.793	-389.411
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	940.556		1.539.372	1.539.372
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.387.532	2.373.204	2.016.050	-357.154
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		85.000	52.743	-32.257
Projekte i.R. Digitalpakt	47.416	58.751	30.667	-28.084
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39.110	29.950	5.551	-24.399
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.167		1.999	1.999
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	41.249	58.751	28.668	-30.083
Lüftungsanlage BGS		400.000	301.827	-98.173
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		320.000		-320.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen			301.827	301.827
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		400.000		-400.000
Bauliche Erneuerungen Förderschulen		600.000		-600.000
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		600.000		-600.000

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	634.428	848.104	1.345.384	497.280
03	Sonstige Transfererträge	181.186		28.527	28.527
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.977	11.000	9.015	-1.985
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.780		4.019	4.019
07	Sonstige ordentliche Erträge	133.845	93.903	101.525	7.623
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	980.216	953.007	1.488.470	535.463
11	Personalaufwendungen	506.206	538.852	532.454	-6.398
12	Versorgungsaufwendungen	52.149	48.282	58.612	10.330
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.815.949	1.527.160	1.796.645	269.485
14	Bilanzielle Abschreibungen	869.433	761.846	801.678	39.833
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	214.575	209.382	410.012	200.630
17	Summe ordentliche Aufwendungen	4.458.313	3.085.522	3.599.401	513.879
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-3.478.096	-2.132.515	-2.110.931	21.584
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-3.478.096	-2.132.515	-2.110.931	21.584
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-3.478.096	-2.132.515	-2.110.931	21.584
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.100	350	450	100
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.672	77.000	78.512	1.512
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-3.552.668	-2.209.165	-2.188.993	20.172

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	707.958	6.700.500	2.188.765	-4.511.735
19	Veräußerung von Sachanlagen	28.701		5.807	5.807
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	40.000			
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	776.659	6.700.500	2.194.572	-4.505.928
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			17.869	17.869
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	439.237	8.257.169	2.556.775	-5.700.394
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	564.566	869.288	308.776	-560.512
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.003.804	9.126.457	2.883.420	-6.243.037
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-227.145	-2.425.957	-688.848	1.737.109

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020	29.759	65.000		-65.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.759	65.000		-65.000
Projekte i.R. Digitalpakt	417.230	190.700		-190.700
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	332.165	171.650	22.480	-149.170
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	417.230	190.700		-190.700
Umbau Haushaltswirtschaftsraum		346.000		-346.000
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		252.200		-252.200
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		346.000		-346.000
Digi-Lab-Being-Social		211.488	282.779	71.291
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		123.050	234.928	111.878
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		211.488	282.779	71.291
Warmwasserspeicher		130.000		-130.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		130.000		-130.000
Elektronisches Schließsystem Schulen		72.000		-72.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		72.000		-72.000
Campus Bohlenweg	439.237	7.635.169	2.574.744	-5.060.425
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	321.792	5.803.600	1.927.408	-3.876.192
Veräußerung von Sachanlagen			5.807	5.807
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			17.869	17.869
Auszahlungen für Baumaßnahmen	439.237	7.635.169	2.556.875	-5.078.294
Photovoltaikanlage Sporthalle Brakel		420.000		-420.000
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		350.000		-350.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		420.000		-420.000

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.254	97.770	115.963	18.194
03	Sonstige Transfererträge	39.542		14.762	14.762
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.685	2.600	5.192	2.592
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.622	100	526	426
07	Sonstige ordentliche Erträge	82.743	63.671	64.795	1.124
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	243.846	164.141	201.239	37.098
11	Personalaufwendungen	152.712	172.828	162.186	-10.642
12	Versorgungsaufwendungen	2.132	2.060	2.617	557
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	526.020	319.912	490.222	170.310
14	Bilanzielle Abschreibungen	377.893	382.818	379.051	-3.768
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.620	85.569	78.966	-6.603
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.136.378	963.187	1.113.042	149.855
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-892.532	-799.046	-911.803	-112.757
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-892.532	-799.046	-911.803	-112.757
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-892.532	-799.046	-911.803	-112.757
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.853	88.000	83.517	-4.483
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-976.384	-887.046	-995.320	-108.274

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	80.116	63.400	11.057	-52.343
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.116	63.400	11.057	-52.343
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		46.000		-46.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	134.151	262.364	16.050	-246.314
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134.151	308.364	16.050	-292.314
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-54.034	-244.964	-4.992	239.971

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020	16.129	69.000		-69.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.129	69.000		-69.000
Projekte i.R. Digitalpakt	110.096	110.204		-110.204
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	80.116	63.400	7.581	-55.819
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	110.096	110.204		-110.204
Elektronisches Schließsystem Schulen		46.000		-46.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		46.000		-46.000

Jahresabschluss 2022

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.869	144.870	221.726	76.856
03	Sonstige Transfererträge	159.449		20.238	20.238
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.755	8.000	11.770	3.770
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.529	1.000	1.363	363
07	Sonstige ordentliche Erträge	57.731	57.251	215.022	157.771
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	477.333	211.121	470.119	258.997
11	Personalaufwendungen	344.170	395.766	381.652	-14.114
12	Versorgungsaufwendungen	28.825	27.459	33.957	6.498
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.192.039	1.045.039	1.517.419	472.380
14	Bilanzielle Abschreibungen	579.725	504.607	537.472	32.865
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.937	60.460	60.924	464
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.199.696	2.033.331	2.531.424	498.093
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.722.363	-1.822.210	-2.061.306	-239.096
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.722.363	-1.822.210	-2.061.306	-239.096
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.722.363	-1.822.210	-2.061.306	-239.096
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.126	64.000	59.124	-4.876
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.780.488	-1.886.210	-2.120.430	-234.220

Jahresabschluss 2022

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	218.100	226.475	75.538	-150.937
19	Veräußerung von Sachanlagen	265		100	100
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	218.365	226.475	75.638	-150.837
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.859	101.000	952	-100.048
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	306.203	309.225	149.999	-159.226
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	323.062	410.225	150.951	-259.274
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-104.697	-183.750	-75.314	108.436

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020	3.065			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.065			
Projekte i.R. Digitalpakt	217.634	228.500	95.086	-133.414
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	218.100	205.650	74.407	-131.243
Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.859		952	952
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	201.783	228.500	94.134	-134.366
Elektronisches Schließsystem Schulen		101.000		-101.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		101.000		-101.000

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.914	65.000	72.984	7.984
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.433	2.500		-2.500
07	Sonstige ordentliche Erträge	16		5	5
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	70.364	67.500	72.989	5.489
11	Personalaufwendungen	173.988	172.405	169.815	-2.590
12	Versorgungsaufwendungen	4.265	4.120	5.234	1.114
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.022	10.345	7.048	-3.297
14	Bilanzielle Abschreibungen	462	524	1.006	482
15	Transferaufwendungen	75.526	119.500	103.888	-15.612
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.316	149.376	143.535	-5.842
17	Summe ordentliche Aufwendungen	391.579	456.270	430.526	-25.744
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-321.216	-388.770	-357.537	31.233
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-321.216	-388.770	-357.537	31.233
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-321.216	-388.770	-357.537	31.233
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.242			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-322.458	-388.770	-357.537	31.233

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.848	2.534	65	-2.469
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.112	30.000	27.498	-2.502
07	Sonstige ordentliche Erträge	1		15	15
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	47.962	32.534	27.578	-4.956
11	Personalaufwendungen	353.155	360.946	327.790	-33.156
12	Versorgungsaufwendungen	3.142	2.746	3.854	1.108
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.324	33.998	20.659	-13.339
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.256	9.037	8.362	-675
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.988	12.996	7.670	-5.326
17	Summe ordentliche Aufwendungen	404.864	419.723	368.336	-51.388
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-356.903	-387.190	-340.758	46.432
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-356.903	-387.190	-340.758	46.432
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-356.903	-387.190	-340.758	46.432
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	211.767	223.600	215.780	-7.820
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-145.136	-163.590	-124.978	38.612

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	187	9.000	1.361	-7.639
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	187	9.000	1.361	-7.639
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-187	-8.800	-1.361	7.439

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.136	287.268	238.485	-48.783
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.488	2.400	8.265	5.865
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	27		14	14
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	266.651	289.668	246.764	-42.904
11	Personalaufwendungen	508.453	512.707	482.879	-29.828
12	Versorgungsaufwendungen	7.342	4.806	5.390	584
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.274	4.739	8.004	3.265
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.824	1.945	4.207	2.262
15	Transferaufwendungen	68.222	133.350	68.317	-65.033
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.291	97.291	45.824	-51.467
17	Summe ordentliche Aufwendungen	628.407	754.838	614.621	-140.218
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-361.755	-465.170	-367.857	97.313
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-361.755	-465.170	-367.857	97.313
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-361.755	-465.170	-367.857	97.313
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-361.755	-465.170	-367.857	97.313

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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			192	192
27	Erwerb von Finanzanlagen		2.000		-2.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000	192	-1.808
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-2.000	-192	1.808

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	545.189	1.466.850	1.547.153	80.303
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte		5.500		-5.500
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	599	950	780	-170
07	Sonstige ordentliche Erträge	102		12	12
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	545.889	1.473.300	1.547.945	74.645
11	Personalaufwendungen	416.927	720.457	472.806	-247.651
12	Versorgungsaufwendungen	6.119	3.433	3.738	305
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.637	16.641	420.596	403.955
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.400	1.196	5.992	4.796
15	Transferaufwendungen	145.775	688.550	636.970	-51.580
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	86.928	192.909	164.821	-28.088
17	Summe ordentliche Aufwendungen	698.786	1.623.186	1.704.924	81.738
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-152.897	-149.886	-156.979	-7.093
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-152.897	-149.886	-156.979	-7.093
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-152.897	-149.886	-156.979	-7.093
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-152.897	-149.886	-156.979	-7.093

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			360	360
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			360	360
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	245		1.735	1.735
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	245		1.735	1.735
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-245		-1.375	-1.375

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	678.772	970.000	972.550	2.550
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.116.806	152.975.018	151.870.532	-1.104.486
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	103.441		1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	143.899.019	153.945.018	152.843.083	-1.101.935
11	Personalaufwendungen	306.921	309.181	325.472	16.291
12	Versorgungsaufwendungen	68.531	70.707	79.234	8.527
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.673	13.186	406.766	393.580
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.896	168	1.783	1.614
15	Transferaufwendungen	36.081.502	36.810.500	37.011.208	200.708
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.972	20.382	91.802	71.420
17	Summe ordentliche Aufwendungen	36.500.496	37.224.124	37.916.265	692.141
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	107.398.523	116.720.894	114.926.818	-1.794.076
19	Finanzerträge		1.000		-1.000
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	60.298	49.500	39.463	-10.037
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-60.298	-48.500	-39.463	9.037
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	107.338.225	116.672.394	114.887.355	-1.785.039
23	außerordentliche Erträge	632.102	875.800		-875.800
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)	-632.102	-875.800		875.800
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	107.970.327	117.548.194	114.887.355	-2.660.839
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	841.493	1.035.600	1.012.492	-23.108
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	108.811.820	118.583.794	115.899.847	-2.683.947

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.637.604	1.973.350	1.973.325	-25
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.637.604	1.973.350	1.973.325	-25
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)	1.637.604	1.973.350	1.973.325	-25
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		12.041.500		-12.041.500
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	884.298	197.900	197.887	-13
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-884.298	11.843.600	-197.887	-12.041.487

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.487	8.487	8.487	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.022	850	10.073	9.223
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	9.509	9.337	18.560	9.223
11	Personalaufwendungen	141.985	155.314	126.751	-28.563
12	Versorgungsaufwendungen	43.953	48.340	54.406	6.066
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.651	87.406	86.933	-473
14	Bilanzielle Abschreibungen	6	99	535	436
15	Transferaufwendungen	1.062.737	1.208.300	1.160.130	-48.171
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	477.767	477.516	503.569	26.053
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.785.099	1.976.974	1.932.323	-44.651
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.775.591	-1.967.637	-1.913.764	53.874
19	Finanzerträge	1.270.693	1.267.300	1.278.691	11.391
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	83		83	83
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.270.610	1.267.300	1.278.608	11.308
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-504.981	-700.337	-635.156	65.181
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-504.981	-700.337	-635.156	65.181
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.792	159.700	57.933	-101.767
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	304.411	306.700	304.411	-2.289
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-785.599	-847.337	-881.633	-34.296

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	65.000	65.000	65.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	65.000	65.000	65.000	
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)	65.000	65.000	65.000	

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	92.321	108.000	110.459	2.459
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	92.321	108.000	110.459	2.459
11	Personalaufwendungen	529.111	608.154	591.769	-16.385
12	Versorgungsaufwendungen	2.654	2.288	3.154	866
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.414	50.813	31.852	-18.961
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.815	3.456	6.509	3.054
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.210	65.160	84.564	19.404
17	Summe ordentliche Aufwendungen	645.203	729.871	717.849	-12.022
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-552.882	-621.871	-607.390	14.480
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	51.815	45.000	45.678	678
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-51.815	-45.000	-45.678	-678
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-604.697	-666.871	-653.069	13.802
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-604.697	-666.871	-653.069	13.802
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	215.079	47.700	202.241	154.541
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-389.617	-619.171	-450.828	168.343

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		60.300		-60.300
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			4.760	4.760
07	Sonstige ordentliche Erträge	1		1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen	105.500	147.750	117.200	-30.550
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	105.501	208.050	121.961	-86.089
11	Personalaufwendungen	466.827	489.919	516.228	26.309
12	Versorgungsaufwendungen	2.696	2.688	3.300	612
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.239	18.615	19.982	1.367
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.721	3.036	4.974	1.937
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.621	76.423	28.469	-47.954
17	Summe ordentliche Aufwendungen	498.104	590.681	572.953	-17.729
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-392.602	-382.631	-450.992	-68.360
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-392.602	-382.631	-450.992	-68.360
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-392.602	-382.631	-450.992	-68.360
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.878	24.800	26.767	1.967
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-369.724	-357.831	-424.224	-66.393

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.573	96.582	93.582	-3.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.288	30.100	35.367	5.267
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.316	62.400	81.701	19.301
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.013	22.100	24.608	2.508
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.089	7.200	136.733	129.533
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	205.278	218.382	371.990	153.608
11	Personalaufwendungen	1.095.739	1.108.929	1.115.681	6.752
12	Versorgungsaufwendungen	31.083	29.002	36.571	7.569
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.028.434	1.291.848	1.367.086	75.238
14	Bilanzielle Abschreibungen	321.861	383.432	337.804	-45.629
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.283	62.083	76.399	14.316
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.532.399	2.875.294	2.933.541	58.247
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-2.327.121	-2.656.912	-2.561.551	95.361
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-2.327.121	-2.656.912	-2.561.551	95.361
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-2.327.121	-2.656.912	-2.561.551	95.361
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	129.634	173.400	138.986	-34.414
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.262	9.500	3.843	-5.657
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-2.198.749	-2.493.012	-2.426.408	66.604

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	10	6.000	8.500	2.500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10	6.000	8.500	2.500
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	99.236	582.900	101.449	-481.450
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	95.124	128.000	76.788	-51.212
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	194.360	710.900	178.237	-532.663
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-194.350	-704.900	-169.737	535.163

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erweiterung Kreishaus Moltkestraße 9	33.573			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.573			
Schließsystem Kreishäuser I - III	65.663	582.900	85.382	-497.518
Auszahlungen für Baumaßnahmen	65.663	582.900	85.382	-497.518

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.776	778	778	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	426.685	434.650	431.740	-2.910
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16	6.700	12.418	5.718
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.900	2.700	96.334	93.634
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	440.376	444.828	541.269	96.441
11	Personalaufwendungen	77.620	79.908	85.189	5.281
12	Versorgungsaufwendungen	2.696	2.688	3.300	612
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.922	175.315	35.577	-139.738
14	Bilanzielle Abschreibungen	114.648	114.251	114.485	234
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.664	9.690	6.205	-3.485
17	Summe ordentliche Aufwendungen	321.550	381.852	244.756	-137.096
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	118.826	62.976	296.513	233.538
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	118.826	62.976	296.513	233.538
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	118.826	62.976	296.513	233.538
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.694	11.700	15.515	3.815
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.357	19.500	9.386	-10.114
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	117.162	55.176	302.643	247.467

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			65.576	65.576
19	Veräußerung von Sachanlagen		500		-500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500	65.576	65.076
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	65.576	65.076

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Informationstechnologie

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			9.652	9.652
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.285	250	611	361
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.212	3.550	7.937	4.387
07	Sonstige ordentliche Erträge	4		3	3
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	8.501	3.800	18.203	14.403
11	Personalaufwendungen	588.247	636.030	669.302	33.272
12	Versorgungsaufwendungen	21.446	18.878	21.016	2.138
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.138	93.654	23.253	-70.401
14	Bilanzielle Abschreibungen	286.445	401.448	162.507	-238.940
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.238	102.125	55.410	-46.715
17	Summe ordentliche Aufwendungen	954.515	1.252.135	931.489	-320.645
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-946.014	-1.248.335	-913.286	335.048
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-946.014	-1.248.335	-913.286	335.048
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-946.014	-1.248.335	-913.286	335.048
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	65.112	39.200	73.134	33.934
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-880.902	-1.209.135	-840.152	368.982

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Informationstechnologie

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			796.021	796.021
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			796.021	796.021
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	665.330	1.770.000	667.066	-1.102.934
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	665.330	1.770.000	667.066	-1.102.934
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-665.330	-1.770.000	128.955	1.898.955

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Elektron. Archivierung u. Dokumentmanagementsystem	10.148	300.000	56.352	-243.648
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.148	300.000	56.352	-243.648
Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)		10.000		-10.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10.000		-10.000
Einführung Umweltinformationssystem		20.000		-20.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		20.000		-20.000
Versionswechsel Serverbetriebssystem		115.000	132.795	17.795
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		115.000	132.795	17.795
Austausch Etagenschütze		120.000		-120.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		120.000		-120.000
Austausch Hardware-Ausstattung (Ausbaustufen)		460.000	120.136	-339.864
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		460.000	120.136	-339.864
Erweiterung Datenspeicher (Speichernetzwerk)	163.060		2.606	2.606
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	163.060		2.606	2.606
Einführung WLAN Kreisverwaltung	62.263	120.000	10.936	-109.064
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	62.263	120.000	10.936	-109.064
Weiterentwicklung KOMVOR		15.000		-15.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		15.000		-15.000
Pakt öffentlicher Gesundheitsdienst - EDV			67.962	67.962
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			715.952	715.952
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			67.932	67.932

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Digitalisierung und Organisation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111.679	277.350	4.491	-272.859
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50		-50
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	0		1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	111.679	277.400	4.492	-272.908
11	Personalaufwendungen	296.651	561.911	487.733	-74.178
12	Versorgungsaufwendungen	57.034	95.362	116.460	21.098
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.234	2.090	12.475	10.385
14	Bilanzielle Abschreibungen	392	259	9.345	9.087
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.240	534.153	40.759	-493.394
17	Summe ordentliche Aufwendungen	435.551	1.193.775	666.773	-527.002
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-323.872	-916.375	-662.280	254.094
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-323.872	-916.375	-662.280	254.094
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-323.872	-916.375	-662.280	254.094
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.371	67.000	17.596	-49.404
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-307.501	-849.375	-644.685	204.690

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 63.2 Digitalisierung und Organisation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		992.400	12.000	-980.400
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		992.400	12.000	-980.400
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			142	142
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		1.526.800		-1.526.800
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.526.800	142	-1.526.658
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-534.400	11.858	546.258

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Smart Cities (Projekt)		1.526.800		-1.526.800
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		992.400		-992.400
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		1.526.800		-1.526.800

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	486	510	510	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.790	4.800	4.790	-10
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000.522	43.100	907.394	864.294
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.736.064		892.546	892.546
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.741.863	48.410	1.805.240	1.756.830
11	Personalaufwendungen	2.185.105	2.927.801	2.395.599	-532.202
12	Versorgungsaufwendungen	702.183	459.480	529.533	70.053
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.475	255.160	224.986	-30.174
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.163	6.207	14.240	8.034
15	Transferaufwendungen	48.420	60.000	327.545	267.545
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.494	208.795	293.097	84.302
17	Summe ordentliche Aufwendungen	3.266.839	3.917.443	3.785.001	-132.442
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-524.976	-3.869.033	-1.979.761	1.889.272
19	Finanzerträge	31.008	16.000	16.020	20
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	31.008	16.000	16.020	20
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-493.969	-3.853.033	-1.963.741	1.889.292
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-493.969	-3.853.033	-1.963.741	1.889.292
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	359.277	494.100	404.233	-89.867
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.667	10.300	17.393	7.093
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-148.359	-3.369.233	-1.576.902	1.792.331

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.551			
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	507.000	524.000	524.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	509.551	524.000	524.000	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			1.398	1.398
27	Erwerb von Finanzanlagen	5.750.000	5.500.600	5.554.000	53.400
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.750.000	5.500.600	5.555.398	54.798
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-5.240.449	-4.976.600	-5.031.398	-54.798

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.856	46.000	62.826	16.826
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	335		341	341
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	53.191	46.000	63.167	17.167
11	Personalaufwendungen	237.857	262.088	267.142	5.054
12	Versorgungsaufwendungen	48.715	57.091	69.604	12.513
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.422	1.934	3.532	1.598
14	Bilanzielle Abschreibungen	205	328	1.208	880
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.456	10.072	10.477	405
17	Summe ordentliche Aufwendungen	296.655	331.513	351.962	20.449
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-243.463	-285.513	-288.795	-3.282
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-243.463	-285.513	-288.795	-3.282
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-243.463	-285.513	-288.795	-3.282
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-243.463	-285.513	-288.795	-3.282

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 92.2 Polizeiverwaltung - Organisation, Personal

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	2		1	1
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2		1	1
11	Personalaufwendungen	310.800	313.894	321.052	7.158
12	Versorgungsaufwendungen	76.437	72.309	89.056	16.747
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.384	2.497	3.709	1.212
14	Bilanzielle Abschreibungen	130	284	1.179	895
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.285	8.377	8.151	-226
17	Summe ordentliche Aufwendungen	401.036	397.361	423.146	25.785
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-401.034	-397.361	-423.146	-25.785
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-401.034	-397.361	-423.146	-25.785
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-401.034	-397.361	-423.146	-25.785
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-401.034	-397.361	-423.146	-25.785

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 92.3 Polizeiverwaltung - Haushalt und Wirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	0		1	1
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	0		1	1
11	Personalaufwendungen	214.657	199.676	232.461	32.785
12	Versorgungsaufwendungen	67.062	44.678	54.959	10.281
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	577	2.906	2.910	4
14	Bilanzielle Abschreibungen	653	807	1.512	705
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.084	5.530	6.549	1.019
17	Summe ordentliche Aufwendungen	288.034	253.597	298.391	44.794
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-288.033	-253.597	-298.391	-44.794
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-288.033	-253.597	-298.391	-44.794
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-288.033	-253.597	-298.391	-44.794
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-288.033	-253.597	-298.391	-44.794

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	1		1	1
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1		1	1
11	Personalaufwendungen	334.696	381.091	394.266	13.175
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.043	5.854	6.676	822
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.370	2.532	5.074	2.541
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.819	11.224	16.600	5.376
17	Summe ordentliche Aufwendungen	371.928	400.701	422.615	21.913
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-371.927	-400.701	-422.614	-21.913
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-371.927	-400.701	-422.614	-21.913
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-371.927	-400.701	-422.614	-21.913
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.052	74.900	62.025	-12.875
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-344.876	-325.801	-360.589	-34.787

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	255	2.000	1.372	-628
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	255	2.000	1.372	-628
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-255	-2.000	-1.372	628

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	206.773	796.950	785.740	-11.210
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221.336	197.750	49.196	-148.554
07	Sonstige ordentliche Erträge	12.678	3.500	114.875	111.375
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	440.787	998.200	949.810	-48.390
11	Personalaufwendungen	1.330.055	1.618.085	1.730.491	112.406
12	Versorgungsaufwendungen	326.931	271.902	376.050	104.148
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237.695	162.919	100.355	-62.564
14	Bilanzielle Abschreibungen	17.514	21.583	12.355	-9.228
15	Transferaufwendungen	195.944	163.750	158.831	-4.919
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	540.997	1.045.819	838.212	-207.606
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.649.136	3.284.058	3.216.294	-67.764
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-2.208.350	-2.285.858	-2.266.483	19.374
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-2.208.350	-2.285.858	-2.266.483	19.374
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-2.208.350	-2.285.858	-2.266.483	19.374
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	204.444	222.100	212.337	-9.763
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-2.003.906	-2.063.758	-2.054.146	9.611

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.925	250.400	192.490	-57.910
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.925	250.400	192.490	-57.910
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.437	313.000	8.647	-304.353
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	39.925	324.300	219.528	-104.772
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.362	637.300	228.175	-409.125
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-21.437	-386.900	-35.685	351.215

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. "REGIONALE 2022"		83.000		-83.000
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		66.400		-66.400
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		83.000		-83.000
Zuschüsse Eigenanteile REGIONALE 2022		304.300		-304.300
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		304.300		-304.300
Landesgartenschau Projekte Kreis Höxter	20.000	300.000		-300.000
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		224.000		-224.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		280.000		-280.000
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	20.000	20.000		-20.000
Breitbandausbau Förderung (Gewerbe/Schulen)	19.925		219.528	219.528
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.925		151.391	151.391
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	19.925		219.528	219.528

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	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	1		0	0
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1		0	0
11	Personalaufwendungen	143.410	140.711	128.914	-11.797
12	Versorgungsaufwendungen	54.239	54.174	65.746	11.572
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.703	897	1.672	775
14	Bilanzielle Abschreibungen	288	380	787	407
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.244	2.849	3.663	814
17	Summe ordentliche Aufwendungen	201.884	199.011	200.782	1.771
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-201.883	-199.011	-200.782	-1.771
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-201.883	-199.011	-200.782	-1.771
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-201.883	-199.011	-200.782	-1.771
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-201.883	-199.011	-200.782	-1.771

Jahresabschluss 2022

Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	525	750	588	-162
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1		1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	526	750	589	-162
11	Personalaufwendungen	326.183	371.693	304.002	-67.691
12	Versorgungsaufwendungen	59.488	62.526	81.278	18.752
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.248	2.151	2.633	482
14	Bilanzielle Abschreibungen	326	452	1.428	976
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.913	53.148	46.911	-6.237
17	Summe ordentliche Aufwendungen	429.159	489.970	436.251	-53.719
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-428.633	-489.220	-435.662	53.557
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-428.633	-489.220	-435.662	53.557
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-428.633	-489.220	-435.662	53.557
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.023	19.100	4.279	-14.821
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-407.610	-470.120	-431.384	38.736

ANHANG zum Jahresabschluss 2022

in der Fassung vom 19. 07. 2023 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 orientieren sich an den amtlichen Mustern für das doppische Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung (VV Muster zur GO und KomHVO NRW).

Die Darstellung beim Kreis Höxter unterwirft sich dabei seit Einführung des NKF den hohen Anforderungen an Transparenz, Wesentlichkeit, Vollständigkeit, Klarheit und Stetigkeit unter gleichzeitiger Wahrung der Übersichtlichkeit. Der Informationsgehalt wird bei der verwendeten Darstellung nicht geschmälert, sondern die relevanten Daten vielmehr an geeigneter Stelle in übersichtlicher und klarer Struktur aufbereitet. Auf eine vermeidbare exzessive Ausgabe von Nullwerten bzw. Nullpositionen wurde bewusst verzichtet, da eine Darstellung dieser Werte klar im Missverhältnis zum Informationsgewinn stehen würde und folgerichtig deutlich konträr zu den vorgenannten Anforderungen zu sehen ist.

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 und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) finden die Vorschriften des Achten Teils der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen für die Jahresabschlüsse grundsätzlich auch weiterhin Anwendung (§ 5 Abs. 1 NKF-CUIG). Bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse sind gemäß § 5 Abs. 2 NKF-CUIG jeweils die Summen der Haushaltsbelastungen infolge der Covid-19-Pandemie und ab 2022 auch durch den Krieg gegen die Ukraine zu ermitteln. Nach § 5 Abs. 5 NKF-CUIG 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 sog. „Bilanzierungshilfe“ zu aktivieren. Die weitere Behandlung der „Bilanzierungshilfe“ in den Haushaltsjahren nach 2021 ist in § 6 NKF-CUIG geregelt.

2.2 Anlagevermögen

Die in der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten und angesetzten Zeitwerte 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 01.01.2022 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.

Wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen mit 66,05 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 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. Dem Runderlass „Durchführungshinweise zur Bewertung von Pensionsverpflichtungen“ 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). Entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit wurde aus Vereinfachungsgründen - wie in den Vorjahren - auf geringfügige Rechnungsabgrenzungen verzichtet.

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 Einrichtung 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“ für geförderte Vermögensgegenstände 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.

Die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgte auf Grundlage der Kopfschadenstatistiken der Wahrscheinlichkeitstafeln für die Krankenversicherung 2019 mit um 4,04 % dynamisierten

Kopfschäden. Die Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2021 und 2020 wurden in erheblichem Umfang durch die Corona-Pandemie beeinflusst und sind daher für eine sachgerechte Bewertung der zukünftigen Beihilfeausgaben nicht geeignet.

Auf die in § 37 Abs. 2 KomHVO NRW eingeräumte Möglichkeit, Rückstellungsaufwand aufgrund von allgemeinen Besoldungsanpassungen rätierlich 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 Besoldungsanpassungen regelmäßig vorkommen 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 2022 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.

Darüber hinaus wurde für 2022 wiederum für die kostenrechnenden Einrichtungen eine vollständige Abdeckung des auflaufenden Versorgungsaufwandes durch Inanspruchnahme der Rückstellungen gebucht.

Die Rückstellung für die Nachsorge der Deponien wurde gegenüber dem Wert in der Vorjahresbilanz mit rd. 1,4 % in Anspruch genommen, gleichzeitig aber auch um 1,1 % 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 27 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände werden weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Maßnahmen, die im Jahr 2022 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2022 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. Eine Rückstellung für Gleitzeitguthaben wurde aufgrund einer entsprechenden Feststellung der Revision in der Prüfung 2021 mit dem Jahresabschluss 2022 erstmals angesetzt.

Die in der Vorjahresbilanz angesetzten sonstigen Rückstellungen wurden mit 46 % 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 laufenden Verfahren, sind beim Jahresabschluss 2022 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). Entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit wurde aus Vereinfachungsgründen - wie in den Vorjahren - auf geringfügige Rechnungsabgrenzungen verzichtet.

Außerdem sind hier 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

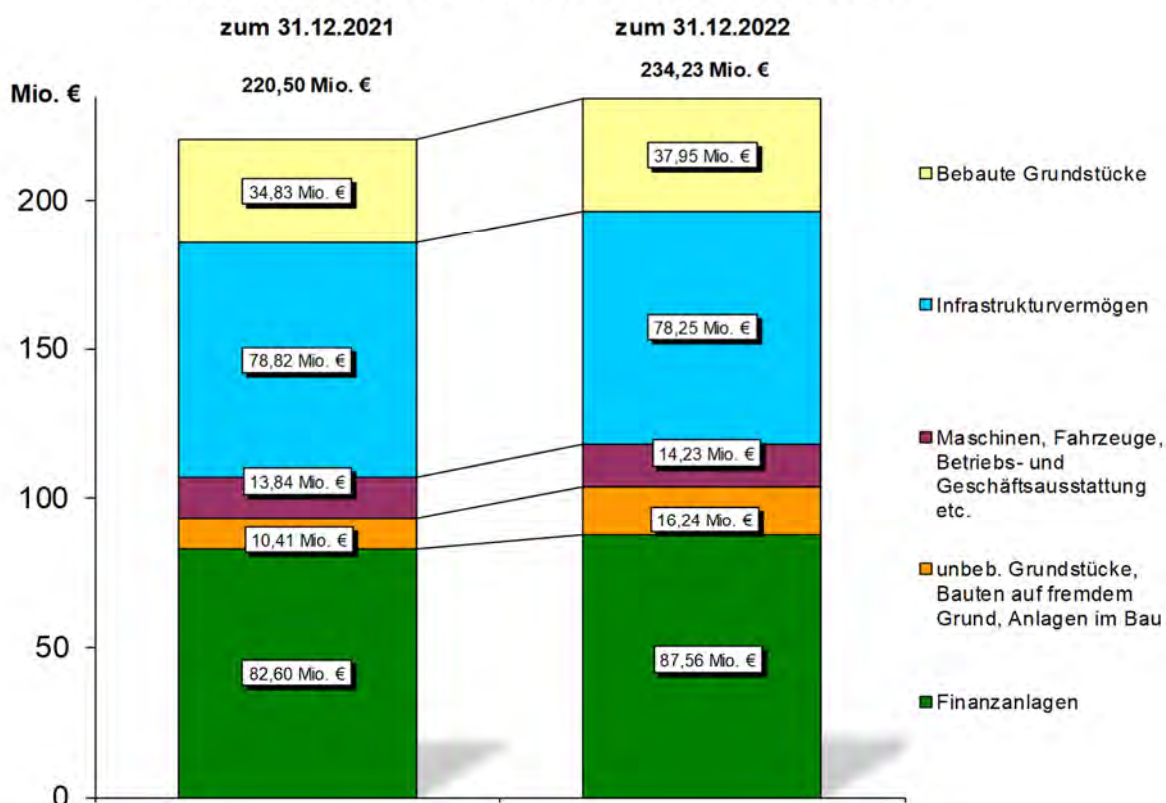
3.1.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Im Jahr 2022 wurden die Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine vollständig durch entsprechende Erträge aufgefangen (zur Zusammensetzung im Einzelnen ausführlich unter Ziff. 4.4.1) so dass eine Isolierungsbuchung als außerordentlicher Ertrag im Ergebnis 2022 nicht notwendig war und diese Bilanzposition damit auch nicht erhöht werden musste. Der Bestand liegt damit unter Berücksichtigung der Isolierungen aus 2020 und 2021 unverändert bei 2,1 Mio. €. Die Bilanzierungshilfe kann ab dem Jahr 2026 über maximal 50 Jahre als Abschreibung in den Haushalten berücksichtigt werden. Alternativ kann in 2025 entschieden werden, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital auszubuchen.

3.1.2 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Kreises steigt zum 31.12.2022 auf einen Buchwert von rd. 234,23 Mio. € (Vorjahr: 220,5 Mio. €). Zur Steigerung des Anlagevermögens sei insbesondere auf die Ausführungen unter Ziff. 3.1.2.3 „Finanzanlagen“ und Ziff. 3.1.2.2 „Sachanlagen“ verwiesen. Die Struktur Anlagevermögens entwickelte sich wie folgt:

Entwicklung des Anlagevermögens in 2022



3.1.2.1 Immaterielle Vermögenswerte

Das immaterielle Anlagevermögen belief sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 1.05 Mio. € und erhöht sich damit um 200 T €.

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 425 T € standen Abschreibungen von 222 T € gegenüber.

3.1.2.2 Sachanlagen

Als Sachanlagevermögen wurde zum 31.12.2022 ein Buchwert von insgesamt 145,6 Mio. € geführt (Vorjahr: 137,05 Mio. €).

Den Investitionen in 2022 von 16,83 Mio. € standen Abschreibungen von 8,224 Mio. € gegenüber.

Wesentliche Punkte waren hierbei die fertiggestellte Erweiterung und Einrichtung der Brüder-Grimm Schule über 4,66 Mio. €. Die Erweiterungsbaumaßnahme der Deponie Wehrden über 1,47 Mio. €. Der Erwerb von medizinischen Geräten über 763,6 T €. Hier neue Defibrillatoren für sämtliche Rettungswachen in Trägerschaft des Kreises sowie der Rettungsdienstzentrale.

Weitere große Investitionen waren die Erneuerung der Nethebrücke auf dem Radweg R2 bei Amelunxen mit 465 T € und der Erwerb von Grundstücken für den K 7 Radweg zwischen Steinheim und Ottenhausen in Höhe von 391 T €.

Im Sachanlagevermögen enthalten sind Anlagen im Bau und Anzahlungen mit 14,94 Mio. €. Davon entfallen auf die Anlagen im Bau 14,73 Mio. €. Anzahlungen auf Sachanlagen sind mit 210 T € auszuweisen.

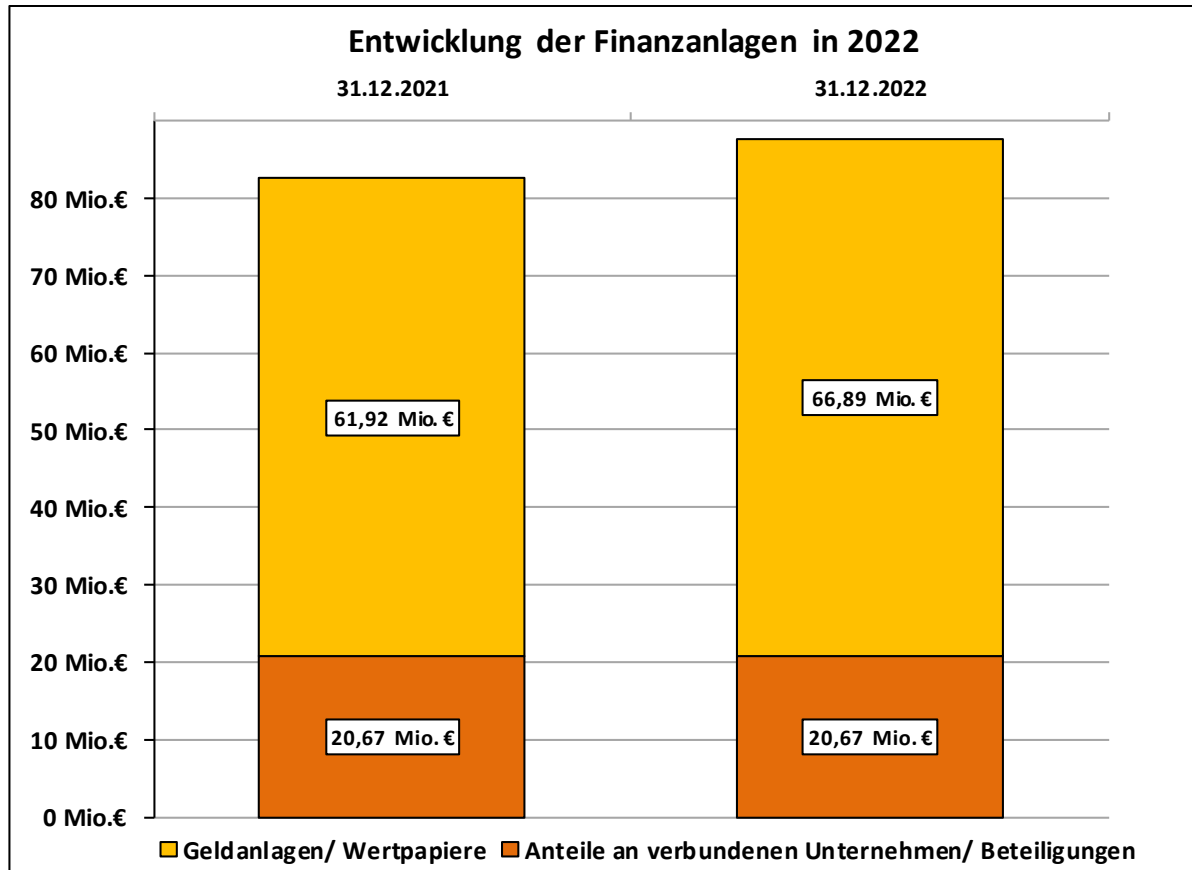
Bei den Anlagen im Bau handelt es sich im Wesentlichen um nicht abgeschlossene Bau- maßnahmen. Ein Anteil von 4,69 Mio. € entfällt auf die Abdeckung der Deponie Warburg. 3,36 Mio. € sind für das Bauprojekt „Campus Bohlenweg“ erfasst. Das Bauvorhaben des Umbaus und der Erweiterung der Kreisleitstelle hat einen Anteil von 1,70 Mio. €. Die bisherigen Investitionen für die K 18 Ortsdurchfahrt Bad Driburg (Brunnenstraße) sind mit 1,33 Mio. € auszuweisen. Auf den Neubau der Rettungswache Brakel entfällt ein Anteil i.H.v. 0,97 Mio. €.

Auf die Anzahlungen auf Sachanlagen entfielen insbesondere 111 T € für Anzahlungsrechnungen zur Beschaffung von Einsatzleittischen mit digitaler Technik in der Kreisleitstelle sowie etwa 73 T € für den Aufbau eines flächendeckenden W-LAN Ausbau innerhalb der Kreishäuser I & II am Verwaltungsstandort Höxter. Abschlagszahlungen zum Erwerb einiger Grundstücke für den Radweg K7 zwischen Steinheim und Ottenhausen sind mit circa 25 T € enthalten.

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 87,6 Mio. € (Vorjahr: 82,6 Mio. €). Der Anstieg in Höhe von 3,38 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.

b) Wertpapiere / Geldanlagen

Der Wert der langfristigen Geldanlagen des Kreises Höxter zum 31.12.2022 beträgt 66,89 Mio. € (Vorjahr: 61,92 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 0 € (Vorjahr: 0 €). Der Fondsanteil der Nachsorge bei den Kommunalen Versorgungskassen (kvw) in Münster beläuft sich Ende 2022 weiterhin auf 16,9 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 23,83 Mio. €.

Der Bestand an Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen ist zum Stichtag 31.12.2022 mit 50 Mio. € bilanziert.

Der Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe wurde 2022 um 5 Mio. € aufgestockt und hat somit zum Stichtag einen bilanzierten Wert von 43,43 Mio. €.

Ein fälliger Kapitalbrief (524 T €) aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte wurde zusammen mit weiteren 30 T € und somit mit einer Gesamtsumme von 554 T € ebenfalls dem kwv Versorgungsfonds zugeführt. Dieser Anteil ist nun mit insgesamt 5,38 Mio. € bilanziert. Aus der ursprünglich gewählten Anlageform ist noch 1 Sparbrief mit einem Volumen von 0,55 Mio. € bei der Sparkasse angelegt. Der Rücklagebetrag für die neueingestellten Beamten beläuft sich somit auf insgesamt 5,93 Mio. €. Zudem beinhaltet der Wert der Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen den Pensionsfonds des Krankenhauszweckverbandes Warburg in Höhe von 630 T €.

Werden die Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nun im Verhältnis zu den Pensions- und Beihilferückstellungen betrachtet, entspricht dies einer Rückdeckung von rd. 44,66 % (Vorjahr: 43,17 %). Unter Berücksichtigung der derzeitigen Wertentwicklung der beiden Versorgungsfonds bei den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe erhöht sich die Rückdeckungsquote zum 31.12.2022 sogar auf 48,99 % (Vorjahr: 50,31 %).

Es gibt zum Bilanzstichtag 2022 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 264 T € (Vorjahr: 229 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. 2,23 Mio. € setzen sich insbesondere aus den Forderungen der Bereiche Rettungsdienst 1,6 Mio. € (Vorjahr: 2,73 Mio. €), Abfallwirtschaft 160 T € (Vorjahr: 104 T €) zusammen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 430 T € vorgenommen.

b) Steuern

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2022 auf 10 T €.

c) Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Posten in Höhe von 8,88 Mio. € resultieren überwiegend aus Zuwendungen und Erstattungen von geleisteten Sozialtransfers 4,79 Mio. € (Vorjahr 4,58 Mio. €) sowie aus Landeszuschüssen für Straßenbaumaßnahmen 1,03 Mio. € (Vorjahr 2,07 Mio. €).

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 136 T € vorgenommen.

Der Anspruch auf Tilgung gegen das Land NRW aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ ist mit 3,85 Mio. € bilanziert.

Die mit einem Wert von 1,62 Mio. € bilanzierten Forderungen des Jobcenters Höxter wurden pauschal mit 896 T € wertberichtigt.

d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 6,84 Mio. €. Darin enthalten sind gutachterlich bewertete Ansprüche gegen das Land und Gemeinden für übernommene Beamte mit 2,58 Mio. € (Vorjahr: 2,48 Mio. €), Erstattungen und Kostenbeiträge im Rahmen der Jugendhilfe und Hilfe zur Pflege mit 1,97 Mio. € (Vorjahr: 1,9 Mio. €), Forderungen der Bereiche Rettungsdienst 1,07 Mio. € und Forderungen der Abfallwirtschaft 154 T € (Vorjahr: 166 T €).

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 338 T € vorgenommen.

3.1.3.3 Privatrechtliche Forderungen

a) gegenüber dem privaten Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2022 auf 878 T €. Diese Beträge sind in erster Linie dem Bereich „Unterhalt“ zuzuordnen. Zuvor wurden hier Einzelwertberichtigungen in Höhe von 39 T € und pauschale Wertberichtigungen in Höhe von 4,88 Mio. € vorgenommen (eigene Unterhaltsforderungen 1,03 Mio. €; für Dritte 3,85 Mio. €).

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2022 auf 158 €.

c) gegen verbundene Unternehmen

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2022 auf 317 €.

d) gegen Beteiligungen

Zum Jahresabschluss 2022 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

3.1.3.4 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den hier mit insgesamt 73 T € *(Vorjahr 49 T €) bilanzierten Werten handelt es sich größtenteils um Geldtransfers aber auch um Werte aus dem Verwahrgehalt wie Goldmünzen und Anstecknadeln.

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 20,59 Mio. € setzen sich aus dem Giroguthaben in Höhe von 19,36 Mio. €, Tagesgeld- und Monatsgeldanlagen mit 1,2 Mio. € und geringfügigen Beständen der Barkassen zusammen.

3.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 16,22 Mio. € (Vorjahr: 12,77 Mio. €) sind insbesondere die an die Bundesagentur für Arbeit zu zahlende Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 1 Mio. € (Vorjahr: 790 T €), die Beamtenbesoldungen für Januar 2023 mit 643 T € (Vorjahr: 578 T €), Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2023 mit 404 T € (Vorjahr: 395 T €), Versorgungskassenbeiträge für Januar 2023 370 T €, Jugendhilfe für Januar 2023 mit 197 T € (Vorjahr: 149 T €), Eingliederungshilfe mit 152 T € (Vorjahr: 152 T €) sowie ein Zuschuss Beratungszentrum in Höhe von 95 T € (Vorjahr: 72 T €), Programmpflege mit 55* T € (Vorjahr: 78 *T €) enthalten.

Darüber hinaus sind hier geleistete Zuwendungen des Kreises Höxter in Höhe von insgesamt 13,38 Mio. € (Vorjahr: 10,5 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 12,54 Mio. €, daneben u. a. noch Zuwendungen für den Breitbandausbau (die Auflösung beginnt mit Fertigstellung) in Höhe von 267 T €, Zuwendungen an den Flughafen Paderborn/Lippstadt mit 195 T €, Zuwendungen aus dem EFRE-Projekt „Naturerleben im Kulturland Höxter“ mit 158 T €, sowie Zuwendungen an die Stadt Brakel für den Bau einer Niederschlagswasserbehandlungsanlage mit 89 T €.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage als substanzieller Bestandteil des Eigenkapitals weist zum 31.12.2022 mit 17,52 Mio. € gegenüber der Vorjahresbilanz einen um 6 T € 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 2022 wurden entsprechend der Feststellung der Revision zum Jahresabschluss 2021 und der Kommunalaufsicht vertretenen „gefestigten Rechtsauffassung“ Erträge - vor allem aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen - i.H.v. 38 T € und Aufwendungen i.H.v. 44 T € mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die von der Verwaltung in dem Zusammenhang gesehenen Probleme, unter anderem auch aufgrund der anderslautenden Rechtsauffassung maßgeblicher Kommentare zum Kommunalhaushaltsrecht werden vorläufig zurückgestellt. Im Saldo ergibt sich dadurch eine geringe Entlastung des Ergebnisses von 6 T €.

3.2.1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage verfügt ausgehend von dem Vorjahresbestand zum 31.12.2021 unverändert über einen Bestand von 8,91 Mio. €, da das positive Ergebnis 2021 von rund 1,16 Mio. € noch nicht festgestellt und deshalb auch noch nicht mit der Ausgleichsrücklage verrechnet wurde.

3.2.1.4 Jahresergebnis 2022

Das positive Jahresergebnis 2022 beläuft sich auf rund 3,12 Mio. €.

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

Durch die aufgrund der noch ausstehenden Feststellung noch nicht erfolgte Verrechnung des Ergebnisses 2021 (1,16 Mio. €) beläuft sich die Bilanzposition 1.4 der Passiva nunmehr insgesamt auf 4,29 Mio. €.

3.2.1.5 Eigenkapitalspiegel

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

Eigenkapitalspiegel		Kreis Höxter					
Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2021	Verrechnung Ergebnis 2021	Verrechnungen mit allgemeiner Rücklage § 44 Abs. 3 KomHVO	Veränderungen Sonderrücklagen	Jahresergebnis 2022 (vor Beschluss Er- gebnisverwendung)	Bestand zum 31.12.2022	
Pos.	volle EUR						
1.1	Allgemeine Rücklage	17.528.414		-6.315		17.522.099	
1.2	Sonderrücklagen	0				0	
1.3	Ausgleichsrücklage	8.912.474	noch ausstehend			8.912.474	
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.163.234	noch ausstehend		3.121.788	4.285.021	
	Summe Eigenkapital	27.604.122	0	-6.315	0	30.719.595	

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	2019	2020	2021	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	+/- 0	+/- 0	+/- 0	+/- 0
Ausgleichsrücklage (+/-)	+ 1.085.723	- 1.123.150	noch ausstehend	- 37.427
Summe	+ 1.085.723	- 1.123.150	+/- 0	- 37.427

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

Dabei ist zu berücksichtigen, dass das positive Jahresergebnis 2021 aufgrund der noch ausstehenden Feststellung des Ergebnisses 2021 noch nicht mit der Ausgleichsrücklage verrechnet werden konnte.

3.2.2 Sonderposten

3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen waren in der Vorjahresbilanz mit 71,16 Mio. € als Sonderposten angesetzt.

Für 2022 wurden Zuwendungszugänge (5,11 Mio. €) insbesondere aus Mitteln für Förderungen nach dem KInvFG, den Straßenbau, für die Berufskollegs, den Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst und der Verwendung der Investitions- und Schulpauschale berücksichtigt.

Nach Abzug der Abgänge insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten (3,63 Mio. €) beläuft sich der Bestand zum 31.12.2022 auf 58,70 Mio. €.

3.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich der Gebühren-/Entgelthaushalte

In der Vorjahresbilanz waren als Bestände aus Gebühren-/Entgeltüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen nur 3,09 Mio. € für den Rettungsdienst ausgewiesen.

Der Gebührenüberschuss 2022 im Rettungsdienst (692 T €) wurde in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt, der sich damit auf 3,78 Mio. € erhöht.

Das aus den Jahren 2018, 2019 und 2021 verbliebene Restdefizit der kostenrechnenden Einrichtung Schlachttier- und Fleischuntersuchung von rd. 46,5 T € konnte mit dem in 2022 erzielten Defizit von 47 T € nicht weiter reduziert werden. Die aufgelaufenen Fehlbeträge betragen insgesamt rd. 93 T €.

Das verbliebene Defizit bei den Abfallentsorgungsanlagen aus 2020 (1 T €) konnte mit dem 2022 erzielten Überschuss von 839 T € abgedeckt werden. Der verbleibende Überschuss von 838 T € wurde in den Sonderposten für den Entgelteaussgleich eingestellt.

Die Defizite der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport aus 2019 und 2020 konnten bis auf einen Restbetrag von 42 T € mit dem Überschuss des Jahres 2021 abgedeckt werden. Hinzu kommt jetzt das in 2022 entstandene Defizit von 52 T €, das nun zusammen mit dem genannten Restbetrag (insgesamt 95 T €) zukünftig auszugleichen sein wird.

Die bilanzierten Sonderposten für den Gebühren-/Entgelteaussgleich belaufen sich damit zum Jahresende 2022 auf:

• Rettungsdienst	3,78 Mio. €
• Schlachttier- und Fleischuntersuchung	aufgelöst
• Abfallentsorgungsanlagen	838 T €
• 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 2022 bei Zugängen von 416 T € und Abgängen aus der Verwendung der Mittel von 262 T € auf 1,09 Mio. €.

Im Rahmen des „Gute Schule 2020“-Programms sind seit 2017 aus der Finanzierung erfolgreicher Investitionen ebenfalls sonstige Sonderposten zu bilden. 2022 wurden Zugänge von 1,1 Mio. € gebucht. Nach Abzug der Abgänge aus der Auflösung des Sonderpostens (202 T €) beläuft sich der Bestand auf 1,38 Mio. €.

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 31.12.2022 Rückstellungen zu bilden waren, sind diese nachstehend näher erläutert. Unter Ziff. 3.2.3.5 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 31.12.2022 wurde eine versicherungsmathematische Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen des Kreises Höxter seitens der kvw auf Basis der dort zur Verfügung stehenden persönlichen Daten von aktiven Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfänger/innen durch die Heubeck AG veranlasst.

Die im Gutachten enthaltenen neuen Ruhestandsfälle aus 2022 wurden mit ihren Bestandswerten ermittelt und mit einem Volumen von 6,09 Mio. € (Vorjahr: 3,12 Mio. €) in den bilanziellen Rückstellungspositionen umgebucht, um dann den tatsächlichen Rückstellungsaufwand bzw. die Auflösung/Inanspruchnahme der Rückstellungen im Jahresabschluss korrekt darzustellen. Zusätzlich wurden mit dem Jahresabschluss 2022 672 T€ für die Inanspruchnahme der Rückstellungen in Höhe des Versorgungsaufwandes der kostenrechnenden Einrichtungen umgebucht.

Daneben wurden Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 893 T€ (Vorjahr: 1,74 Mio. €) aufgrund von Todesfällen, des Wechsels von Beamten zu anderen Behörden u. Ä. 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) soweit nicht eine sofortige Abfindungszahlung vorgesehen ist.

a) Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften

Der versicherungsmathematisch berechnete Rückstellungsbedarf erhöhte sich zum Bilanzstichtag für die aktiven Beamten und Pensionäre auf insgesamt 83,51 Mio. €, wovon rd. 37,81 Mio. € auf aktive Beamte und rd. 45,7 Mio. € auf Pensionäre entfielen. Unter Berücksichtigung des Vorjahresbilanzwertes in Höhe von 78,85 Mio. € wurde insofern mit den für

2022 berücksichtigten Zugängen und aufgrund der Auswirkungen der Anpassung der Besoldung und Versorgung zum 01.12.2022 ein Pensionsrückstellungsaufwand von 5,81 Mio. € in das Ergebnis einbezogen. Rückstellungsaufösungen für Versorgungsempfänger wurden in 2022 nur im Bereich der kostenrechnenden Einrichtungen mit 528 T € vorgenommen.

b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 75 Landesbeamten-gesetz

Der berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 26,79 Mio. €. Auf aktive Beamte entfallen dabei 10,96 Mio. € und auf Pensionäre 15,84 Mio. €. Ausgehend von dem in der Vorjahresbilanz angesetzten Stand von 25,45 Mio. € belief sich der Beihilferückstellungsaufwand für aktive Beschäftigte und Versorgungsempfänger aufgrund der Anpassung der Wahrscheinlichkeitstafeln für die Krankenversicherung in 2022 auf 1,76 Mio. €. Rückstellungsaufösungen für Versorgungsempfänger wurden in 2022 nur im Bereich der kostenrechnenden Einrichtungen mit 144 T € vorgenommen.

3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

a) Rückstellungen für Deponienach-sorge

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 27,84 Mio. € angesetzt. Für die Nachsorge der Depo-nierweiterung wurde im Ergebnis 2022 eine Erhöhung der Rückstellung um 300 T € berück-sichtigt. Gleichzeitig wurden für den Nachsorgeaufwand der Deponien Wehrden und Warburg ein Betrag von 384 T € in Anspruch genommen, so dass sich der Rückstellungsbestand ge-ringfügig auf 27,75 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 Nachsorge-maßnahmen anzusetzen.

Eine Rückstellung für Altlasten war auch 2022 nicht erforderlich.

3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Die mit einem Restbestand von 20 T € aus dem Jahresabschluss 2017 noch verbliebene In-standhaltungsrückstellung für die Kreisstraße K 59 (Hohehaus - Vörden) wurde mit 11 T € in Anspruch genommen, der Rest wurde aufgelöst. Die Instandhaltungsrückstellungen für ener-getische Sanierungen der Kellergeschossfenster und des Übergangs zum Kreishaus 2 (105 T €) und für die energetische Sanierungen von Fassadenelementen am Kreisberufskolleg in Höxter (30 T €) weiter vorgetragen.

Die aus dem Jahresabschluss 2018 verbliebenen Instandhaltungsrückstellungen für die Erneuerung von Innentüren im Kreishaus 2 (20 T €), für den Betonanstrich der Treppenhäuser beim Berufskolleg Brakel (14 T €) und für die Erneuerung von Fenstereinheiten beim Bauhof Rolfzen (20 T €) wurden weiter vorgetragen.

Die verbliebene Rückstellung für den Austausch von Klassentüren beim Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (15 T €) wurde mit 2 T € in Anspruch genommen, der Rest aufgelöst.

Die aus dem Jahresabschluss 2019 vorgetragene Instandhaltungsrückstellung für den Austausch von Schutzplanken an Kreisstraßen (800 T €, 2021 aufgrund gestiegener Materialkosten noch einmal erhöht um 200 T €, somit insgesamt 1 Mio. €) wurde weiter vorgetragen.

Die im Jahresabschluss 2020 mit 15 T € gebildete Instandhaltungsrückstellung für Haus Klipper Norderney wurde vollständig aufgebraucht. Eine Rückstellung für die Sanierung des Haupteingangs am Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (90 T €) wurde – da wesentliche Arbeiten bereits in 2021 erledigt, irrtümlich aber nicht zu Lasten der Rückstellung gebucht wurden – nur noch mit 1 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Rückstellungen über insgesamt 110 T € für das Kreishaus 1 (Umgestaltung Foyer, Kundentoiletten Eingangsbereich, Beratungsraum Zulassungsstelle) wurden ertragswirksam aufgelöst, da die Projekte verworfen wurden.

Alle sonstigen Instandhaltungsrückstellungen aus diesem Jahresabschluss für das Kreisberufskolleg in Höxter (energetisch-funktionale Sanierung der Zugangstüren/Fassadenelemente der Technik/Lagerräume) mit 125 T € und für den Bauhof Rolfzen (Sektionaltor Werkzeughalle) mit 9 T € wurden weiter vorgetragen.

Die im Vorjahresabschluss 2021 mit 142 T € gebildete Instandhaltungsrückstellung für Kreisstraße 11 (Stützwand in Calenberg) wurde vollständig aufgebraucht, ebenso eine Rückstellung in Höhe von 62 T € für das Kreisberufskolleg in Höxter (Austausch Beleuchtung Klassenräume).

Rückstellungen für den Austausch von Innentüren im Kreishaus 1 (75 T €) wurde mit 53 T €, eine Küchensanierung am Kreisberufskolleg in Brakel (8 T €) wurde mit 595 €, für den Austausch Systemtrennwände/-türen am Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (105 T €) wurde mit 63 T € und für den Austausch Innen- und Außentüren an der Kreisfeuerwehrezentrale (30 T €) 12 T € in Anspruch genommen, die Reste jeweils ertragswirksam aufgelöst.

Eine Instandhaltungsrückstellung für die K 11 (Deckenerneuerung Burggraben Warburg) (270 T €) wurde mit 131 T € in Anspruch genommen, der Rest weiter vorgetragen. Weitere Rückstellungen für eine Flachdachreparatur (572 T €) und die Sanierung der Heizungsanlage (192 T €) jeweils am Bauteil I des Kreisberufskollegs in Brakel wurden mit 567,81 € und 84 T € in Anspruch genommen, die Reste auch hier weiter vorgetragen. Die Instandhaltungsrückstellung für die Flachdachsanieierung musste infolge gestiegener Kostenerwartungen noch einmal um 241 T € erhöht werden (vgl. auch Übersicht der neu gebildeten Instandhaltungsrückstellungen weiter unten) und steigt damit auf 812 T € an.

Weitere mit 35 T € für Corveyer Allee 5 a (Umbau zum Haus der Fraktionen) und mit 55 T € für Haus Klipper Norderney (Außenanstrich, 1. Abschnitt Jugendhaus) gebildete Instandhaltungsrückstellungen wurden ertragswirksam aufgelöst, da der Umbau verworfen und der Außenanstrich in Eigenleistung des Pächters realisiert wurde.

Alle sonstigen Instandhaltungsrückstellungen aus diesem Jahresabschluss für das Kreishaus 1 und 2 (Sanierung Archive) mit jeweils 25 T €, für Corveyer Allee 5 (Sanierung Außenanlagen, Zaun, Garage) mit 27 T €, für das Kreisberufskolleg in Brakel (Erneuerung Sporthallenbeleuchtung) mit 270 T €, für den Bauhof Rolfzen (Austausch Fensterfront und Zufahrtstore) mit insgesamt 53 T € und für den Bauhof Warburg (Neubau/Umbau Mitarbeiterparkplatz) mit 45 T € wurden weiter vorgetragen. Die Rückstellung für die Erneuerung der Sporthallenbeleuchtung musste dabei aufgrund gestiegener Kostenerwartungen um 15 T €, die Rückstellung beim Bauhof Warburg um 30 T € erhöht werden (vgl. Übersicht der neu gebildeten Instandhaltungsrückstellungen weiter unten).

Darüber hinaus wurde mit dem Jahresabschluss 2022 neuer Rückstellungsaufwand mit insgesamt 3,6 Mio. € für folgende in 2022 unterbliebenen Instandhaltungsmaßnahmen berücksichtigt:

- | | |
|--|---------|
| • Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (Dach- und Fassaden-sanierung 1. BA, Austausch Holzhackschnitzelheizkessel, Erneuerung Gebäudeleittechnik, Sanierung Elektrounterverteilung, Austausch Systemtrennwände/-türen) | 700 T € |
| • Kreisstraßen (K 19 Helmern - Willebadessen) | 525 T € |
| • Kreisberufskolleg in Brakel (Sanierung Küche BT III) | 434 T € |
| • Sporthalle Kreisberufskolleg in Brakel (Sanitärarbeiten, Erneuerung Unterdecke Flur-/Kabinenbereich, Austausch Türblätter) | 403 T € |
| • Kreisstraßen (K 20 Gehrden - Schmechten) | 395 T € |
| • Kreisstraßen (K 49 Kreisgrenze - OD Herstelle (einschl. OD)) | 300 T € |
| • Kreisberufskolleg in Brakel (Flachdachreparatur) | |
| <i>Erhöhung der vorhandenen Rückstellung aus 2021</i> | 241 T € |
| • Kreishaus 1 (Austausch Innentüren) | 219 T € |
| • Kreisstraßen (K 30 Borgentreich - B 241) | 145 T € |
| • Kreishaus 2 (Rauchschutztüren Treppenhäuser) | 86 T € |
| • Corveyer Allee 5 (Entfeuchtung/Sanierung Kellerräume) | 35 T € |
| • Bauhof Warburg (Umbau Mitarbeiterparkplatz) | |
| <i>Erhöhung der vorhandenen Rückstellung aus 2021</i> | 30 T € |
| • Kreishaus 4 Warburg (Kellersanierung) | 27 T € |
| • Bauhof Rolfzen (Umbau offene Garage) | 19 T € |
| • Sporthalle Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (Austausch Duscharmaturen) | 17 T € |
| • Sporthalle Kreisberufskolleg in Brakel (Erneuerung Hallenbeleuchtung) | |
| <i>Erhöhung der vorhandenen Rückstellung aus 2021</i> | 15 T € |
| • Bauhof Warburg (Erneuerung Zaunanlage) | 12 T € |

3.2.3.4 Sonstige Rückstellungen

- a) Rückstellungen für Personal, insbesondere für Altersteilzeit, nicht in Anspruch genommenen Urlaub, Überstunden / Gleitzeitguthaben, 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. Nach einer entsprechenden Feststellung der Revision im Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2021 wurde nach kontroversen Diskussionen mit dem Jahresabschluss 2022 erstmals seit der Eröffnungsbilanz 2007 auch eine Rückstellung für Gleitzeitguthaben im Ergebnis berücksichtigt.

Zum Bilanzstichtag beliefen sich die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (1,67 Mio. €), für geleistete Überstunden (478 T€) und für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (31 T€) zusammen auf insgesamt rund 2,18 Mio. €.

Die nach der zuvor angesprochenen Feststellung der Revision erstmals zu berücksichtigende Rückstellung für Gleitzeitguthaben belastet das Ergebnis 2022 darüber hinaus mit 663 T€.

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 72 T€ erhöht werden. Inanspruchnahmen haben sich in 2022 in Höhe von 21 T€ ergeben, so dass sich ein neuer Bestand von 1,12 Mio. € ergibt.

Darüber hinaus wurde nach vollständiger Auflösung der entsprechenden Rückstellung aus dem Vorjahr eine Rückstellung in Höhe von 615 T€ für das gem. § 18 TVöD-V in 2023 an die Tarifbeschäftigten zu zahlende Leistungsentgelt 2022 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 anteilig beteiligt an den anfallenden Versorgungslasten.

Aufgrund der in 2022 vorgelegten anteiligen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen von ehemaligen Beschäftigten des Zweckverbandes musste die Rückstellung um 836,40 € aufgestockt werden. Der Rückstellungsbestand beläuft sich damit noch auf 519 T€.

- c) Rückstellungen für laufende Verfahren in der Jugendhilfe

Die aus dem Jahresabschluss 2017 verbliebenen Rückstellungen für laufende Verfahren der Jugendhilfe (14 T€) wurden weiter vorgetragen. Die für den gleichen Zweck aus dem Jahresabschluss 2018 verbliebenen Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 57 T€ wurden

mit 13 T € in Anspruch genommen, 15 T € ertragswirksam aufgelöst und 29 T € weiter vorgetragen. Von den aus dem Jahresabschluss 2019 hierfür verbliebenen Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 34 T € wurden 13 T € in Anspruch genommen, 6 T € ertragswirksam aufgelöst und 15 T € weiter vorgetragen. Die aus dem Jahresabschluss 2020 noch bestehenden Rückstellungen von 210 T € wurden mit 88 T € in Anspruch genommen, mit 28 T € ertragswirksam aufgelöst; 94 T € wurden weiter vorgetragen. Mit dem Jahresabschluss 2021 wurden hier Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 687 T € gebildet, die mit 396 T € in Anspruch genommen, mit 88 T € ertragswirksam aufgelöst und 203,6 T € weiter vorgetragen wurden.

Für 2022 wurden für diesen Aufgabenbereich neue Rückstellungen in Höhe von 1,3 Mio. € angesetzt.

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

Die beim Jahresabschluss 2021 gebildeten Rückstellungen für Pflegewohngeld und Hilfe zur Pflege in Einrichtungen in Höhe von insgesamt 300 T € wurden mit 249 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst. Eine darüber hinaus angesetzte Rückstellung von 5 T € für ausstehende Abrechnungen von Schulbegleitungsmaßnahmen wurde vollständig in Anspruch genommen.

Für vorliegende Anträge aus den Bereichen Pflegewohngeld und Hilfe zur Pflege in Einrichtungen wurden mit dem Jahresabschluss 2022 neue Rückstellungen in Höhe von 325 T € berücksichtigt.

e) Rückstellung für die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW

Für zukünftige Prüfungen wurde ein Teilbetrag in Höhe von 40 T € zurückgestellt, 129 T € für die laufende Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt in Anspruch genommen, so dass sich der Rückstellungsbestand zum Jahresabschluss auf 72 T € beläuft.

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 aufgrund des weiter bestehenden Risikos unter Berücksichtigung der allgemeinen Kostenentwicklung um 100 T € erhöht 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 beginnend mit dem Jahresabschluss 2019 aufgebaute Rückstellung mit einem Gesamtwert von 2,07 Mio. € wurde im Zuge des Jahresabschlusses 2022 weiter vorgetragen.

h) Rückstellung für prozessuale Risiken

Die für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit einem anhängigen Gerichtsverfahren vorsorglich im Jahresabschluss 2020 mit einem Betrag in Höhe von 1,6 Mio. € berücksichtigte Rückstellung wurde nach einem eingegangenen Vergleich mit 35 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

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

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

j) Rückstellung für Risiken im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine

Für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine wurde mit dem Jahresabschluss 2022 eine Rückstellung in Höhe von 600 T € berücksichtigt.

k) 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 unverändert weiter vorgetragen.

Die für noch nicht schlussabgerechnete Deckenerneuerungen an der K 6 Entrup - Eversen noch aus 2019 bestehende Rückstellung von 4 T € wurde mit 2 T € in Anspruch genommen, der Rest wurde aufgelöst.

Die in 2021 für noch nicht schlussabgerechnete Deckenerneuerungen an der K 18 Ortsdurchfahrt Bad Driburg, K 19 Schmechten – Herste, K 39 Ortsdurchfahrt Hembsen und K 15 Dössel – Hohenwepel mit insgesamt 115 T € gebildeten Rückstellungen wurden mit 63 T € in Anspruch genommen, der Rest konnte auch hier ertragswirksam aufgelöst werden.

Für noch nicht schlussabgerechnete Deckenerneuerungen an der K 14 Ortsdurchfahrt Ossendorf (Nörder Straße), K 7 Ortsdurchfahrt Steinheim (Kreisverkehr, Hospitalstr.) und K 18 Kreisgrenze bis Ortseingang Bad Driburg wurden neue Rückstellungen über insgesamt 215 T € berücksichtigt.

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 aufgrund der Entwicklung der Forderungen und der Bundesanteile nur geringen Schwankungen unterliegt. Der aktuelle Rückstellungsbestand für 2022 beläuft sich auf 184 T €.

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 42 T € weiter vorgetragen.

Aufgrund einer inzwischen abgeschlossenen Umsatzsteuer-Betriebsprüfung wurde in 2020 für mögliche Nachzahlungen vorsorglich eine Rückstellung gebildet. Der hier noch bestehende Restbetrag von 52 T € wurde aufgrund einer bereits angekündigten Anschlussprüfung weiter vorgetragen.

Die aufgrund einer anstehenden Teilrückforderung von Fördermitteln aus dem Bereich des kommunalen Integrationsmanagement mit dem Jahresabschluss 2021 gebildete Rückstellung von 41 T € wurde vollständig für diesen Zweck in Anspruche genommen.

Die infolge der ausstehenden Abrechnung für das Personal der Stadt Höxter im Notarzsytstem Höxter für den Rettungsdienst aus 2021 übernommene Rückstellung von 380 T € wurde mit 320 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst. Für den Jahresabschluss 2022 wurde hier eine neue Rückstellung über 336 T € berücksichtigt. Die aus dem Vorjahr übernommene Rückstellung von 40 T € für das Risiko einer strittigen Fortbildungsabrechnung wurde weiter vorgetragen.

Für den Nahverkehrsverbund nph haben die Kreises Paderborn und Höxter in 2022 ein Strukturgutachten in Auftrag gegeben. In Höhe des voraussichtlich auf den Kreis Höxter entfallenden Anteils wurde eine Rückstellung über 150 T € im Ergebnis berücksichtigt.

Aufgrund einer strittigen Forderung bezüglich der Erstattung von Abschiebekosten wurde mit dem Jahresabschluss 2022 eine Rückstellung von 13 T € neu angesetzt.

3.2.3.5 Rückstellungsspiegel

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

Rückstellungsspiegel		Kreis Höxter				
Pos.	volle EUR	31.12.2021	Zugänge	Laufende Auflösung	Grund entfallen	31.12.2022
3.	Rückstellungen					
3.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	104.299.655	7.565.784	-672.329	-892.540	110.300.570
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	27.836.412	300.000	-383.681	0	27.752.731
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.564.289	3.602.910	-577.211	-400.961	6.189.027
3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW	11.759.379	6.269.109	-3.596.778	-1.867.638	12.564.072
	Summe Rückstellungen	147.459.735	17.737.803	-5.230.000	-3.161.139	156.806.399

3.2.4 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten in 2022 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 2,92 Mio. €. Davon stammen 986 T € aus der Finanzierung von Investitionen vergangener Jahre und 1,93 Mio. € aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Hinzu kommen Kreditverbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung von 1,91 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. 4,51 Mio. € (Vorjahr: 4,39 Mio. €) enthalten u.a. Verpflichtungen aus den Bereichen Soziales 539 T € (Vorjahr 492 T €), Abfallwirtschaft 904 T € (Vorjahr 545 T €), Interne Dienste 543 T € (Vorjahr 421 T €), Rettungsdienst 294 T € (Vorjahr 275 T €), Schule 1,38 Mio. € (Vorjahr 861 T €) und Straßenunterhaltung 261 T € (Vorjahr 464 T €).

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 5,99 Mio. € (Vorjahr 5,35 Mio. €) beinhaltet offene Posten insbesondere aus den Bereichen Jugendhilfe 3,2 Mio. € (Vorjahr 3,13 Mio. €) und Soziales 2,66 Mio. € (Vorjahr 2,15 Mio. €).

In den sonstigen Verbindlichkeiten mit 565 T € (Vorjahr 740 T €) sind u.a. Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer 333 T € (Vorjahr 319 T €), Steuerverbindlichkeiten 234 € (Vorjahr: 96 T €), Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern 45 T € (Vorjahr 48 T €), Verbindlichkeiten aus Beihilfen 8 T € (Vorjahr: 153 T €) sowie aus fremden Finanzmitteln 103 T € (Vorjahr 93 T €) enthalten.

3.2.4.1 Erhaltene Anzahlungen

Noch nicht verwendete Zuwendungen sind nach § 42 Abs. 4 KomHVO bilanziell als erhaltene Anzahlungen auszuweisen. Zum 31.12.2022 waren hier maßgeblich Zuwendungen erfasst. Der Saldo zum 31.12.2022 beläuft sich auf 10,57 Mio. € (Vorjahr: 8,19 Mio. €).

Es handelt sich im Wesentlichen um bislang nicht verwendete Zuwendungen aus dem Belastungsausgleich (1,11 Mio. €, Vorjahr: 659 T €), Mittelabrufe für Straßen (673 T €, Vorjahr 21 T €), Mittel für aus dem Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst (648 T €) sowie abgerufene Mittel für den Bildungscampus Bohlenweg (2,25 Mio. €). Die Förderbeträge können erst nach Fertigstellung der jeweiligen Maßnahme auf den entsprechenden Sonderposten umgebucht werden und sind zum Jahresende 2022 noch unter „erhaltene Anzahlungen“ zu führen.

Darüber hinaus werden unter dieser Position noch Restbeträge aus Zuwendungen u.a. im Bereich Bevölkerungsschutz (254 T €, bestehend aus Katastrophen-, Feuerschutz- und Digitalfunk-pauschale) geführt.

Ferner beinhaltet diese Position noch nicht verwendete Restbeträge aus der Schulpauschale (2,85 Mio. €) und der Investitionspauschale (2,5 Mio. €). Diese sind jedoch bereits weitgehend verplant, z. B. für die Finanzierung der Baumaßnahme „Campus Bohlenweg“, zu leistende Eigenanteile aus den Förderprogrammen „Digitalpakt“ und „Länderübergreifender Digitalpakt“, sowie notwendige Sanierungsmaßnahmen an den Berufskollegs.

Von den abgerufenen Mitteln aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ verbleibt ein Restbetrag in Höhe von 143 T €.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf 12,51 Mio. € (Vorjahr: 9,56 Mio. €).

Zuwendungen, die der Kreis Höxter erhalten hat und 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. Es handelt sich hierbei vor allem um Zuwendungen für die Förderung von Kindertagespflegeeinrichtungen mit 10,75 Mio. € (Vorjahr: 8,71 Mio. €) aber auch um Zuwendungen für den Breitbandausbau in Höhe von 174 T € (Auflösung ab Fertigstellung), Zuwendungen im Rahmen des Projektes „Erlesene Natur“ 103 T €, (Vorjahr: 111 T €) sowie Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II 20 T €, (Vorjahr: 29 T €).

In dieser Position enthalten sind darüber hinaus noch nicht vollständig verwendete laufende-Zuwendungen aus dem Jahr 2022, die per Rechnungsabgrenzung in das Folgejahr vorzutragen sind, wie 630 T € (Vorjahr: 293 T €) aus der Fördermaßnahme „Aufholen nach Corona“, 400 T € Zuwendungen im Rahmen der Folgend des Ukraine Krieges, 190 T € (Vorjahr: 230 T €) für Projekte der Berufskollegs Kreis Höxter, Personalkostenerstattung ÖGD-Pakt 126 T €, 37 T € Förderung Osthusenrich Stiftung sowie 28 T € aus dem Inklusionsfond.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung 2022 stehen Gesamterträgen von 284,61 Mio. € (Vorjahr: 264,98 Mio. €) Aufwendungen von insgesamt 281,49 Mio. € (Vorjahr: 263,82 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Jahresergebnis beläuft sich auf rd. 3,12 Mio. €.

4.1 Ordentliche Erträge

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Bei der Ertragsposition in Höhe von 973 T€ handelt es sich wie im Vorjahr (679 T€) ausschließlich um die Abrechnung der Ausgleichsleistung des Landes für 2022 aus der im Zuge der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende sich ergebenden Wohngeldentlastung. Die Erhöhung ergab sich vor allem durch eine Erhöhung der angerechneten KdU-Leistungen aus 2021.

Erträge aus der Jagdsteuer fallen seit 2013 nicht mehr an.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Diese mit 197,44 Mio. € für die Finanzierung des Kreishaushaltes maßgebliche Position (Vorjahr: 184,28 Mio. €) beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage (122,54 Mio. €, Vorjahr: 115,58 Mio. €) und die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen (28,62 Mio. €, Vorjahr: 26,91 Mio. €). Eine Kreisumlage-Mehrbelastung der Stadt Warburg war wie schon 2021 nicht erforderlich, da der Diemelwasserverband in 2022 erneut keine Umlage erhoben hat. Darüber hinaus sind hier diverse Zuweisungen für laufende Zwecke mit insgesamt 39,92 Mio. € (Vorjahr: 36,04 Mio. €) enthalten, wobei hier besonders die Landeszuweisungen für die Betriebskosten der Kindergartenträger hervorzuheben sind (26,06 Mio. €, Vorjahr: 25,0 Mio. €). Die sonstigen Landeszuwendungen steigen auf 11,91 Mio. € (Vorjahr: 10,5 Mio. €). Hier sind vor allem die Landeszuwendungen für Kindertageseinrichtungen vor allem der Elternbeitragsausgleich (3,99 Mio. €) und die pauschale Erstattungen für die kommunalen Impfstellen (2,23 Mio. €) sowie die Zuwendungen für das kommunale Integrationszentrum (1,54 Mio. €) von Bedeutung. Erwähnenswert sind erstmals auch Bundeszuweisungen in einer Größenordnung von 1,4 Mio. €; darin enthalten vor allem die anteilig angesetzten drei Tranchen zur Bewältigung der Folgen des Ukrainekrieges mit 1,09 Mio. €.

Als sonstige allgemeine Zuweisungen sind hier auch die Zahlungen aus dem Belastungsausgleich für übernommene Landesaufgaben (1,07 Mio. €), die Inklusionspauschale (419 T€) und die anteilige Sonderzuweisung Krisenbewältigung Corona-Pandemie (378 T€) ausgewiesen.

Die ebenfalls in dieser Position enthaltene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen an den Kreis beläuft sich in 2022 auf 3,63 Mio. € (Vorjahr: 3,57 Mio. €). Daneben sind hier auch ertragswirksame Auflösungen passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Zuwendungen mit 864 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 3,8 Mio. € (Vorjahr: 3,55 Mio. €). Darin enthalten sind insbesondere Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen mit 997 T € (Vorjahr: 929 T €). Zu erwähnen sind weiterhin Erträge aus auf den Kreis Höxter entfallenden Forderungen des Jobcenters Höxter in Höhe von 1,08 Mio. €, gesetzliche Unterhaltsansprüche (624 T €), Rückzahlungen gewährter Hilfen (502 T €), sonstige Ersatzleistungen vor allem aus der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (209 T €), Leistungen von Sozialleistungsträgern (165 T €) und zivilrechtliche Ansprüche aus der Hilfe zur Pflege (127 T €). Daneben sind hier mit 64 T € auch Erträge aus dem Programm „Gute Schule 2020“ enthalten, die als Schuldendiensthilfe auszuweisen sind.

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte erhöhen sich auf insgesamt 39,73 Mio. € (Vorjahr: 38,66 Mio. €).

Sie verteilen sich auf Benutzungsgebühren mit 17,38 Mio. € (Vorjahr: 17,73 Mio. €), davon allein für den Rettungsdienst 17,13 Mio. € (Vorjahr: 17,39 Mio. €), die Gebühren der Abfallsammlung mit 8,99 Mio. € (Vorjahr: 8,79 Mio. €), die Entgelte für die Abfallentsorgung und Kompostierung mit 4,46 Mio. € (Vorjahr: 4,6 Mio. €), Verwaltungsgebühren und ähnliches mit 4,53 Mio. € (Vorjahr: 4,43 Mio. €) und Elternbeiträge, nach der Pandemie wieder ansteigend, mit 4,36 Mio. € (Vorjahr: 3,1 Mio. €).

Erträge aus der Auflösung eines Sonderpostens für den Entgelte- oder Gebührenaussgleich sind in 2022 nicht angefallen.

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte erhöhten sich auf 1,65 Mio. € (Vorjahr: 1,48 Mio. €).

Davon entfallen allein 975 T € auf Erträge aus Verkauf, insbesondere aus der Altpapierentsorgung und dem Verkauf sonstiger Wertstoffe (967 T €), 522 T € auf Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen und 123 T € auf Versicherungsleistungen.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In den in 2022 abgerechneten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 30,69 Mio. € (Vorjahr: 28,62 Mio. €) sind diverse Erstattungsleistungen von Bund, Land, Gemeinden und Sonstigen (12,01 Mio. €, Vorjahr: 11,33 Mio. €) enthalten, davon beträgt alleine 3,37 Mio. € der Landesanteil an den Unterhaltsvorschussleistungen. Weitere 3,09 Mio. € entfallen auf den Bereich der Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien (Produkt 33.1), 1,82 Mio. € Personalkostenerstattungen für das Jobcenter Höxter, 1,06 Mio. € Kostenerstattungen im Rettungsdienst, vor allem Beteiligungen an den Kosten der Leitstelle, und 497 T € auf die tatsächliche Erstattung von Versorgungslasten.

Daneben sind vor allem die auf 10,38 Mio. € angestiegene Bundesbeteiligung an der Grundsicherung im Alter (Vorjahr: 9,25 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 (8,22 Mio. €, Vorjahr: 7,99 Mio. €). Hier wirkt sich die 2020 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 (93 T €, Vorjahr: 48 T €), denen allerdings in 2021 auch entsprechende Wertberichtigungen i.H.v. 814 € 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 abgeleisteten Dienstzeiten bei anderen Dienstherrn 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 2022 allerdings wiederum vermehrt bei Wechseln sofortige zahlungsmäßige Ablösevorgänge statt (vgl. Ausführungen in diesem Abschnitt weiter oben) und die v. g. Erträge sind dadurch tendenziell weiter rückläufig.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die Position umfasst mit 8,83 Mio. € (Vorjahr: 5,63 Mio. €) u. a. periodenfremde Erträge (2,7 Mio. €, Vorjahr: 1,13 Mio. €) vor allem aus dem Bereich des Produktes „Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien“, Erträge aus Bußgeldverfahren (1,72 Mio. €, Vorjahr: 1,08 Mio. €) sowie Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Ersatzgeldern und „Gute Schule 2020“ (451 T €), Gebühren und Auslagen für Bußgelder (303 T €), Erträge aus der Verringerung der pauschalen Wertberichtigung (142 T €) und Mahngebühren und Säumniszuschläge (98 T €).

Darüber hinaus fließen in diese Position Erträge aus der Auflösung zu hoch gebildeter Rückstellungen mit 3,16 Mio. € ein (Vorjahr: 2,15 Mio. €), darunter vor allem die Auflösung einer Rückstellung für prozessuale Risiken mit 1,57 Mio. € und von Pensions- und Beihilferückstellungen für abgegebene Beamte und Verstorbene mit 893 T €.

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen / Bestandsveränderungen

Erträge aus aktivierbaren Eigenleistungen wurden mit 214 T € (Vorjahr: 150 T €) gebucht, davon allein 117 T € für eigene Planungs- und Ingenieurleistungen für den Neubau der Rettungswache und der Rettungsdienstzentrale Brakel, im Zuge der Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule sowie den Neubau der Rettungswache Steinheim. 92 T € entfallen auf aktivierte Vermessungsleistungen.

Bestandsveränderungen sind wiederum nicht ausgewiesen.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

4.2.1 Personalaufwendungen

Eine detaillierte Aufstellung des Personalaufwandes in 2022 getrennt nach Beamten und tariflich Beschäftigten enthält die folgende Tabelle:

Aufwandsart	Beamte Mio. €	tariflich Beschäftigte Mio. €	Gesamt 2022 Mio. €	Vorjahr Mio. €
lfd. Bezüge (einschl. Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld, VWL)	9,35	29,19	38,54	36,11
Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zur Versorgungskasse, pauschalierte Lohnsteuer, Unfallversicherung	-	8,42	8,42	7,77
Beihilfen, Heilbehandlungskosten und sonstige Unterstützungsleistungen	0,31	-	0,31	0,41
Pensionsrückstellungsaufwand (Rückstellungen für künftige Versorgungsbezüge)	4,98	-	4,98	3,57
Beihilferückstellungsaufwand	1,26	-	1,26	1,02
sonstiger Netto-Rückstellungsaufwand	0,28	1,25	1,53	0,67
Summe	16,17	38,86	55,03	49,56

Die erhebliche Zunahme beim sonstigen Rückstellungsaufwand ist vor allem auf die nach der Feststellung der Revision zum Jahresabschluss 2021 erforderliche erstmalige Berücksichtigung einer Gleitzeitrückstellung zurückzuführen.

4.2.2 Versorgungsaufwendungen

Der Versorgungsaufwand 2022 des Kreises Höxter für Pensionäre und Hinterbliebene setzt sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	Gesamt 2022 Mio. €	Vorjahr Mio. €
Versorgungskassenbeiträge für Beamte im Ruhestand	4,32	4,23
Beihilfeaufwendungen	0,91	0,98
Erhöhung / Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen	0,31	-0,52
Erhöhung / Inanspruchnahme Beihilferückstellungen	0,35	0,35
Summe	5,89	5,05

4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese sich auf rd. 33,8 Mio. € belaufende Aufwandsposition (Vorjahr: 33,95 Mio. €) umfasst insbesondere den Betriebsaufwand der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (7,82 Mio. €, Vorjahr: 7,52 Mio. €), den Unterhaltungsaufwand der Gebäude (3,41 Mio. €, Vorjahr: 4,21 Mio. €), den Straßenunterhaltungsaufwand einschließlich Entwässerung der Kreisstraßen (3,19 Mio. €, Vorjahr: 2,53 Mio. €), den Betriebs- und Unterhaltungsaufwand der Abfallentsorgungsanlagen (2,24 Mio. €, Vorjahr: 2,4 Mio. €) sowie die laufende Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude einschließlich Energiekosten (2,35 Mio. €, Vorjahr: 1,91 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Kostenerstattungen für die Aufwendungen Dritter mit insgesamt 9,22 Mio. € (Vorjahr: 9,55 Mio. €) enthalten. Hierbei handelt es sich u.a. um Erstattungen aus dem Bereich Rettungsdienst (2,33 Mio. €, Vorjahr: 2,12 Mio. €), vor allem an den Notarztträgerverein (1,96 Mio. €) und eine Rückstellung für die Abrechnung mit der Stadt Höxter über die Fahrer der Notarzteinsatzfahrzeuge (336 T€), um die Erstattung der Hilfe zum Lebensunterhalt an die Städte (1,2 Mio. €, Vorjahr: 1,05 Mio. €) und um den kommunalen Finanzierungsanteil am Jobcenter (1,03 Mio. €, Vorjahr: 996 T€) sowie die Kostenerstattungen an die AWG (848 T€, Vorjahr: 1,19 Mio. €).

Als größere Einzelposition sind in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auch Schülerbeförderungskosten mit 1,22 Mio. € (Vorjahr: 1,1 Mio. €) enthalten.

Hier sind auch die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens einschl. der Programmpflege (1,48 Mio. €, Vorjahr: 1,45 Mio. €) sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge (1,27 Mio. €, Vorjahr: 955 T€) ausgewiesen. Als weitere größere Einzelposition haben sich die im

Zuge der Corona-Pandemie deutlich erhöhten Aufwendungen für medizinisches Verbrauchsmaterial mit 346 T € weiter normalisiert (Vorjahr: 426 T €).

Für 2022 wurde neuer Rückstellungsaufwand für die Deponienachsorge mit 300 T € berücksichtigt, allerdings auch ein Betrag von 384 T € für die laufende Nachsorge in Anspruch genommen.

4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 8,45 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 8,38 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 2022 waren außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 66,05 T € vorzunehmen. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um den Abriss einer alten Radwegbrücke auf dem Netheradweg R2. Diese sog. Nethebrücke war als Holzbrücke konstruiert. Das Bauwerk wies bereits gravierende Bauschäden auf und wurde durch eine neue Brücke in Massivbauweise aus Stahlbeton und Stahl ersetzt.

4.2.5 Transferaufwendungen

Im Laufe des Jahres 2022 erreichten die Transferaufwendungen mit 152,24 Mio. € einen neuen Höchststand (Vorjahr: 143,3 Mio. €).

Einen wesentlichen Anteil haben hier die um 5,6 % gestiegenen Betriebskostenzuschüsse an freie und kommunale Kindertageseinrichtungen, die sich in 2022 auf 50,04 Mio. € (Vorjahr: 47,38 Mio. €) belaufen.

Des Weiteren entfallen allein 36,81 Mio. € auf die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe abzuführende Landschaftsumlage (Vorjahr: 35,08 Mio. €).

Darüber hinaus sind insbesondere die um 15 % angestiegene Jugendhilfe (24,22 Mio. €, Vorjahr: 21,07 Mio. €), die um 12 % gestiegenen Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (10,8 Mio. €, Vorjahr: 9,64 Mio. €), Unterhaltsvorschussleistungen (4,88 Mio. €, Vorjahr: 4,83 Mio. €), die Hilfen zur Pflege (3,92 Mio. €, Vorjahr: 5,83 Mio. €), Leistungen bei Kindertagespflege (3,7 Mio. €, Vorjahr: 3,4 Mio. €), das Pflegewohngeld (3,54 Mio. €, Vorjahr: 3,89 Mio. €) und Zuschüsse an diverse Sozialeinrichtungen (1,38 Mio. €, Vorjahr: 1,32 Mio. €) zu erwähnen.

Ebenfalls auf den Sozialbereich entfallen die Hilfen zur Schulbegleitung (2,42 Mio. €, Vorjahr: 1,9 Mio. €), die Förderung der Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege (696 T €) und die Krankenhilfe (565 T €).

Bei den Transferaufwendungen sind auch das Budget der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (875 T €) und die Defizitausgleiche für die Tierkörperbeseitigung (152 T €) ausgewiesen.

In der Position enthalten sind darüber hinaus die vom Kreis bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 639 T € (die vom Jobcenter bewilligten Leistungen sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen nachgewiesen – vgl. Ziff. 4.2.6).

Die letztmals in 2021 erforderliche Einheitslastenabrechnung (999 T €) entfällt dagegen ab dem Jahr 2022.

4.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Insgesamt belaufen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in 2022 auf 26,0 Mio. € (Vorjahr: 23,47 Mio. €).

Hervorzuheben sind hier insbesondere die Kosten der Unterkunft sowie die einmaligen Leistungen nach dem SGB II (Hartz IV) mit allein 13,4 Mio. € (Vorjahr: 12,18 Mio. €) unter Berücksichtigung der Aufwandskorrekturen durch Zahlungseingänge auf Forderungen des Jobcenters (903 T €) einschließlich der Erhöhung der Rückstellung für den Bundesanteil an diesen Forderungen um 15 T € (vgl. Ziff. 3.2.3.4). Hinzu kommen die durch das Jobcenter bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 725 T € (Vorjahr: 367 T €).

Die ebenfalls hier mit 1,4 Mio. € (Vorjahr: 722 T €) aufgeführten periodenfremden Aufwendungen entfielen vor allem auf die Bereiche Kindertagesbetreuung (608 T €) und die Sozialen Dienste (550 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 Gebühren- und Entgelteüberschüssen in die bilanziellen Sonderposten für den Gebührenaussgleich, um die Teilergebnisse der kostenrechnenden Einrichtungen auszugleichen.

Für 2022 waren hier die Überschüsse des Rettungsdienstes (692 T €) und der Abfallentsorgungsanlagen (838 T €) anzusetzen. Alle sonstigen kostenrechnenden Einrichtungen mussten noch zuvor entstandene Defizite aufholen.

Wertveränderungen des Umlaufvermögens wurden mit 484 T € vorgenommen. Dabei handelt es sich um Wertberichtigungen von Forderungen insbesondere im Bereich Unterhaltsvorschuss (131 T €) und finanzielle Hilfen (72 T €).

4.2.6.2 Geschäftsaufwendungen / Steuern, Versicherungen

Die laufenden Geschäftsaufwendungen in Höhe von 2,37 Mio. € (Vorjahr: 2,1 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

• Bürobedarf	620 T €
• Sachverständigen- und Beratungskosten	498 T €
• Porto	371 T €
• Telekommunikationskosten	301 T €
• Amtliche Dokumentvordrucke	273 T €
• Bewirtungskosten	94 T €
• Dolmetscherkosten	54 T €

Darüber hinaus fielen 2022 noch Steuern in Höhe von 424 T € und Versicherungsbeiträge von 258 T € an.

4.2.6.3 Sonstige Personalaufwendungen

Der sonstige Personalaufwand in 2022 betrug rd. 1,89 Mio. € (Vorjahr: 2 Mio. €).

Hier sind insbesondere Aufwendungen für Lehrgänge und Fortbildungen (671 T €), für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (627 T €), die Anschaffung und Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung (280 T €) sowie Reisekosten (175 T €) hervorzuheben.

4.2.6.4 Investitionszuschüsse

Die nicht aktivierbaren Investitionszuschüsse, die somit sofort als Aufwand zu buchen sind, belaufen sich auf insgesamt 920 T € (Vorjahr: 960 T €). Es handelt sich hierbei nahezu ausschließlich um die pauschal gewährten 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 1,1 Mio. € (Vorjahr: 989 T €) aufzuführen. Es handelt sich dabei insbesondere um die Auflösung von Zuwendungen an Träger von Kindertageseinrichtungen, vor allen Dingen im Zusammenhang mit dem u3-Ausbau (1,04 Mio. €).

4.2.6.5 Mieten, Pachten und Leasing

Die Miet- und Leasingkosten belaufen sich auf 975 T € (Vorjahr: 1,06 Mio. €) und entfallen vor allem auf Miet- und Pachtzahlungen (520 T €), insbesondere für die Impfstellen Lütmarsen und Warburg und für Büroräume des ASD, sowie auf Software-Miete und Leasingaufwendungen aus dem Bereich EDV und Telekommunikation (229 T €).

4.3 Finanzerträge und -aufwendungen

4.3.1 Finanzerträge

Die Finanzerträge in Höhe von insgesamt 1,29 Mio. € (Vorjahr: 1,3 Mio. €) stammen im Wesentlichen aus Gewinnanteilen für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen des Kreises (1,28 Mio. €, Vorjahr: 1,27 Mio. €) sowie geringen Zinserträgen (18 T €).

Bei den Beteiligungen sind vor allem die Gewinnanteile der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (644 T €), der Interargem GmbH (387 T €) und der EAM GmbH & Co. KG (191 T €) hervorzuheben.

Von den Zinserträgen entfallen 16 T € auf den Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte. Die weiteren Zinserträge stammen aus dem Pensionsfonds für den Krankenhauszweckverband Warburg (2 T €).

4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei dieser Position in Höhe von 85 T € (Vorjahr: 112 T €) handelt es sich vor allem um Verwahrtentgelte für Bankguthaben (46 T €) und Darlehenszinsen (39 T €).

4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahresabschluss 2022 waren – anders als im Jahresabschluss 2021 – keine außerordentlichen Erträge aus der Isolierung von Belastungen aus der COVID-19-Pandemie und dem Ukrainekrieg auszuweisen (vgl. hierzu Ziff. 4.4.1).

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 seit 2020 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). Ab dem Jahr 2022 wurde das Gesetz erweitert, sodass auch die Belastungen im Rahmen des Ukraine-Krieges Berücksichtigung fanden (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG).

Nach diesem Gesetz sind zur Erhaltung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommunen die in den Jahren 2020 bis 2023 in Form von Ertragseinbrüchen und Mehraufwendungen entstandenen Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie, sowie für die Jahre 2022 und 2023 aus dem Krieg gegen die Ukraine 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 späteren Haushalten berücksichtigt werden. Alternativ kann in 2025 entschieden werden, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital auszubuchen.

Die in 2022 entstandenen Belastungen im Kreishaushalt konnten durch zweckentsprechende Mehrerträge in Form von Zuwendungen und Zuschüssen aufgefangen werden. Diese Mehrerträge führten dazu, dass sich im Ergebnis für 2022 keine Haushaltsbelastung ergab und demzufolge nach dem NKF-CUIG auch kein außerordentlicher Ertrag zu verbuchen war.

Auf die Positionen der Ergebnisrechnung verteilen sich die Corona-Belastungen wie folgt:

Pos.	Betroffene Positionen	Ergebnis Rechnungsjahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.248.137,60
3	Sonstige Transfererträge	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	157,53
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0
7	Sonstige ordentliche Erträge	16,87
8	Aktivierte Eigenleistungen	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0
10	Summe ordentliche Erträge	1.248.312,00
11	Personalaufwendungen	950.161,38
12	Versorgungsaufwendungen	55.541,62
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.039,22
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.254,38
15	Transferaufwendungen	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.346,38
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.158.342,98
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	89.969,02

Pos.	Betroffene Positionen	Ergebnis Rechnungsjahr
19	Finanzerträge	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	89.969,02
23	außerordentliche Erträge	0
24	außerordentliche Aufwendungen	0
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)	0
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	89.969,02
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	89.969,02

Hierbei handelt es sich um Erträge und Aufwendungen, welche auf dem extra eingerichteten Kostenträger „Corona-Pandemie“ im Produkt Feuerschutz / Großschadensangelegenheiten gebucht wurden. Darüber hinaus wurde die im Produkt Haushaltswirtschaft ausgewiesene pauschale Zuweisung vom Land zur Krisenbewältigung der Corona-Pandemie anteilig für 2022 berücksichtigt.

Die Übersicht der Ukraine-Belastungen sieht wie folgt aus:

Erläuterungen (Nebenrechnung)	Stand zum 31.12.2023
Jobcenter - Kosten der Unterkunft (456 BG's Durchn., Bundeserstattung 68,4 %, s. unten)*	-1.385.762,00 €
Jugendhilfe für unbegleitete Flüchtlinge (100 % Kostenerstattung vom LWL)	-225.480,11 €
Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (100% Bundeserstattung)	-234.666,00 €
Krankenhilfe und Abschlagszahlungen für Krankenversicherung	-73.124,70 €
Hilfe zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen	-135.499,72 €
Bildung und Teilhabe von Kreis und Jobcenter (Teilerstattung vom Bund)**	-88.893,58 €
Unterhaltsvorschuss	-67.341,44 €
Hilfe zum Lebensunterhalt für Menschen mit Behinderung in besonderen Wohnformen	-31.510,00 €
Fahrkarten, Lernmitteln, Lehr- und Unterrichtsmittel (Berufskollegs)	-27.842,94 €
Hilfe zur Pflege (häusliche Pflege)	-13.914,85 €
Bustransferkosten, Kennzeichnungsbändchen (Ausländerbehörde)	-11.128,50 €
Aufwendungen Gesamt:	-2.295.163,84 €
Kostenerstattungen für Transferaufwendungen im sozialen Bereich (SGB II KdU, SGB XII)	967.067,21 €
Erstattungen vom LWL für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	225.480,11 €
Erstattungen von Land und Bund (z.B. Unterhaltsvorschuss)	47.139,01 €
Fachbezogene Pauschale vom Bund (Erste, Zweite und Dritte Tranche anteilig)	1.089.917,51 €
Auswirkung auf den Kreishaushalt:	34.440,00 €

* revidierte Zahlen für den Zeitraum 10-12/22;

** Schätzung BuT im Jobcenter, da keine tatsächlichen Zahlen vorliegen

Die Übersicht über die Belastungen im Rahmen des Ukraine-Krieges wurde gemeinsam mit den Fachabteilungen der Verwaltung erarbeitet. Durch Gegenrechnung der erhöhten Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (KdU), von Kostenerstattungen für Transferaufwendungen, weiterer Erstattungen von Land und Bund sowie der fachbezogenen Pauschalen vom Bund (Erste, Zweite und Dritte Tranche) konnten die Ukraine-Belastungen abgefangen werden. Ohne diese Verrechnung, hätte es sich um Haushaltsbelastungen von rd. 2,3 Mio. € gehandelt. Aufgrund der minimalen Überdeckung wurde kein außerordentlicher Ertrag verbucht. Unberücksichtigt sind hierbei noch die Personalaufwendungen im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg, welche sich in vielen Produkten des Kreises wiederfinden.

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 289,56 Mio. € (Vorjahr: 268,27 Mio. €) stehen Gesamtauszahlungen von 283,64 Mio. € (Vorjahr: 265,24 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Gesamtergebnis beläuft sich somit 2022 auf rd. 5,92 Mio. € (Vorjahr: 3,03 Mio. €). Der Bestand an liquiden Mitteln steigt dementsprechend unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (-19 T€) auf 20,59 Mio. €.

5.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 276,06 Mio. € (Vorjahr: 255,88 Mio. €) stehen 2022 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von insgesamt 257,24 Mio. € (Vorjahr: 243,06 Mio. €) gegenüber und führen zu einem positiven Zahlungssaldo in Höhe von 18,81 Mio. € (Vorjahr: 12,82 Mio. €).

5.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

5.2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Bei dieser Einzahlungsposition in Höhe von 12,85 Mio. € (Vorjahr: 8,46 Mio. €) handelt es sich insbesondere um Zuwendungen zur Förderung des u3-Ausbaus bzw. des Ausbaus von sonstigen Kindertageseinrichtungen (3,08 Mio. €), Straßenbaufördermittel (2,75 Mio. €), Zuwendungen für die Berufskollegs, insbesondere für den Bildungscampus Bohlenweg (2,28 Mio. €), die Brüder-Grimm-Schule, insbesondere nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz II für den Erweiterungsbau (1,57 Mio. €), die Schulpauschale (1,1 Mio. €), die Investitionspauschale (873 T€), Zuwendungen aus dem Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst (716 T€) sowie Zuwendungen für den Breitbandausbau (154 T€).

5.2.2 Veräußerung von Sachanlagen

Diese Position mit 52 T € (Vorjahr: 234 T €) beinhaltet insbesondere die Veräußerung von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen für die Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (33 T €).

5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen beliefen sich auf insgesamt 589 T € (Vorjahr: 3,57 Mio. €). Es handelt sich ausschließlich um 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 9 T € (Vorjahr: 123 T €) handelt es sich um eine Erstattung im Zusammenhang mit einer Straßenbaumaßnahme.

5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

5.3.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Kauf von Grundstücken wurden 2022 104 T € ausgezahlt (Vorjahr: 53 T €) und zwar im Wesentlichen im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen (86 T €) und der Baumaßnahme Bildungscampus (18 T €).

5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Investitionssumme für Baumaßnahmen belief sich auf 13,08 Mio. € (Vorjahr: 8,21 Mio. €).

Die Summe beinhaltet vor allem Auszahlungen für diverse Straßenbauprojekte (3,29 Mio. €), insbesondere die K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße) (1,2 Mio. €), die K 6 Ortsdurchfahrt Eversen inkl. freie Strecke bis B239 (619 T €), die K 7 Radweg zwischen Steinheim und Ottenhausen (356 T €), die K 40 Natingen (Ende Ortsdurchfahrt - Einmündung L837) (299 T €), die

K 2 Albrock Ersatzneubau Brücke über Emders Bach (216 T€), der R 51 von L 953 - Niesen (199 T€), die Weiterführung R 2/R 51 Riesel - Istrup (110 T€) und im Zuge des R 2 die Erneuerung Nethebrücke Amelunxen (108 T€), darüber hinaus die Oberflächenabdichtung der Depone Warburg (3,16 Mio. €), das Projekt „Bildungscampus Handwerk“ (2,56 Mio. €), die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule Brakel (2,02 Mio. €) und der Einbau einer Lüftungsanlage (302 T€), der Neubau der Rettungswache Brakel (710 T€) und der Rettungsdienstzentrale (382 T€) sowie Umbau und Erweiterung der Leitstelle (375 T€).

5.3.3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

2022 wurde bewegliches Anlagevermögen in Höhe von 3,46 Mio. € (Vorjahr: 3,45 Mio. €) erworben. Hervorzuheben sind hier Anschaffungen den Rettungsdienst (1,19 Mio. €), die Berufskollegs und die Brüder-Grimm-Schule (579 T€) sowie für die Produkte Informationstechnologie (667 T€), Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (338 T€), Feuerschutz und Großschadenslagen (315 T€), Abfallsammlung und -transport (161 T€) sowie das Infrastrukturelle Gebäudemanagement (77 T€).

5.3.4 Erwerb von Finanzanlagen

Im Rechnungsjahr wurden Finanzanlagen in Höhe von 5,55 Mio. € erworben (Vorjahr: 6,95 Mio.€). Es handelt sich um Anlagen in die Pensionsfonds (5,55 Mio. €).

5.3.5 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Diese sich auf 3,99 Mio. € belaufende Auszahlungsposition (Vorjahr: 2,63 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 und sonstiger Kindertageseinrichtungen mit 3,77 Mio. € (Vorjahr: 2,5 Mio. €) sowie Förderungen des Breitbandausbaus (220 T€).

5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen

Das Rechnungsergebnis 2022 enthält anders als im Vorjahr eine sonstigen Investitionsauszahlung in Höhe von 6 T€. Dabei handelt es sich ausschließlich um die Rückzahlung einer Investitionszuwendung für den Ausbau einer Kindertagespflegeeinrichtung.

5.4 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Entsprechend dem allgemeinen Entschuldungsziel der Haushaltswirtschaft des Kreises Höxter konnte in 2022 auf die Aufnahme von Darlehen verzichtet werden. Die Kreditermächtigung der Haushaltssatzung 2022 in Höhe von rd. 12,04 Mio. € bzw. der zwei Vorjahre wurde nicht in Anspruch genommen.

Der Schuldenstand konnte somit in 2022 weiter reduziert werden (vgl. zur Schuldenentwicklung auch Ziff. 5.1 im Lagebericht).

Auch eine Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung war wie in den Vorjahren nicht erforderlich.

5.5 Tilgung und Gewährung von Darlehen

Die Tilgung belief sich in 2022 auf 198 T€ (Vorjahr: 884 T€, hierin enthalten eine Sondertilgung von 612 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 Rahmen der Haushaltsplanung 2023 wurde mehrfach darauf hingewiesen, dass bei der Fortschreibung begonnener Investitionen ein strenger Maßstab anzulegen ist und dass, soweit absehbar ist dass im Jahr 2022 veranschlagte Investitionen nicht oder nicht vollständig umgesetzt werden, ggf. Neuveranschlagungen vorzunehmen sind, damit das für die Haushaltsgestaltung festgelegte Ziel der Verringerung von Ermächtigungsübertragungen erreicht wird.

Trotz aller Hinweise und Bemühungen wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 8,77 Mio. € in das Jahr 2023 übertragen. Dieser Betrag setzt sich aus rd. 356 T € in der Ergebnisrechnung und rd. 8,41 Mio. € in der Finanzrechnung zusammen.

Die Investitionen in der Finanzrechnung umfassen im Wesentlichen Straßenbaumaßnahmen (1,55 Mio. €), den Neubau Campus Bohlenweg (1,22 Mio. €), die Anschaffung diverser Ausstattung für die Berufskollegs (0,72 Mio. €), die Schließanlage der Kreishäuser (0,5 Mio. €), IT-Projekte (0,45 Mio. €), den Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule (0,38 Mio. €), die Schließsysteme und ELA-Technik der Berufskollegs (0,28 Mio. €) und die Hallenerweiterung des Bauhofes Rolfzen (0,18 Mio. €).

Im Bereich Feuerschutz/ Rettungsdienst werden insgesamt 2,86 Mio. €, insbesondere für die Ausstattung diverser Rettungsdienstfahrzeuge (0,57 Mio. €), den Umbau der Leitstelle (0,49 Mio. €), die mobile Datenerfassung im Rettungsdienst (0,38 Mio. €), die Vernetzung und Digitalisierung der Leitstelle (0,29 Mio. €), die Anschaffung eines Gerätewagens (0,19 Mio. €), die Umrüstung des Einsatzleitrechners (0,18 Mio. €) und den Neubau der Rettungswache Steinheim (0,16 Mio. €).

Die Ermächtigungsübertragungen sind gegenüber dem Vorjahr um fast 1 Mio. € gesunken.

Die Ermächtigungsübertragungen aus 2021 wurden im Haushaltsjahr 2022 zu 48,4 % abgewickelt.

Die nach 2023 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 Gesamtabschluss aufzustellen, zu befreien.

Der Kreis Höxter hat für das Jahr 2021 von der Möglichkeit der großenabhängigen Befreiung hinsichtlich der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses gem. § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 116a GO NRW Gebrauch gemacht. Die Beschlussfassung hierzu erfolgte in der Sitzung des Kreistages am 06.10.2022.

Die gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO anzugebenden Erträge und Aufwendungen der einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche sind dem Beteiligungsbericht 2021 zu entnehmen.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses zum 31.12.2022 entscheidet der Kreistag bis zum 30.09.2023 (§ 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 Gesamtabschlusses unter den Voraussetzungen des § 116a GO NRW befreit ist, in dem Jahr ein Beteiligungsbericht zu erstellen. Der Kreis Höxter hat für das Jahr 2021 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 2021 des Kreises Höxter am 15.12.2022 beschlossen.

Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2022 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 kvw Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe. Die kvw gewährt nach Eintritt des Leistungsfalles Rentenleistungen nach Maßgabe der Satzung. Die Rentenberechtigung wird von der kvw im Regelfall nach Vorlage des Rentenbescheides der gesetzlichen Altersrente anerkannt; die Höhe der Zusatzversorgungsbezüge 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 2022 zu zahlen.

Im Jahr 2022 betrug das Rechnungsergebnis 2,26 Mio. €.

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

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 Gewährleistung dieser Zweckbindung war eine Auszahlungsvoraussetzung für die Landesmittel. Aus den zu den jeweiligen Zuwendungsbescheiden abgegebenen Zweckbindungserklärungen könnten sich erhebliche finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 2,65 Mio. € ergeben.

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 31.12.2022 beträgt die Bürgschaftssumme noch 721.842,47 €. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehenskonditionen.

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 beigefügt.

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 28.03.2023 den Gleichstellungsplan der Kreisverwaltung Höxter für den Zeitraum 01.01.2023 bis 31.12.2027 beschlossen.

7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2022

Das Jahr 2022 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 3.121.787,51 € ab.

Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist (§ 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW). Das ist nach wie vor der Fall.

Es wird daher vorgeschlagen, diesen Betrag der für Haushaltsausgleiche vorgesehenen Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Anlagenpiegel

Kreis Höxter



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Um-	Abschrei-	Zuschrei-	Abgänge	Kumulierte Ab-	Stand	Stand
	31.12.2021	2022	2022	buchungen	2022	bungen	2022	2022	31.12.2022	31.12.2021
EUR	EUR	EUR	2022	EUR	EUR	EUR	(auf kumulierte Abschreibungen)	EUR	EUR	EUR
								(nur aus Vorjahren)		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.754.898	426.985	-9.771	-2.404	-224.276	0	9.771	-2.900.889	1.054.314	854.009
2. Sachanlagen										
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Grünflächen	136.715	0	0	0	0	0	0	0	136.715	136.715
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	-50.268	127.743	128.751
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	659.863	0	0	0	-8.206	0	0	-82.742	568.915	577.121
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.764.529	0	0	0	-91.775	0	0	-910.709	3.762.045	3.853.820
2.2.2 Schulen	30.075.518	221.107	0	4.402.223	-898.772	0	0	-13.980.790	19.819.285	16.094.727
2.2.3 Wohnbauten	474.540	0	0	0	-5.870	0	0	-89.032	379.637	385.507
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	18.666.945	0	0	0	-510.849	0	0	-4.171.706	13.984.390	14.495.238
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.042.231	66.771	-747	16.184	-127	0	127	-456.956	9.667.484	9.585.275
2.3.2 Brücken und Tunnel	17.033.178	11.173	-60.487	450.318	-359.935	0	60.487	-4.818.860	12.315.875	12.214.319
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	93.140.124	323.819	-106.228	518.345	-2.719.643	0	106.228	-40.297.838	50.964.807	52.842.287
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	20.053.939	0	0	1.468.266	-347.638	0	0	-15.871.855	5.302.711	4.182.083
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	771.718	0	0	0	-32.822	0	0	-321.888	417.008	449.829
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	134.810	966	0	0	0	0	0	0	135.775	134.810
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	18.359.808	903.531	-184.754	294.771	-1.581.456	0	177.581	-11.538.175	6.431.305	6.821.633
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.921.861	2.478.287	-551.118	-184.105	-1.707.177	0	550.735	-13.896.668	6.611.815	6.025.193
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.079.932	12.844.581	0	-6.980.869	0	0	0	0	14.943.644	9.079.932
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	17.608.006	0	0	0	0	0	0	-1.313.922	16.294.083	16.294.083
3.3 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	61.923.170	5.554.000	-589.000	0	0	0	0	0	66.888.170	61.923.170
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.2 an Beteiligungen	105.078	0	-105.078	0	0	0	105.078	-105.078	0	0
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
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	20.537.594	3.987.388	0	17.271	-1.099.837	0	0	-10.037.189	13.405.227	10.500.405

Forderungsspiegel
Kreis Höxter


Art der Forderungen	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2022	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	2.225.111	2.224.727	385		3.407.733
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern	9.883	9.883			
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	8.876.290	4.721.039	254.813	3.900.438	10.042.162
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.838.954	4.046.944	454.061	2.337.949	5.485.540
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	878.242	876.988	1.254		1.021.347
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	158	158			4.085
2.3 gegen verbundene Unternehmen	317	317			
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
Summe aller Forderungen	18.828.954	11.880.054	710.513	6.238.387	19.960.867

Verbindlichkeitspiegel
Kreis Höxter


Art der Verbindlichkeiten	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2022	bis zu	1 bis 5	mehr als	31.12.2021
	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	2.920.084	255.527	1.034.818	1.629.739	3.175.611
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	1.913.004	172.920	675.457	1.064.627	2.085.924
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.513.108	4.513.058	50		4.389.498
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.987.560	5.987.560			5.347.333
7. Sonstige Verbindlichkeiten	564.787	564.787			740.379
8. Erhaltene Anzahlungen	10.569.641	6.047.305	142.000	4.380.336	8.187.499
Summe aller Verbindlichkeiten	26.468.183	17.541.157	1.852.324	7.074.702	23.926.243
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
- Bürgschaften	28.377.192				29.314.873

Ermächtigungsübertragungen

Kreis Höxter

lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2022 EUR	Inv.- Nr.
Ergebnisplan					
1	16	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Katastrophenschutzbedarfsplan	50.000	
2	16	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Schulentwicklungsplanung	40.000	
3	16	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Regionale Schulberatungsstelle	5.000	
4	16	Pflegeberatung und Heimaufsicht (32.15)	Druckkosten Sozialdatenbericht	3.000	
5	15	Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien (33.1)	Kurs im Bereich Prävention und Kinderschutz	29.400	
6	16	Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien (33.1)	Sachverständigen-, Beratungskosten	27.500	
7	16	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Alltagsradverkehrskonzept	35.000	
8	16	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Ingenieurleistungen zur Straßenzustandserfassung	40.000	
9	13	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Material für Fahrbahninstandsetzungen	15.000	
10	13	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Oberflächenschutzschichten Fremdaufträge	34.500	
11	15	Beteiligungen und Finanzdienstleistungen (61.2)	Tourismusförderung/Marketing Weltkulturerbe	25.000	
12	15	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung (98.1)	Projekt "Weser erfahren - Natur erleben"	51.580	
Summe Ergebnisplan:				355.980	
Finanzplan					
13	26	Ausländer- und Staatsangehörigkeits- angelegenheiten (12.1)	Registrierungsstation	15.000	
14	25	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Umbau Kompressorraum	20.000	
15	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Absetzbehälter Wasser	33.600	
16	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Gerätewagen mit Informations- und Kommunikationsausstattung	190.000	302
17	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Beatmungsgeräte	36.000	
18	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Schlauchwaschanlage	80.000	371
19	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Hybridfahrzeug	55.000	369
20	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Technische Überholung Meiko Waschmaschine	5.000	
21	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Satelittentelefone	10.000	
22	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Löschfahrzeug Katastrophenschutz	10.000	
23	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Kraftrad	30.000	
24	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Toilettenneubau Kreisfeuerwehrzentrale	50.000	366
25	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Vernetzung und Digitalfunk Leitstelle	291.506	194, 070

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter	
lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2022 EUR	Inv.- Nr.
Finanzplan					
26	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umrüstung Einsatzleitrechner	185.474	191
27	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kreisübergreifende Alarmierung	84.457	193
28	25, 26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau und Einrichtung der Leitstelle	494.155	198
29	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Einsatzleitplätze	28.693	
30	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Digitale Alarmumsetzer und Reserve	85.883	339
31	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Schnittstellen im Programm ISE	60.000	254
32	24	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Steinheim	160.000	311
33	26	Rettungsdienst (13.2)	Mobile Datenerfassung Rettungsdienst	380.000	197
34	26	Rettungsdienst (13.2)	Ausstattung diverser Rettungsdienstfahrzeuge	568.000	
35	26	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Ersatzbeschaffung Geschwindigkeitsmesswagen	34.806	338
36	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Projekte im Rahmen des Digitalpaktes und weitere Anschaffungen, Brüder-Grimm-Schule Brakel	33.728	317
37	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Einbau Lüftungsanlage, Altbau Brüder-Grimm-Schule Brakel	98.173	365
38	25	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Erweiterungsbau Brüder-Grimm-Schule Brakel	383.436	258, 241
39	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Digi-Lab-Being-Social	10.881	322
40	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Projekte im Rahmen des Digitalpaktes und weitere Anschaffungen	238.233	318, 404
41	25	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Campus Bohlenweg	1.220.573	351
42	25, 26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Automatisierung ELA-Technik, Wärmepumpe & Elektronisches Schließsystem (Sporthalle)	267.000	238, 336, 337
43	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Projekte im Rahmen des Digitalpaktes und weitere Anschaffungen	183.086	319
44	25	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Elektronisches Schließsystem (Sporthalle)	46.000	337
45	26	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Projekte im Rahmen des Digitalpaktes und weitere Anschaffungen	161.978	320
46	25	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Elektronisches Schließsystem (Berufskolleg & Sporthalle)	101.000	337
47	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 Alhausen - Pömbesen (Grunderwerb)	120.000	144
48	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Erwitzen (Grunderwerb)	4.000	111
49	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 2 Albrock Ersatzneubau der Brücke über den Emders Bach	209.391	329
50	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 3 Oeynhausens - L 755	94.100	324
51	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 6 OD Eversen (inkl. Grunderwerb)	255.000	236
52	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 7 Geh-/Radweg zw. Steinheim und Ottenhausen (inkl. Grunderwerb)	493.900	356
53	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 9 Reelsen - Erneuerung Brücke über Aa	10.000	361

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter	
lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2022 EUR	Inv.- Nr.
Finanzplan					
54	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 15 und K 38 OD Hohenwepel	15.000	113, 328
55	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 40 OD Auenhausen	5.000	350
56	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 40 Natingen (OD Ende - Einmündung L 837) (Grunderwerb)	35.000	235
57	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 46 Radwege Höxter - Holzminden	15.000	409
58	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 50 Radwege OD Brakel (Am Bahndamm)	15.000	408
59	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 50 / R 2 / R 51 Weiterführung R2 / R 51 Riesel - Istrup (Grunderwerb)	15.000	263
60	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 62 Eilversen - Bremerberg (Durchlass)	24.849	327
61	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 Erneuerung der Netthebrücke Amelunxen	25.000	287
62	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 6 Brücke Vorfluter Gut Haverhasen	190.201	357
63	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Sonstiger Grunderwerb	24.000	
64	25	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Hallenerweiterung/Erneuerung Grube Kreisbauhof Rolffen	180.000	313
65	25	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Empore Stahlhalle Kreisbauhof Rolffen	23.000	
66	25	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Elektronische Schließsysteme Kreishäuser I, II und Nebenstelle Warburg	497.518	289
67	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Weiterentwicklung Dokumenten-Management-System / d.3	100.000	031
68	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Austausch Hardware (Ausbaustufen)	200.000	332
69	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	IT-Kleinprojekte	150.000	
70	26	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung (98.1)	Projekt "Weser erfahren - Natur erleben"	59.507	
Summe Finanzplan:				8.412.129	
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:				8.768.109	

Abwicklung Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter	
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2021 EUR	Inanspruchname 2022 EUR
Ergebnisplan					
1	15	Gewerbe und Handwerk (11.2)	Strukturgutachten ÖPNV	150.000	0
2	16	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Schulentwicklungsplanung	90.020	0
3	15	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Innovationszentrum Berufliche Bildung OWL	10.000	4.258
4	15	Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien (33.1)	Projekte im Bereich Frühe Hilfen / Prävention	27.100	2.709
5	15	Kommunales Integrationszentrum (36.2)	Förderprogramm "Durchstarten in Ausbildung und Arbeit"	5.000	5.000
6	15	Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen (44.9)	Umsetzung Bundesamt für Naturschutz-Projekt	13.644	2.884
Summe Ergebnisplan:				295.765	14.851
Finanzplan					
7	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Einführung KatRetter	40.000	17.850
8	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Waldbrandbekämpfungsausstattung und Abrollbehälter Nachschub	42.000	42.000
9	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Absetzbehälter Wasser	47.000	10.518
10	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Gerätewagen mit Informations- und Kommunikationsausstattung	190.000	0
11	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Abrollbehälter Hygiene	100.000	0
12	25	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Umbau Kompressorraum	20.000	0
13	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Industrietrockner Persönliche Schutzausrüstung	8.500	6.553
14	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Aktivboard	20.000	0
15	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Lizenzen	2.400	2.400
16	25, 26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau und Einrichtung der Leitstelle	783.521	489.365
17	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Einsatzleitplätze	45.000	11.733
18	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umrüstung Einsatzleitrechner	351.789	166.315
19	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Schnittstellen im Programm ISE	30.000	0
20	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Digitale Alarmumsetzer und Reserve	95.000	9.117
21	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Vernetzung und Digitalfunk Leitstelle	276.173	34.667
22	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kreisübergreifende Alarmierung	110.000	25.543
23	26	Rettungsdienst (13.2)	Mobile Datenerfassung Rettungsdienst	380.000	0
24	26	Rettungsdienst (13.2)	Reserve-Einsatzfahrzeug	100.000	0
25	26	Rettungsdienst (13.2)	Ausstattung diverser Rettungsdienstfahrzeuge	650.023	449.203
26	26	Rettungsdienst (13.2)	Materialverwaltung	60.000	36.385

Abwicklung Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter	
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2021 EUR	Inanspruchname 2022 EUR
Finanzplan					
27	25	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Warburg	6.500	0
28	24	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Steinheim	160.000	0
29	26	Rettungsdienst (13.2)	Telenotarzt	150.000	0
30	26	Rettungsdienst (13.2)	InManSys Erweiterung	1.800	0
31	26	Rettungsdienst (13.2)	Anschaffung Rettungsdienstfahrzeuge	925.000	0
32	26	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Libox (Batteriekoffer) für Messfahrzeug	3.724	3.724
33	26	Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung (23.2)	Messgerät zur Schadstoffmessung	662	662
34	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Möbel Brüder-Grimm-Schule Brakel	3.118	3.118
35	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Digitalpakt Brüder-Grimm-Schule Brakel	25.451	25.451
36	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Umbau Hauswirtschaftsraum	20.000	0
37	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Digi Lab Being Social (Eigenanteil EFRE-Mittel)	57.688	56.696
38	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Digitalpakt	39.804	0
39	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Ausbau Digitalisierung	39.460	0
40	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Alhausen - Pömbesen	120.000	59.292
41	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 2 Albrock Ersatzneubau Brücke	10.000	10.000
42	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 3 Oeynhausen - L 755	70.900	46.800
43	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K4 Mühlenbachbrücke OD Nieheim	40.000	58
44	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 40 Natingen (OD Ende - Einmündung L837)	385.000	298.951
45	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 50 / R 2 / R 51 Weiterführung R 2 / R 51 Riesel - Istrup	120.529	112.474
46	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 56 Amelunxen - B 83	90.000	73.497
47	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 6 OD Eversen	16.479	16.479
48	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 62 Eilversen - Bremerberg (Durchlass)	25.000	151
49	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 Erneuerung der Nethebrücke Amelunxen	164.863	108.286
50	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Erwitzen (Grunderwerb)	5.000	686
51	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 11 Landesgrenze (Wettesingen) - Calenberg (Grunderwerb)	65.000	50.459
52	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Sonstiger Grunderwerb	24.000	0
53	26	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Automatisierung ELA-Technik Sporthalle Berufskolleg Standorte Brakel & Höxter	134.000	0
54	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Elektronische Schließsysteme (Sporthallen) Berufskolleg Höxter & Warburg	147.000	0

Abwicklung Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter	
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2021 EUR	Inanspruchnahme 2022 EUR
Finanzplan					
55	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Hallenerweiterung / Erneuerung Grube Bauhof Rolffen	180.000	0
56	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Empore Fahrzeughalle Bauhof Warburg	23.000	0
57	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Neubau Bildungscampus Bohlenweg	380.669	380.669
58	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	K I - Elektronisches Schließsystem	232.900	71.351
59	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Erweiterungsbau Brüder-Grimm-Schule	1.773.204	1.773.204
60	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Austausch Etagenswitche	120.000	0
61	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Austausch Hardware-Ausstattung	160.000	124.025
Summe Finanzplan:				9.072.156	4.517.682
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:				9.367.921	4.532.533

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2022

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 2023

Der Landtag hat am 21.12.2022 das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2023 beschlossen. Das Gesetz ist zum 01.01.2023 in Kraft getreten. Grundsätzliche strukturelle Änderungen gegenüber dem GFG 2023 sind abermals nicht berücksichtigt. Die für die Ermittlung der kommunalen Steuerkraft mit dem GFG 2021 erstmals hälftig eingeführten differenzierten fiktiven Hebesätze für kreisfreie und kreisangehörige Städte und Gemeinden wurde zunächst beibehalten und nicht - wie zunächst beabsichtigt - voll umgesetzt. Die Gesamtzuweisungen an die Kommunen betragen im Jahr 2023 insgesamt 15,4 Mrd. €, im Vergleich zum GFG 2022 ein Plus von etwa 1,3 Mrd. €. Dies entspricht einer Steigerung von 9,3 %. Diese Steigerung ist auf die positive Entwicklung der Steuereinnahmen des Landes zurückzuführen.

Eine erneute Kreditfinanzierung, wie zuletzt in 2022 mit 549 Mio. €, war deshalb nicht erforderlich; allerdings war auch noch keine Rückführung der kreditierten Summen aus dem Jahren 2021 und 2022 vorgesehen.

2.2 NKF-Jahresabschluss 2021

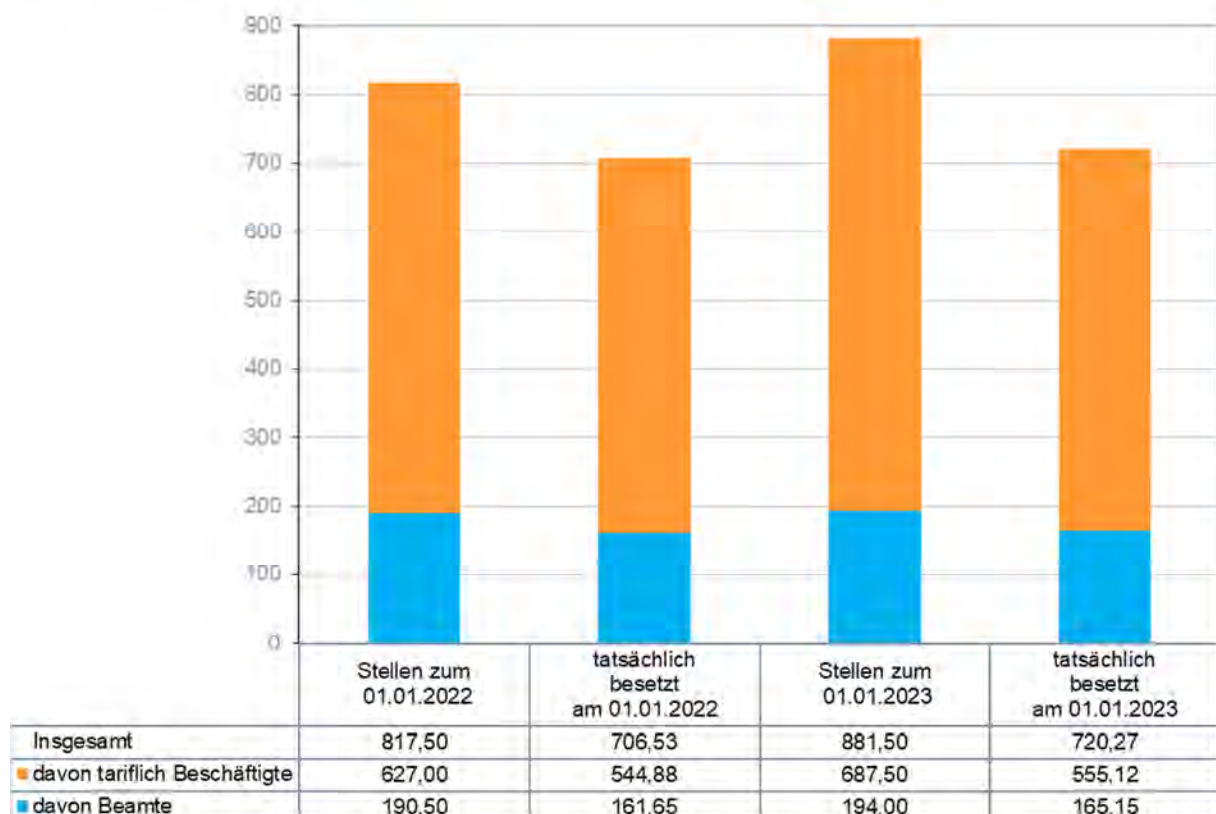
Der NKF-Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Inanspruchnahme der Revision geprüft. Nach dem Ergebnis der Prüfung erteilte die Revision unter dem 15.06.2023 einen eingeschränkten Bestätigungsvermerk; der Rechnungsprüfungsausschuss erhob in seiner abschließenden Stellungnahme vom 28.06.2023 keine Einwendungen. Die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses 2021 des Kreises Höxter durch den Kreistag ist für den 05.10.2023 vorgesehen.

Der Jahresabschluss 2021 führte im Ergebnis zu einem Überschuss in Höhe von rd. 1,16 Mio. €, der mit der Ausgleichsrücklage verrechnet werden soll.

2.3 Entwicklung der Personalsituation

Zum 01.01.2023 waren beim Kreis Höxter 720,27 von insgesamt 881,50 Planstellen tatsächlich besetzt. Die Stellenbesetzungsquote im Berichtsjahr liegt bei 81,71 % (Vorjahr 86,43 %).

Entwicklung der Stellenbesetzung



Im Vergleich zum 01.01.2022 erhöht sich die Anzahl der Planstellen um 64 Stellen (7,83 %); die Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen steigt um 13,74 (1,94 %) Stellenanteile. Die wesentlichen Veränderungen bei den zu besetzenden Stellen sind dem Vorbericht des Stellenplanes zu entnehmen.

2.4 Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen

Mit dem „Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen“ (KInvFG) unterstützt der Bund die Investitionstätigkeit finanzschwacher Kommunen. Die Projekte des Kreises Höxter mit dem Schwerpunkt „Infrastruktur“ wurden bereits vollständig umgesetzt. Hierzu zählen:

- Erweiterung am Standort Höxter in Form des Kreishauses Moltkestr. 9,
- Neubau des Kreisarchivs im Innenhof,
- Umbau der Atemschutzwerkstatt in Brakel und
- energetische Sanierung der Flachdächer am Berufskolleg Höxter
- weitere kleinere Projekte

Im Bereich der Schulinfrastruktur wurde dem Kreis Höxter die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule in Brakel mit insgesamt rd. 2,9 Mio. € an Fördermitteln bewilligt. Die Maßnahme wird voraussichtlich im Jahr 2023 abgeschlossen.

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 in voller Höhe abgerufen wurden. Bis zum 31.12.2022 wurden hiervon 4,24 Mio. € verwendet. Die Mittel dienen hauptsächlich dem Netzwerkausbau und der Durchführung von Brandschutzmaßnahmen für die Berufskollegs, sowie dem Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule.

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. € 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 Digital Pakt 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 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 und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) hat der Gesetzgeber zur Bewältigung der Auswirkungen aus der COVID-19-Pandemie als auch des Angriffskrieges auf die Ukraine ein haushaltsrechtliches Konstrukt -ohne vergleichbare Instrumente im NKF- in der kommunalen Finanzwirtschaft etabliert. Das NKF-CUIG regelt im Weiteren, die Ermittlung der Belastungen sowie die weitere Verfahrensweise. Die fraglichen Belastungen ergeben sich nach § 5 Abs. 2 NKF-CUIG aus den zurechenbaren Mindererträgen beziehungsweise Mehraufwendungen. Gemäß § 33 a KomHVO NRW sind die neutralisierten Aufwendungen (Belastungen i.

S. d. NKF-CUIG), „soweit sie nicht bilanzierungsfähig sind“, als „Bilanzierungshilfe“ in der Bilanzposition „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zu aktivieren. Ab dem Jahr 2026 ist die Bilanzierungshilfe entweder vollständig oder teilweise gegen das Eigenkapital auszubuchen oder über maximal 50 Jahre abzuschreiben.

Bereits im Zuge der Aufstellung als auch bei den Beratungen der vergangenen Haushalte wurden die Regelungen kontrovers diskutiert. Nach regulären Buchführungsstandards wären die Belastungen als außerordentliche Mehraufwendungen verbucht worden, während Mindererträge gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung keine Berücksichtigung gefunden hätten. Auch wenn die gesetzlichen Möglichkeiten aus dem NKF-CUIG für viele schon vor der Krisen 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-CUIG 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-CUIG sowie der GO NRW nach Möglichkeit in Einklang zu bringen, um somit auch zukünftige Haushalte und die Entwicklung der Kreisumlage nicht unnötig zu belasten.

2.8 COVID-19-Impfmaßnahmen

Mit Erlass vom 04. Dezember 2020 wurde erstmals 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 vorzunehmen. So konnte nach ersten Lieferungen das Impfzentrum des Kreises Höxter in Brakel Anfang des Jahres 2021 den regulären Betrieb aufnehmen, bis auf Geheiß des Landes Nordrhein-Westfalen im September der Betrieb im September 2021 einzustellen war – die Finanzierung ist analog ausgelaufen. Die Höchstkapazität lag bei annähernd 1.000 Impfdurchgängen pro Tag. Kurz nach Schließung des Impfzentrums Brakel erfolgte die Weisung seitens des Landes erneut Impfmöglichkeiten für die Drittimpfung (sog. „Booster“) in den Kreisen vorzuhalten. Im Zuge dessen wurden im

November 2021 die Impfstellen in Lütmarsen und Warburg in Betrieb genommen. Der Betrieb wurde in 2022 analog der rechtlichen Anforderungen und der tatsächlichen Nachfrage sukzessive zurückgefahren.

2.8.1 Entwicklung Preisindex und Materialengpässe in Deutschland

In den Jahren vor 2022 war in Deutschland ein relativ stabiler Preisindex und damit einhergehend eine geringe Teuerungsrate zu verzeichnen. Mit Lockerung der Corona-Regelungen konnte ein Aufschwung nach dem Pandemie-Tief beobachtet werden. Von den hieraus resultierenden Nachfrageüberhängen sind maßgeblich die großen Volkswirtschaften betroffen. Insbesondere Energiepreissteigerungen, Materialknappheit und Lieferengpässe führten zu einem gestiegenen Preisindex. Durch die Krise in der Ukraine wurde diese Steigerung maßgeblich im Energiesektor aber auch im Sektor der Grundnahrungsmittel vorangetrieben. Waren die Steigerungen auf Grund des Corona bedingten Nachholbedarfes noch auf reguläre Marktentwicklungen zurückzuführen, gehen die aktuellen Entwicklung mit prognostizierten konjunkturellen Negativentwicklungen einher und begründen sich in den aktuellen multilateralen Sanktionen. Vor allem die angespannten Füllstände der deutschen Gasspeicher und deren weitere Entwicklung wird sehr wahrscheinlich weitreichende Auswirkungen auf die Ökonomie haben – wohl auch auf bislang krisensichere Branchen. Nicht zuletzt tritt auch der Kreis Höxter als Energiekonsument für seine Liegenschaften und seinen Fuhrpark auf.

Die Auswirkungen der vorgenannten Faktoren auf die ökonomische und schlussendlich auch fiskalische Entwicklung sind derzeit nicht abschließend absehbar – werden jedoch zu konjunkturellen und damit auch wohlstandsbedingten Einbußen führen. Weitere Sorgen bereitet Ökonomen in diesem Kontext eine Lohn-Preis-Spirale.

Nicht zuletzt vor diesem Hintergrund erscheint die ohnehin kontinuierlich gebotene Aufgabenkritik sinnvoll. Dabei gilt die Frage: Welche Pflichtaufgaben bzw. freiwilligen Leistungen soll der Kreis zukünftig in welchem Umfang erfüllen? Hierbei sind auch die teilweise langfristigen Verpflichtungen (Stellenbesetzungen, Verträge, Zuwendungen, etc.) zu berücksichtigen. Weitere Faktoren der Aufgabenkritik sind die Qualität und Quantität sowie die Art der Aufgabenerledigung im Kontext demografischer, sozialer und kultureller Entwicklungen.

2.8.2 Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter

Der Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) wurde im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit durch den Kreis Höxter sowie den Kreis Paderborn gegründet. Unter Berücksichtigung der Grundsätze des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen, soll der nph die bedarfsgerechte Erfüllung der im öffentlichen Interesse liegenden Aufgaben des öffentlichen Personen- als auch des Schienenpersonennahverkehrs in den Kreisgebieten unter Einbezug benachbarter Verkehrsräume sicherstellen.

Insbesondere auf Grund der vorangestellten Entwicklungen des Preisindex haben sich für den nph seit Verabschiedung seines Haushaltes 2022 teilweise deutliche Abweichungen zu

den dortigen Ansätzen ergeben. Insgesamt ist mit einer erheblichen Unterdeckung in dieser Periode zu rechnen, welche über das Eigenkapital des nph ausgeglichen werden soll. Trotz Sparbemühungen, hatte der nph maßgeblich durch die Energiekostensteigerungen eine ursprüngliche Unterdeckung erwirtschaftet. Diese wurde jedoch entsprechend der Regelungen aus dem NKF-CUIG beim nph isoliert, sodass zunächst keine weiteren Belastungen für die Zweckverbandmitglieder entstanden sind. Für das 2023 entfällt auf den Kreis Höxter eine Umlage in Höhe von rd. 3,47 Mio. €, welche mittels gesonderter Umlage von den kreisangehörigen Städten erstattet wird. Eine Steigerung der Zahllast an den nph in den Folgeperioden ist bereits hinreichend bekannt.

2.9 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

2.9.1 Tarifverhandlungen für den öffentlichen Dienst von Bund und Kommunen

Am 22. April 2023 haben sich die Vereinigung der kommunalen Arbeitgeberverbände (VKA) und der Bund gemeinsam mit den Gewerkschaften auf einen Tarifabschluss für die Beschäftigten bei Bund und Kommunen geeinigt. Die Tarifeinigung orientiert sich an der Empfehlung der Schlichtungskommission vom 14. April 2023.

Die Beschäftigten bekommen ein Inflationsausgleichsgeld. Die Zahlungen summieren sich auf insgesamt 3.000 Euro. Die Tabellenentgelte werden zunächst um einen Sockelbetrag in Höhe von 200 Euro und anschließend um min. 5,5 % erhöht. Der Tarifabschluss tritt rückwirkend zum 1. Januar 2023 in Kraft und gilt bis zum 31. Dezember 2024.

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:

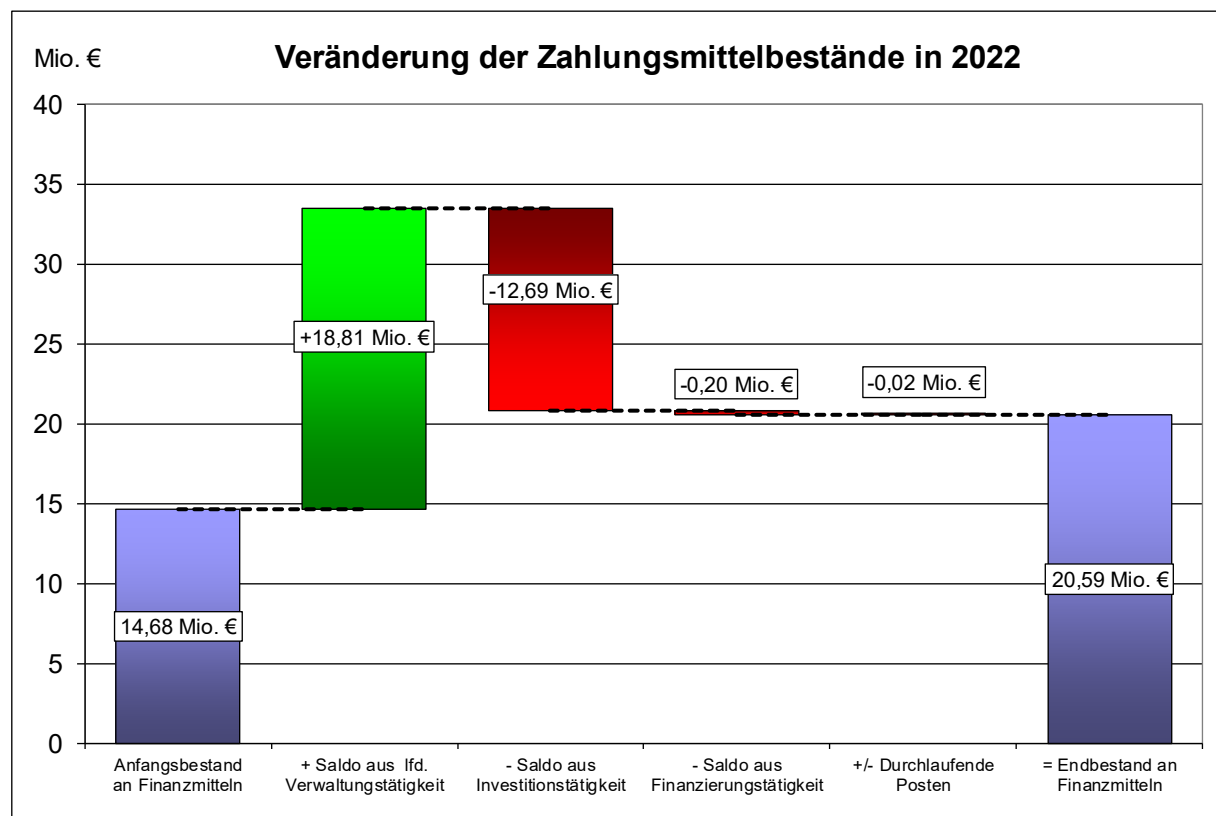
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind Zuwendungen und Erstattungen, vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche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

3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2022

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 31.12.2022 betrug – ausgehend von 14,68 Mio. € in der Vorjahresbilanz – rund 20,59 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Saldo von rd. 5,91 Mio. € gestiegen.

Die Grafik verdeutlicht, dass der Anstieg in 2022 vor allem auf den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 18,81 Mio. € zurückzuführen ist, der allerdings auch in erheblichem Maße für Investitionen verwendet wurde.

Mittelfristig können die erforderlichen Investitionen und die Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit sowie für Tilgungen einschließlich 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 in 2023 geplanten Investitionen Finanzanlagen (z.B. die vorgesehenen Anlagen in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster) in 2023 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

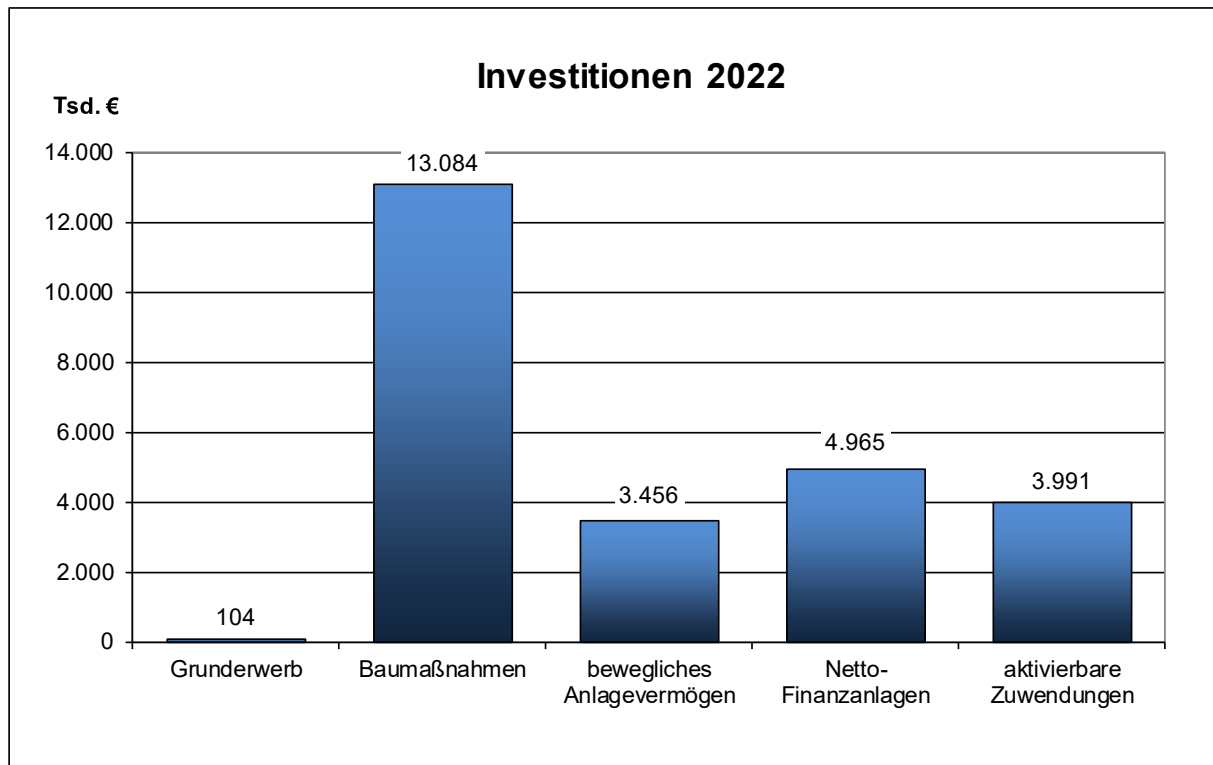
Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung (18,81 Mio. €) differiert vom ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung (1,91 Mio. €) um rund 16,9 Mio. €.

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

		T €
	Ordentliches Ergebnis	1.912
+	nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	
	bilanzielle Abschreibungen	8.446
	Netto-Pensionsrückstellungsaufwand	6.001
	sonstiger Rückstellungsaufwand	10.172
	Wertberichtigungen auf Forderungen und Vermögen	484
	Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus zuvor gezahlten Investitionszuwendungen	1.099
	Netto-Einstellung Sonderposten Gebührenaussgleich	1.530
-	nicht einzahlungswirksame Erträge	
	Auflösung Sonderposten (Investitionszuwendungen) u.a.	-4.941
	Auflösung von Rückstellungen	-6.826
	Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	-142
	Aktivierte Eigenleistungen	-214
+ / -	abweichende Zuordnungen	
	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.294
	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-85
+ / -	diverse weitere Abweichungen	81
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.812

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. 26,19 Mio. €, denen Einzahlungen in Höhe von 13,51 Mio. € gegenüberstanden. Das Netto-Investitionsdefizit beträgt somit in Summe 12,69 Mio. €.



Der Erwerb von Grundstücken und Gebäuden umfasst im Haushaltsjahr 2022 rd. 104 T€. Maßgebliche Veräußerungen haben nicht stattgefunden. Wesentliche Geschäftsvorgänge waren der Erwerb eines Grundstücks für die Kreisstraße 11 mit 50,5 T€ für den Radweg an der Kreisstraße 7 zwischen Steinheim und Ottenhausen mit 32,0 T€ und den Campus Bohlenweg mit 17,9 T€.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von insgesamt 13,08 Mio. € gliedern sich in Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (5,27 Mio. €), Tiefbaumaßnahmen (4,98 Mio. €) und sonstige Baumaßnahmen (2,8 T€). Maßgebliche Projekte im Hochbau stellen der geförderte Erweiterungsbau der Brüder Grimm Schule (2,04 Mio. €) sowie das ebenfalls geförderte Gemeinschaftsprojekt Bildungscampus Bohlenweg (2,56 Mio. €) dar. Der Tiefbau umfasst die Errichtung von Straßen mit insgesamt 3,29 Mio. € und den Bereich der Abfallentsorgungsanlagen mit 1,69 Mio. €.

Die Auszahlung für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 € (392 T€) und über 410 € (3,06 Mio. €) bilden mit 3,46 Mio. € den Saldo des beweglichen Anlagevermögens. Die Investitionen im Bereich Rettungsdienst (1,19 Mio. €) Bevölkerungsschutz (315 T€), Ausbau

der EDV-Infrastruktur (587 T €) und Gerätschaften auf den Bauhöfen (334 T €) stellen zusammen mit den Projekten im Rahmen des Digitalisierungspaktes (123 T €) die größten Posten dar.

In 2022 wurden Auszahlungen für den Erwerb von Investmentzertifikaten (Einlage Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe) in Höhe von 5,55 Mio. € geleistet. Dem gegenüber stehen Einzahlungen in Höhe von insgesamt 589 T € aus der fälligen Rückzahlung von Festgeldanlagen, so dass sich ein Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen für Finanzanlagen in Höhe von 4,96 Mio. € ergibt.

Die Position der „aktivierbaren Zuwendungen“ erhält insbesondere vom Kreis Höxter bewilligte Fördermittel. Sie gliedert sich in Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden (1,2 Mio. € für städtische Kindertageseinrichtungen) und 2,79 Mio. € Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche, davon 2,57 Mio. € für Kindertageseinrichtungen sonstiger Träger und 220 T € für den Breitbandausbau.

3.1.2.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der negative Saldo von 198 T € ist allein auf die Tilgung von Darlehen zurückzuführen.

Darlehen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ werden direkt durch das Land NRW getilgt und sind deshalb für den Kreis Höxter nicht mit Zahlungen verbunden.

3.2 Vermögens- und Schuldenlage

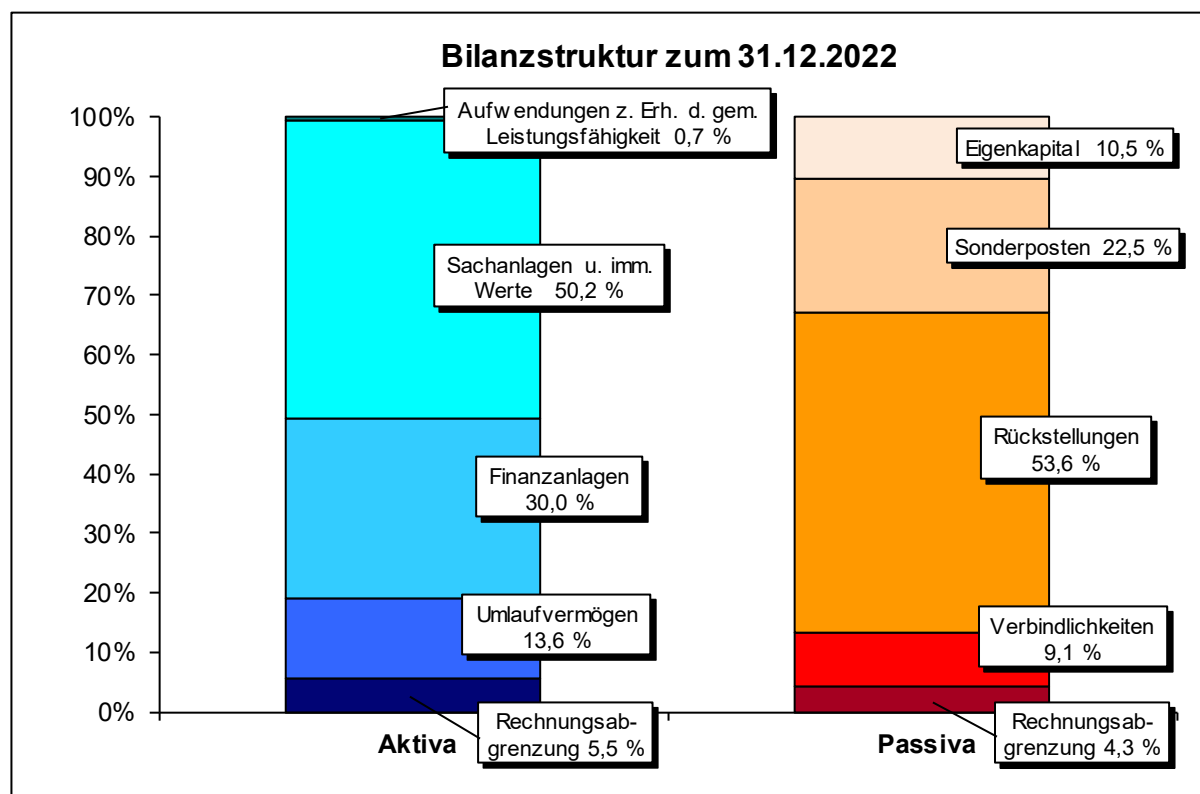
Die Bilanz zum 31.12.2022 wird auf der Aktivseite gebildet durch

- Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit von 2,1 Mio. €
- Immaterielle Vermögenswerte von 1,05 Mio. €,
- Sachanlagen von 145,61 Mio. €,
- Finanzanlagen von 87,56 Mio. €,
- Vorräte, Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände von 19,17 Mio. €,
- einen Liquiditätsbestand von 20,59 Mio. € sowie
- Rechnungsabgrenzungsposten von 16,22 Mio. €

und auf der Passivseite durch

- das Eigenkapital von 30,72 Mio. €,
- Sonderposten von 65,79 Mio. €,
- Rückstellungen von 156,81 Mio. €,
- Verbindlichkeiten von 26,47 Mio. €
(darin enthalten auch Kreditverbindlichkeiten von 4,83 Mio. €, davon Gute Schule 2020 3,85 Mio. €),
- und Rechnungsabgrenzungsposten von 12,51 Mio. €.

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2022:

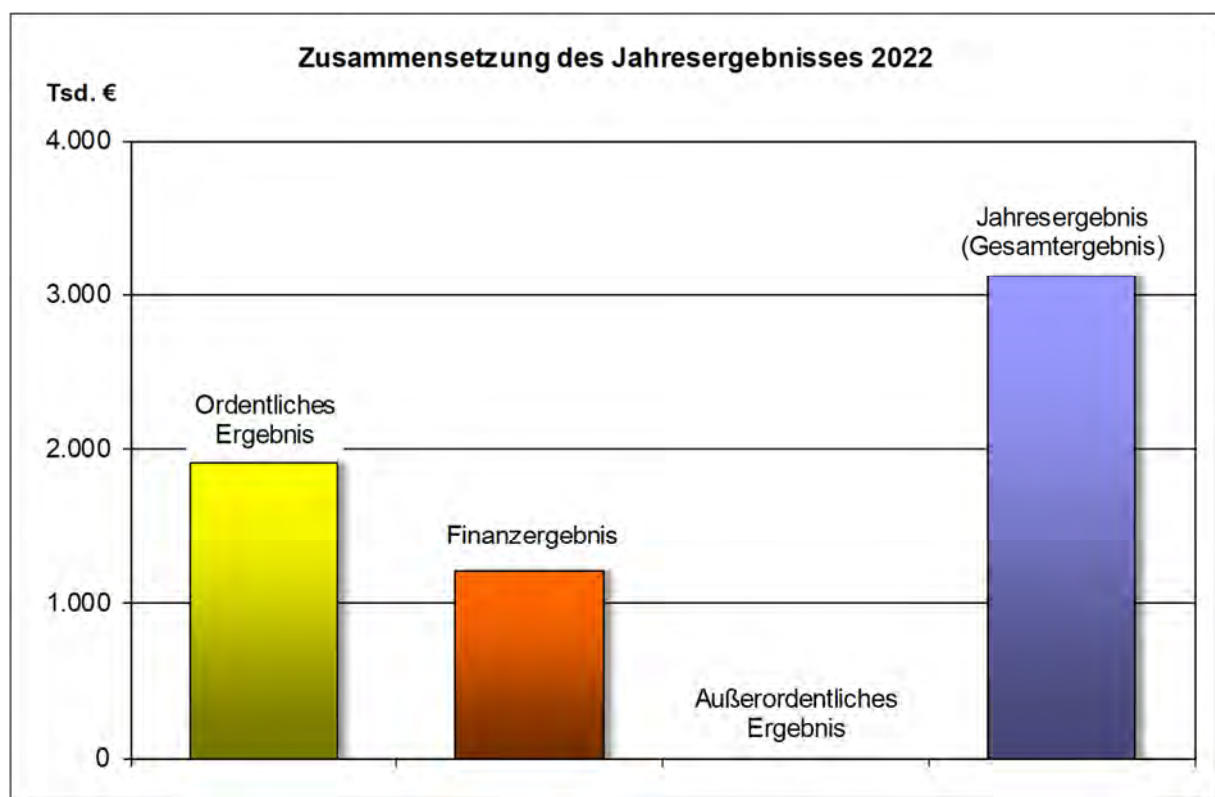


Das Eigenkapital erhöht sich mit dem Jahresabschluss 2022 aufgrund des positiven Jahresergebnisses von 27,6 Mio. € auf nunmehr 30,72 Mio. €. Die Eigenkapitalquote erhöht sich trotz der Zunahme der Bilanzsumme leicht auf 10,5 %.

Nach heutigen Erkenntnissen kann 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 2022:



Das Berichtsjahr 2022 schließt mit einem positiven **ordentlichem Ergebnis** von 1,91 Mio. €. In der Haushaltsplanung 2022 war hier ein Defizit von 4,23 Mio. € erwartet worden.

Das **Finanzergebnis** fiel mit 1,21 Mio. € etwas besser aus, als in der Planung prognostiziert (1,19 Mio. €).

Im Rechnungsergebnis musste entgegen der Planung im Haushalt 2022 (Planansatz 876 T€) kein außerordentlicher Ertrag aus der Isolierung von Corona- oder Ukrainebelastungen ausgewiesen werden. Das **außerordentliche Ergebnis** ist deshalb mit 0 € ausgewiesen.

Dadurch errechnet sich für den Jahresabschluss 2022 ein positives **Gesamtergebnis** von 3,12 Mio. €, wobei in der Haushaltsplanung für 2022 noch von einem Defizit von rd. 2,17 Mio. € ausgegangen worden war.

Die daraus resultierende Plan-Ergebnisabweichung von 1,88 % unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens der Aufwendungen von 281,49 Mio. € überschreitet damit den im Produkt „Haushaltswirtschaft“ als Ziel gesetzten Maximalwert von 1,5 %.

Trotz einiger negativer Abweichungen in nennenswerter Größenordnung überwiegen die Verbesserungen in verschiedenen Produkten. Die Gesamtergebnisverbesserung von 5,29 Mio. € gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ist insbesondere auf die im Folgenden erläuterten Abweichungen zurückzuführen.

3.3.1 Wesentliche Veränderungen zur ursprünglichen Haushaltsplanung

In den Teilergebnisrechnungen, der Produkte sind im Vergleich zur Haushaltsplanung für 2022 erwartungsgemäß sowohl positive als auch negative Veränderungen festzustellen. In den nachfolgenden Erläuterungen bleiben Ermächtigungsübertragungen sowie über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen unberücksichtigt, um so alle Abweichungen von der ursprünglichen Haushaltsplanung darstellen zu können.

Hervorzuheben ist mit **Verbesserungen** von rd. 2,64 Mio. € das Produkt „**Kindertagesbetreuung**“ (33.2). Dies liegt unter anderem an der Landeszuweisung zu den Betriebskosten der Träger (+ 571 T €). Die Ermittlung der Planansätze 2022 für die Landeszuweisungen gestaltete sich durch die im Herbst 2020 eingeführte KiBiz-Reform schwierig. Darüber hinaus waren Mehrerträge aus Elternbeiträgen in Höhe von 737 T € zu verzeichnen. Einen weiteren Minderaufwand ergab sich für Tagespflegepersonen, da weniger Kinder in Tagespflege betreut wurden (478 T €).

Bei der „**Hilfe zur Pflege**“ (32.2) beläuft sich die positive Abweichung auf 2,48 Mio. €. Dies ist im Wesentlichen auf Leistungszuschläge der Pflegeversicherungen ab 01.01.22 für Pflegebedürftige in vollstationären Einrichtungen durch die Pflegereform 2021 zurückzuführen (1,66 Mio. € Minderaufwand). Des Weiteren kommen Minderaufwendungen für Pflegegeld (456 T €) sowie für die Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege (111 T €) hinzu. Mehrerträge ergaben sich bei den gesetzlichen Unterhaltsansprüchen.

Das Produkt 44.7 „**Immissionsschutz**“ schließt mit einer Verbesserung in Höhe von 1,58 Mio. € ab, was im Wesentlichen in der Auflösung einer Risiko-Rückstellung für ein abgeschlossenes Klageverfahren begründet ist.

Im Produkt „**Feuerschutz / Großschadenslagen**“ (13.1) ergaben sich Mehrerträge aus nicht eingeplanten Kostenerstattungen für Corona-Scouts und Minderaufwendungen im Rahmen von Corona, wie z.B. Schutzausrüstung, mit einem positiven Ergebnis i.H.v. 930 T €.

Beim Produkt „**Ahndung von Ordnungswidrigkeiten**“ (14.2) beläuft sich die positive Abweichung auf 656 T €. Dies resultiert im Wesentlichen aus Mehreinnahmen von Bußgeldern auch infolge der Erhöhung der Bußgeldsätze mit Inkrafttreten der Novelle des Bußgeldkatalogs.

Verbesserungen von rd. 541 T € verzeichnete das **Zentralbudget Personal**. Diese ergeben sich aus Einsparungen bei den lfd. Bezügen der Beamten sowie den Aufwendungen für tariflich Beschäftigte (+ 1,91 Mio. €), die im Wesentlichen auf zeitliche Verzögerungen bei den Nachbesetzungsverfahren zurückzuführen sind. Hinzu kommen Erstattungen von Versorgungslasten von ehemaligen Dienstherrn für übernommene Beamte (+ 497 T €).

Negativ für das Budget wirkte sich dagegen der gegenüber der Planung um 2,83 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. 893 T € aufgrund von Todesfällen und Dienstherrnwechseln. Außerdem beeinflussen leicht geringere Umlagen für die Versorgungskassenbeiträge der Beamten (+ 93 T €) das Ergebnis.

Die Verbesserung des Zentralbudgets beeinflusst die Ergebnisse vieler Produkte positiv.

Neben den dargestellten positiven Effekten waren allerdings auch Verschlechterungen zur Haushaltsplanung festzustellen.

Bei den „**Individuellen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien**“ (33.1) resultieren die negativen Abweichungen von 2,72 Mio. € insbesondere aus gestiegenen Fallzahlen sowie durch Tarifierhöhungen und höhere Energiekosten gestiegene Aufwendungen für Jugendhilfen innerhalb von Einrichtungen i.H.v. 2,79 Mio. € sowie für Jugendhilfen außerhalb von Einrichtungen i.H.v. 1,38 Mio. €. Aufgrund länger andauernden und nicht absehbaren Fallübernahmen stiegen die Zuweisungen an Gemeinden sowie die periodenfremden Aufwendungen um insgesamt 1,17 Mio. € gegenüber der Planung. Demgegenüber stehen allerdings auch Mehrerträge von Gemeinden sowie periodenfremde Erträge i.H.v. 1,17 Mio. €.

Das Produkt „**Haushaltswirtschaft**“ (61.1) verschlechterte sich um 2,15 Mio. € gegenüber dem geplanten Überschuss. Die Abweichung ist zum einen darauf zurückzuführen, dass die Corona-Isolierung nicht wie geplant gebucht wurde (- 876 T €). Zum anderen wurde die Schulpauschale nicht in geplanter Höhe ertragswirksam verwandt (- 750 T €), sondern für anstehende Investitionen angespart. Weiterhin wurde für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine eine Rückstellung in Höhe von 600 T € berücksichtigt.

Durch verschiedene als Instandhaltungsrückstellungen berücksichtigte Straßenunterhaltungsmaßnahmen kommt es im Produkt „**Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen**“ (45.2) zu einer negativen Ergebnisabweichung von 940 T €.

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 2022



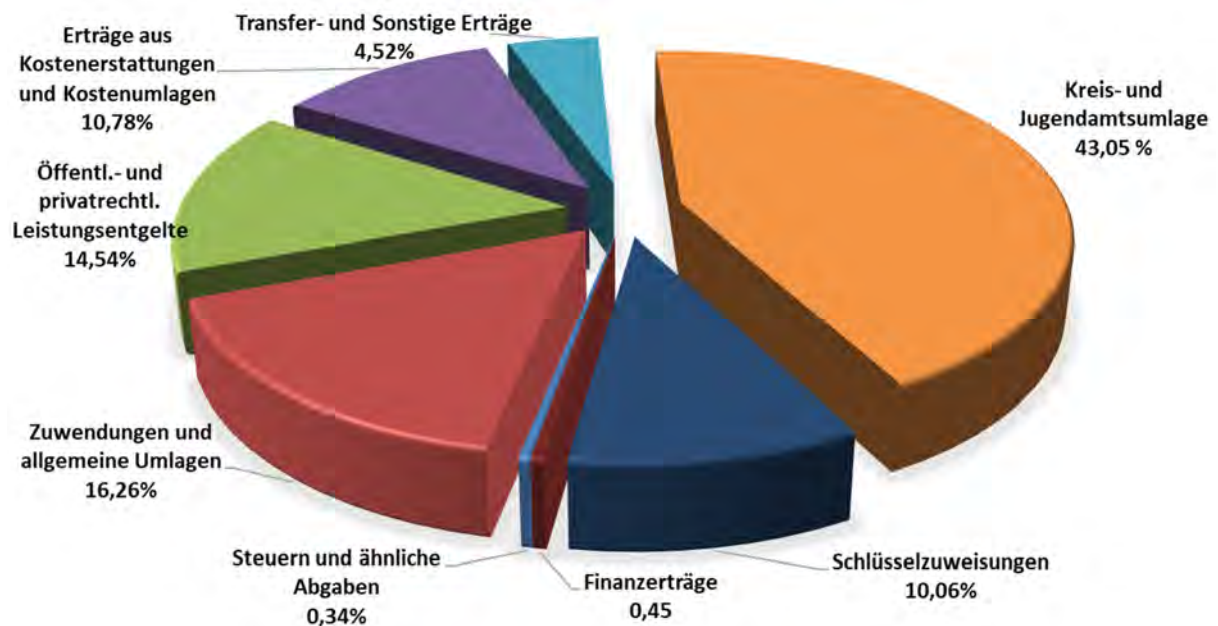
Insgesamt sind die dargestellten Abweichungen von der Haushaltsplanung angesichts der Größenordnung dieser Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Produkte als akzeptabel anzusehen. Die Gesamtergebnisabweichung zur Planung i.H.v. 5,3 Mio. € ist angesichts der Größe des Kreishaushalts und nicht planbarer Effekte aus der Corona-Pandemie sowie des Ukraine-Kriegs vergleichsweise gering.

Die im Haushaltsplan 2021 im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ angegebene Kennzahl zur Abweichung der Gesamthaushaltsplanung vom tatsächlichen Ergebnis (1,5 %) wurde mit 1,88 % in 2022 allerdings erstmals seit längeren Jahren wieder überschritten. Ursächlich hierfür war die trotz höherer Aufwendungen unerwartet gute Ertragslage vor allem bei den Zuwendungen, Erstattungen und sonstigen Erträgen.

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).

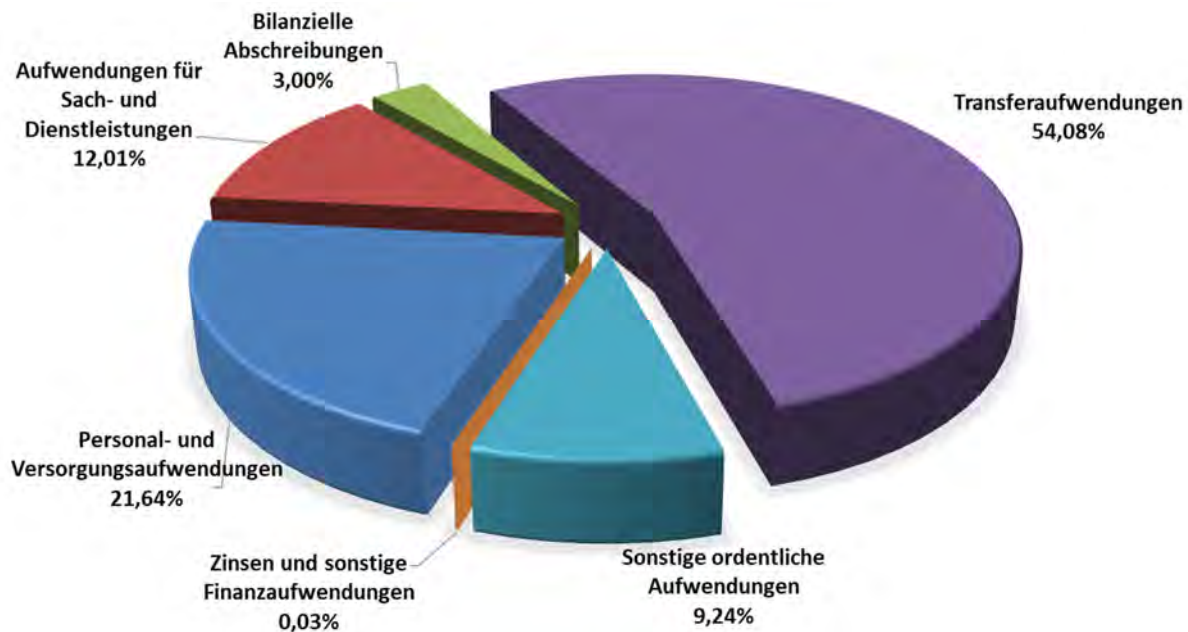
Ertragsstruktur 2022



Die Erträge von insgesamt 284,61 Mio. € werden wesentlich von der Kreis- und Jugendamtsumlage (122,54 Mio. €) geprägt.

Daneben tragen u.a. öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte (41,38 Mio. €), Schlüsselzuweisungen vom Land (28,62 Mio. €), sonstige Zuwendungen einschließlich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (46,28 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (30,69 Mio. €), Transfer- und sonstige Erträge (12,62 Mio. €), Finanzerträge (1,3 Mio. €) sowie Steuern und ähnliche Abgaben (dabei handelt es sich ausschließlich um die Ausgleichsleistung des Landes aus der Wohngeldentlastung) mit 0,97 Mio. € zur Finanzierung des laufenden Haushalts bei.

Aufwandsstruktur 2022

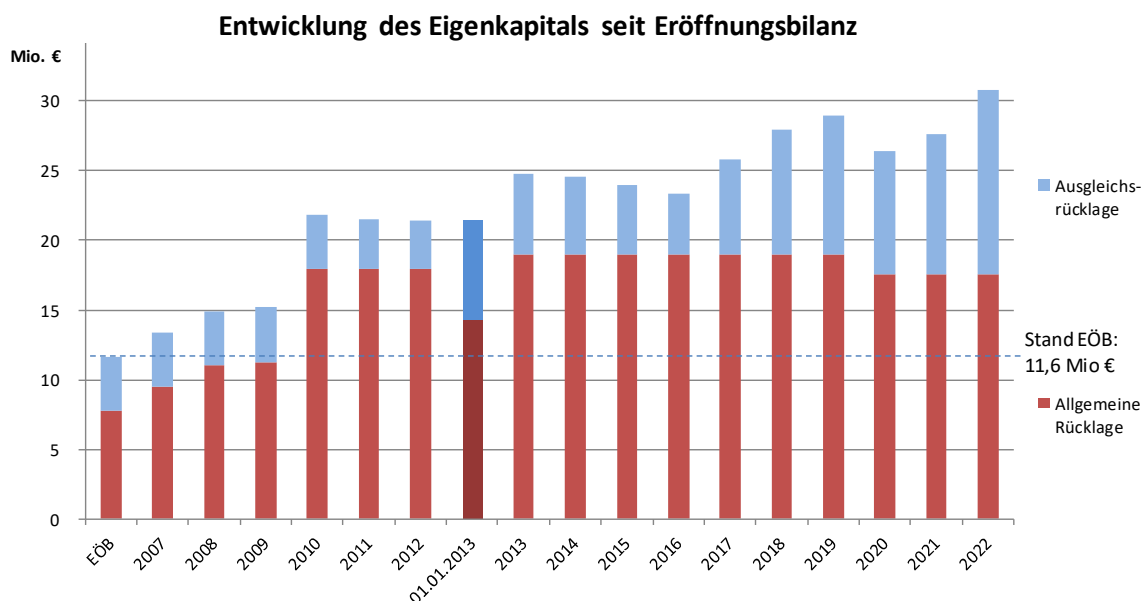


Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 152,24 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 26,81 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 60,92 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 33,8 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen mit 25,99 Mio. € (darin vor allem die Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 11,94 Mio. €). Die Summe der bilanziellen Abschreibungen beläuft sich auf 8,45 Mio. €.

4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 15.12.2022 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2023 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 2,09 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 31.12.2022:



Das Eigenkapital des Kreises Höxter hatte 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. €), 2019 (1,09 Mio. €) und 2021 (1,16 Mio. €) belief sich die Ausgleichsrücklage trotz des negativen Ergebnisses 2020 (- 1,12 Mio. €) zuletzt auf 10,08 Mio. €.

Die jetzt in der Haushaltsabwicklung 2022 eingetretenen Verbesserungen führen nun dazu, dass die Ausgleichsrücklage mit 3,12 Mio. € weiter aufgefüllt werden kann. Die Ausgleichsrücklage würde sich nach der vorgeschlagenen Verrechnung des Überschusses 2022 auf rd. 13,2 Mio. € belaufen. Das Eigenkapital insgesamt steigt damit – trotz der erstmals vorgenommenen Verrechnung von - 6 T € mit der allgemeinen Rücklage – auf einen neuen Höchststand von 30,72 Mio. €. Dabei ist allerdings zu berücksichtigen, dass der Haushaltsplan 2023 mit 2,09 Mio. € bereits wieder einen erheblichen Einsatz der Ausgleichsrücklage vorsieht und im

Zuge der Ukraine Krise, Inflationsentwicklungen und den Auswirkungen von Tarifanpassungen auch weitere Haushaltsverschlechterungen nicht auszuschließen sind.

Unter Berücksichtigung der kurz- und mittelfristigen Planung im Haushalt 2023 hätte die Ausgleichsrücklage Ende 2026 rechnerisch noch einen Bestand von etwa 7,1 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. Analyse der haushaltswirtschaftlichen Situation

Nach Umstellung von der kameralen auf die doppische Buchführung konnte der Kreis Höxter durchweg ausgeglichene Haushaltsabschlüsse vorlegen. Etwaige negative Ergebnisse dienten zur Entlastung der Städte und wurden gezielt über die Ausgleichsrücklage gesteuert. Dies spiegelt sich auch in der mittelfristigen Finanzplanung. Insgesamt ist festzuhalten, dass der Kreis Höxter in haushaltsrechtlichen Belangen solide aufgestellt ist. Bei der bilanziellen Betrachtung sind als maßgebliche Indikatoren das Eigenkapital, die Liquidität und die Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten zu nennen.

Die GPA hat in ihrem jüngsten Bericht dazu festgestellt, dass der Kreis Höxter haushaltsrechtlich uneingeschränkt handlungsfähig ist und gute strukturelle Rahmenbedingungen aufweist. Es wurden verschiedene Quellen zur Fördermittelrecherche genutzt. Das Gebäudevermögen befindet sich überwiegend in einem guten baulichen und technischen Zustand. Die Jahresüberschüsse haben das Eigenkapital des Kreises Höxter erhöht - die Gesamtverbindlichkeiten befinden sich auf einem vergleichsweise niedrigen Stand. Dabei gehört der Kreis Höxter im interkommunalen Vergleich zum Viertel derjenigen Kreise mit dem geringsten Umlagevolumen je Einwohner. Folgende Teilbetrachtungen verdeutlichen diese Ausführungen.

Die Eigenkapitalquote¹ von 2013-2022 ist mit einem Mittelwert von circa 11,87 % zwar als unterdurchschnittlich zu betrachten. Maßgeblich für viele Bestandsgrößen sind allerdings die in der Eröffnungsbilanz vorgenommenen Bewertungen. Prämisse hierbei war die Belastung für den Kreishaushalt und damit auch für die kreisangehörigen Städte möglichst gering zu halten. Die daraus resultierende Abschreibungsintensität im Mittel der Periode 2013-2022 von rd. 3,8 % verdeutlicht diese Bestrebungen. In diesem Kontext ist jedoch zur richtigen Einschätzung auch die Heranziehung der Eigenkapitalquote² (im Mittel der Periode 2015-2022 34,0 %) erforderlich. Im direkten Vergleich ist ersichtlich, dass insbesondere kapitalintensive Maßnahmen maßgeblich über die erfolgreiche Akquise von Fördermitteln (bspw. KInvFG, Gute Schule) gedeckt werden. Der Kreis Höxter investiert nach wie vor nachhaltig in den Erhalt seines Vermögens und versucht dabei die kreisangehörigen Städte möglichst wenig zu belasten.

Die Allgemeine Rücklage weist insbesondere seit 2013 konstante Werte auf. Eine maßgebliche Reduzierung in Höhe von circa 1,4 Mio. € musste lediglich im Jahr 2020 aufgrund des damals in Insolvenz befindlichen Flughafens Paderborn/Lippstadt vorgenommen werden. Die vorhandene Ausgleichsrücklage steigt kontinuierlich an. Prognostisch wird sich die Ausgleichsrücklage reduzieren – also entsprechend der planerischen Praxis zur Entlastung der Städte im Rahmen der Kreisumlage angesetzt (vgl. hierzu ausführlich Ziff. 4).

Dieser planerische Freiraum wird dem Kreis Höxter u.a. durch die gute Liquiditäts- als auch Kreditlage ermöglicht. So wurden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erneut reduziert – eine vollständige Entschuldung in diesem Kontext wird in den Folgeperioden erwartet (vgl. hierzu ausführlich Ziff. 6.1). Die liquiden Mittel belaufen sich Ende 2022 auf 20,59 Mio. € (Vorjahr 14,68 Mio. €). Festzustellen ist in diesem Zusammenhang auch, dass zukünftige Lasten aus Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Deponierückstellungen in hohem Maße durch Finanzanlagen gedeckt sind.

Der realisierte Aufwandsdeckungsgrad bewegt sich ebenso wie der geplante Aufwandsdeckungsgrad seit 2011 konstant um den Idealwert in Höhe von 100,00 %. Abweichungen sind in der Höhe von max. 1,5 %-Punkten im Bereich ober- oder unterhalb dieser Marke zu verzeichnen - das Ergebnis deckt sich nahezu mit der Planung. Diese Entwicklung verdeutlicht, dass sich die ordentlichen Erträge im Ergebnis an dem tatsächlichen finanziellen Bedarf der Kreisverwaltung orientieren. Die Kreisumlage als primäre Finanzierungsquelle ist demnach weder zu hoch noch zu niedrig und somit auskömmlich ausgestaltet. Die Haushaltsplanungen sind im vorgenannten Kontext realistisch dimensioniert. Auch liegen im Ergebnis nur geringe Abweichungen zwischen dem geplanten und dem realisierten Aufwandsdeckungsgrad inkl. Corona-Isolierung in Höhe von rd. 2,0%-Punkten vor. Diese globale Betrachtung umfasst die unter Ziff. 3.3.1 dezidiert beschriebenen Abweichungen. Hierbei ist jedoch anzumerken, dass -wie bereits auch in den Vorperioden- solche Entwicklungen den Normalzustand darstellen und sich im Gesamtergebnis schlussendlich weitgehend ausgleichen. Dies liegt u.a. auch an dem ausgeprägten unterjährigen Berichtswesen und aus den daraus abgeleiteten Gegenmaßnahmen. Dadurch können negative Tendenzen frühzeitig erkannt und - sofern möglich - diesen entgegengewirkt werden. Etwaige positive Plan-Ist-Abweichungen sollen auch zukünftig über die Verrechnung mit der Ausgleichsrücklage in späteren Planjahren die kreisumlagezahlenden Städte wieder entlasten.

6. Chancen für die künftige Entwicklung

6.1 Entschuldung

Der in den letzten Jahren konsequent beschrittene Weg der Entschuldung konnte auch im Jahr 2022 fortgesetzt werden.

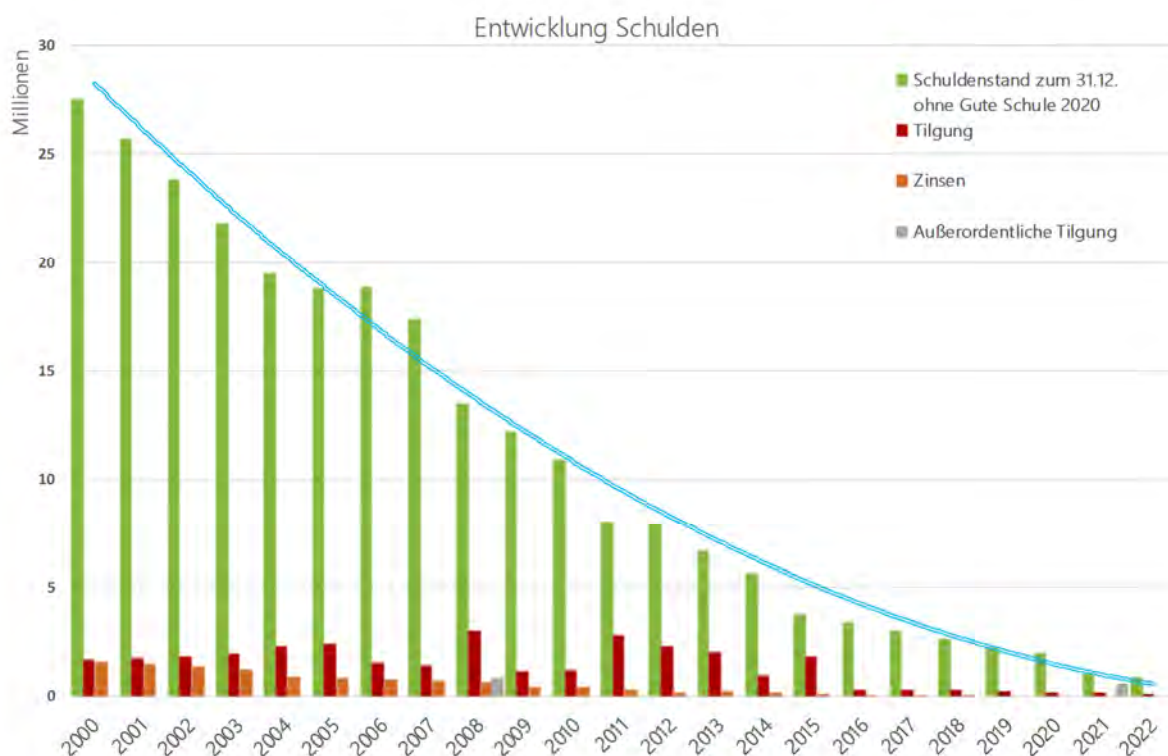
So konnte der Schuldenstand zum 31.12.2022 mit einer ordentlichen Tilgung von 198 T € auf 986 T € gesenkt werden. Bei einem Einwohnerstand am 31.12.2021 von 139.994 errechnet sich für den Kreis Höxter eine Pro-Kopf-Verschuldung von 7,04 €.

Der Schuldenstand wird damit am Jahresende 2023 bei Verzicht auf die für 2023 kalkulierte Kreditermächtigung voraussichtlich nur noch bei rd. 788 T € liegen.

Nicht einbezogen in diese Prognose sind die zins- und tilgungsfreien Kredite 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 2,92 Mio. € und für Liquiditätskredite bei 1,91 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. 1,59 Mio. € gesenkt werden, was nach den aktuellen Umlagegrundlagen etwa 0,8 %-Punkten Kreisumlage entspricht.



6.2 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. 4,38 Mio. € in voller Höhe abgerufen. Unter Berücksichtigung der bereits erfolgten Tilgungsleistungen des Landes in Höhe von 533 T€ verbleibt ein Betrag von rd. 3,85 Mio. €.

7. Risiken für die zukünftige Entwicklung

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

7.1 Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter

Der Kreis Höxter ist Mitglied beim Zweckverband nph. Der Zweckverband nph ist Mitglied beim Zweckverband NWL. Der NWL könnte voraussichtlich ab 2024 eine Verbandsumlage erheben, die der nph anteilig zu tragen hat. In der Folge würde die Verbandsumlage des nph, die der Kreis Höxter anteilig zu tragen hat, erheblich steigen.

7.2 Sozialversicherungspflicht für Notärzte

Zwischenzeitlich ist die Entscheidung des Bundessozialgerichtes vom 19.10.2021 (Az.: B 12 KR 29/19 R), dass Ärzte, die im Nebenjob immer wieder als Notärzte tätig sind, regelmäßig sozialversicherungspflichtig sind, rechtskräftig geworden. Es ist allerdings noch nicht geklärt, ob auch rückwirkend Sozialversicherungsbeiträge zu zahlen sind. Bzgl. eines direkt dem Kreis Höxter anhängigen Verfahrens wurde zunächst in Berufung gegangen.

7.3 Corona Pandemie

Das Infektionsgeschehen lässt sich noch nicht abschließend beurteilen. Die Aufwendungen im nächsten Jahr lassen sich nur teilweise bemessen. Es werden auch weiterhin Auswirkungen u.a. auch im Produkt Bevölkerungsschutz erwartet. Die bisherige Haushaltsplanung für das Jahr 2022 umfasst rd. 600.000 € an Sachkosten und zusätzliche noch zu bemessende Personalkosten.

7.4 Afrikanische Schweinepest

Seit Ende des Jahres 2020 tritt die Afrikanische Schweinepest bei Wildschweinen an der polnischen Grenze in Brandenburg und Sachsen auf. Mittlerweile hat es dort auch erste Ausbrüche in Hausschweinbeständen gegeben. Die weitere Verschleppung des Erregers innerhalb Deutschlands ist eine reale Gefahr. Es handelt sich um eine bekämpfungspflichtige Tierseuche, die unabhängig von lokalen Seuchengeschehen auch enorme wirtschaftliche Schäden für die gesamte Landwirtschaft verursacht.

Die Kreisordnungsbehörden sind zuständig für die Durchführung der Bekämpfungsmaßnahmen nach den Rechtsvorgaben und sind hier in weiten Bereichen auch Kostenträger. Je nach Umfang und Dauer eines möglichen Seuchengeschehens entstehen hier Kosten für den Einsatz von Personal, Material und logistische Vorkehrungen wie auch etwaige Entschädigungsmaßnahmen für Nutzungsbeschränkungen für Flächen des Forsts und der Landwirtschaft.

7.5 Personalzuwachs im Sozial-psychiatrischen Dienst des Caritas Beratungszentrums Brakel

Der Caritasverband für den Kreis Höxter nimmt auf vertraglicher Basis Aufgaben eines sozial-psychiatrischen Dienstes für den Kreis Höxter wahr. Vorbehaltlich der Genehmigung durch den Kreistag beabsichtigt die Caritas, diesen Dienst ab 2024 personell zu verstärken.

7.6 Hilfe zur Pflege

Es bleibt abzuwarten, wie sich die Tarifbindung von Pflegeeinrichtungen mit Versorgungsvertrag sowie steigende Energiekosten künftig auf die Höhe der Pflegesätze in stationären Einrichtungen auswirken werden.

Es muss damit gerechnet werden, dass aufgrund der Kostenentwicklung in den Pflegeeinrichtungen die Zahl der Personen, die Leistungen der Hilfe zur Pflege beanspruchen, steigen wird und trotz der durch den Bundesgesetzgeber in 2021 beschlossenen Pflegereform mit einer Begrenzung des pflegebedingten Eigenteils die Aufwendungen der Hilfe zur Pflege in stationären Einrichtungen steigen.

7.7 Grundsicherung für Arbeitssuchende

Es bleibt abzuwarten, wie sich die Folgen der Entwicklung der Energiepreise aber auch der Corona-Pandemie für den Arbeitsmarkt sowie der Krieg in der Ukraine auf die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften und damit auf die Summe der Grundsicherungsleistungen auswirken werden.

Hinsichtlich der Energiekosten spielen Entlastungsmaßnahmen des Bundes im Hinblick auf die Kosten der Unterkunft und Heizung gem. § 22 SGB II für Privathaushalte und zur Vermeidung von Insolvenzen von Unternehmen und Betrieben eine wichtige Rolle.

7.8 Betreuungen

Für die Umsetzung der Betreuungsrechtsreform ist möglicherweise nicht genug Personal vorhanden, sodass ein Sozialarbeiter eingestellt werden muss, wenn wegen der erhöhten Anforderungen Berufsbetreuer nicht registriert werden können und dann vom Gericht Behördenbetreuer beauftragt werden.

7.9 Vormundschaften

Für die Umsetzung der Betreuungsrechtsreform ist möglicherweise nicht genug Personal vorhanden, sodass ein Sozialarbeiter eingestellt werden muss, wenn wegen der erhöhten Anforderungen Berufsbetreuer nicht registriert werden können und dann vom Gericht Behördenbetreuer beauftragt werden.

7.10 Schwer einzuschätzende Nachfrage von U3-Betreuungsplätzen und schwer kalkulierbare Elternbeiträge

Für die Inanspruchnahme von Angeboten in Kindertageseinrichtungen oder Kindertagespflege werden Elternbeiträge erhoben. Der zu entrichtende Elternbeitrag ist von der wirtschaftlichen Situation der Eltern bzw. der sorgeberechtigten Personen abhängig. Durch die neuen Bestimmungen und Regelungen im Bereich Sozialhilfe/Asyl/Wohngeld bzw. Kindergeldzuschlag (Beitragsfreiheit) und die momentane wirtschaftliche Situation, ist eine genaue Kalkulation der möglichen Elternbeiträge nicht möglich. Hinzu kommt, dass die letzten beiden Kindergartenjahre sowie Geschwisterkinder i.d.R. beitragsfrei sind. Der Koalitionsvertrag der nordrhein-westfälischen Landesregierung sieht zudem ein weiteres (drittes) beitragsfreies Jahr vor.

7.11 Erwartete Anträge auf Erhöhung der Entgelte von Jugendhilfeeinrichtungen

Die Entwicklungen der Energiepreise, der Lebensmittelpreise und anstehende tarifvertragliche Lohnsteigerungen werden zu erheblichen Steigerungen der Einrichtungskosten in der Jugendhilfe führen. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen wurde mit einer Steigerung von 7 Prozent kalkuliert. Anlässlich von Gesprächen im KGST - Vergleichsring Jugendhilfe und ersten Gesprächen mit einem Jugendhilfeanbieter deutet sich an, dass die Kostensteigerungen im stationären Bereich eher bei 15 Prozent liegen werden. Als Haushaltsrisiko wird daher ein Betrag in Höhe von 8 Prozent der geplanten Transferaufwendungen stationärer Jugendhilfen angemeldet.

7.12 Ganztagsbetreuung ab 2026

Der NRW-Koalitionsvertrag sieht eine schulrechtliche Verankerung und ein dementsprechendes Landesausführungsgesetz zum Ganztagsausbau im Grundschulbereich vor. Es ist aber damit zu rechnen, dass die Jugendhilfeträger Anspruchsverpflichtete für den Rechtsanspruch werden. Das würde sich auf die Erhebung der Jugendamtsumlage auswirken. Der Vorstand des LKT NRW hat deshalb zuletzt mit Beschluss vom 08.11.2022 das Land zu einer Aufgabenzuweisung an die Schulträger aufgefordert.

7.13 Instandsetzung der Kreisstraßen und -brücken

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 2023 bis 2026 geplanten Landeszuwendungen basieren nicht auf konkreten Bewilligungen,

sondern setzen voraus, dass die bisherige Förderpraxis weiterhin Bestand hat. Das daraus resultierende Risiko beträgt maximal 15,90 Mio. €.

7.14 Abfallentsorgungsanlagen in Beverungen-Wehrden

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 Schüttphase III (teilweise) und IV wird nach derzeitiger Rechtslage mit einer Kombinationsabdichtung abgedichtet werden. Für die Stilllegung und Nachsorge der Deponie ist mit Kosten zwischen 22 Mio. € und 27 Mio. € zu rechnen.

7.15 Bildungscampus Bohlenweg

Im Rahmen der Bauausführung und der späteren Ausstattung des Gebäudes, sind aufgrund der anhaltenden Spannungen in der Ukraine und der allgemeinen Marktlage mit deutlichen Kostensteigerungen zu rechnen.

7.16 Förderschulen in Ersatzschulträgerschaft

Die Ersatzschulträgerin Kolping Schulwerk gGmbH, die für den Kreis Höxter die Förderschule Lernen betreibt, plant einen Schulneubau. Die Ersatzschulträgerin hat vor diesem Hintergrund eine Neuverhandlung der bestehenden Verträge angekündigt. Hierdurch könnten erhebliche Mehrkosten auf den Kreis Höxter zukommen, die auch von den bereits erhöhten Planansätzen ab 2024 in Höhe von zusätzlichen 120.000,- € nicht gedeckt sind.

Für die Förderschulen, in denen die Lebenshilfe gGmbH derzeit die Förderschulen Geistige Entwicklung betreibt, besteht ein Kreistagsbeschluss, diese Gebäude ins Eigentum des Kreises Höxter zu übernehmen und zu sanieren. Derzeit wird ein Gutachten über die zu erwartenden Kosten erstellt.

Es besteht das Risiko, dass das Gutachten zum Ergebnis kommen, dass deutlich höhere Sanierungskosten erforderlich sind als ursprünglich angedacht und für die nächsten Jahre im Haushaltsplan angesetzt.

7.17 Verpflichtungserklärung zugunsten der Asklepios Weserberglandklinik GmbH

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. €.

7.18 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 Gewährleistung dieser Zweckbindung war eine Auszahlungsvoraussetzung für die Landesmittel. Aus den, zu den jeweiligen Zuwendungsbescheiden abgegebenen, Zweckbindungserklärungen könnten sich erhebliche finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 2,65 Mio. € ergeben.

7.19 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 31.12.2022 beträgt die Bürgschaftssumme noch 721.842,47 €. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehenskonditionen.

7.20 Kalkulatorische Zinsen für eingesetztes Eigenkapital

Mit Entscheidung des OVG NRW vom 17. Mai 2022 (AZ: 9 A 1019/20) wurde von der langjährigen Rechtsprechung zur Berechnung von Benutzungsgebühren (bestätigt durch Beschluss des BVerwG vom 10. Mai 2006) u.a. hinsichtlich der Wahl des Satzes für kalkulatorische Zinsen abgewichen. So soll an Stelle des bislang von der GPA NRW zur Verfügung gestellten Zinssatzes auf Basis der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten der jeweils letzten 50 Jahre die Ermittlung an Hand des Zeitraumes der letzten 10 Jahre zu Grunde gelegt werden. Die Entscheidung des OVG NRW wird derzeit vom BVerwG überprüft und ist daher noch nicht rechtskräftig. Zwischenzeitlich wurde eine Novellierung des KAG NRW eingeleitet und es soll erstmals die Grundlage für die ansetzbaren kalkulatorischen Zinsen normiert werden. Im Entwurf wird ein Zinssatz auf Basis der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten der jeweils letzten 30 Jahre vorgeschlagen. Je nach Wahl des Zeitraumes können die haushalterischen Auswirkungen bis zu circa 830 T € betragen.

7.21 Entwicklungen im kommunalen Haushaltsrecht

Aktuelle Entwicklungen im kommunalen Haushaltsrecht zur Isolierung von Belastungen aus der Coronapandemie und dem Krieg in der Ukraine, aber auch schon mit dem 2. NKFVG eingeführte Regelungen wurden und werden mit zunehmender Sorge betrachtet. Die hier geschaffenen Pflichten bzw. Wahlrechte, Belastungen aus den relevanten Rechnungsjahren auf spätere Perioden zu verlagern, widersprechen nach unserer Einschätzung dem ursprünglich mit der NKF-Einführung verfolgten Gedanken der Generationengerechtigkeit.

Auch als Wahlrecht formulierte Vorschriften, wie beispielsweise das nach § 37 Abs. 2 KomHVO NRW zulässige Verschieben von bereits vorsichtig kalkulierten Rückstellungsverpflichtungen aufgrund der Effekte einer allgemeinen Besoldungsanpassung, drohen bei zunehmenden Problemen, die kommunalen Haushalte noch ausgleichen zu können, zukünftig als letzte Handlungsoption in Betracht gezogen zu werden. Umlagepflichtige Kommunen erheben vermehrt die Forderung, diese Vorschriften so weitgehend wie nur irgend möglich anzuwenden, um so „Erträge“ zu generieren oder Aufwand zu vermeiden und auf diesem Wege der Haushaltssicherung kurzfristig zu entgehen.

Diese Entwicklungen und das damit verbundene Verschieben von Belastungen widersprechen der ursprünglichen Idee einer nachhaltigen Haushaltswirtschaft, bei der die Aufwendungen des laufenden Jahres auch durch entsprechende Erträge erwirtschaftet werden sollen, und verhindern durch vermeintlich darstellbare Haushaltsausgleiche eine eigentlich erforderliche Diskussion über die Unterfinanzierung der Kommunen bzw. eine ebenfalls möglicherweise erforderliche Anpassung der Leistungsstandards. Der Einsatz solcher Mittel konterkariert alle Bemühungen eine geordnete, nachhaltige und generationengerechte kommunale Haushaltswirtschaft sicherzustellen. Erste Artikel in der Literatur teilen diese Sorgen und sehen beispielsweise in der Isolierung von Belastungen in NRW einen Verstoß gegen diverse Haushaltsgrundsätze.

7.22 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 des Ansatzes und der Bewertung wesentlicher Bereiche, unter anderem der Pensionsverpflichtungen, erheblich vom NKF-Regelwerk. Der LKT NRW erwartet deshalb für die Kommunen einen hohen Umsetzungsaufwand ohne wesentlichen zusätzlichen Erkenntnisgewinn oder Steuervorteil. Diese Befürchtungen werden geteilt, zumal im kommunalen Haushaltsrecht in NRW immer mehr Abweichungen von eingeführten Buchungsstandards vorgesehen sind (vgl. Ziff. 7.21)

Es ist auch nicht auszuschließen, dass zukünftig von den Kommunen verlangt wird, die Abschlüsse nach zwei Standards – NRW-Haushaltsrecht und EPSAS – zu erstellen, womit ein erheblicher Mehraufwand verbunden wäre.

7.23 Massive Preissteigerung im Energiebereich

Prognostisch sind massive Preissteigerung im Energiebereich zu erwarten. Derzeitiger Stand: Erdgas-Kostensteigerung um 173%, Strom-Kostensteigerung um 186%. Des Weiteren wird eine Verdoppelung des Preises bei der Fernwärme (Hackschnitzel in Brakel) erwartet.

7.24 IT-Sicherheit

Die Anzahl der Attacken auf IT-Systeme erhöht sich weltweit. Durch die zunehmende Digitalisierung der Arbeitsumgebungen steigen damit auch die Auswirkungen bei einem möglichen IT-Sicherheitsvorfall für den Kreis Höxter. Mögliche Schäden können je nach Art des Angriffs und der Anzahl der kompromittierten Systeme stark variieren, führen im schlimmsten Fall zur kompletten Arbeitsunfähigkeit der Verwaltung und dem Aufbau eines neuen parallelen Rechenzentrums.

Für den Schutz werden Maßnahmen in den Bereichen Technik, Organisation und Mensch durchgeführt. Trotz aller Anstrengungen bleibt jedoch ein Restrisiko, welches durch die rasanten Entwicklungen im IT-Bereich und zunehmend professionelleren Angreifer stets bleiben wird.

8. Rechtliche Verhältnisse

Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft	Kreis Höxter		
Regierungsbezirk	Detmold		
Kreisangehörige Städte, Einwohner, Größe		Einwohner <small>(Stand: 31.12.2022)</small>	Größe
	Stadt Bad Driburg	19.390	115,30 km ²
	Stadt Beverungen	13.238	98,09 km ²
	Stadt Borgentreich	8.761	138,94 km ²
	Stadt Brakel	16.372	173,92 km ²
	Kreisstadt Höxter	28.709	158,16 km ²
	Stadt Marienmünster	4.970	64,36 km ²
	Stadt Nieheim	6.157	79,71 km ²
	Stadt Steinheim	12.612	75,69 km ²
	Stadt Warburg	23.322	168,84 km ²
	Stadt Willebadessen	8.288	128,41 km ²
	Gesamt:	141.819	1.201,42 km ²
Haushaltsjahr	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr		
Behördenleitung	Landrat	Michael Stickeln	
	Kreisdirektor	Klaus Schumacher	

Anlage zum Anhang

Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW

Stickeln, Michael - Landrat -

- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied des Aufsichtsrates der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG
- Mitglied des Aufsichtsrates Westfalen Weser Netz GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates EAM Netz GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditisten-Versammlung 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 Ostwestfalen-Lippe GmbH
- Mitglied des Vorstandes des Landkreistages NRW und Mitglied der Landkreistagsversammlung
- Vorsitzender des Verwaltungsrates, Vorsitzender des Risikoausschusses, Vorsitzender des Haupt- und Bilanzausschusses, Vorsitzender des Kuratoriums der Sparkassenstiftung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung Sparkassenverband Westfalen-Lippe
- Mitglied des Regionalbeirates Nord-West der Westenergie AG
- Vorsitzender des Beirates Kolping-Berufsbildungswerk Brakel gGmbH
- 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.
- Mitglied der Mitgliederversammlung Westfalen Initiative e.V.
- Mitglied des Kuratoriums Stiftung Kloster Dalheim
- Mitglied der Mitgliederversammlung regiopol Region Paderborn
- Vorsitzender der Verbandsversammlung Gemeindeforstamtsverband Willebadessen
- Kreisvorsitzender Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.
- Mitglied des Kuratoriums und des Verwaltungsrates Stiftung Weserbergland-Klinik
- Mitglied des Kuratoriums Beratungszentrum Brakel

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 Kommanditisten-Versammlung 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
- Mitglied des Ausschusses für anzeigepflichtige Entlassungen nach dem Kündigungsschutzgesetz bei der Agentur für Arbeit
- Mitglied des Landkreistages NRW im Finanzausschuss
- stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung ITEBO Einkaufs- und Dienstleistungsgenossenschaft

Kreistagsmitglieder

Antoni, Gerhard - Lehrer -

- 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 -

- 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
- Komplementär der Wohn- und Energiewerkstatt Immobilienverwaltungs-KG, Höxter
- Vorsitzender des Vorstandes der WIH-Wirtschaftsinitiative im Kreis Höxter zur Verbesserung der Ausbildungs- und Fachkräftesituation e.V., Höxter

Berens, Stefan - Kreisgeschäftsführer der Landwirtschaftskammer NRW -

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Lehrauftrag bei der TH OWL im Fachbereich 9
- 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 Wasserkooperationen in den Kreisen Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied in der "Kammer für den ländlichen Raum" in der Lippischen Landeskirche

Böker, Stephan - Lehrer -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Ehrenkreisvorsitzender Junge Union
- Ortsvorsitzender CDU Dalhausen

Bömelburg, Markus - Mitarbeiter Baubetriebshof -

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

Denkner, Martina - Geschäftsführerin -

- Aufsichtsratsmitglied Therme GmbH Bad Driburg
- stellv. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Bad Driburg
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph

Dürdoth, Werner - Pensionär-

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Landschaftsversammlung des LWL
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- Mitglied des Kuratoriums Beratungszentrum Caritas
- Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses
- Mitglied Stiftung „Armenhospital“ Stadt Borgentreich
- Sprecher Borgentreicher Vereinsgemeinschaft
- Mitglied im Vorstand Kreisverband Kriegsgräberfürsorge e. V.
- Mitglied im Bezirksvorstand Kriegsgräberfürsorge e. V.

- Ortsvorsteher Orgelstadt Borgentreich
- Kreisvorsitzender Kommunalpolitische Vereinigung (KPV) der CDU
- stellv. Bezirksvorsitzender der KPV OWL

Evers, Hermann - Rentner -

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

Ewers, Marion - Assistentin der Geschäftsführung -

- Mitglied im Strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Feischen, Regina - Lehrerin -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses

Franzmann, Marcel - Wirtschafts- und Religionspädagoge -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL)
- 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 -

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

Gell, Guido - Energieanlagenelektroniker -

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

Gemmeke, Alfred - geschäftsführender Gesellschafter -

- 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
- Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses

Goeken, Matthias - Mitglied des Landtags -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied im Strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Vorsitzender der Versammlung 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

Hansmann, Heiko - Bankkaufmann -

- Beratervertrag mit dem Genossenschaftsverband der Regionen e.V. GenoAkademie Hannover
- Vorsitzender der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied im Caritasrat
- 1. Vorsitzender CDU-Stadtverband Willebadessen

Jödicke, Holger - Techniker -

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

Johlen, Thomas - Bankkaufmann/Landwirt -

- stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- Vorsitzender des Wasserverbandes Born-Münsterbrock

Kröger, Sven - Hausverwalter -

- Schöffe beim Jugendschöffengericht am Amtsgericht Höxter

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 Wasserkooperationen 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

- Vorsitzender der Arbeitsgemeinschaft für Weiterbildung im Kreis Höxter - Fundus
- Vorstandssprecher der Kulturstiftung Schröder
- Mitglied der Arbeitsgruppe Bio-Energieregion Kreis Höxter
- Mitglied der Arbeitsgemeinschaft ländlicher Raum der evangelischen Landeskirche Lippe

Launhardt-Petersen, Kristin - OStR´n -

- 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 -

- 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, Loreen - Studentin -

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

Loges, Hermann - Kaufmann -

- Mitglied der Gas- und Wasserversorgung Höxter GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Höxter
- Liquidator der C.i.S. – Competence in Screens GmbH i.L.
- 1. Vorsitzender Bürger für Höxter e.V.

Lücke, Heinrich - Landwirt -

- Vertreter der RUW - Rinderunion-West e.G.
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- beratendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph

Ludwig, Hermann - Redakteur -

- 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

Lülff, Fabian - Kreisgeschäftsführer/Rechtsanwalt -

- 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, Sascha - Leiter Regionalstelle -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- Mitglied der Verbandsversammlung des Diemelwasserverbandes
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- beratendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Kommunalunternehmen Warburg
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Warburg
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des VHS Zweckverbandes
- stellv. Mitglied des Fremdenverkehrsverbandes Warburg Südegge

Müller, Gisela - Dipl. Ing. (Agrar) -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied des Kuratoriums Beratungszentrum Caritas
- stellv. Leiterin des Aufsichtsrates der Caritas im Kreis Höxter

Oppermann, Frank - Verwaltungsangestellter -

- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Rehrmann, Annegret - Gesellschafter-Geschäftsführerin -

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

Robrecht, Julia - Architektin -

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

Schlüter, Josef - Landwirt -

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

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
- Mitglied und Stimmführer der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Senges, Norbert - Lehrer -

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

Sievers, Elia - Social-Media Verwaltung -

- stellvertretendes Mitglied im strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (GfW)
- stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Simon, Ansgar - Rentner -

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

Simon, Ricarda - Industriekauffrau -

- Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Skroch, Wilhelm - Bäckermeister -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Vorsitzender CDU-Ortsverband Calenberg

Volmert, Magdalena - Kfm. Angestellte -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses
- stellvertretendes Mitglied der großen Landkreisversammlung des LKT NRW
- stellv. Mitglied der Versammlungen des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph

Wieners, Nora - Bildungskoordinatorin -

- Mitglied im Aufsichtsrat, stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied im Strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Beisitzerin des Vorstandes des AWO Jugendwerks

Wintermeyer, Paul - Landwirt -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Wöstefeld, Fabian - Leiter Supply Chain Management -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (GfW)
- stellv. Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses

Zell, Frank-Gunther - Dipl. Finanzwirt -

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