

KREIS HÖXTER
Die Region plus 



Foto: Simeon Holtgreve

KREIS HÖXTER
Jahresabschluss 2017



Inhalt

| | <u>Seite</u> |
|--|--------------|
| ERGEBNISRECHNUNG 2017 | 3 |
| FINANZRECHNUNG 2017 | 4 |
| Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen | 5 |
| BILANZ zum 31.12.2017 | 133 |
| ANHANG zum Jahresabschluss 2017 | 135 |
| 1. Allgemeines..... | 135 |
| 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden..... | 135 |
| 3. Erläuterungen zur Bilanz..... | 139 |
| 4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung..... | 154 |
| 5. Erläuterungen zur Finanzrechnung..... | 162 |
| 6. Sonstige Angaben..... | 165 |
| 7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2017..... | 168 |
| Anlagenspiegel | 169 |
| Forderungsspiegel | 170 |
| Verbindlichkeitspiegel | 171 |
| Ermächtigungsübertragungen | 172 |
| Abwicklung Ermächtigungsübertragungen | 174 |
| LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2017 | 176 |
| 1. Allgemeines..... | 176 |
| 2. Vorgänge von besonderer Bedeutung..... | 176 |
| 3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter..... | 183 |
| 4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage..... | 193 |
| 5. Chancen für die künftige Entwicklung..... | 195 |
| 6. Risiken für die zukünftige Entwicklung..... | 197 |
| 7. Rechtliche Verhältnisse..... | 201 |
| Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW | 202 |

Jahresabschluss 2017

| Ergebnisrechnung | | Kreis Höxter | | | |
|--|--|----------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------|
| volle EUR | | Erläuterungen im Anhang | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschrieb. Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben (4.1.1) | 1.257.163 | 1.320.000 | 1.421.811 | 101.811 |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen (4.1.2) | 135.238.264 | 145.944.700 | 148.209.845 | 2.265.145 |
| 3 | Sonstige Transfererträge (4.1.3) | 2.616.140 | 2.304.400 | 2.774.399 | 469.999 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4.1.4) | 29.949.781 | 32.038.950 | 32.784.482 | 745.532 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte (4.1.5) | 1.499.120 | 1.206.200 | 1.651.583 | 445.383 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4.1.6) | 19.869.703 | 21.679.650 | 22.600.897 | 921.247 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge (4.1.7) | 4.747.761 | 1.957.800 | 3.260.353 | 1.302.553 |
| 8 | Aktivierete Eigenleistungen (4.1.8) | 150.416 | 156.600 | 76.994 | -79.606 |
| 9 | +/- Bestandsveränderungen (4.1.8) | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 195.328.349 | 206.608.300 | 212.780.364 | 6.172.064 |
| 11 | Personalaufwendungen (4.2.1) | 35.509.015 | 40.548.800 | 39.870.131 | -678.669 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen (4.2.2) | 4.378.003 | 4.050.000 | 4.599.488 | 549.488 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.2.3) | 24.299.529 | 24.595.998 | 25.034.770 | 438.772 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen (4.2.4) | 6.528.579 | 7.243.400 | 6.784.061 | -459.339 |
| 15 | Transferaufwendungen (4.2.5) | 105.663.925 | 110.477.550 | 112.901.087 | 2.423.537 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen (4.2.6) | 20.810.383 | 21.679.600 | 22.332.349 | 652.749 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 197.189.433 | 208.595.348 | 211.521.885 | 2.926.537 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -1.861.085 | -1.987.048 | 1.258.479 | 3.245.527 |
| 19 | Finanzerträge (4.3.1) | 1.513.311 | 1.298.800 | 1.261.165 | -37.635 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (4.3.2) | 159.349 | 157.000 | 128.448 | -28.552 |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | 1.353.962 | 1.141.800 | 1.132.717 | -9.083 |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -507.123 | -845.248 | 2.391.195 | 3.236.443 |
| 23 | außerordentliche Erträge (4.4) | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen (4.4) | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -507.123 | -845.248 | 2.391.195 | 3.236.443 |
| Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage | | | | | |
| 27 | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5) | | | | |
| 28 | Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5) | 64.665 | | | |
| 29 | Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 - 28) | -64.665 | | | |

Jahresabschluss 2017

| Finanzrechnung | | Kreis Höxter | | | |
|----------------|--|-------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|
| volle EUR | | Erläuterungen im Anhang | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschrieb. Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.257.163 | 1.320.000 | 1.421.811 | 101.811 |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 132.614.479 | 141.719.000 | 142.630.433 | 911.433 |
| 3 | Sonstige Transfereinzahlungen | 1.624.769 | 1.379.000 | 1.478.565 | 99.565 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 29.596.588 | 31.309.950 | 32.117.721 | 807.771 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.612.950 | 1.206.200 | 1.655.835 | 449.635 |
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 14.663.456 | 21.483.950 | 23.263.331 | 1.779.381 |
| 7 | Sonstige Einzahlungen | 2.142.776 | 1.649.300 | 1.700.766 | 51.466 |
| 8 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.814.514 | 1.298.800 | 1.120.793 | -178.007 |
| 9 | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 185.326.694 | 201.366.200 | 205.389.256 | 4.023.056 |
| 10 | Personalauszahlungen | 32.645.602 | 36.768.600 | 36.012.587 | -756.013 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | 4.207.702 | 4.050.000 | 4.278.184 | 228.184 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 24.678.571 | 24.872.698 | 24.529.798 | -342.900 |
| 13 | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 150.327 | 157.000 | 129.275 | -27.725 |
| 14 | Transferauszahlungen | 104.033.760 | 110.477.550 | 112.560.845 | 2.083.295 |
| 15 | Sonstige Auszahlungen | 18.478.439 | 19.618.800 | 19.081.444 | -537.356 |
| 16 | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 184.194.402 | 195.944.648 | 196.592.132 | 647.483 |
| 17 | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (5.1) | 1.132.293 | 5.421.552 | 8.797.124 | 3.375.572 |
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 3.013.769 | 5.786.300 | 4.784.042 | -1.002.258 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | 24.218 | 51.700 | 91.038 | 39.338 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | 19.816.377 | 15.837.500 | 13.137.463 | -2.700.037 |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 40.167 | 6.200 | 9.881 | 3.681 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 22.894.530 | 21.681.700 | 18.022.425 | -3.659.275 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 181.449 | 479.070 | 573.596 | 94.526 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.996.713 | 9.003.643 | 4.003.717 | -4.999.926 |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 2.589.655 | 6.447.569 | 2.538.098 | -3.909.471 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | 13.296.000 | 25.616.070 | 18.761.718 | -6.854.353 |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 271.519 | 2.112.000 | 167.508 | -1.944.492 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 10.926 | | 24.355 | 24.355 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 19.346.263 | 43.658.352 | 26.068.992 | -17.589.360 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit | 3.548.267 | -21.976.652 | -8.046.567 | 13.930.085 |
| 32 | Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 + 31) | 4.680.560 | -16.555.100 | 750.557 | 17.305.657 |
| 33 | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | | 1.829.100 | 1.095.084 | -734.016 |
| 34 | Tilgung und Gewährung von Darlehen | 380.903 | 386.400 | 385.560 | -840 |
| 35 | Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -380.903 | 1.442.700 | 709.524 | -733.176 |
| 36 | Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | 4.299.657 | -15.112.400 | 1.460.081 | 16.572.480 |
| 37 | Anfangsbestand an Finanzmitteln | 4.304.373 | | 8.006.898 | 8.006.898 |
| 38 | +/- Saldo aus durchlaufenden Posten | -597.132 | | -8.729 | -8.729 |
| 39 | Liquide Mittel (= Zeilen 36 + 37 +/- 38) | 8.006.898 | -15.112.400 | 9.458.250 | 24.570.650 |



Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereianglegenheiten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 46.205 | 45.000 | 47.298 | 2.298 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 3.484 | 150 | 1.604 | 1.454 |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 49.689 | 45.150 | 48.902 | 3.752 |
| 11 | Personalaufwendungen | 104.259 | 110.244 | 112.114 | 1.870 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 5.470 | 7.111 | 5.680 | -1.431 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.835 | 4.610 | 3.241 | -1.369 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 291 | 284 | 301 | 17 |
| 15 | Transferaufwendungen | 2.000 | 3.000 | 2.000 | -1.000 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.643 | 10.410 | 8.334 | -2.076 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 125.499 | 135.659 | 131.670 | -3.989 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -75.810 | -90.509 | -82.768 | 7.741 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -75.810 | -90.509 | -82.768 | 7.741 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -75.810 | -90.509 | -82.768 | 7.741 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -75.810 | -90.509 | -82.768 | 7.741 |

Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | 9.000 | | -9.000 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 30.429 | 25.000 | 23.061 | -1.939 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.221 | 2.500 | 406 | -2.094 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 1.088 | 700 | 947 | 247 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 32.737 | 37.200 | 24.414 | -12.786 |
| 11 | Personalaufwendungen | 128.361 | 141.149 | 149.318 | 8.169 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 28.899 | 30.357 | 30.336 | -21 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.422 | 32.419 | 3.414 | -29.005 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.075 | 725 | 1.479 | 754 |
| 15 | Transferaufwendungen | 2.760 | 15.000 | 2.580 | -12.420 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.059 | 11.493 | 8.358 | -3.135 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 170.577 | 231.143 | 195.486 | -35.658 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -137.840 | -193.943 | -171.071 | 22.872 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -137.840 | -193.943 | -171.071 | 22.872 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -137.840 | -193.943 | -171.071 | 22.872 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -137.840 | -193.943 | -171.071 | 22.872 |

Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 13.133 | 13.700 | 12.231 | -1.469 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.139 | 1.000 | 1.076 | 76 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 5.699 | 2.500 | 7.587 | 5.087 |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 20.971 | 17.200 | 20.893 | 3.693 |
| 11 | Personalaufwendungen | 66.267 | 70.309 | 58.048 | -12.261 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 5.440 | 5.799 | 5.604 | -195 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.072 | 1.888 | 1.457 | -431 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 127 | 122 | 128 | 6 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 13.121 | 8.901 | 9.878 | 977 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 88.027 | 87.019 | 75.115 | -11.904 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -67.056 | -69.819 | -54.222 | 15.597 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -67.056 | -69.819 | -54.222 | 15.597 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -67.056 | -69.819 | -54.222 | 15.597 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | 44 | 44 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -67.056 | -69.819 | -54.266 | 15.553 |

Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 97.671 | 100.000 | 102.290 | 2.290 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 16.659 | 10.000 | 9.487 | -513 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | 200 | | -200 |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 114.329 | 110.200 | 111.777 | 1.577 |
| 11 | Personalaufwendungen | 472.214 | 558.781 | 626.845 | 68.064 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 91.864 | 83.302 | 112.484 | 29.182 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.314 | 9.152 | 10.190 | 1.038 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 4.374 | 5.092 | 6.997 | 1.905 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 101.597 | 89.349 | 117.198 | 27.849 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 678.364 | 745.676 | 873.714 | 128.038 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -564.034 | -635.476 | -761.937 | -126.461 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -564.034 | -635.476 | -761.937 | -126.461 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -564.034 | -635.476 | -761.937 | -126.461 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.666 | 1.500 | 4.050 | 2.550 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -565.700 | -636.976 | -765.987 | -129.011 |

Teilfinanzrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 127 | 29.500 | 26.640 | -2.860 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 127 | 29.500 | 26.640 | -2.860 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -127 | -29.500 | -26.640 | 2.860 |

Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 51.195 | 115.059 | 51.062 | -63.998 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 46.519 | 44.000 | 33.813 | -10.187 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 473 | | 4.260 | 4.260 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.047 | 8.200 | 9.871 | 1.671 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | 500 | 35 | -465 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 104.234 | 167.759 | 99.041 | -68.718 |
| 11 | Personalaufwendungen | 556.637 | 676.197 | 626.075 | -50.123 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 135.211 | 133.393 | 151.188 | 17.795 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 141.414 | 304.401 | 183.472 | -120.929 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 289.826 | 363.990 | 264.082 | -99.907 |
| 15 | Transferaufwendungen | 10.300 | 10.300 | 10.300 | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 145.514 | 171.328 | 154.850 | -16.478 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 1.278.901 | 1.659.609 | 1.389.967 | -269.642 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -1.174.666 | -1.491.850 | -1.290.926 | 200.924 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -1.174.666 | -1.491.850 | -1.290.926 | 200.924 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -1.174.666 | -1.491.850 | -1.290.926 | 200.924 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 1.500 | 59 | -1.441 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -1.174.666 | -1.493.350 | -1.290.984 | 202.365 |

Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|---------------|-------------------------------|----------------|---------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 93.169 | 314.500 | 115.318 | -199.182 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | 500 | 35 | -465 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 93.169 | 315.000 | 115.353 | -199.647 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.432 | 524.450 | 29.716 | -494.734 |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 69.612 | 1.010.868 | 128.406 | -882.462 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 71.044 | 1.535.318 | 158.122 | -1.377.196 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | 22.125 | -1.220.318 | -42.769 | 1.177.548 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|--|---------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| Einführung Digitalfunk Leitstelle | | 236.250 | 41.619 | -194.631 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 50.000 | 17.500 | | -17.500 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 236.250 | 41.619 | -194.631 |
| Digitalfunkumstellung Katastrophenschutzkeller | 729 | | | |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 729 | | | |
| Umbau ELW 2 | | 140.000 | | -140.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 140.000 | | -140.000 |
| Umrüstung Einsatzleitrechner | | 126.000 | | -126.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 126.000 | | -126.000 |
| Kreisübergreifende Alarmierungstechnik | | 38.500 | | -38.500 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 38.500 | | -38.500 |
| Vernetzung Leitstelle | 1.432 | 42.318 | 9.688 | -32.629 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.432 | | 9.688 | 9.688 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 42.318 | | -42.318 |
| Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel | | 8.750 | | -8.750 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 8.750 | | -8.750 |
| Atenschutzwerkstatt | | 865.700 | 54.624 | -811.076 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 285.000 | 15.153 | -269.847 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 515.700 | 20.028 | -495.672 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 350.000 | 29.596 | -320.404 |

Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 10.647.173 | 12.884.600 | 12.237.450 | -647.150 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 26.050 | 50 | 8.879 | 8.829 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 257.390 | 253.200 | 253.757 | 557 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 16.350 | 12.500 | 25.168 | 12.668 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 10.946.964 | 13.150.350 | 12.525.254 | -625.096 |
| 11 | Personalaufwendungen | 4.965.277 | 7.121.275 | 6.911.896 | -209.379 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 241.476 | 239.059 | 270.346 | 31.287 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.447.029 | 3.053.689 | 2.988.731 | -64.958 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 545.236 | 895.726 | 729.912 | -165.814 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 587.497 | 625.301 | 772.249 | 146.948 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 9.786.515 | 11.935.050 | 11.673.134 | -261.916 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | 1.160.449 | 1.215.300 | 852.119 | -363.181 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 1.160.449 | 1.215.300 | 852.119 | -363.181 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 1.160.449 | 1.215.300 | 852.119 | -363.181 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 539.928 | 865.300 | 664.931 | -200.369 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | 620.521 | 350.000 | 187.188 | -162.812 |

Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 32.500 | | -32.500 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | 5.250 | 12.500 | 17.828 | 5.328 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.250 | 45.000 | 17.828 | -27.172 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 165.862 | 356.000 | 197.379 | -158.621 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 800.882 | 3.165.250 | 725.072 | -2.440.178 |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 1.040.598 | 2.373.740 | 738.581 | -1.635.159 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.007.342 | 5.894.990 | 1.661.032 | -4.233.958 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -2.002.092 | -5.849.990 | -1.643.204 | 4.206.786 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|--|---------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| Einführung Digitalfunk Leitstelle | | 438.750 | 77.293 | -361.457 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 32.500 | | -32.500 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 438.750 | 77.293 | -361.457 |
| Notarzteinsatzfahrzeug NAS Warburg | 82.768 | | | |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 82.768 | | | |
| RTW Bad Driburg | 156.644 | | 18 | 18 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 156.644 | | 18 | 18 |
| RTW Beverungen | 140.530 | | | |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 140.530 | | | |
| Notarzteinsatzfahrzeug NAS Bad Driburg | | 91.000 | | -91.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 91.000 | | -91.000 |
| Notarzteinsatzfahrzeug NAS Brakel | | 91.000 | | -91.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 91.000 | | -91.000 |
| Notarzteinsatzfahrzeug NAS Steinheim | | 91.000 | | -91.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 91.000 | | -91.000 |
| Neubau Rettungswache Bad Driburg | 165.862 | 2.068.500 | 145.273 | -1.923.227 |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 165.862 | 56.000 | | -56.000 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 1.962.500 | 145.273 | -1.817.227 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 50.000 | | -50.000 |
| RTW2 Beverungen (2014) | | 159.000 | 155.817 | -3.183 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 159.000 | 155.817 | -3.183 |
| RTW2 Steinheim (2014) | 827 | 159.000 | 155.817 | -3.183 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 827 | 159.000 | 155.817 | -3.183 |
| RTW2 Warburg | 157.203 | | 866 | 866 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 157.203 | | 866 | 866 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|--|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| RTW2 Peckelsheim (2014) | 827 | 159.000 | 155.817 | -3.183 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 827 | 159.000 | 155.817 | -3.183 |
| Umrüstung Einsatzleitrechner | | 234.000 | | -234.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 234.000 | | -234.000 |
| Kreisübergreifende Alarmierungstechnik | | 71.500 | | -71.500 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 71.500 | | -71.500 |
| Vernetzung Leitstelle | 2.660 | 78.590 | 17.993 | -60.597 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.660 | | 17.993 | 17.993 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 78.590 | | -78.590 |
| Neubau Rettungswache Warburg | 798.222 | 1.214.000 | 636.110 | -577.890 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 798.222 | 1.164.000 | 561.806 | -602.194 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 50.000 | 74.303 | 24.303 |
| Mobile Datenerfassung Rettungsdienst | | 10.000 | | -10.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 10.000 | | -10.000 |
| Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel | | 16.250 | | -16.250 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 16.250 | | -16.250 |
| RTW III Warburg | 157.203 | | 515 | 515 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 157.203 | | 515 | 515 |
| RTW III Bad Driburg | | 160.000 | | -160.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 160.000 | | -160.000 |
| RTW I Brakel | 78.382 | | | |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 78.382 | | | |
| Neubau Rettungswache Brakel | | 300.000 | 197.379 | -102.621 |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 300.000 | 197.379 | -102.621 |
| KTW Peckelsheim | | 95.000 | | -95.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 95.000 | | -95.000 |
| Verwaltungssoftware Rettungsdienst | | 52.000 | | -52.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 52.000 | | -52.000 |

Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 241.712 | 272.000 | 225.962 | -46.038 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | 75 | 75 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 241.712 | 272.000 | 226.038 | -45.962 |
| 11 | Personalaufwendungen | 200.834 | 228.439 | 224.059 | -4.380 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 18.022 | 15.811 | 18.857 | 3.046 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.514 | 18.833 | 13.562 | -5.271 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 993 | 712 | 1.010 | 298 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.994 | 8.670 | 9.187 | 517 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 241.357 | 272.465 | 266.676 | -5.789 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | 356 | -465 | -40.638 | -40.173 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 356 | -465 | -40.638 | -40.173 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 356 | -465 | -40.638 | -40.173 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | 356 | -465 | -40.638 | -40.173 |

Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 9.120 | 7.200 | 8.904 | 1.704 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 220 | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 407 | | 60 | 60 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 1.078.739 | 1.184.000 | 1.072.060 | -111.940 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 1.088.486 | 1.191.200 | 1.081.024 | -110.176 |
| 11 | Personalaufwendungen | 440.710 | 480.506 | 465.731 | -14.775 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 94.107 | 75.039 | 93.865 | 18.826 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 31.224 | 39.376 | 46.668 | 7.292 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 44.811 | 49.556 | 45.720 | -3.836 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 52.562 | 51.899 | 44.383 | -7.516 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 663.414 | 696.376 | 696.367 | -9 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | 425.073 | 494.824 | 384.656 | -110.167 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 425.073 | 494.824 | 384.656 | -110.167 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 425.073 | 494.824 | 384.656 | -110.167 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.220 | 1.000 | 388 | -612 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | 420.853 | 493.824 | 384.269 | -109.555 |

Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | 4.000 | 4.000 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 4.000 | 4.000 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 54.166 | 63.000 | 65.145 | 2.145 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 54.166 | 63.000 | 65.145 | 2.145 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -54.166 | -63.000 | -61.145 | 1.855 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| Geschwindigkeits- überwachungskamera | 46.410 | | | |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 46.410 | | | |
| Umrüstung des mobilen Messfahrzeugs | | 63.000 | 65.145 | 2.145 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 63.000 | 65.145 | 2.145 |

Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.385.355 | 1.250.000 | 1.359.797 | 109.797 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.545 | 900 | 1.238 | 338 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.771 | | 6.639 | 6.639 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 2.750 | | 1.763 | 1.763 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 1.397.422 | 1.250.900 | 1.369.436 | 118.536 |
| 11 | Personalaufwendungen | 535.870 | 642.006 | 575.004 | -67.002 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 89.217 | 58.393 | 68.834 | 10.441 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 61.401 | 27.119 | 33.499 | 6.380 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 5.985 | 3.524 | 4.228 | 704 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 111.006 | 89.679 | 109.026 | 19.347 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 803.479 | 820.721 | 790.591 | -30.130 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | 593.943 | 430.179 | 578.845 | 148.666 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 593.943 | 430.179 | 578.845 | 148.666 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 593.943 | 430.179 | 578.845 | 148.666 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | 593.943 | 430.179 | 578.845 | 148.666 |

Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 288.268 | 270.000 | 283.142 | 13.142 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 6 | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.492 | | 36 | 36 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 1.054 | 600 | 880 | 280 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 290.821 | 270.600 | 284.058 | 13.458 |
| 11 | Personalaufwendungen | 248.459 | 276.561 | 289.413 | 12.852 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 77.767 | 62.355 | 81.894 | 19.539 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 49.606 | 55.740 | 55.357 | -383 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 3.481 | 3.468 | 3.329 | -139 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 53.491 | 53.420 | 48.552 | -4.868 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 432.804 | 451.544 | 478.545 | 27.001 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -141.984 | -180.944 | -194.487 | -13.544 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -141.984 | -180.944 | -194.487 | -13.544 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -141.984 | -180.944 | -194.487 | -13.544 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -141.984 | -180.944 | -194.487 | -13.544 |

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 138.578 | 150.000 | 119.960 | -30.040 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 25 | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 50 | | -50 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 6.507 | 8.000 | 7.401 | -599 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 145.110 | 158.050 | 127.361 | -30.689 |
| 11 | Personalaufwendungen | 320.975 | 348.674 | 322.210 | -26.464 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 21.594 | 32.585 | 22.563 | -10.022 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 38.410 | 38.876 | 29.368 | -9.508 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 5.322 | 2.656 | 3.412 | 756 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.898 | 7.784 | 9.721 | 1.937 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 397.198 | 430.575 | 387.273 | -43.301 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -252.088 | -272.525 | -259.913 | 12.612 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -252.088 | -272.525 | -259.913 | 12.612 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -252.088 | -272.525 | -259.913 | 12.612 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 78.016 | 60.000 | 62.793 | 2.793 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -174.072 | -212.525 | -197.120 | 15.405 |

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 3.161 | 6.248 | | -6.248 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.161 | 6.248 | | -6.248 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -3.161 | -6.248 | | 6.248 |

Teilergebnisrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 38.400 | 44.600 | 38.400 | -6.200 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.338 | 2.000 | | -2.000 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 1.896 | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 45.634 | 46.600 | 38.400 | -8.200 |
| 11 | Personalaufwendungen | 147.703 | 159.835 | 142.702 | -17.133 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 9.607 | 13.002 | 10.032 | -2.970 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.941 | 16.692 | 1.741 | -14.951 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 118 | 109 | 109 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | 544.972 | 623.450 | 618.998 | -4.452 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.437 | 10.521 | 9.122 | -1.399 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 716.778 | 823.609 | 782.703 | -40.906 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -671.143 | -777.009 | -744.303 | 32.706 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -671.143 | -777.009 | -744.303 | 32.706 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -671.143 | -777.009 | -744.303 | 32.706 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | 400 | | -400 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -671.143 | -776.609 | -744.303 | 32.306 |

Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.000 | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15 | | 30 | 30 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 8.015 | | 30 | 30 |
| 11 | Personalaufwendungen | 347.270 | 378.297 | 367.889 | -10.408 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 7.210 | 8.426 | 7.118 | -1.308 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.267 | 10.981 | 7.462 | -3.519 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 6.530 | 6.866 | 7.568 | 703 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 16.699 | 13.842 | 26.713 | 12.871 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 382.976 | 418.412 | 416.749 | -1.662 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -374.961 | -418.412 | -416.719 | 1.692 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -374.961 | -418.412 | -416.719 | 1.692 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -374.961 | -418.412 | -416.719 | 1.692 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 16.856 | 26.500 | 33.677 | 7.177 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -358.105 | -391.912 | -383.043 | 8.869 |

Teilfinanzrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 6.354 | 6.854 | 606 | -6.248 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.354 | 6.854 | 606 | -6.248 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -6.354 | -6.854 | -606 | 6.248 |

Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.750 | 2.500 | 2.950 | 450 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 14.472 | 13.500 | 14.018 | 518 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 738 | 400 | 1.527 | 1.127 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 17.960 | 16.400 | 18.495 | 2.095 |
| 11 | Personalaufwendungen | 106.527 | 114.679 | 106.157 | -8.522 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 33.245 | 32.418 | 17.964 | -14.454 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 23.924 | 25.673 | 23.668 | -2.005 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 247 | 55 | 364 | 309 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.342 | 2.194 | 2.944 | 750 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 168.284 | 175.019 | 151.097 | -23.922 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -150.325 | -158.619 | -132.602 | 26.018 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -150.325 | -158.619 | -132.602 | 26.018 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -150.325 | -158.619 | -132.602 | 26.018 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -150.325 | -158.619 | -132.602 | 26.018 |

Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 61.628 | 54.000 | 63.382 | 9.382 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 50 | 400 | 829 | 429 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 61.678 | 54.400 | 64.210 | 9.810 |
| 11 | Personalaufwendungen | 381.126 | 414.420 | 379.610 | -34.810 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 31.808 | 36.434 | 29.166 | -7.268 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.440 | 9.210 | 7.768 | -1.442 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 658 | 1.280 | 790 | -490 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 18.267 | 14.938 | 15.603 | 665 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 440.299 | 476.282 | 432.938 | -43.345 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -378.621 | -421.882 | -368.727 | 53.155 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -378.621 | -421.882 | -368.727 | 53.155 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -378.621 | -421.882 | -368.727 | 53.155 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 6.971 | 6.500 | 9.596 | 3.096 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -371.650 | -415.382 | -359.131 | 56.251 |

Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 650 | | -650 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 650 | | -650 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | | -650 | | 650 |

Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 14.686 | 5.000 | 5.453 | 453 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 91.408 | 100 | 104.249 | 104.149 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 2.679 | 3.100 | 1.388 | -1.713 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 108.773 | 8.200 | 111.090 | 102.890 |
| 11 | Personalaufwendungen | 242.339 | 262.333 | 267.786 | 5.453 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 48.939 | 59.424 | 51.218 | -8.206 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.164 | 11.697 | 9.409 | -2.289 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.653 | 1.570 | 870 | -700 |
| 15 | Transferaufwendungen | 309.275 | 312.000 | 208.495 | -103.505 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 18.552 | 16.331 | 22.559 | 6.228 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 632.922 | 663.355 | 560.336 | -103.019 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -524.148 | -655.155 | -449.246 | 205.909 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -524.148 | -655.155 | -449.246 | 205.909 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -524.148 | -655.155 | -449.246 | 205.909 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.469 | 1.500 | 2.244 | 744 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -522.680 | -653.655 | -447.002 | 206.653 |

Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 325 | 700 | | -700 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 325 | 700 | | -700 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -325 | -700 | | 700 |

Teilergebnisrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 17.249 | 9.350 | 15.959 | 6.609 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 365 | 5.000 | 1.466 | -3.534 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 22.066 | 3.600 | 37.792 | 34.192 |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 39.680 | 17.950 | 55.217 | 37.267 |
| 11 | Personalaufwendungen | 343.429 | 375.017 | 387.232 | 12.215 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 90.070 | 101.106 | 93.119 | -7.987 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 11.756 | 11.462 | 17.487 | 6.025 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 992 | 1.212 | 912 | -300 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 15.957 | 13.331 | 16.633 | 3.302 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 462.204 | 502.128 | 515.384 | 13.255 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -422.524 | -484.178 | -460.167 | 24.012 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -422.524 | -484.178 | -460.167 | 24.012 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -422.524 | -484.178 | -460.167 | 24.012 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.469 | 1.500 | 2.244 | 744 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -421.056 | -482.678 | -457.923 | 24.756 |

Teilfinanzrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 279 | 300 | | -300 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 279 | 300 | | -300 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -279 | -300 | | 300 |

Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlacht- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 230.886 | 283.500 | 234.090 | -49.410 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 87.561 | 86.900 | 88.902 | 2.002 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 318.446 | 370.400 | 322.993 | -47.407 |
| 11 | Personalaufwendungen | 254.970 | 276.295 | 271.113 | -5.182 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 8.625 | 15.926 | 14.053 | -1.873 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.900 | 8.150 | 3.342 | -4.808 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 380 | 3.553 | 926 | -2.627 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 22.537 | 24.776 | 21.407 | -3.369 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 289.412 | 328.700 | 310.841 | -17.859 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | 29.035 | 41.700 | 12.152 | -29.548 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 29.035 | 41.700 | 12.152 | -29.548 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 29.035 | 41.700 | 12.152 | -29.548 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 36.676 | 41.700 | 22.382 | -19.318 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -7.642 | 0 | -10.230 | -10.230 |

Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | | 10.000 | 562 | -9.438 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 10.000 | 562 | -9.438 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | | -10.000 | -562 | 9.438 |

Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 60.167 | 75.000 | 81.336 | 6.336 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 287 | 287 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | 98 | 98 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 4.322 | 3.400 | 5.233 | 1.833 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 64.489 | 78.400 | 86.954 | 8.554 |
| 11 | Personalaufwendungen | 549.882 | 614.976 | 643.410 | 28.434 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 96.734 | 103.925 | 98.622 | -5.303 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 240.289 | 300.660 | 295.938 | -4.722 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.003 | 1.811 | 853 | -957 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 34.492 | 33.230 | 31.519 | -1.711 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 923.400 | 1.054.602 | 1.070.342 | 15.740 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -858.911 | -976.202 | -983.388 | -7.187 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -858.911 | -976.202 | -983.388 | -7.187 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -858.911 | -976.202 | -983.388 | -7.187 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 3.338 | 2.500 | 4.488 | 1.988 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -855.573 | -973.702 | -978.900 | -5.199 |

Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | 224 | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 224 | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 1.308 | 1.200 | 243 | -957 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.308 | 1.200 | 243 | -957 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -1.084 | -1.200 | -243 | 957 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 240.212 | 240.000 | 328.112 | 88.112 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | 204.108 | 17.500 | 49.176 | 31.676 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.185.105 | 1.653.000 | 1.792.580 | 139.580 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 44.319 | 38.000 | 55.757 | 17.757 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 1.673.742 | 1.948.500 | 2.225.624 | 277.124 |
| 11 | Personalaufwendungen | 304.146 | 328.352 | 311.077 | -17.275 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 57.318 | 56.872 | 60.007 | 3.135 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 874.175 | 805.193 | 1.200.811 | 395.618 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.119 | 1.180 | 1.200 | 20 |
| 15 | Transferaufwendungen | 2.783.854 | 2.668.550 | 2.937.389 | 268.839 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 375.399 | 262.141 | 404.011 | 141.870 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 4.397.010 | 4.122.288 | 4.914.495 | 792.207 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -2.723.268 | -2.173.788 | -2.688.871 | -515.083 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -2.723.268 | -2.173.788 | -2.688.871 | -515.083 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -2.723.268 | -2.173.788 | -2.688.871 | -515.083 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 84.278 | 69.700 | 89.073 | 19.373 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -2.807.546 | -2.243.488 | -2.777.944 | -534.456 |

Teilfinanzrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 7.056 | | 3.681 | 3.681 |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.056 | | 3.681 | 3.681 |
| 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 | 2.608 | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.608 | | | |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | 4.448 | | 3.681 | 3.681 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|--------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 28.115 | 2.000 | 15.302 | 13.302 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | 489.066 | 351.050 | 508.150 | 157.100 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.234 | 1.050 | | -1.050 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | 500 | 3.326 | 2.826 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 529.415 | 354.600 | 526.777 | 172.177 |
| 11 | Personalaufwendungen | 704.470 | 918.251 | 819.617 | -98.634 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 177.371 | 201.549 | 246.021 | 44.472 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.618 | 13.332 | 16.483 | 3.151 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 4.484 | 4.139 | 4.292 | 152 |
| 15 | Transferaufwendungen | 10.051.248 | 9.413.000 | 9.233.889 | -179.111 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 865.879 | 846.983 | 854.601 | 7.618 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 11.825.070 | 11.397.254 | 11.174.904 | -222.351 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -11.295.655 | -11.042.654 | -10.648.126 | 394.528 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -11.295.655 | -11.042.654 | -10.648.126 | 394.528 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -11.295.655 | -11.042.654 | -10.648.126 | 394.528 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 284 | 300 | | -300 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -11.295.939 | -11.042.954 | -10.648.126 | 394.828 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.5 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | 116.838 | 107.250 | 112.955 | 5.705 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.825.590 | 6.702.750 | 6.135.801 | -566.949 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 5.942.427 | 6.810.000 | 6.248.756 | -561.244 |
| 11 | Personalaufwendungen | 54.571 | 65.643 | 61.142 | -4.501 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 9.270 | 9.029 | 10.155 | 1.126 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.843 | 11.140 | 2.036 | -9.104 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1 | 0 | 2 | 2 |
| 15 | Transferaufwendungen | 5.937.281 | 6.805.000 | 6.245.641 | -559.359 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.152 | 2.162 | 2.462 | 300 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 6.007.118 | 6.892.974 | 6.321.439 | -571.536 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -64.690 | -82.974 | -72.683 | 10.291 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -64.690 | -82.974 | -72.683 | 10.291 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -64.690 | -82.974 | -72.683 | 10.291 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -64.690 | -82.974 | -72.683 | 10.291 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 821 | 1.300 | 1.257 | -44 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 821 | 1.300 | 1.257 | -44 |
| 11 | Personalaufwendungen | 88.711 | 100.152 | 103.127 | 2.975 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 40.019 | 33.856 | 42.106 | 8.250 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 609 | 773 | 600 | -173 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 86 | 82 | 91 | 8 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.153 | 6.825 | 4.085 | -2.740 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 134.579 | 141.688 | 150.009 | 8.321 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -133.758 | -140.388 | -148.752 | -8.364 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -133.758 | -140.388 | -148.752 | -8.364 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -133.758 | -140.388 | -148.752 | -8.364 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -133.758 | -140.388 | -148.752 | -8.364 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.572 | 5.572 | 5.572 | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.780 | 25.000 | 29.044 | 4.044 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 972 | 972 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 25.352 | 30.572 | 35.587 | 5.016 |
| 11 | Personalaufwendungen | 288.571 | 305.650 | 277.635 | -28.015 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 53.020 | 43.357 | 54.029 | 10.672 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.207 | 3.879 | 9.713 | 5.834 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 890 | 677 | 1.495 | 817 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 18.356 | 33.101 | 23.627 | -9.474 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 366.043 | 386.664 | 366.498 | -20.166 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -340.692 | -356.093 | -330.911 | 25.181 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -340.692 | -356.093 | -330.911 | 25.181 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -340.692 | -356.093 | -330.911 | 25.181 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -340.692 | -356.093 | -330.911 | 25.181 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 669.461 | 693.939 | 675.153 | -18.786 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | 24.669 | 24.669 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 152 | 200 | 150 | -50 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 800 | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 700 | 400 | 500 | 100 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 671.113 | 694.539 | 700.473 | 5.933 |
| 11 | Personalaufwendungen | 404.995 | 437.671 | 447.493 | 9.822 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 77.375 | 89.899 | 99.332 | 9.433 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 142.257 | 134.528 | 145.293 | 10.765 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.130 | 1.551 | 1.997 | 447 |
| 15 | Transferaufwendungen | 15.896 | 25.000 | 25.212 | 212 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 166.298 | 156.295 | 148.431 | -7.864 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 808.951 | 844.944 | 867.759 | 22.815 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -137.838 | -150.405 | -167.286 | -16.881 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -137.838 | -150.405 | -167.286 | -16.881 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -137.838 | -150.405 | -167.286 | -16.881 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 21.582 | 25.000 | 19.641 | -5.359 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -159.420 | -175.405 | -186.927 | -11.522 |

Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 32.213 | 27.000 | 24.808 | -2.192 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 32.213 | 27.000 | 24.808 | -2.192 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 5.000 | 27.000 | 10.000 | -17.000 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.000 | 27.000 | 10.000 | -17.000 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | 27.213 | | 14.808 | 14.808 |

Teilergebnisrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|--------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 44.793 | 44.800 | 44.793 | -7 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | 578.891 | 540.200 | 574.234 | 34.034 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.200 | 500 | | -500 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 489 | | 507 | 507 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.225.012 | 4.867.600 | 4.966.122 | 98.522 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 509.362 | 250.500 | 448.460 | 197.960 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 6.359.747 | 5.703.600 | 6.034.116 | 330.516 |
| 11 | Personalaufwendungen | 2.472.493 | 2.558.186 | 2.654.857 | 96.671 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 226.927 | 201.506 | 213.126 | 11.620 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 42.772 | 42.329 | 47.057 | 4.728 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 15.240 | 11.306 | 14.481 | 3.175 |
| 15 | Transferaufwendungen | 17.709.551 | 18.056.500 | 16.811.066 | -1.245.434 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 750.106 | 318.268 | 518.510 | 200.242 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 21.217.089 | 21.188.095 | 20.259.098 | -928.997 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -14.857.342 | -15.484.495 | -14.224.982 | 1.259.513 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -14.857.342 | -15.484.495 | -14.224.982 | 1.259.513 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -14.857.342 | -15.484.495 | -14.224.982 | 1.259.513 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 12.182 | 400 | 141 | -259 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -14.869.524 | -15.484.895 | -14.225.123 | 1.259.772 |

Teilfinanzrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 264 | | 142 | 142 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 264 | | 142 | 142 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -264 | | -142 | -142 |

Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|--------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 17.955.780 | 19.324.094 | 22.811.570 | 3.487.476 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.620.948 | 3.759.000 | 4.337.625 | 578.625 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.138 | 100 | 8.674 | 8.574 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 12.679 | 100 | 5.100 | 5.000 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 21.596.545 | 23.083.294 | 27.162.970 | 4.079.675 |
| 11 | Personalaufwendungen | 354.889 | 391.920 | 420.914 | 28.994 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 32.558 | 33.724 | 34.708 | 984 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.508 | 1.934 | 5.587 | 3.653 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 537 | 172 | 1.827 | 1.656 |
| 15 | Transferaufwendungen | 32.913.912 | 34.323.600 | 38.417.224 | 4.093.624 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 908.496 | 879.465 | 860.254 | -19.211 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 34.212.900 | 35.630.815 | 39.740.515 | 4.109.700 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -12.616.355 | -12.547.520 | -12.577.545 | -30.025 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -12.616.355 | -12.547.520 | -12.577.545 | -30.025 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -12.616.355 | -12.547.520 | -12.577.545 | -30.025 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 34.448 | 30.500 | 40.731 | 10.231 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -12.650.804 | -12.578.020 | -12.618.276 | -40.256 |

Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 173.466 | 1.885.000 | 131.229 | -1.753.771 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 173.466 | 1.885.000 | 131.229 | -1.753.771 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 160.519 | 2.085.000 | 137.508 | -1.947.492 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 4.378 | | 4.536 | 4.536 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 164.898 | 2.085.000 | 142.044 | -1.942.956 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | 8.568 | -200.000 | -10.815 | 189.185 |

Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 115.282 | 118.700 | 115.746 | -2.954 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 115.282 | 118.700 | 115.746 | -2.954 |
| 11 | Personalaufwendungen | 109.186 | 118.744 | 112.112 | -6.632 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 27.540 | 23.231 | 26.257 | 3.026 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 951 | 1.162 | 901 | -261 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 422 | 418 | 427 | 9 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.023 | 17.668 | 12.677 | -4.991 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 143.122 | 161.223 | 152.374 | -8.849 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -27.840 | -42.523 | -36.628 | 5.895 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -27.840 | -42.523 | -36.628 | 5.895 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -27.840 | -42.523 | -36.628 | 5.895 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -27.840 | -42.523 | -36.628 | 5.895 |

Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugendarbeit und Jugendschutz

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 101.417 | 101.400 | 101.417 | 17 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 101.417 | 101.400 | 101.417 | 17 |
| 11 | Personalaufwendungen | 68.562 | 71.422 | 72.684 | 1.262 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 4.394 | 3.922 | 4.625 | 703 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 609 | 773 | 864 | 91 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2 | 1 | 5 | 4 |
| 15 | Transferaufwendungen | 247.354 | 275.000 | 260.726 | -14.274 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.520 | 13.932 | 7.752 | -6.180 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 327.442 | 365.050 | 346.654 | -18.395 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -226.025 | -263.650 | -245.237 | 18.412 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -226.025 | -263.650 | -245.237 | 18.412 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -226.025 | -263.650 | -245.237 | 18.412 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -226.025 | -263.650 | -245.237 | 18.412 |

Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 240 | 150 | 260 | 110 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 240 | 150 | 260 | 110 |
| 11 | Personalaufwendungen | 170.833 | 203.456 | 186.128 | -17.328 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 30.606 | 29.441 | 34.231 | 4.790 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.338 | 4.595 | 4.249 | -346 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 259 | 252 | 683 | 431 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.246 | 11.688 | 8.389 | -3.299 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 214.282 | 249.432 | 233.681 | -15.752 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -214.042 | -249.282 | -233.421 | 15.862 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -214.042 | -249.282 | -233.421 | 15.862 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -214.042 | -249.282 | -233.421 | 15.862 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -214.042 | -249.282 | -233.421 | 15.862 |

Teilergebnisrechnung Produkt 34.2 Vormund-, Pfleg- und Beistandschaften

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | | | 166 | 166 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | | | 166 | 166 |
| 11 | Personalaufwendungen | 724.230 | 778.672 | 758.329 | -20.343 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 57.245 | 60.667 | 67.230 | 6.563 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.352 | 11.515 | 8.407 | -3.108 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 483 | 464 | 1.037 | 573 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 46.282 | 35.095 | 31.923 | -3.172 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 835.592 | 886.413 | 866.926 | -19.487 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -835.592 | -886.413 | -866.760 | 19.653 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -835.592 | -886.413 | -866.760 | 19.653 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -835.592 | -886.413 | -866.760 | 19.653 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -835.592 | -886.413 | -866.760 | 19.653 |

Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | 275.884 | 297.000 | 295.278 | -1.722 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 668.841 | 686.000 | 1.465.457 | 779.457 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 37.634 | 100.000 | 22 | -99.978 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 982.360 | 1.083.000 | 1.760.756 | 677.756 |
| 11 | Personalaufwendungen | 273.312 | 290.215 | 312.479 | 22.264 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 60.002 | 51.982 | 35.226 | -16.756 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 148.438 | 154.381 | 172.538 | 18.157 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.230 | 1.861 | 2.018 | 157 |
| 15 | Transferaufwendungen | 1.397.399 | 1.470.000 | 2.178.789 | 708.789 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 48.543 | 124.032 | 37.566 | -86.466 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 1.929.925 | 2.092.471 | 2.738.616 | 646.144 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -947.564 | -1.009.471 | -977.860 | 31.612 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -947.564 | -1.009.471 | -977.860 | 31.612 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -947.564 | -1.009.471 | -977.860 | 31.612 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -947.564 | -1.009.471 | -977.860 | 31.612 |

Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|--------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | 951.354 | 925.400 | 1.209.938 | 284.538 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 4.171 | 4.171 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.218.134 | 6.125.050 | 5.879.784 | -245.266 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 6.169.487 | 7.050.450 | 7.093.892 | 43.442 |
| 11 | Personalaufwendungen | 1.715.659 | 1.818.679 | 1.934.088 | 115.409 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 258.645 | 236.831 | 218.200 | -18.631 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.002.562 | 1.041.400 | 1.043.195 | 1.795 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 249 | 249 | 249 | |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 13.310.615 | 14.680.186 | 14.412.319 | -267.867 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 16.287.731 | 17.777.345 | 17.608.051 | -169.294 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -10.118.243 | -10.726.895 | -10.514.158 | 212.737 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -10.118.243 | -10.726.895 | -10.514.158 | 212.737 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -10.118.243 | -10.726.895 | -10.514.158 | 212.737 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 71.786 | 60.000 | 74.181 | 14.181 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -10.046.457 | -10.666.895 | -10.439.978 | 226.917 |

Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 636.286 | 580.750 | 665.001 | 84.251 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 58.195 | 37.900 | 26.386 | -11.514 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 20.540 | 11.500 | 2.927 | -8.573 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 715.021 | 630.150 | 694.314 | 64.164 |
| 11 | Personalaufwendungen | 808.283 | 859.670 | 867.826 | 8.156 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 99.394 | 101.578 | 107.302 | 5.724 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.298 | 19.810 | 12.614 | -7.196 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.396 | 1.292 | 1.390 | 98 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 42.920 | 38.959 | 44.617 | 5.658 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 973.290 | 1.021.309 | 1.033.749 | 12.440 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -258.269 | -391.159 | -339.435 | 51.724 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -258.269 | -391.159 | -339.435 | 51.724 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -258.269 | -391.159 | -339.435 | 51.724 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 2.136 | 2.000 | 3.060 | 1.060 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 51.966 | 47.500 | 68.468 | 20.968 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -308.100 | -436.659 | -404.843 | 31.816 |

Teilergebnisrechnung Produkt 41.2 Brandschutz / Kontrolle besonderer Bauten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.060 | 4.000 | 5.240 | 1.240 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 7.060 | 4.000 | 5.240 | 1.240 |
| 11 | Personalaufwendungen | 129.508 | 144.285 | 138.493 | -5.792 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 41.432 | 44.813 | 43.291 | -1.522 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.962 | 2.094 | 2.006 | -88 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 47 | 43 | 43 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.699 | 3.564 | 2.784 | -780 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 175.647 | 194.799 | 186.616 | -8.183 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -168.587 | -190.799 | -181.376 | 9.423 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -168.587 | -190.799 | -181.376 | 9.423 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -168.587 | -190.799 | -181.376 | 9.423 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -168.587 | -190.799 | -181.376 | 9.423 |

Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.684 | 7.000 | 11.427 | 4.427 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 6.669 | 6.400 | 6.409 | 9 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 12.353 | 13.400 | 17.836 | 4.436 |
| 11 | Personalaufwendungen | 157.216 | 163.144 | 152.280 | -10.864 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 17.260 | 15.206 | 17.992 | 2.786 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.335 | 4.842 | 4.323 | -519 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 101 | 91 | 91 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 8.352 | 8.494 | 6.636 | -1.858 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 187.263 | 191.777 | 181.322 | -10.455 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -174.910 | -178.377 | -163.486 | 14.891 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -174.910 | -178.377 | -163.486 | 14.891 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -174.910 | -178.377 | -163.486 | 14.891 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -174.910 | -178.377 | -163.486 | 14.891 |

Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 83.103 | 85.000 | 80.059 | -4.941 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 83.103 | 85.000 | 80.059 | -4.941 |
| 11 | Personalaufwendungen | 182.000 | 188.698 | 189.489 | 791 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 8.569 | 10.846 | 8.981 | -1.865 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.082 | 5.089 | 5.566 | 477 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 65 | 59 | 59 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | 9.600 | 10.000 | 18.200 | 8.200 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 25.312 | 18.792 | 20.093 | 1.301 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 230.629 | 233.484 | 242.388 | 8.904 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -147.526 | -148.484 | -162.329 | -13.845 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -147.526 | -148.484 | -162.329 | -13.845 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -147.526 | -148.484 | -162.329 | -13.845 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 8.611 | 8.750 | 12.002 | 3.252 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -156.136 | -157.234 | -174.331 | -17.097 |

Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.966.105 | 3.988.600 | 4.065.808 | 77.208 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 877.596 | 657.500 | 1.024.492 | 366.992 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 201.585 | 199.900 | 212.637 | 12.737 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 7.133 | 10.000 | 4.950 | -5.050 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 5.052.419 | 4.856.000 | 5.307.888 | 451.888 |
| 11 | Personalaufwendungen | 694.241 | 746.816 | 724.128 | -22.688 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 4.187 | 5.505 | 4.428 | -1.077 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.064.982 | 3.735.714 | 4.289.647 | 553.933 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 260.254 | 188.893 | 157.199 | -31.694 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 81.188 | 46.272 | 82.923 | 36.651 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 5.104.853 | 4.723.200 | 5.258.326 | 535.126 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -52.434 | 132.800 | 49.562 | -83.238 |
| 19 | Finanzerträge | 155.482 | 36.000 | 44.928 | 8.928 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | 155.482 | 36.000 | 44.928 | 8.928 |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 103.048 | 168.800 | 94.490 | -74.310 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 103.048 | 168.800 | 94.490 | -74.310 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 210.990 | 145.500 | 231.498 | 85.998 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 314.038 | 314.300 | 325.988 | 11.688 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | | 0 | | 0 |

Teilfinanzrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | 800 | | 2.800 | 2.800 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | 16.460.000 | 15.480.000 | 12.780.000 | -2.700.000 |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 16.460.800 | 15.480.000 | 12.782.800 | -2.697.200 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 35.000 | 12.191 | -22.809 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 7.382 | 520.030 | 2.196 | -517.833 |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 62.587 | 21.500 | 136.984 | 115.484 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | 12.200.000 | 19.129.970 | 16.194.718 | -2.935.253 |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.269.969 | 19.706.500 | 16.346.089 | -3.360.411 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | 4.190.831 | -4.226.500 | -3.563.289 | 663.211 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|--|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| Entschwefelungsanlage | 7.382 | | | |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 7.382 | | | |
| Oberflächenabdichtung Deponie Warburg | | 20.000 | | -20.000 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 20.000 | | -20.000 |
| Muldenkipper LKW | 47.005 | | | |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 47.005 | | | |
| Straßenbau u. Entwässerung Deponie Wehrden | | 50.000 | | -50.000 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 50.000 | | -50.000 |
| Prozessleittechnik Sickerwasserkläranlage | | 450.030 | 133.978 | -316.052 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 450.030 | | -450.030 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 133.978 | 133.978 |
| Deponieerweiterung Wehrden Abschnitte II und III | | 10.000 | | -10.000 |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 10.000 | | -10.000 |

Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 25.015 | 30.500 | 26.778 | -3.722 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.850 | 2.500 | 2.850 | 350 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 790 | 1.000 | 338 | -662 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 13.195 | 10.000 | 13.240 | 3.240 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 41.850 | 44.000 | 43.207 | -794 |
| 11 | Personalaufwendungen | 230.814 | 231.459 | 241.798 | 10.339 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 20.833 | 21.498 | 22.460 | 962 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.791 | 4.162 | 1.215 | -2.947 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.380 | 2.374 | 2.859 | 485 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.684 | 8.319 | 14.298 | 5.979 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 267.502 | 267.812 | 282.631 | 14.819 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -225.652 | -223.812 | -239.424 | -15.612 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -225.652 | -223.812 | -239.424 | -15.612 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -225.652 | -223.812 | -239.424 | -15.612 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -225.652 | -223.812 | -239.424 | -15.612 |

Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 7.417.967 | 7.460.600 | 7.525.836 | 65.236 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 102 | | 644 | 644 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 189.565 | 187.800 | 184.480 | -3.320 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 14.613 | 5.000 | 7.733 | 2.733 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 7.622.246 | 7.653.400 | 7.718.693 | 65.293 |
| 11 | Personalaufwendungen | 275.346 | 285.045 | 289.330 | 4.285 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 11.695 | 13.002 | 12.565 | -437 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.002.970 | 7.066.440 | 7.093.283 | 26.843 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 22.157 | 29.402 | 18.361 | -11.041 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 137.551 | 82.461 | 138.573 | 56.112 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 7.449.718 | 7.476.350 | 7.552.112 | 75.762 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | 172.529 | 177.050 | 166.580 | -10.470 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 172.529 | 177.050 | 166.580 | -10.470 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 172.529 | 177.050 | 166.580 | -10.470 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 172.529 | 177.050 | 166.580 | -10.470 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | | 0 | | 0 |

Teilfinanzrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | 495 | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 495 | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 3.794 | 43.192 | 9.941 | -33.251 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.794 | 43.192 | 9.941 | -33.251 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -3.299 | -43.192 | -9.941 | 33.251 |

Teilergebnisrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 295.469 | 380.577 | 351.650 | -28.927 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 50.864 | 43.000 | 48.951 | 5.951 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 238 | | 170 | 170 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 83.083 | 69.400 | 60.541 | -8.859 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 42.768 | 38.500 | 62.713 | 24.213 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 472.422 | 531.477 | 524.025 | -7.452 |
| 11 | Personalaufwendungen | 661.425 | 726.354 | 691.891 | -34.463 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 39.882 | 41.196 | 29.593 | -11.603 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 43.080 | 120.040 | 83.107 | -36.933 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 11.291 | 17.325 | 14.258 | -3.067 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 54.237 | 64.679 | 50.791 | -13.888 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 809.914 | 969.594 | 869.640 | -99.954 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -337.492 | -438.117 | -345.616 | 92.501 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -337.492 | -438.117 | -345.616 | 92.501 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -337.492 | -438.117 | -345.616 | 92.501 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 13.352 | 13.350 | 20.944 | 7.594 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 512 | | 398 | 398 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -324.652 | -424.767 | -325.069 | 99.698 |

Teilfinanzrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 231 | 9.600 | 2.858 | -6.742 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | 7.007 | | 2.269 | 2.269 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 7.238 | 9.600 | 5.127 | -4.473 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 27.807 | 42.000 | 13.470 | -28.530 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 27.807 | 42.000 | 13.470 | -28.530 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -20.569 | -32.400 | -8.342 | 24.058 |

Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 35.856 | 36.700 | 36.317 | -383 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 20.822 | 24.000 | 26.671 | 2.671 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.225 | 10.500 | 1.404 | -9.096 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 1.344 | 4.000 | 2.913 | -1.087 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 59.247 | 75.200 | 67.305 | -7.895 |
| 11 | Personalaufwendungen | 256.342 | 294.434 | 295.606 | 1.172 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 44.959 | 45.299 | 34.280 | -11.019 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.402 | 31.797 | 15.422 | -16.375 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 3.944 | 3.932 | 3.959 | 26 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 12.298 | 25.706 | 11.032 | -14.674 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 327.946 | 401.168 | 360.298 | -40.871 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -268.698 | -325.968 | -292.993 | 32.976 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -268.698 | -325.968 | -292.993 | 32.976 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -268.698 | -325.968 | -292.993 | 32.976 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 13.083 | 13.350 | 20.944 | 7.594 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -255.615 | -312.618 | -272.049 | 40.570 |

Teilfinanzrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | 339 | 339 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 339 | 339 |
| 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) | | | 339 | 339 |

Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 248.741 | 252.500 | 252.571 | 71 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 73.076 | 101.500 | 411.895 | 310.395 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.084 | 500 | 3.283 | 2.783 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | 1.500 | 8.146 | 6.646 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 323.901 | 356.000 | 675.895 | 319.895 |
| 11 | Personalaufwendungen | 331.837 | 369.470 | 371.211 | 1.741 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 30.747 | 46.795 | 54.087 | 7.292 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.402 | 12.921 | 11.011 | -1.910 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 4.291 | 3.264 | 3.358 | 94 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 32.529 | 28.295 | 36.926 | 8.631 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 407.806 | 460.745 | 476.593 | 15.848 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -83.905 | -104.745 | 199.302 | 304.047 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -83.905 | -104.745 | 199.302 | 304.047 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -83.905 | -104.745 | 199.302 | 304.047 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 13.083 | 13.350 | 20.944 | 7.594 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.136 | 2.000 | 3.060 | 1.060 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -72.958 | -93.395 | 217.186 | 310.581 |

Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 2.000 | | -2.000 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 2.000 | | -2.000 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | | -2.000 | | 2.000 |

Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 54.668 | 28.950 | 19.520 | -9.430 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.638 | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | 173 | 173 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 10.429 | 8.100 | 12.741 | 4.641 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 67.735 | 37.050 | 32.434 | -4.616 |
| 11 | Personalaufwendungen | 130.688 | 139.501 | 115.514 | -23.987 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 8.666 | 12.234 | 8.963 | -3.271 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.678 | 7.047 | 11.658 | 4.611 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.611 | 1.607 | 1.607 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | 250 | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 65.270 | 39.137 | 47.595 | 8.458 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 212.163 | 199.526 | 185.337 | -14.189 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -144.428 | -162.476 | -152.903 | 9.573 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -144.428 | -162.476 | -152.903 | 9.573 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -144.428 | -162.476 | -152.903 | 9.573 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.669 | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -142.759 | -162.476 | -152.903 | 9.573 |

Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 189.310 | 229.954 | 195.954 | -34.000 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 11.372 | 12.000 | 16.364 | 4.364 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | 439 | 439 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 77.292 | 116.150 | 142.604 | 26.454 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 277.974 | 358.104 | 355.361 | -2.743 |
| 11 | Personalaufwendungen | 399.872 | 423.310 | 439.554 | 16.244 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 29.410 | 57.480 | 51.125 | -6.355 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 282.015 | 195.388 | 154.987 | -40.401 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 39.902 | 36.141 | 33.537 | -2.604 |
| 15 | Transferaufwendungen | 192.921 | 233.900 | 221.033 | -12.867 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 62.079 | 49.122 | 90.104 | 40.982 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 1.006.198 | 995.342 | 990.341 | -5.001 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -728.225 | -637.238 | -634.980 | 2.258 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -728.225 | -637.238 | -634.980 | 2.258 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -728.225 | -637.238 | -634.980 | 2.258 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 9.679 | 5.400 | 2.618 | -2.782 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -718.546 | -631.838 | -632.362 | -524 |

Teilfinanzrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 38.500 | | -38.500 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | 2.061 | 2.061 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 38.500 | 2.061 | -36.439 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 2.061 | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 2.666 | 58.000 | | -58.000 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 1.524 | | 19.820 | 19.820 |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.251 | 58.000 | 19.820 | -38.180 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -6.251 | -19.500 | -17.759 | 1.741 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| Pflegegerät "Motormäher" | | 55.000 | | -55.000 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 38.500 | | -38.500 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 55.000 | | -55.000 |

Teilergebnisrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.242 | 242 | 242 | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 325 | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 14.291 | 59.500 | 52.668 | -6.832 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 16.857 | 59.742 | 52.909 | -6.832 |
| 11 | Personalaufwendungen | 105.137 | 111.189 | 116.165 | 4.976 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 19.186 | 20.591 | 20.504 | -87 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 24.295 | 43.300 | 39.805 | -3.495 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 669 | 581 | 581 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | 2.000 | | 500 | 500 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 57.035 | 84.734 | 68.615 | -16.119 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 208.322 | 260.395 | 246.169 | -14.225 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -191.465 | -200.653 | -193.260 | 7.393 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -191.465 | -200.653 | -193.260 | 7.393 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -191.465 | -200.653 | -193.260 | 7.393 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 36 | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -191.501 | -200.653 | -193.260 | 7.393 |

Teilfinanzrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 83 | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 83 | | | |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -83 | | | |

Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.091 | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 69 | 100 | 19 | -81 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | 200 | | -200 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 1.160 | 300 | 19 | -281 |
| 11 | Personalaufwendungen | 216.234 | 231.517 | 233.729 | 2.212 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 21.631 | 19.712 | 22.978 | 3.266 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.617 | 11.707 | 5.718 | -5.989 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.774 | 530 | 530 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.929 | 15.231 | 10.790 | -4.441 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 256.185 | 278.697 | 273.745 | -4.952 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -255.025 | -278.397 | -273.726 | 4.671 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -255.025 | -278.397 | -273.726 | 4.671 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -255.025 | -278.397 | -273.726 | 4.671 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | 2.742 | 2.742 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -255.025 | -278.397 | -276.468 | 1.929 |

Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 761.900 | 1.000.000 | 1.467.400 | 467.400 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | 4.625 | 500 | | -500 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 26.911 | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 793.436 | 1.000.500 | 1.467.400 | 466.900 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 13.526 | 88.070 | 29.566 | -58.504 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.496.110 | 3.201.499 | 2.374.733 | -826.766 |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | 2.417 | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.512.052 | 3.289.569 | 2.404.299 | -885.270 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -718.616 | -2.289.069 | -936.899 | 1.352.170 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| K 17 OD Rimbeck | 1.860 | 5.940 | 5.322 | -618 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | 67.400 | 67.400 |
| Veräußerung von Sachanlagen | 2.247 | | | |
| Sonstige Investitionseinzahlungen | 20.083 | | | |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.860 | 5.940 | 5.322 | -618 |
| K 44 OD Haarbrück | 1.701 | | | |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 17.800 | | | |
| Veräußerung von Sachanlagen | 2.378 | | | |
| Sonstige Investitionseinzahlungen | 6.828 | | | |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.701 | | | |
| K 39 L825 - Bökendorf | 310.035 | 28.130 | 23.180 | -4.950 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | 180.000 | 180.000 |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.870 | 28.130 | 23.180 | -4.950 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 305.748 | | | |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 2.417 | | | |
| K 41 OD Frohnhausen | | 33.000 | 23.913 | -9.087 |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 2.000 | | -2.000 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 31.000 | 23.913 | -7.087 |
| K 71 Entrup-Sommersell | 48.868 | 1.805.000 | 1.661.018 | -143.982 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 750.000 | 940.000 | 190.000 |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 5.000 | | -5.000 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 48.868 | 1.800.000 | 1.661.018 | -138.982 |
| K 21 Körbecke-Dinkelburg | 1.134.818 | 711.997 | 299.738 | -412.259 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 670.000 | 250.000 | 80.000 | -170.000 |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 8.095 | 42.000 | | -42.000 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.126.723 | 669.997 | 299.738 | -370.259 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|--|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen | 14.770 | 482.503 | 316.542 | -165.961 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | 200.000 | 200.000 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 14.770 | 482.503 | 316.542 | -165.961 |
| K 1 OD Erwitzen | | 40.000 | 5.000 | -35.000 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 40.000 | 5.000 | -35.000 |
| K 18 OD Brenkhausen (Nordstr. - ODA Flugplatz) | | 37.500 | 25.578 | -11.922 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 37.500 | 25.578 | -11.922 |
| K 18 OD Brenkhausen II (Kreisel - Mühlenstr.) | | 30.500 | 23.367 | -7.133 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 30.500 | 23.367 | -7.133 |
| K 1 Alhausen - Pömbesen | | 30.000 | 3.570 | -26.430 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 30.000 | 3.570 | -26.430 |
| K 73/75 OD Steinheim, Geh- und Radwege | | 5.000 | 1.022 | -3.978 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 5.000 | 1.022 | -3.978 |
| K 24 B7 - Herlinghausen | | 40.000 | 5.950 | -34.050 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 40.000 | 5.950 | -34.050 |
| K 14 Ederbrücke in Engar | | 35.000 | 9.036 | -25.964 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 35.000 | 9.036 | -25.964 |

Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.361.457 | 2.362.583 | 2.471.339 | 108.755 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.191 | 650 | 1.125 | 475 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 29.461 | 27.000 | 21.112 | -5.888 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 77.656 | 43.000 | 11.963 | -31.037 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 140.946 | 30.000 | 108.830 | 78.830 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | 17.884 | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 2.628.594 | 2.463.233 | 2.614.369 | 151.136 |
| 11 | Personalaufwendungen | 2.026.088 | 2.125.478 | 2.146.638 | 21.160 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 50.908 | 44.223 | 53.584 | 9.361 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.003.150 | 2.118.158 | 2.851.334 | 733.176 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 3.446.455 | 3.506.011 | 3.525.305 | 19.294 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 87.988 | 95.354 | 117.418 | 22.064 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 7.614.588 | 7.889.224 | 8.694.278 | 805.054 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -4.985.994 | -5.425.991 | -6.079.909 | -653.918 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -4.985.994 | -5.425.991 | -6.079.909 | -653.918 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -4.985.994 | -5.425.991 | -6.079.909 | -653.918 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 59.654 | 65.500 | 106.908 | 41.408 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.240 | | 85.556 | 85.556 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -4.928.580 | -5.360.491 | -6.058.557 | -698.067 |

Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | 2.217 | 30.000 | 8.608 | -21.392 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.217 | 30.000 | 8.608 | -21.392 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 23.733 | 683.000 | 152.930 | -530.070 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 23.733 | 683.000 | 152.930 | -530.070 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -21.516 | -653.000 | -144.322 | 508.678 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| LKW mit Ladekran Bauhof Rolffen | | 264.297 | | -264.297 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 264.297 | | -264.297 |
| LKW II mit Ladekran Bauhof Rolffen | | 264.297 | | -264.297 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 264.297 | | -264.297 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 8.396 | 15.000 | 12.056 | -2.944 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 650 | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.707 | 3.700 | 4.114 | 414 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 13.913 | 5.800 | 13.755 | 7.955 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 27.666 | 24.500 | 29.925 | 5.425 |
| 11 | Personalaufwendungen | 351.225 | 376.788 | 384.969 | 8.181 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 66.115 | 60.681 | 118.787 | 58.106 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.096 | 5.817 | 5.120 | -697 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.544 | 2.138 | 3.311 | 1.174 |
| 15 | Transferaufwendungen | 2.114 | 8.000 | 7.493 | -507 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 27.806 | 41.403 | 32.779 | -8.624 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 452.901 | 494.827 | 552.460 | 57.633 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -425.235 | -470.327 | -522.535 | -52.208 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -425.235 | -470.327 | -522.535 | -52.208 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -425.235 | -470.327 | -522.535 | -52.208 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 14.478 | 14.000 | 8.357 | -5.643 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -439.713 | -484.327 | -530.892 | -46.565 |

Teilfinanzrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 2.093 | 5.979 | 8.787 | 2.808 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.093 | 5.979 | 8.787 | 2.808 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -2.093 | -5.979 | -8.787 | -2.808 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 79.420 | 53.102 | 78.178 | 25.076 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.873 | 400 | 798 | 398 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.476 | 6.100 | 12.373 | 6.273 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 109 | | 136 | 136 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 94.878 | 59.602 | 91.485 | 31.883 |
| 11 | Personalaufwendungen | 154.441 | 159.077 | 161.759 | 2.682 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 19.057 | 18.599 | 20.675 | 2.076 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.194.713 | 1.430.173 | 1.138.950 | -291.223 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 46.517 | 41.994 | 42.508 | 515 |
| 15 | Transferaufwendungen | 258.120 | 347.000 | 264.403 | -82.597 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 129.022 | 107.975 | 90.227 | -17.749 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 1.801.870 | 2.104.818 | 1.718.522 | -386.296 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -1.706.992 | -2.045.216 | -1.627.037 | 418.179 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -1.706.992 | -2.045.216 | -1.627.037 | 418.179 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -1.706.992 | -2.045.216 | -1.627.037 | 418.179 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 864 | 1.000 | 1.438 | 438 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -1.707.856 | -2.046.216 | -1.628.475 | 417.742 |

Teilfinanzrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 18.126 | 16.340 | 5.053 | -11.287 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | 106.000 | | 20.000 | 20.000 |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 124.126 | 16.340 | 25.053 | 8.713 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -124.126 | -16.340 | -25.053 | -8.713 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| Projekte i.R. Gute Schule 2020 | | 10.000 | | -10.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 10.000 | | -10.000 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 453.858 | 297.802 | 315.110 | 17.307 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | 21.000 | | -21.000 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.785 | | 3.349 | 3.349 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 28.967 | 22.450 | 23.436 | 986 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.851 | | 1.087 | 1.087 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | 35.000 | 35.000 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 486.462 | 341.252 | 377.982 | 36.729 |
| 11 | Personalaufwendungen | 396.261 | 458.795 | 407.540 | -51.255 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 27.604 | 22.851 | 29.774 | 6.923 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 900.906 | 710.618 | 643.787 | -66.831 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 541.973 | 657.926 | 624.538 | -33.388 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 150.998 | 150.359 | 140.271 | -10.088 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 2.017.742 | 2.000.549 | 1.845.910 | -154.639 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -1.531.280 | -1.659.297 | -1.467.928 | 191.369 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -1.531.280 | -1.659.297 | -1.467.928 | 191.369 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -1.531.280 | -1.659.297 | -1.467.928 | 191.369 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 450 | 250 | 350 | 100 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 57.597 | 65.000 | 64.783 | -217 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -1.588.426 | -1.724.047 | -1.532.361 | 191.686 |

Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 574.644 | 781.900 | 798.590 | 16.690 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 574.644 | 781.900 | 798.590 | 16.690 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 602.252 | 68.500 | 97.519 | 29.019 |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 354.464 | 1.063.093 | 809.563 | -253.530 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 956.716 | 1.131.593 | 907.083 | -224.511 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -382.073 | -349.693 | -108.492 | 241.201 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| Projekte i.R.d. RWP/GRW-Fördermittel | 948.407 | 923.893 | 886.404 | -37.490 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 574.644 | 721.900 | 639.089 | -82.811 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 602.252 | 20.000 | 97.519 | 77.519 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 346.155 | 903.893 | 781.383 | -122.510 |
| Projekte i.R. Gute Schule 2020 | | 50.000 | | -50.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 50.000 | | -50.000 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 723.122 | 254.005 | 167.978 | -86.026 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | 20.000 | | -20.000 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 7.360 | 3.600 | 33.354 | 29.754 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2.394 | 100 | 9.426 | 9.326 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 14.462 | | 181 | 181 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 747.338 | 277.705 | 210.940 | -66.765 |
| 11 | Personalaufwendungen | 181.823 | 182.215 | 166.138 | -16.077 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 2.349 | 2.748 | 2.334 | -414 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 884.302 | 478.915 | 326.725 | -152.190 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 316.184 | 327.433 | 322.233 | -5.200 |
| 15 | Transferaufwendungen | 61.446 | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 79.276 | 103.589 | 72.322 | -31.267 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 1.525.381 | 1.094.900 | 889.753 | -205.147 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -778.043 | -817.195 | -678.813 | 138.382 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -778.043 | -817.195 | -678.813 | 138.382 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -778.043 | -817.195 | -678.813 | 138.382 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 31.167 | 37.000 | 33.169 | -3.831 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -809.210 | -854.195 | -711.982 | 142.213 |

Teilfinanzrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 64.764 | 25.350 | 2.298 | -23.052 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 64.764 | 25.350 | 2.298 | -23.052 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 127.788 | 86.505 | 30.426 | -56.079 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 127.788 | 86.505 | 30.426 | -56.079 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -63.025 | -61.155 | -28.128 | 33.027 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| Projekte i.R.d. RWP/GRW-Fördermittel | 80.955 | 5.805 | 2.872 | -2.933 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 64.764 | 25.350 | 2.298 | -23.052 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 80.955 | 5.805 | 2.872 | -2.933 |
| Projekte i.R. Gute Schule 2020 | | 30.000 | 11.865 | -18.135 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 30.000 | 11.865 | -18.135 |

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

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 149.134 | 199.404 | 152.230 | -47.174 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | 25.000 | | -25.000 |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 462 | | 874 | 874 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 26.401 | 9.200 | 16.549 | 7.349 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.967 | 1.500 | 1.622 | 122 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 4.461 | | 1.998 | 1.998 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 182.426 | 235.104 | 173.273 | -61.831 |
| 11 | Personalaufwendungen | 368.965 | 378.525 | 364.636 | -13.889 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 26.290 | 22.096 | 27.469 | 5.373 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 407.495 | 634.935 | 417.682 | -217.253 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 398.209 | 473.757 | 426.342 | -47.414 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 60.725 | 88.954 | 60.645 | -28.309 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 1.261.684 | 1.598.267 | 1.296.774 | -301.493 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -1.079.258 | -1.363.163 | -1.123.501 | 239.662 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -1.079.258 | -1.363.163 | -1.123.501 | 239.662 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -1.079.258 | -1.363.163 | -1.123.501 | 239.662 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 23.732 | 28.400 | 28.088 | -312 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -1.102.990 | -1.391.563 | -1.151.589 | 239.973 |

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

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 237.164 | 108.800 | 19.954 | -88.846 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | 3.600 | | 955 | 955 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 240.764 | 108.800 | 20.909 | -87.891 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 393.530 | 279.900 | 29.977 | -249.923 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 393.530 | 279.900 | 29.977 | -249.923 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -152.766 | -171.100 | -9.068 | 162.032 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| Projekte i.R.d. RWP/GRW-Fördermittel | 321.397 | 10.000 | | -10.000 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 237.164 | 108.800 | 19.954 | -88.846 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 321.397 | 10.000 | | -10.000 |
| Projekte i.R. Gute Schule 2020 | | 152.000 | | -152.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 152.000 | | -152.000 |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 99.073 | 72.500 | 54.367 | -18.133 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 407 | 550 | 85 | -465 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 820 | 5.000 | 739 | -4.261 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 100.299 | 78.050 | 55.192 | -22.858 |
| 11 | Personalaufwendungen | 159.621 | 167.773 | 173.249 | 5.476 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 10.161 | 9.900 | 10.141 | 241 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.408 | 12.273 | 6.755 | -5.518 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 3.930 | 4.478 | 4.478 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | 211.574 | 67.000 | 58.092 | -8.908 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 132.811 | 148.264 | 134.981 | -13.284 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 531.504 | 409.689 | 387.696 | -21.993 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -431.205 | -331.639 | -332.504 | -866 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -431.205 | -331.639 | -332.504 | -866 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -431.205 | -331.639 | -332.504 | -866 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -431.205 | -331.639 | -332.504 | -866 |

Teilfinanzrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 17.154 | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 17.154 | | | |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -17.154 | | | |

Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 65 | 65 | 65 | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 105.697 | 98.000 | 116.842 | 18.842 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 105.761 | 98.065 | 116.907 | 18.842 |
| 11 | Personalaufwendungen | 273.845 | 305.400 | 311.255 | 5.855 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 25.568 | 4.582 | 3.740 | -842 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 36.048 | 33.051 | 35.284 | 2.233 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 5.563 | 5.397 | 4.484 | -912 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.943 | 13.736 | 14.472 | 736 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 355.968 | 362.166 | 369.235 | 7.069 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -250.207 | -264.101 | -252.328 | 11.773 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -250.207 | -264.101 | -252.328 | 11.773 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -250.207 | -264.101 | -252.328 | 11.773 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 99.440 | 105.000 | 118.775 | 13.775 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -150.767 | -159.101 | -133.553 | 25.548 |

Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 598 | 6.000 | 3.713 | -2.287 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 598 | 6.000 | 3.713 | -2.287 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -598 | -5.800 | -3.713 | 2.087 |

Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-----------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 186.297 | 294.100 | 263.792 | -30.308 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.925 | 4.000 | 1.100 | -2.900 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | 42.148 | 42.148 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 188.222 | 298.100 | 307.040 | 8.940 |
| 11 | Personalaufwendungen | 407.687 | 471.800 | 451.641 | -20.159 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 55.730 | 3.203 | 45.732 | 42.529 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.772 | 11.533 | 9.619 | -1.914 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.847 | 1.835 | 3.918 | 2.083 |
| 15 | Transferaufwendungen | | 12.000 | 31.940 | 19.940 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 53.387 | 115.222 | 96.236 | -18.986 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 526.422 | 615.593 | 639.086 | 23.493 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -338.200 | -317.493 | -332.046 | -14.553 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -338.200 | -317.493 | -332.046 | -14.553 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -338.200 | -317.493 | -332.046 | -14.553 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -338.200 | -317.493 | -332.046 | -14.553 |

Teilfinanzrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | 679 | 679 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 679 | 679 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | 135 | 135 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 135 | 135 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | | | 544 | 544 |

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 277.592 | 301.500 | 332.417 | 30.917 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.754 | 600 | 105 | -495 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 380 | | 580 | 580 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 280.726 | 302.100 | 333.102 | 31.002 |
| 11 | Personalaufwendungen | 225.279 | 256.976 | 326.137 | 69.161 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 75.669 | 20.608 | 79.421 | 58.813 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.742 | 10.521 | 46.175 | 35.654 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 833 | 346 | 3.874 | 3.527 |
| 15 | Transferaufwendungen | 78.023 | 80.200 | 66.216 | -13.984 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 81.798 | 103.818 | 47.767 | -56.051 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 475.344 | 472.469 | 569.590 | 97.120 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -194.618 | -170.369 | -236.488 | -66.119 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -194.618 | -170.369 | -236.488 | -66.119 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -194.618 | -170.369 | -236.488 | -66.119 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 12.182 | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -182.437 | -170.369 | -236.488 | -66.119 |

Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | 14 | 14 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 148.610 | 110.000 | 174.149 | 64.149 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 76 | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | 1.000 | | -1.000 |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 148.686 | 111.000 | 174.163 | 63.163 |
| 11 | Personalaufwendungen | 654.645 | 665.088 | 629.031 | -36.057 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 46.802 | 74.266 | 48.757 | -25.509 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 43.352 | 40.639 | 30.229 | -10.410 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.203 | 973 | 6.324 | 5.352 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.273 | 12.882 | 9.692 | -3.190 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 758.274 | 793.848 | 724.033 | -69.814 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -609.588 | -682.848 | -549.870 | 132.977 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -609.588 | -682.848 | -549.870 | 132.977 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -609.588 | -682.848 | -549.870 | 132.977 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | 198 | 198 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -609.588 | -682.848 | -549.672 | 133.175 |

Teilfinanzrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | 739 | 739 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 739 | 739 |
| 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) | | | 739 | 739 |

Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 80.002 | 75.100 | 79.695 | 4.595 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 120 | | 40 | 40 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | 80 | 500 | | -500 |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 80.202 | 75.600 | 79.735 | 4.135 |
| 11 | Personalaufwendungen | 130.918 | 160.809 | 161.242 | 433 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 19.305 | 23.635 | 15.769 | -7.866 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.649 | 33.853 | 33.563 | -290 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 3.250 | 2.668 | 2.778 | 110 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.297 | 8.088 | 6.835 | -1.253 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 166.418 | 229.053 | 220.187 | -8.866 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -86.217 | -153.453 | -140.452 | 13.001 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -86.217 | -153.453 | -140.452 | 13.001 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -86.217 | -153.453 | -140.452 | 13.001 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 36 | | 44 | 44 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -86.181 | -153.453 | -140.408 | 13.045 |

Teilergebnisrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 90 | 90 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | 114 | 114 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | | | 204 | 204 |
| 11 | Personalaufwendungen | 21.643 | 21.099 | 21.236 | 137 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 4.029 | 3.758 | 4.150 | 392 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.269 | 1.988 | 1.243 | -745 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 786 | 1.532 | 924 | -607 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.502 | 2.741 | 2.300 | -441 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 30.228 | 31.118 | 29.853 | -1.265 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -30.228 | -31.118 | -29.649 | 1.468 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -30.228 | -31.118 | -29.649 | 1.468 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -30.228 | -31.118 | -29.649 | 1.468 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -30.228 | -31.118 | -29.649 | 1.468 |

Teilfinanzrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | 114 | 114 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 114 | 114 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 7.500 | 6.639 | -861 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 7.500 | 6.639 | -861 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | | -7.500 | -6.525 | 975 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| Vermessungsfahrzeug | | 7.000 | 6.639 | -361 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 7.000 | 6.639 | -361 |

Teilergebnisrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 240.714 | 124.000 | 243.369 | 119.369 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 1.711 | 1.711 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 2.162 | | 2.574 | 2.574 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | 952 | 5.000 | 3.294 | -1.706 |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 243.828 | 129.000 | 250.948 | 121.948 |
| 11 | Personalaufwendungen | 388.312 | 421.852 | 420.401 | -1.451 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 37.908 | 56.014 | 44.731 | -11.283 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.190 | 10.929 | 13.419 | 2.490 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 6.439 | 10.496 | 10.525 | 29 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.758 | 14.832 | 8.892 | -5.940 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 452.607 | 514.123 | 497.968 | -16.155 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -208.779 | -385.123 | -247.020 | 138.102 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -208.779 | -385.123 | -247.020 | 138.102 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -208.779 | -385.123 | -247.020 | 138.102 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 7.240 | | 7.264 | 7.264 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -201.539 | -385.123 | -239.756 | 145.366 |

Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | 2.159 | 2.159 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 2.159 | 2.159 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 52.500 | 43.282 | -9.218 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | 52.500 | 43.282 | -9.218 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | | -52.500 | -41.124 | 11.376 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---------------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| Vermessungsfahrzeug | | 43.000 | 40.794 | -2.206 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 43.000 | 40.794 | -2.206 |

Teilergebnisrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 55.180 | 25.000 | 44.516 | 19.516 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 55.180 | 25.000 | 44.516 | 19.516 |
| 11 | Personalaufwendungen | 374.699 | 388.806 | 393.236 | 4.430 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 29.637 | 34.771 | 31.712 | -3.059 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.372 | 1.725 | 1.202 | -523 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 4.712 | 3.173 | 3.162 | -11 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | 6.851 | 6.851 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 53.636 | 30.467 | 49.110 | 18.643 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 478.057 | 458.942 | 485.272 | 26.330 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -422.877 | -433.942 | -440.756 | -6.814 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 17.148 | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | -17.148 | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -440.025 | -433.942 | -440.756 | -6.814 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -440.025 | -433.942 | -440.756 | -6.814 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -440.025 | -433.942 | -440.756 | -6.814 |

Teilfinanzrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 10.838 | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.838 | | | |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -10.838 | | | |

Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 111 | 1.000 | 584 | -417 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 111 | 1.000 | 584 | -417 |
| 11 | Personalaufwendungen | 331.113 | 371.554 | 380.757 | 9.203 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 4.118 | 5.583 | 4.264 | -1.319 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.719 | 15.038 | 24.081 | 9.043 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 23.202 | 22.735 | 23.765 | 1.030 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 59.373 | 66.171 | 55.203 | -10.968 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 437.525 | 481.081 | 488.070 | 6.990 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -437.414 | -480.081 | -487.487 | -7.406 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -437.414 | -480.081 | -487.487 | -7.406 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -437.414 | -480.081 | -487.487 | -7.406 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 28 | 500 | 16 | -484 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -437.386 | -479.581 | -487.471 | -7.890 |

Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.592 | 1.500 | 2.288 | 788 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 6.592 | 1.500 | 2.288 | 788 |
| 11 | Personalaufwendungen | 226.398 | 225.018 | 256.460 | 31.442 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 12.367 | 14.757 | 18.265 | 3.508 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.602 | 2.767 | 4.210 | 1.443 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 651 | 651 | 752 | 101 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.609 | 11.117 | 9.027 | -2.090 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 253.627 | 254.310 | 288.713 | 34.403 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -247.035 | -252.810 | -286.425 | -33.615 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -247.035 | -252.810 | -286.425 | -33.615 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -247.035 | -252.810 | -286.425 | -33.615 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -247.035 | -252.810 | -286.425 | -33.615 |

Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 43.407 | 40.000 | 39.157 | -843 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 43.407 | 40.000 | 39.157 | -843 |
| 11 | Personalaufwendungen | 98.681 | 111.892 | 103.357 | -8.535 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 21.960 | 26.324 | 18.265 | -8.059 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 457 | 1.993 | 450 | -1.543 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 1.212 | 772 | 772 | |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.121 | 13.815 | 14.558 | 743 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 136.431 | 154.796 | 137.402 | -17.394 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -93.024 | -114.796 | -98.245 | 16.551 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -93.024 | -114.796 | -98.245 | 16.551 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -93.024 | -114.796 | -98.245 | 16.551 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -93.024 | -114.796 | -98.245 | 16.551 |

Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|--------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 1.257.163 | 1.320.000 | 1.421.811 | 101.811 |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 110.205.438 | 119.806.683 | 118.700.465 | -1.106.218 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 111.462.601 | 121.126.683 | 120.122.276 | -1.004.407 |
| 11 | Personalaufwendungen | 217.819 | 247.826 | 246.108 | -1.718 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 46.010 | 53.638 | 47.943 | -5.695 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.055 | 13.229 | 11.761 | -1.468 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 803 | 131 | 131 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | 31.400.763 | 34.114.600 | 33.731.331 | -383.269 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.523 | 4.021 | 7.029 | 3.008 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 31.685.972 | 34.433.445 | 34.044.302 | -389.142 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | 79.776.628 | 86.693.239 | 86.077.973 | -615.265 |
| 19 | Finanzerträge | 4.783 | 11.000 | | -11.000 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 141.531 | 137.000 | 126.769 | -10.231 |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | -136.747 | -126.000 | -126.769 | -769 |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 79.639.881 | 86.567.239 | 85.951.205 | -616.034 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 79.639.881 | 86.567.239 | 85.951.205 | -616.034 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 419.639 | 753.200 | 514.185 | -239.015 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | 80.059.520 | 87.320.439 | 86.465.389 | -855.049 |

Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 1.041.454 | 948.150 | 1.588.463 | 640.313 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | 3.000.000 | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 4.041.454 | 948.150 | 1.588.463 | 640.313 |
| 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) | 4.041.454 | 948.150 | 1.588.463 | 640.313 |
| 33 | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | | 1.829.100 | 1.095.084 | -734.016 |
| 34 | Tilgung und Gewährung von Darlehen | 380.903 | 386.400 | 385.560 | -840 |
| 35 | Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -380.903 | 1.442.700 | 709.524 | -733.176 |

Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 546.914 | 508.487 | 517.884 | 9.397 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 23.421 | | 1.035 | 1.035 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 96.570 | 2.100 | 42.377 | 40.277 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 666.905 | 510.587 | 561.296 | 50.709 |
| 11 | Personalaufwendungen | 71.721 | 84.346 | 80.525 | -3.821 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 31.549 | 28.204 | 36.702 | 8.498 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.439 | 100.374 | 103.120 | 2.746 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 53 | 53 | 53 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | 1.438.387 | 1.492.600 | 1.463.047 | -29.553 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 243.053 | 476.784 | 452.968 | -23.817 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 1.793.202 | 2.182.362 | 2.136.415 | -45.947 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -1.126.297 | -1.671.775 | -1.575.119 | 96.655 |
| 19 | Finanzerträge | 1.253.716 | 1.166.800 | 1.131.019 | -35.781 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | 1.253.716 | 1.166.800 | 1.131.019 | -35.781 |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 127.420 | -504.975 | -444.100 | 60.874 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 127.420 | -504.975 | -444.100 | 60.874 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 13.634 | 5.700 | 10.101 | 4.401 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 210.990 | 145.500 | 231.498 | 85.998 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -69.936 | -644.775 | -665.497 | -20.722 |

Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | 26.377 | 27.500 | 27.463 | -37 |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | 6.200 | 6.200 | 6.200 | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 32.577 | 33.700 | 33.663 | -37 |
| 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) | 32.577 | 33.700 | 33.663 | -37 |

Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 7 | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 102.005 | 89.900 | 99.989 | 10.089 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 102.012 | 89.900 | 99.989 | 10.089 |
| 11 | Personalaufwendungen | 508.324 | 493.161 | 502.713 | 9.552 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 14.096 | 10.906 | 15.035 | 4.129 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 58.787 | 53.833 | 49.869 | -3.964 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 14.892 | 3.652 | 3.933 | 281 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 51.988 | 37.325 | 57.430 | 20.105 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 648.087 | 598.877 | 628.980 | 30.103 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -546.076 | -508.977 | -528.991 | -20.014 |
| 19 | Finanzerträge | 1.518 | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 670 | 20.000 | 1.487 | -18.513 |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | 848 | -20.000 | -1.487 | 18.513 |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -545.227 | -528.977 | -530.477 | -1.501 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -545.227 | -528.977 | -530.477 | -1.501 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 105.553 | 110.500 | 100.071 | -10.429 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -439.674 | -418.477 | -430.406 | -11.929 |

Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | 131.500 | 150.100 | 73.700 | -76.400 |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 131.500 | 150.100 | 73.700 | -76.400 |
| 11 | Personalaufwendungen | 230.155 | 238.945 | 249.805 | 10.860 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 1.374 | 2.372 | 1.444 | -928 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.860 | 4.062 | 9.655 | 5.593 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 2.098 | 1.421 | 2.173 | 752 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.840 | 6.894 | 6.596 | -298 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 250.328 | 253.694 | 269.673 | 15.979 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -118.828 | -103.594 | -195.973 | -92.379 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -118.828 | -103.594 | -195.973 | -92.379 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -118.828 | -103.594 | -195.973 | -92.379 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 2.231 | 5.800 | 8.547 | 2.747 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -116.597 | -97.794 | -187.426 | -89.632 |

Teilfinanzrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 144 | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 144 | | | |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -144 | | | |

Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 3.969 | 72.545 | 4.330 | -68.215 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.966 | 15.100 | 29.154 | 14.054 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 63.142 | 60.500 | 67.225 | 6.725 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 46.285 | 23.450 | 20.844 | -2.606 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 16.652 | 8.700 | 49.862 | 41.162 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 154.013 | 180.295 | 171.415 | -8.880 |
| 11 | Personalaufwendungen | 1.063.574 | 1.129.748 | 1.067.844 | -61.904 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 47.764 | 18.629 | 24.190 | 5.561 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 600.281 | 944.515 | 768.198 | -176.317 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 173.759 | 219.154 | 182.807 | -36.347 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 115.375 | 60.905 | 138.587 | 77.682 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 2.000.754 | 2.372.951 | 2.181.626 | -191.325 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -1.846.740 | -2.192.656 | -2.010.211 | 182.445 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -1.846.740 | -2.192.656 | -2.010.211 | 182.445 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -1.846.740 | -2.192.656 | -2.010.211 | 182.445 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 86.965 | 88.500 | 96.042 | 7.542 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 5.637 | 14.000 | 2.005 | -11.995 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -1.765.412 | -2.118.156 | -1.916.174 | 201.982 |

Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-----------------|-------------------------------|------------------|---------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 34.765 | 615.000 | 631.366 | 16.366 |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | 7.500 | 210 | -7.290 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 34.765 | 622.500 | 631.576 | 9.076 |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | 334.460 | 334.460 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 88.656 | 1.523.914 | 774.479 | -749.435 |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 90.567 | 196.000 | 119.401 | -76.599 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 179.223 | 1.719.914 | 1.228.341 | -491.573 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -144.458 | -1.097.414 | -596.764 | 500.650 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|--|---------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| Erweiterung Kreishaus - Archiv im Innenhof | 41.086 | 1.158.914 | 810.403 | -348.511 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 29.765 | 345.000 | 631.366 | 286.366 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 41.086 | 1.058.914 | 744.224 | -314.690 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 100.000 | 66.179 | -33.821 |
| Erweiterung Kreishaus Moltkestraße | | 400.000 | 364.716 | -35.284 |
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | 270.000 | | -270.000 |
| Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | 334.460 | 334.460 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 400.000 | 30.256 | -369.744 |
| Erweiterung Stellplatzanlage Kreishaus I | 47.570 | | | |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 47.570 | | | |

Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 778 | 778 | 778 | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 410.409 | 409.350 | 427.747 | 18.397 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 8.337 | 6.000 | 7.932 | 1.932 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | 11.498 | 11.498 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 419.524 | 416.128 | 447.956 | 31.828 |
| 11 | Personalaufwendungen | 44.931 | 48.175 | 55.890 | 7.715 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 1.388 | 2.372 | 1.444 | -928 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 52.129 | 69.830 | 36.078 | -33.752 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 117.639 | 117.977 | 114.552 | -3.425 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.819 | 16.265 | 4.595 | -11.670 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 221.907 | 254.619 | 212.560 | -42.059 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | 197.617 | 161.508 | 235.395 | 73.887 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 197.617 | 161.508 | 235.395 | 73.887 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 197.617 | 161.508 | 235.395 | 73.887 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 2.637 | 2.600 | 2.363 | -237 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 15.177 | 11.000 | 7.989 | -3.011 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | 185.077 | 153.108 | 229.770 | 76.661 |

Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | 500 | 50.000 | 49.500 |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 500 | 50.000 | 49.500 |
| 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 | 50.000 | 49.500 |

Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.019 | 3.000 | 4.697 | 1.697 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.979 | 4.050 | 5.119 | 1.069 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 274 | | 50 | 50 |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 10.272 | 7.050 | 9.866 | 2.816 |
| 11 | Personalaufwendungen | 408.085 | 415.175 | 399.094 | -16.081 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 50.694 | 55.046 | 53.187 | -1.859 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 57.331 | 41.396 | 41.843 | 447 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 105.545 | 174.548 | 117.680 | -56.868 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 42.353 | 62.187 | 26.012 | -36.175 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 664.008 | 748.352 | 637.816 | -110.536 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -653.736 | -741.302 | -627.949 | 113.352 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -653.736 | -741.302 | -627.949 | 113.352 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -653.736 | -741.302 | -627.949 | 113.352 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 39.778 | 33.900 | 36.639 | 2.739 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -613.958 | -707.402 | -591.310 | 116.091 |

Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 277.047 | 381.000 | 207.286 | -173.714 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 277.047 | 381.000 | 207.286 | -173.714 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -277.047 | -381.000 | -207.286 | 173.714 |

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

| Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|--|---------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| Versionswechsel MS-Office | 76.446 | | | |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 76.446 | | | |
| Elektron. Archivierung u. Dokumentmanagementsystem | 1.894 | 45.000 | | -45.000 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 1.894 | 45.000 | | -45.000 |
| Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte) | 6.664 | 10.000 | 3.570 | -6.430 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 6.664 | 10.000 | 3.570 | -6.430 |
| Versionswechsel Serverbetriebssystem | 53.836 | | | |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 53.836 | | | |
| Kita-Planer | | 60.000 | 49.216 | -10.784 |
| Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 60.000 | 49.216 | -10.784 |

Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Organisationsentwicklung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-----------------|-------------------------------|----------------|---------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 50 | | -50 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | 5.467 | 5.467 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | | 50 | 5.467 | 5.417 |
| 11 | Personalaufwendungen | 67.570 | 78.615 | 17.914 | -60.701 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 24.931 | 26.576 | 5.632 | -20.944 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.343 | 388 | 304 | -84 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 51 | 51 | 51 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 8.656 | 8.805 | 4.969 | -3.836 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 111.551 | 114.435 | 28.870 | -85.564 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -111.551 | -114.385 | -23.404 | 90.981 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -111.551 | -114.385 | -23.404 | 90.981 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -111.551 | -114.385 | -23.404 | 90.981 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 2.797 | 3.100 | 1.391 | -1.710 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -108.754 | -111.285 | -22.013 | 89.271 |

Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 559 | 559 | 559 | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.414 | 4.500 | 4.562 | 62 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 403.296 | 227.000 | 842.805 | 615.805 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 2.410.806 | | 936.203 | 936.203 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 2.819.074 | 232.059 | 1.784.129 | 1.552.070 |
| 11 | Personalaufwendungen | 1.310.974 | 1.738.994 | 1.392.693 | -346.301 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 527.413 | 287.320 | 593.332 | 306.012 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 47.672 | 57.363 | 61.113 | 3.750 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 6.103 | 5.279 | 5.333 | 53 |
| 15 | Transferaufwendungen | 43.299 | 60.050 | 43.188 | -16.862 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 491.586 | 199.699 | 738.793 | 539.094 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 2.427.048 | 2.348.705 | 2.834.451 | 485.746 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | 392.026 | -2.116.647 | -1.050.323 | 1.066.324 |
| 19 | Finanzerträge | 97.811 | 85.000 | 85.217 | 217 |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | 193 | 193 |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | 97.811 | 85.000 | 85.025 | 25 |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | 489.837 | -2.031.647 | -965.298 | 1.066.348 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | 489.837 | -2.031.647 | -965.298 | 1.066.348 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 165.933 | 157.800 | 184.706 | 26.906 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 10.832 | 5.500 | 9.099 | 3.599 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | 644.938 | -1.879.347 | -789.691 | 1.089.655 |

Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 18 | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | |
| 19 | Veräußerung von Sachanlagen | | | | |
| 20 | Veräußerung von Finanzanlagen | 330.000 | 330.000 | 330.000 | |
| 21 | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | | | | |
| 22 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | |
| 23 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 330.000 | 330.000 | 330.000 | |
| 24 | Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | | |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | | |
| 26 | Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 354 | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | 1.096.000 | 6.486.100 | 2.567.000 | -3.919.100 |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.096.354 | 6.486.100 | 2.567.000 | -3.919.100 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -766.354 | -6.156.100 | -2.237.000 | 3.919.100 |

Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | | | | |
| 11 | Personalaufwendungen | 128.591 | 145.595 | 134.521 | -11.074 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 45.484 | 49.219 | 45.920 | -3.299 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 594 | 1.162 | 901 | -261 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 122 | 122 | 122 | 0 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.756 | 4.333 | 2.398 | -1.935 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 178.548 | 200.431 | 183.861 | -16.570 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -178.548 | -200.431 | -183.861 | 16.570 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -178.548 | -200.431 | -183.861 | 16.570 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -178.548 | -200.431 | -183.861 | 16.570 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -178.548 | -200.431 | -183.861 | 16.570 |

Teilergebnisrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 112.088 | 47.200 | 90.752 | 43.552 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | 955 | 955 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 112.088 | 47.200 | 91.707 | 44.507 |
| 11 | Personalaufwendungen | 161.502 | 172.060 | 194.362 | 22.302 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 47.470 | 22.891 | 160.223 | 137.332 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 951 | 873 | 882 | 9 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 305 | 247 | 215 | -33 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.679 | 9.703 | 11.713 | 2.010 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 219.907 | 205.774 | 367.394 | 161.620 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -107.818 | -158.574 | -275.687 | -117.113 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -107.818 | -158.574 | -275.687 | -117.113 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -107.818 | -158.574 | -275.687 | -117.113 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -107.818 | -158.574 | -275.687 | -117.113 |

Teilfinanzrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | 90 | | | |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 90 | | | |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | -90 | | | |

Teilergebnisrechnung Produkt 92.2 Polizeiverwaltung - Organisation, Personal

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | | | | |
| 11 | Personalaufwendungen | 198.980 | 213.323 | 218.198 | 4.875 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 52.221 | 44.697 | 10.405 | -34.292 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 594 | 3.870 | 2.854 | -1.016 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 509 | 233 | 206 | -27 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.789 | 9.281 | 8.232 | -1.049 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 258.094 | 271.404 | 239.895 | -31.509 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -258.094 | -271.404 | -239.895 | 31.509 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -258.094 | -271.404 | -239.895 | 31.509 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -258.094 | -271.404 | -239.895 | 31.509 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -258.094 | -271.404 | -239.895 | 31.509 |

Teilergebnisrechnung Produkt 92.3 Polizeiverwaltung - Haushalt und Wirtschaft

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | | | | |
| 11 | Personalaufwendungen | 191.037 | 210.072 | 232.740 | 22.668 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 72.931 | 56.868 | 8.613 | -48.255 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 305 | 388 | 284 | -104 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 172 | 197 | 172 | -25 |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.907 | 4.481 | 2.822 | -1.659 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 267.351 | 272.006 | 244.630 | -27.376 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -267.351 | -272.006 | -244.630 | 27.376 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -267.351 | -272.006 | -244.630 | 27.376 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -267.351 | -272.006 | -244.630 | 27.376 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -267.351 | -272.006 | -244.630 | 27.376 |

Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | | |
| 08 | Aktiviere Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | | | | |
| 11 | Personalaufwendungen | 263.448 | 275.676 | 274.785 | -891 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 13 | | | |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.620 | 1.897 | 1.617 | -280 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 480 | 302 | 302 | |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10.772 | 10.624 | 12.245 | 1.621 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 276.334 | 288.499 | 288.949 | 450 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -276.334 | -288.499 | -288.949 | -450 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -276.334 | -288.499 | -288.949 | -450 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -276.334 | -288.499 | -288.949 | -450 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 17.533 | 16.900 | 14.116 | -2.784 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -258.801 | -271.599 | -274.833 | -3.234 |

Teilergebnisrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.663 | 50.000 | 47.438 | -2.562 |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | 525 | 525 |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 3.291 | 284.350 | 248.880 | -35.470 |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | 4.955 | 5.500 | 5.031 | -469 |
| 08 | Aktivierete Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 10.908 | 339.850 | 301.875 | -37.975 |
| 11 | Personalaufwendungen | 823.390 | 941.370 | 959.891 | 18.521 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 160.591 | 200.284 | 174.884 | -25.400 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.544 | 276.927 | 229.887 | -47.040 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 4.871 | 4.970 | 5.159 | 189 |
| 15 | Transferaufwendungen | 39.626 | 51.800 | 36.485 | -15.316 |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 418.525 | 444.339 | 469.574 | 25.235 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 1.468.547 | 1.919.690 | 1.875.879 | -43.811 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -1.457.639 | -1.579.840 | -1.574.004 | 5.836 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -1.457.639 | -1.579.840 | -1.574.004 | 5.836 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -1.457.639 | -1.579.840 | -1.574.004 | 5.836 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 126.036 | 147.900 | 150.428 | 2.528 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 158 | | 16 | 16 |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -1.331.760 | -1.431.940 | -1.423.593 | 8.347 |

Teilfinanzrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | 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 | | | 187 | 187 |
| 27 | Erwerb von Finanzanlagen | | | | |
| 28 | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen | | | | |
| 29 | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | |
| 30 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | 187 | 187 |
| 31 | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30) | | | -187 | -187 |

Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2016 | Fortgeschriebener Ansatz 2017 | Ergebnis 2017 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|-----------|---|------------------|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | |
| 02 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | |
| 03 | Sonstige Transfererträge | | | | |
| 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 624 | 700 | 702 | 2 |
| 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | |
| 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | |
| 07 | Sonstige ordentliche Erträge | | | 9.618 | 9.618 |
| 08 | Aktiviert Eigenleistungen | | | | |
| 09 | +/- Bestandsveränderungen | | | | |
| 10 | Summe ordentliche Erträge | 624 | 700 | 10.319 | 9.619 |
| 11 | Personalaufwendungen | 320.592 | 314.876 | 318.060 | 3.184 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 73.051 | 96.893 | 76.218 | -20.675 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.708 | 3.052 | 2.706 | -346 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 554 | 554 | 554 | |
| 15 | Transferaufwendungen | | | | |
| 16 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 37.624 | 36.162 | 35.035 | -1.127 |
| 17 | Summe ordentliche Aufwendungen | 434.529 | 451.537 | 432.572 | -18.964 |
| 18 | Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17) | -433.905 | -450.837 | -422.253 | 28.584 |
| 19 | Finanzerträge | | | | |
| 20 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | | | | |
| 21 | Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20) | | | | |
| 22 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21) | -433.905 | -450.837 | -422.253 | 28.584 |
| 23 | außerordentliche Erträge | | | | |
| 24 | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 25 | Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24) | | | | |
| 26 | Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25) | -433.905 | -450.837 | -422.253 | 28.584 |
| 27 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 52.302 | 58.900 | 51.301 | -7.599 |
| 28 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | |
| 29 | Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28) | -381.603 | -391.937 | -370.952 | 20.984 |

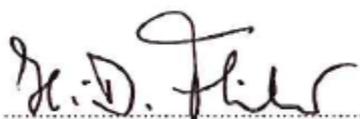
| AKTIVA | volle EUR | Erläuterungen im Anhang | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Anlagevermögen | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | | (3.1.1.1) | 795.166 | 752.768 |
| Sachanlagen | | (3.1.1.2) | | |
| Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | |
| Grünflächen | | | 152.362 | 154.423 |
| Ackerland | | | 41.061 | 41.061 |
| Wald, Forsten | | | 132.782 | 133.790 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | | | 609.944 | 618.150 |
| Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | |
| Kinder- und Jugendeinrichtungen | | | 4.220.921 | 4.312.697 |
| Schulen | | | 19.633.548 | 19.988.238 |
| Wohnbauten | | | 423.989 | 429.860 |
| Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | | | 9.528.472 | 7.796.564 |
| Infrastrukturvermögen | | | | |
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | | | 9.357.336 | 9.326.063 |
| Brücken und Tunnel | | | 11.871.042 | 12.204.064 |
| Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen | | | 0 | 0 |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | | | 0 | 0 |
| Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen | | | 54.782.665 | 55.241.748 |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | | | 1.990.960 | 2.103.469 |
| Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | 574.315 | 585.257 |
| Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | | 133.196 | 132.320 |
| Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | | 6.467.840 | 5.845.148 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | 3.157.226 | 3.231.899 |
| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | | 1.762.264 | 6.051.395 |
| Finanzanlagen | | (3.1.1.3) | | |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | | | 4.378.671 | 4.378.671 |
| Beteiligungen | | | 17.591.847 | 13.697.130 |
| Sondervermögen | | | 0 | 0 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | | | 44.615.791 | 42.886.254 |
| Ausleihungen | | | | |
| an verbundene Unternehmen | | | 0 | 0 |
| an Beteiligungen | | | 120.578 | 126.778 |
| an Sondervermögen | | | 0 | 0 |
| Sonstige Ausleihungen | | | 0 | 0 |
| | | | 192.341.977 | 190.037.745 |
| Umlaufvermögen | | | | |
| Vorräte | | (3.1.2.1) | | |
| Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | | | 259.389 | 259.736 |
| Geleistete Anzahlungen | | | 0 | 0 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | | |
| Gebühren | | (3.1.2.2) | 2.504.676 | 2.283.080 |
| Beiträge | | | 0 | 0 |
| Steuern | | | 17.292 | 24.302 |
| Forderungen aus Transferleistungen | | | 6.103.703 | 4.157.181 |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | | | 8.193.547 | 7.131.717 |
| Privatrechtliche Forderungen | | (3.1.2.3) | | |
| gegenüber dem privaten Bereich | | | 974.269 | 912.360 |
| gegenüber dem öffentlichen Bereich | | | 86 | 0 |
| gegen verbundene Unternehmen | | | 0 | 0 |
| gegen Beteiligungen | | | 0 | 0 |
| gegen Sondervermögen | | | 0 | 0 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | | (3.1.2.4) | 149.468 | 1.635.390 |
| Wertpapiere des Umlaufvermögens | | (3.1.2.5) | 0 | 0 |
| Liquide Mittel | | (3.1.2.6) | 9.458.250 | 8.006.898 |
| | | | 27.660.679 | 24.410.664 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | | (3.1.3) | 9.188.402 | 9.768.857 |
| Gesamtvermögen | | | 229.191.058 | 224.217.267 |

| PASSIVA | volle EUR | Erläuterungen im Anhang | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Eigenkapital | | | | |
| Allgemeine Rücklage | | (3.2.1.1) | 18.942.255 | 18.942.255 |
| Sonderrücklagen | | | 0 | 0 |
| Ausgleichsrücklage | | (3.2.1.3) | 4.429.678 | 4.936.800 |
| Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | | (3.2.1.4) | 2.391.195 | -507.123 |
| | | | 25.763.128 | 23.371.933 |
| Sonderposten | | | | |
| für Zuwendungen | | (3.2.2.1) | 56.812.929 | 55.803.170 |
| für Beiträge | | | 0 | 0 |
| für den Gebührenausgleich | | (3.2.2.2) | 1.319.495 | 1.502.890 |
| Sonstige Sonderposten | | (3.2.2.3) | 532.765 | 504.901 |
| | | | 58.665.189 | 57.810.962 |
| Rückstellungen | | | | |
| Pensionsrückstellungen | | (3.2.3.1) | 86.914.230 | 83.533.619 |
| Rückstellungen für Deponien und Altlasten | | (3.2.3.2) | 28.242.672 | 28.273.832 |
| Instandhaltungsrückstellungen | | (3.2.3.3) | 816.500 | 357.567 |
| Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW | | (3.2.3.4) | 5.770.351 | 5.552.848 |
| | | | 121.743.753 | 117.717.865 |
| Verbindlichkeiten | | | | |
| Anleihen | | (3.2.4) | 0 | 0 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | |
| von verbundenen Unternehmen | | | 0 | 0 |
| von Beteiligungen | | | 0 | 0 |
| von Sondervermögen | | | 0 | 0 |
| vom öffentlichen Bereich | | | 0 | 0 |
| von Kreditinstituten | | | 3.387.861 | 3.477.250 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | 798.084 | 0 |
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | 0 | 0 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | 2.924.558 | 6.569.783 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | | 3.730.787 | 3.368.909 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | | | 983.900 | 505.867 |
| Erhaltene Anzahlungen | | (3.2.4.1) | 3.967.435 | 1.922.961 |
| | | | 15.792.625 | 15.844.769 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | | (3.2.5) | 7.226.364 | 9.471.738 |
| Gesamtkapital | | | 229.191.058 | 224.217.267 |

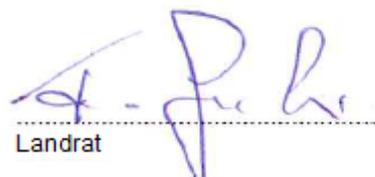
Höxter, den 12.04.2018

Aufgestellt:

Bestätigt:



Kreiskämmerer



Landrat

ANHANG zum Jahresabschluss 2017

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 entsprechen den amtlichen Mustern für das doppische Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung (VV Muster zur GO und GemHVO NRW).

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.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Entsprechend § 28 GemHVO 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 Anlagevermögen

Die in der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten angesetzten Werte 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 (§ 34 Abs. 1 GemHVO 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 01.01.2017 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 (§ 35 Abs. 3 GemHVO NRW).

Von der in § 35 Abs. 2 GemHVO NRW eingeräumten Möglichkeit Gegenstände bis 410 € 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 65 T € vorgenommen (§ 35 Abs. 5 GemHVO).

2.2 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 entsprechenden Hinweises des Landkreistages NRW an alle Kreise ist seit dem Jahresabschluss 2015 auch der Forderungsbestand des Jobcenters Höxter bilanziert, dessen Einzug durch das Forderungsmanagement der Bundesagentur für Arbeit erfolgt, der aber wirtschaftlich gleichwohl dem Kreis Höxter als Vermögenswert zuzurechnen ist.

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

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

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

2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen angesetzt, die aufwandsmäßig einer bestimmten Zeit nach diesem Tag zuzurechnen sind (§ 42 Abs.1 GemHVO NRW).

Geleistete Zuwendungen, die mit einer mehrjährigen, zeitbezogenen Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, wurden ebenfalls als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst. Auch für Sachzuwendungen wurden Rechnungsabgrenzungsposten gebildet (§ 43 Abs. 2 GemHVO NRW). Bilanziert wurde der jeweilige Auszahlungsbetrag bzw. Restwert der noch nicht in Ansatz gebrachten Aufwendungen.

2.4 Sonderposten

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen wurden als Sonderposten angesetzt und entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst (§ 43 Abs. 5 GemHVO 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. 2.7).

Darüber hinaus wurden die Gebühren- und Entgelteüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen als Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen (§ 43 Abs. 6 GemHVO NRW) und sonstige Sonderposten für Ersatzgelder nach dem Landschaftsgesetz NRW sowie im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ gebildet.

2.5 Rückstellungen

Die Pensionsrückstellungen (Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften und Beihilfen gemäß § 77 Landesbeamtengesetz) wurden versicherungsmathematisch nach dem Teilwertverfahren ermittelt (§ 36 Abs. 1 GemHVO 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 dienten die Heubeck-Richttafeln 2005 G.

Wie in Vorjahren wurden die in den Gutachten enthaltenen und seit dem letzten Stichtag eingetretenen Pensionierungs- und Sterbefälle aus 2017 mit ihren Gesamtwerten als Umbuchungen bzw. Auflösungen der bilanziellen Einzelrückstellungen berücksichtigt, um so den tatsächlichen Rückstellungsaufwand und die Auflösung der Rückstellungen der Versorgungsempfänger in der Ergebnisrechnung korrekt abzubilden.

Die Rückstellung für die Nachsorge der Deponien wurde gegenüber dem Wert in der Vorjahresbilanz mit rd. 1,2 % 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. § 36 Abs. 3 GemHVO 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 93 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Maßnahmen, die im Jahr 2017 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2017 berücksichtigt worden.

Sonstige Rückstellungen im Sinne von § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW wurden unter anderem für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, geleistete Überstunden, Altersteilzeit, das Leistungsentgelt der Angestellten (§ 18 TVöD) und im Zusammenhang mit den Versorgungslasten für abgegebene Beamte/Beamtinnen gebildet.

Die in der Vorjahresbilanz angesetzten sonstigen Rückstellungen wurden mit 52 % 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 2017 berücksichtigt worden.

Die ausgewiesenen Rückstellungen wurden gemäß § 88 bzw. § 91 Abs. 2 Satz 1 Nr. 2 GO NRW in angemessener und voraussichtlich notwendiger Höhe gebildet. Vorhandene Rückstellungen wurden entsprechend § 36 Abs. 6 Satz 2 GemHVO aufgelöst, soweit der Grund hierfür entfallen war.

2.6 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten als eindeutig quantifizierbare Verpflichtungen wurden mit ihrem Zahlungsbetrag angesetzt.

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

2.7 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen angesetzt, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (§ 42 Abs. 3 GemHVO NRW).

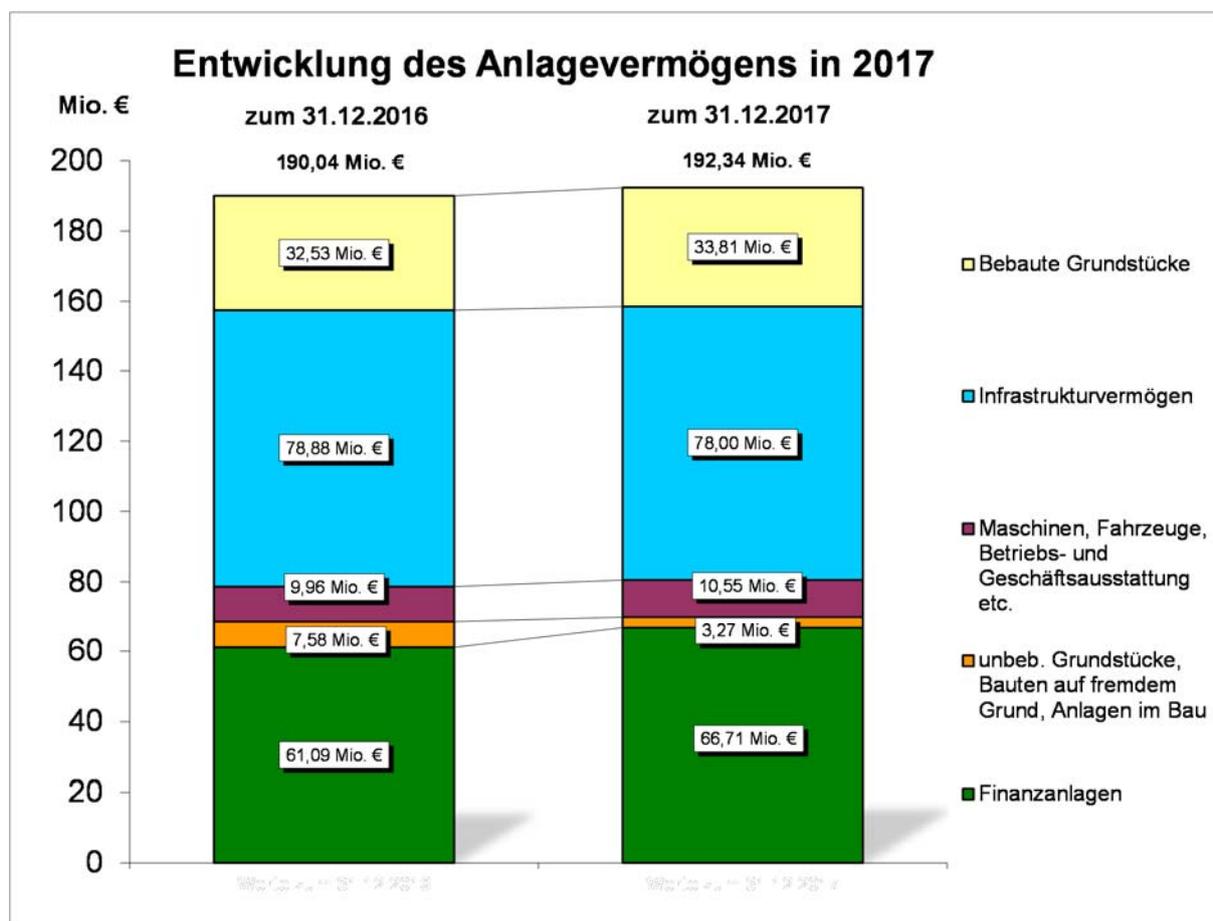
Außerdem sind Zuwendungen an den Kreis Höxter zur Förderung von Investitionen Dritter als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW) und werden von hier später ertragswirksam aufgelöst.

3. Erläuterungen zur Bilanz

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Kreises steigt zum 31.12.2017 auf einen Buchwert von rund 192,34 Mio. € (Vorjahr: 190,04 Mio. €). Zur Steigerung des Anlagevermögens sei insbesondere auf die Ausführungen unter Ziff. 3.1.1.3 Finanzanlagen verwiesen. Die Struktur des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zum letzten Jahr wie folgt entwickelt:



3.1.1.1 Immaterielle Vermögenswerte

Das immaterielle Anlagevermögen belief sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 795 T € und erhöhte sich damit um 42 T €.

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 262 T € standen Abschreibungen von 220 T € gegenüber.

3.1.1.2 Sachanlagen

Als Sachanlagevermögen wurde zum 31.12.2017 ein Buchwert von insgesamt 124,84 Mio. € geführt (Vorjahr: 128,2 Mio. €).

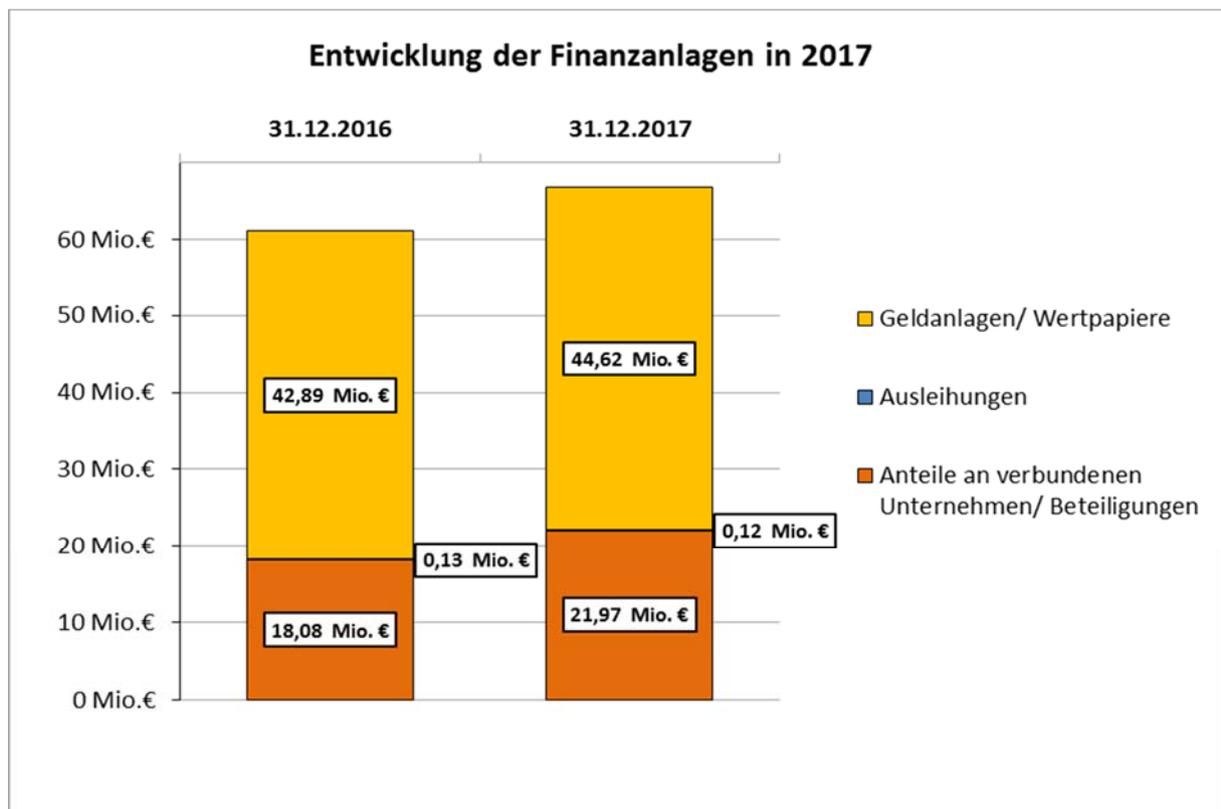
Den Investitionen im Berichtszeitraum von 3,25 Mio. € standen Abschreibungen von 6,56 Mio. € gegenüber.

Im Sachanlagevermögen enthalten sind Anlagen im Bau und Anzahlungen mit 1,76 Mio. €. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um nicht abgeschlossene Baumaßnahmen (u.a. Neubau Archiv 947 T€, Neubau Rettungswache Bad Driburg 191 T€, Vernetzung der Leitstellen 188 T€, Prozessleittechnik Deponie Wehrden 134 T€).

3.1.1.3 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 66,71 Mio. € (Vorjahr: 61,09 Mio. €). Der Anstieg in Höhe von 5,62 Mio. € ist überwiegend auf den Zuwachs bei den Beteiligungen für die weiteren Anteile an der Interargem GmbH 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 4.349.099 € und daneben die AWG (29.571,39 €) und der Sparkassenzweckverband (Erinnerungswert 1 €) bilanziert. Die übrigen Unternehmensverbindungen finden sich unter der Position Beteiligungen (17,59 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. €), der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH (1,31 Mio. €) und der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (0,68 Mio. €) erfasst.

b) Ausleihungen

Unter der Position Ausleihungen (121 T€) werden im Rahmen der Beteiligung an der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH ein zinsloses Darlehen (31 T€) und ein Gesellschafterdarlehen (90 T€) aufgeführt.

c) Wertpapiere / Geldanlagen

Der Wert der langfristigen Geldanlagen des Kreises Höxter zum 31.12.2017 beträgt 44,62 Mio. € (Vorjahr: 42,89 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 12,0 Mio. € (2016: 20,48 Mio. €). Wie bereits die Anteilserhöhung in 2014, wurde auch der Zukauf von weiteren Anteilen an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH aus Geldanlagen der Nachsorge finanziert (- 3,89 Mio. €). Weitere 8,0 Mio. € wurden dem Fonds bei den Kommunalen Versorgungskassen (kvw) in Münster zugeführt.

Der bilanzierte Bestand an Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen lässt sich zum Bilanzstichtag mit 24,62 Mio. € beziffern.

Der Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe wurde 2017 um 2,0 Mio. € aufgestockt und hat somit zum Stichtag einen bilanzierten Wert von 18,73 Mio. €. Ein aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte fälliger Kapitalbrief (330 T€) wurde zusammen mit weiteren 237 T€ mit insgesamt 567 T€ bei den kwv als weiterer Versorgungsfonds neu angelegt und ist insgesamt mit 5,0 Mio. € bilanziert. Zudem beinhaltet der Wert der Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen den Pensionsfonds des Krankenhauszweckverbandes Warburg in Höhe von 884 T€.

Werden die Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nun im Verhältnis zu den Pensions- und Beihilferückstellungen betrachtet, entspricht dies einer Rückdeckung von rd. 28,3 % (Vorjahr: 26,8 %). Unter Berücksichtigung der derzeitigen Wertentwicklung der beiden Versorgungsfonds bei den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe erhöht sich die Rückdeckungsquote zum 31.12.2017 sogar auf 35,8 % (Vorjahr: 33,6 %).

Es gibt zum Bilanzstichtag 2017 keine mittelfristigen allgemeinen Geldanlagen.

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

3.1.2 Umlaufvermögen

3.1.2.1 Vorräte

Die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) beliefen sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 259,4 T € (Vorjahr: 259,7 T €). Größte Posten sind die Lagerbestände der Bauhöfe (81 T €) und der Deponien (33 T €).

3.1.2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Forderungen ergibt sich – wie auch die nachfolgend unter 3.1.2.3 erläuterten privatrechtlichen Forderungen – im Einzelnen aus dem beigefügten Forderungsspiegel.

a) Gebühren

Die ausgewiesenen Gebührenforderungen in Höhe von rd. 2,50 Mio. € setzen sich insbesondere aus den Forderungen der Bereiche Rettungsdienst (1,92 Mio. €), Abfallwirtschaft (175 T €) sowie aus dem Bereich Jugendhilfe (131 T €) zusammen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 296 T € vorgenommen.

b) Steuern

Die ausgewiesenen Steuerforderungen in Höhe von rd. 17 T € bestehen insbesondere aus der Umsatzsteuererstattung in Höhe von 17 T €.

c) Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Posten in Höhe von 6,1 Mio. € resultieren überwiegend aus Zuwendungen und Erstattungen von geleisteten Sozialtransfers (2,3 Mio. €), Landeszuschüssen für Straßenbaumaßnahmen (1,53 Mio. €) sowie aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ (1,1 Mio. €), sonstiger Verwaltungsbereich (480 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 54 T € vorgenommen.

Die mit einem Wert von 1,86 Mio. € bilanzierten Forderungen des Jobcenters Höxter wurden pauschal mit 1,2 Mio. € wertberichtigt, so dass hieraus insgesamt ein wertberichtigter Bestand von 649 T € zu verzeichnen war.

d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 8,19 Mio. €, darin enthalten sind gutachterlich bewertete Ansprüche gegen das Land und Gemeinden für übernommene Beamte (3,0 Mio. €), Erstattungen und Kostenbeiträge im Rahmen der Jugendhilfe und Hilfe zur Pflege (4,19 Mio. €), Buß- und Zwangsgelder (201 T€) und Abfallwirtschaft (142 T€). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 222 T€ vorgenommen.

3.1.2.3 Privatrechtliche Forderungen

a) gegenüber dem privaten Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2017 auf 974 T€. Diese Beträge sind in erster Linie dem Bereich „Unterhalt“ zuzuordnen. Zuvor wurden hier Einzelwertberichtigungen in Höhe von 36 T€ und pauschale Wertberichtigungen in Höhe von 6,63 Mio. € vorgenommen (eigene Unterhaltsforderungen 1,55 Mio. € und für Dritte 5,08 Mio. €).

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2017 auf 86,00 €.

c) gegen verbundene Unternehmen

Zum Jahresabschluss 2017 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

d) gegen Beteiligungen

Zum Jahresabschluss 2017 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

3.1.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den hier mit insgesamt 142 T€ (Vorjahr: 1,64 Mio. €) bilanzierten Werten handelt es sich insbesondere um Vermögenswerte wie Anstecknadeln, Goldmünzen und Geldtransitbestände.

Der im Vorjahr für die eingetretenen erheblichen Vorfinanzierungen im Bereich des Jugendamtes für unbegleitete minderjährige Ausländer als vorweggenommene (antizipative) Rechnungsabgrenzung angesetzte Betrag von 1,5 Mio. € ist inzwischen vollständig abgerechnet worden. Der Ansatz einer erneuten vorweggenommenen Rechnungsabgrenzung war für 2017 nicht erforderlich, da diese Leistungen des Jugendamtes den Kostenträgern vollständig in Rechnung gestellt werden konnten.

3.1.2.5 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens mit einem Anlagehorizont von < 1 Jahr waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

3.1.2.6 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel setzen sich zusammen aus Giroguthaben 9,37 Mio. €, Tagesgeldanlagen 79 T€ und geringfügigen Beständen der Barkassen.

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 9,19 Mio. € (Vorjahr: 9,77 Mio. €) sind insbesondere die an die Bundesagentur für Arbeit zu zahlende Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (879 T€), die Beamtenbesoldungen für Januar 2018 (525 T€), die Umlage an die Versorgungskasse (302 T€), Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2018 (250 T€), Jugendhilfe für Januar 2018 (121 T€) sowie Zuschüsse an das Beratungszentrum (82 T€) enthalten.

Darüber hinaus waren hier geleistete Zuwendungen des Kreises Höxter in Höhe von insgesamt 6,99 Mio. € (Vorjahr: 7,75 Mio. €) als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, die zukünftig entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen sind, darunter geleistete Zuwendungen an kommunale und freie Kindertageseinrichtungen mit 6,3 Mio. €, Zuwendungen aus dem EFRE-Projekt "Naturerleben im Kulturland Höxter" mit 335 T€, Zuschüsse an die Lebenshilfe mit 199 T€, Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II mit 62 T€ sowie Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe mit 38 T€.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage als substanzieller Bestandteil des Eigenkapitals weist zum 31.12.2017 mit 18,94 Mio. € gegenüber der Vorjahresbilanz einen unveränderten Bestand aus.

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 § 43 Abs. 3 Satz 1 GemHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

In 2017 waren keine unmittelbaren Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage vorzunehmen.

3.2.1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage verfügt ausgehend von dem Vorjahresbestand zum 31.12.2016 von 4,94 Mio. € nach Verrechnung des Defizits 2016 von rund 507 T€ über einen Bestand von 4,43 Mio. €.

3.2.1.4 Jahresergebnis 2017

Das positive Jahresergebnis 2017 beläuft sich auf rund 2,39 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.

3.2.2 Sonderposten

3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen waren in der Vorjahresbilanz mit 55,8 Mio. € als Sonderposten angesetzt.

Für 2017 wurden Zuwendungszugänge (4,38 Mio. €) insbesondere aus dem Straßenbau, den RWP/GRW Mitteln für die Berufskollegs, der KInvFG-Mitteln und der Verwendung der Investitionspauschale berücksichtigt.

Nach Abzug der Abgänge insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten (3,36 Mio. €) beläuft sich der Bestand zum 31.12.2017 auf 56,81 Mio. €.

3.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich der Gebühren-/Entgeltehaushalte

In der Vorjahresbilanz waren als Bestände aus Gebühren-/Entgelteüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen 1,39 Mio. € für die Abfallentsorgungsanlagen und 113 T€ für Abfallsammlung und -transport ausgewiesen. Das aufgelaufene kumulierte Defizit im Rettungsdienst von 1,8 Mio. € aus den Abschlüssen der Jahre 2013 und 2014 konnte durch die in 2015 und 2016 erzielten Überschüsse der kostenrechnenden Einrichtung (insges. 1,61 Mio. €) bereits mit nennenswerten Teilbeträgen ausgeglichen werden. Es verblieb noch ein Defizit von 187 T€.

Über das kumulierte Defizit aus 2015 und 2016 von 20 T€ der Schlachttier- und Fleischuntersuchung wird im Rahmen einer Gebührenneukalkulation noch zu entscheiden sein.

Der in 2017 entstandene Gebührenüberschuss der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (50 T€) wurde ergebniswirksam über die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt.

Die Unterdeckung der Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen (447 T€) konnte über die Inanspruchnahme des Sonderpostens für den Entgelteaussgleich ausgeglichen werden.

Die Unterdeckung der Einrichtung Schlachttier- und Fleischuntersuchung (10 T€) konnte aufgrund des 2015 vollständig aufgelösten Sonderpostens nicht ausgeglichen werden. Das kumulierte Defizit aus 2015, 2016 und 2017 beläuft sich auf 30 T€.

Das verbliebene Defizit von 187 T€ im Rettungsdienst aus den Abschlüssen der Jahre 2013 und 2014 konnte durch den 2017 erzielten Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung (401 T€) vollständig ausgeglichen werden. Ein Teilbetrag in Höhe von 214 T€ wurde in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt.

Die Sonderposten für den Gebühren-/Entgelteaussgleich belaufen sich damit zum Jahresende 2017 auf:

- | | |
|---|-----------|
| • Rettungsdienst | 214 T€ |
| • Schlachttier- und Fleischuntersuchung | aufgelöst |
| • Abfallentsorgungsanlagen | 942 T€ |
| • Abfallsammlung und -transport | 163 T€ |

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 in 2017 bei Zugängen von 229 T € und ertragsmäßigen Umbuchungen von 213 T € um 16 T € auf 521 T €.

Im Rahmen des „Gute Schule 2020“-Programms sind seit 2017 zur Finanzierung erfolgreicher Investitionen ebenfalls sonstige Sonderposten zu bilden. Bisher erfolgten Zugänge von 12 T €.

3.2.3 Rückstellungen

Nach § 88 GO NRW sind für dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verpflichtungen, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen Rückstellungen in angemessener Höhe zu bilden. Die Voraussetzungen für die Bildung von Rückstellungen regelt § 36 GemHVO NRW.

Soweit zum Bilanzstichtag 31.12.2017 Rückstellungen zu bilden waren, sind diese nachstehend näher erläutert.

3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften sind als Rückstellung anzusetzen (§ 36 Abs. 1 GemHVO 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 § 77 des Landesbeamtengesetzes zu bilden.

Zum Stichtag 31.12.2017 hat die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster für den Kreis Höxter eine versicherungsmathematische Bewertung seiner Pensions- und Beihilfeverpflichtungen auf der Basis der dort zur Verfügung stehenden persönlichen Daten der aktiven Beamten und Beamtinnen des Kreises Höxter sowie der Versorgungsempfänger/innen des Kreises Höxter durch die Heubeck AG vornehmen lassen.

Die im Gutachten berücksichtigten neuen Ruhestandsfälle aus 2017 wurden mit ihren Bestandswerten ermittelt und mit einem Volumen von 1,12 Mio. € (Vorjahr: 1,28 Mio. €) in den bilanziellen Rückstellungspositionen umgebucht, um dann den tatsächlichen Rückstellungsaufwand bzw. die Auflösung/Inanspruchnahme der Rückstellungen im Jahresabschluss korrekt darzustellen. Daneben wurden aufgrund von Todesfällen, des Wechsels von Beamten zu anderen Behörden usw. Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 809 T € (Vor-

jahr: 2,27 Mio. €) ertragswirksam aufgelöst. Bei Wechseln zu anderen Behörden erfolgt entsprechend ein Zugang bei den sonstigen Rückstellungen (vgl. hierzu unter Ziff. 3.2.3.4).

a) Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften

Der versicherungsmathematisch berechnete Rückstellungsbedarf erhöhte sich zum Bilanzstichtag für die aktiven Beamten und Pensionäre auf insgesamt 65,95 Mio. €, wovon rund 37,54 Mio. € auf aktive Beamte und rund 28,42 Mio. € auf Pensionäre entfielen.

Unter Berücksichtigung des Vorjahresbilanzwertes i.H.v. 63,42 Mio. € wurden insofern mit den für 2017 berücksichtigten Pensionsrückstellungsaufwand Zugänge von 3,09 Mio. € und laufende Auflösungen/Inanspruchnahmen von 4 T € in das Ergebnis einbezogen.

b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 77 Landesbeamtenengesetz

Der berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 20,96 Mio. €. Auf aktive Beamte entfallen dabei 11,03 Mio. € und auf Pensionäre 9,93 Mio. €. Ausgehend von dem in der Vorjahresbilanz angesetzten Stand von 20,11 Mio. € belief sich der Beihilferückstellungsaufwand in 2017 somit auf 1,1 Mio. €. Rückstellungsaufhebungen waren in 2017 – wie schon 2014, 2015 und 2016 – aufgrund der Anpassungen bei der Kalkulation der Beihilfeverpflichtungen nicht möglich.

3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

a) Rückstellungen für Deponienachsorge

Gemäß § 36 Abs. 2 GemHVO NRW sind für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zu bilden.

In der Vorjahresbilanz war der Wert mit 28,27 Mio. € angesetzt. Für die Nachsorge der Deponieerweiterung wurde im Ergebnis 2017 eine Erhöhung der Rückstellung um 300 T € berücksichtigt. Gleichzeitig wurden für den Nachsorgeaufwand der Deponie Wehrden 331 T € in Anspruch genommen, so dass sich der Rückstellungsbestand auf 28,24 Mio. € geringfügig reduzierte.

b) Rückstellungen für Altlasten

Auch für die Sanierung von Altlasten sind nach § 36 Abs. 2 GemHVO NRW Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen.

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Die aus dem Jahresabschluss 2012 verbliebene Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 48 T€ für die Sanierung der Leitungsführung Archive, Kreishaus 1, wird aufgrund von Überlegungen zur Neuplanung der Maßnahme in 2019 ertragswirksam aufgelöst.

Die aus dem Jahresabschluss 2014 verbliebene Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 57 T€ für Fensteraustausch und Malerarbeiten am Kreishaus 1 wurde vollständig in Anspruch genommen. Die darüber hinaus verbliebene Instandhaltungsrückstellung von 27 T€ (Kreisstraße 39 Nethebrücke Beller) wurden mit 13 T€ nach Durchführung der Maßnahme in Anspruch genommen; der Restbetrag wurde aufgelöst.

Die im Vorjahresabschluss gebildete Instandhaltungsrückstellung für die Instandsetzung der Kreisstraße 59 (Altenbergen - Vörden) i.H.v. 200 T€ wurde mit 159 T€ nach Durchführung der Maßnahmen in Anspruch genommen; 41 T€ konnten ertragswirksam aufgelöst werden. Die Instandhaltungsrückstellung für Dachreparaturarbeiten am Kreishaus 2 i.H.v. 25 T€ wurde weiter vorgetragen.

Darüber hinaus wurde beim Jahresabschluss 2017 Rückstellungsaufwand mit insgesamt 792 T€ für folgende in 2017 unterbliebenen Instandhaltungsmaßnahmen berücksichtigt:

| | |
|--|--------|
| • Quellgrabenbrücke K 18 (OD Bad Driburg) | 230 T€ |
| • Kreisstraße K 59 Hohehaus - Vörden | 200 T€ |
| • Kreishaus 1 (Energetische Sanierungen KG-Fenster und Übergang Kreishaus 2) | 105 T€ |
| • Berufskolleg Brakel (Toilettensanierungen EG Anbau) | 80 T€ |
| • Unterhaltung verschiedener Ingenieurbauwerke an den Kreisstraßen K 61, K 3, K 24 und K 50 | 75 T€ |
| • Schutzplanken K 60 Altenbergen - Ovenhausen | 60 T€ |
| • Berufskolleg Höxter (Energetische Sanierungen Fassadenelemente) | 30 T€ |
| • Bauhof Warburg (Errichtung Zaunanlage) | 12 T€ |

3.2.3.4 Sonstige Rückstellungen

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

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

Zum Bilanzstichtag beliefen sich die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (1,05 Mio. €), für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (559 T€) und für geleistete Überstunden (187 T€) zusammen auf insgesamt 1,8 Mio. €.

Der Kreis Höxter ist darüber hinaus verpflichtet, sich an den künftigen Versorgungslasten für die zu anderen Behörden gewechselten Beamten/Beamtinnen zu beteiligen. Die bestehende Rückstellung musste kalkulatorisch um 47 T€ erhöht werden. Inanspruchnahmen haben sich in 2017 nicht ergeben; gleichzeitig wurde die Rückstellung aufgrund von Todesfällen um 127 T€ nach unten korrigiert, so dass sich ein neuer Bestand von 919 T€ ergibt.

Darüber hinaus wurde nach vollständiger Auflösung der entsprechenden Rückstellung aus dem Vorjahr eine Rückstellung i.H.v. 428 T€ für das gem. § 18 TVöD-V in 2018 an die Tarifbeschäftigten zu zahlende Leistungsentgelt 2017 berücksichtigt.

b) Rückstellung Versorgungslasten ehem. Krankenhauszweckverband Warburg

Mit dem Jahresabschluss 2016 war aufgrund der beim Krankenhauszweckverband Warburg bilanzierten Forderungen gegen die Verbandsmitglieder zur Abdeckung insbesondere der dort aufgelaufenen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen noch ein Betrag i.H.v. 751 T€ als Rückstellung angesetzt.

Aufgrund des in 2017 vorgelegten Jahresabschlusses 2016 des Zweckverbandes konnte die Rückstellung um 3 T€ reduziert werden. Die verbleibende Rückstellung beläuft sich auf 747 T€.

In diesem Zusammenhang ist darauf hinzuweisen, dass die in der Rückstellung bewerteten auf den Kreis entfallenden anteiligen Versorgungslasten des Krankenhauszweckverbandes auch nach dessen Auflösung zum 31.12.2016 weiter zu bilanzieren sind. Die vollständigen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gehen in der Rechtsnachfolge zwar auf die Stadt Warburg über, die Beteiligung des Kreises Höxter daran bleibt aber unverändert.

c) Rückstellungen für laufende Verfahren in der Jugendhilfe

Die mit dem Jahresabschluss 2016 gebildeten Rückstellungen für laufende Verfahren der Jugendhilfe mit einem Gesamtvolumen von 358 T€ wurden mit 303 T€ in Anspruch genommen, 21 T€ ertragswirksam aufgelöst und 34 T€ weiter vorgetragen. Für 2017 wurden hier neue Rückstellungen i.H.v. 591 T€ angesetzt.

Eine aus 2016 verbliebene Rückstellung i.H.v. 35 T€ für bewilligte Präventionsmaßnahmen wurden mit 23 T€ in Anspruch genommen, der Rest weiter vorgetragen. Daneben wurden für diesen Zweck für 2017 wiederum Rückstellungen über 11 T€ neu eingestellt.

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

Die beim Jahresabschluss 2016 gebildeten Rückstellungen für Pflegegeld, Hilfe zur Pflege und Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege i.H.v. insgesamt 412 T€ wurden mit 409 T€ in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Für vorliegende Anträge aus den Bereichen Pflegegeld und Hilfe zur Pflege wurden mit dem Jahresabschluss 2017 neue Rückstellungen i.H.v. 410 T € berücksichtigt.

e) Rückstellung für die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat in 2015/2016 die Haushaltsjahre 2010 bis 2015 geprüft; der abschließende Bericht wurde in 2017 vorgelegt. Dementsprechend wurde in 2017 die dafür gebildete Rückstellung noch mit 18 T € in Anspruch genommen, der Restbetrag i.H.v. 10 T € ertragswirksam aufgelöst.

Für zukünftige Prüfungen wurde erneut ein Teilbetrag i.H.v. 31 T € zurückgestellt, so dass sich der Rückstellungsbestand zum Jahresabschluss auf 62 T € belief.

f) Weitere sonstige Rückstellungen

Die aus dem Rechnungsergebnis 2012 verbliebene Rückstellung i.H.v. 10 T € für den Verlustausgleich der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH und die aufgrund des ausstehenden Jahresabschlusses 2016 des Kulturkreises im Vorjahr gebildete Rückstellung über 50 T € wurden beide weiter vorgetragen.

Die aufgrund der Beteiligung an der Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG in 2016 berücksichtigte Rückstellungen für erwartete Körperschaftssteuerforderungen i.H.v. 22 T € wurde nahezu in voller Höhe in Anspruch genommen, ein restlicher Kleinbetrag (1,32 €) ertragswirksam aufgelöst.

Die infolge der ausstehenden Schlussabrechnung mit dem Kreis Herford in Sachen „Einheitlicher Ansprechpartner OWL“ in 2016 gebildete Rückstellung von 10 T € wurde mit 5 T € in Anspruch genommen, der Restbetrag ertragswirksam aufgelöst.

Der infolge eines gerichtlichen Vergleichs in 2013 und 2014 zur Entschärfung der Hochwassersituation eines Anliegers an der Kreisstraße 3 zurückgestellte Betrag wurde mit weiteren 11 T € in Anspruch genommen, 254 T € weiter vorgetragen. Für eine dauerhafte Lösung der Hochwassersituation in Erpentrup musste diese Rückstellung zudem um 200 T € auf insgesamt 454 T € erhöht werden.

Die mit insgesamt 100 T € in 2016 gebildete Rückstellung für noch nicht abgerechnete Deckenerneuerungsmaßnahmen an der K 8 und K 50 wurde mit 54 T € in Anspruch genommen, der Restbetrag wurde ertragswirksam aufgelöst. Für abgeschlossene, aber noch nicht abgerechnete Deckenerneuerungen an der K 45 und der K 71 wurde eine neue Rückstellung über 38 T € berücksichtigt.

Die in 2016 für noch nicht abgerechnete Bauunterhaltungsmaßnahmen an den Berufskollegs, Standorte Brakel und Höxter berücksichtigte Rückstellungen von 37 T € wurde mit 2 T € in Anspruch genommen, der Restbetrag ertragswirksam aufgelöst.

Ein im Vorjahr für mögliche Zinsforderungen im Rahmen einer gewährten Landeszuwendung für Maßnahmen zur Katastermodernisierung zurückgestellter Betrag von 10 T € wurde weiter vorgetragen.

Aufgrund eines Hinweises der Revision in den letzten beiden Jahresabschlussprüfungen 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 keine Verbindlichkeit sondern eine Rückstellung in Höhe von 198 T € berücksichtigt.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten in 2017 ergibt sich unter Einbeziehung der Restlaufzeiten im Einzelnen aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

Die Kreditverbindlichkeiten für Investitionen belaufen sich auf insgesamt 3,39 Mio. €. Davon stammen 3,09 Mio. € aus der Finanzierung von Investitionen vergangener Jahre und 297 T € aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Hinzu kommen Kreditverbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung von 798 T €, die ebenfalls auf „Gute Schule 2020“ zurückzuführen sind.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rund 2,92 Mio. € enthalten u.a. Verpflichtungen aus den Bereichen Straßenunterhaltung (684 T €), Abfallwirtschaft (644 T €), Rettungsdienst (352 T €), Soziales (316 T €), Schule (283 T €)

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 3,73 Mio. € beinhaltet offene Posten insbesondere aus den Bereichen Soziales (1,84 Mio. €) und Jugendhilfe (1,79 Mio. €).

In den sonstigen Verbindlichkeiten mit 984 T € sind u.a. Verbindlichkeiten aus Überzahlte Abschlagszahlung des UV-Anteils (353 T €), Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer (266 T €), Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern (230 T €), Verbindlichkeiten aus Beihilfen (185 T €) sowie aus fremden Finanzmitteln (104 T €) enthalten.

3.2.4.1 Erhaltene Anzahlungen

Noch nicht verwendete Zuwendungen sind nach § 41 Abs. 4 GemHVO als erhaltene Anzahlungen auszuweisen.

Zum 31.12.2017 waren noch nicht verwendete Zuwendungen in Höhe von 3,97 Mio. € erfasst (Vorjahr: 1,92 Mio. €). Die Steigerung in 2017 ist zunächst auf bereits abgerufene Mittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG), insbesondere für den Bau des

Kreisarchivs, in Höhe von 880 T € zurückzuführen. Diese Beträge können allerdings erst nach Fertigstellung der jeweiligen Maßnahme auf den entsprechenden Sonderposten umgebucht werden und werden zum Jahresende 2017 noch unter „erhaltene Anzahlungen“ geführt. Darüber hinaus werden unter dieser Position noch Restbeträge einer Zuwendung aus dem Belastungsausgleich (942 T €), Zuwendungen im Bereich Bevölkerungsschutz (223 T €, bestehend aus Katastrophen-, Feuerschutz- und Digitalfunkpauschale), Mittel aus der Ausgleichsabgabe (27 T €) und eine Spende für Fachschule Technik (45 T €) geführt.

Darüber hinaus beinhaltet diese Position auch noch nicht verwendete Restbeträge aus der Schulpauschale 2017 von 759 T €.

Schließlich wurden in 2017 erstmals Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in Höhe von 1,08 Mio. € abgerufen, deren Verwendung für 2018 vorgesehen ist.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf 7,23 Mio. € (Vorjahr: 9,47 Mio. €).

Zuwendungen an den Kreis Höxter, die für Investitionen an Dritte verwendet worden sind, werden seit dem Jahresabschluss 2012 als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW) und von hier ertragswirksam aufgelöst.

Davon entfallen 5,16 Mio. € auf die Förderungen von Kindertagespflegeeinrichtungen, 206 T € auf Zuwendungen im Rahmen des Projektes „Erlesene Natur“, 199 T € auf Zuschüsse an die Lebenshilfe, 62 T € auf Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II und 38 T € auf erhaltene Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe.

Die weiteren passiven Rechnungsabgrenzungsposten mit rd. 1,55 Mio. € enthalten u.a. Zuweisungen für die Kindertagesbetreuung (1,4 Mio. €), Zuweisung Elternbeitragsausgleich (102 T €) und aus dem Inklusionsfonds (22 T €).

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung 2017 stehen Gesamterträgen von 214,04 Mio. € (Vorjahr: 196,84 Mio. €) Aufwendungen von insgesamt 211,65 Mio. € (Vorjahr: 197,35 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Jahresergebnis beläuft sich auf rund 2,39 Mio. €.

4.1 Ordentliche Erträge

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Bei der Ertragsposition in Höhe von 1,42 Mio. € handelt es sich wie im Vorjahr (1,26 Mio. €) ausschließlich um die Abrechnung der Ausgleichsleistung des Landes aus der Wohngeldentlastung im Zuge der Umsetzung der Grundsicherung für 2017.

Erträge aus der Jagdsteuer fallen seit 2013 nicht mehr an.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Diese Position mit 148,21 Mio. € (Vorjahr: 135,24 Mio. €) beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage einschl. der Mehrbelastung Stadt Warburg (93,67 Mio. €, Vorjahr: 84,6 Mio. €) und die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen (24,7 Mio. €, Vorjahr: 24,71 Mio. €). Darüber hinaus sind hier diverse Zuweisungen für laufende Zwecke mit insgesamt 24,71 Mio. € (Vorjahr: 21,05 Mio. €) enthalten, wobei besonders die weiter steigenden Landeszuweisungen für die Betriebskosten der Kindertagenträger zu erwähnen sind (20,81 Mio. €, Vorjahr: 15,95 Mio. €). Die sonstigen Landeszuwendungen sinken auf 3,15 Mio. € (Vorjahr: 4,5 Mio. €). Das ist u.a. auch darauf zurückzuführen, dass in 2017 eine ertragsmäßige Verwendung der Schulpauschale unterblieben ist, um diese Mittel für 2018 anzusparen.

Seit dem Rechnungsjahr 2016 sind hier als sonstige allgemeine Zuweisungen auch die Zahlungen aus dem Belastungsausgleich (811 T€) ausgewiesen.

Die ebenfalls in dieser Position ausgewiesene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen an den Kreis beläuft sich in 2017 auf 3,37 Mio. € (Vorjahr: 3,2 Mio. €). Daneben sind hier auch ertragswirksame Auflösungen passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Zuwendungen mit 746 T€ enthalten. 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 2,77 Mio. € (Vorjahr: 2,62 Mio. €). Darin enthalten sind insbesondere die Erträge aus Forderungen des Jobcenters Höxter in Höhe von 1,21 Mio. € (Vorjahr: 951 T€). Zu erwähnen sind hier weiterhin Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen (662 T€), gesetzliche Unterhaltsansprüche (444 T€), Rückzahlungen gewährter Hilfen (305 T€) und Leistungen von Sozialleistungsträgern (78 T€).

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen insgesamt 32,78 Mio. € (Vorjahr: 29,95 Mio. €).

Sie verteilen sich auf Benutzungsgebühren mit 12,54 Mio. € (Vorjahr: 10,95 Mio. €), davon allein für den Rettungsdienst 12,24 Mio. € (Vorjahr: 10,65 Mio. €), die Gebühren der Abfallsammlung mit 7,49 Mio. € (Vorjahr: 7,39 Mio. €), die Entgelte für die Abfallentsorgung und Kompostierung mit 3,62 Mio. € (Vorjahr: 3,46 Mio. €), Verwaltungsgebühren und ähnliches mit 4,32 Mio. € (Vorjahr: 4 Mio. €) und Elternbeiträge mit 4,37 Mio. € (Vorjahr: 3,64 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Entgelteausgleich der kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen (447 T€) aufgeführt.

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich auf 1,65 Mio. € (Vorjahr: 1,5 Mio. €). Davon entfallen 1,03 Mio. € auf Erträge aus Verkauf, insbesondere aus der Altpapierentsorgung und dem Verkauf sonstiger Wertstoffe (1,01 Mio. €), und 530 T€ auf Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In den in 2017 abgerechneten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 22,6 Mio. € (Vorjahr: 19,87 Mio. €) sind die Leistungsbeteiligung des Bundes an der Grundsicherung für Arbeitsuchende (5,64 Mio. €, Vorjahr: 4,59 Mio. €) sowie diverse Erstattungsleistungen von Bund, Land, Gemeinden und Sonstigen (10,64 Mio. €, Vorjahr: 9,05 Mio. €) enthalten. Der Anstieg ist unter anderem auch von erwarteten Erstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (3,92 Mio. €, Vorjahr: 3,55 Mio. €) beeinflusst. Daneben ist vor allem die auf 6,14 Mio. € angestiegene Bundesbeteiligung an den Leistungen der Grundsicherung im Alter hervorzuheben (Vorjahr: 5,83 Mio. €), die ab 2014 100 % dieser Transferaufwendungen des laufenden Kalenderjahres abdeckt.

Weiterhin sind hier auch Erträge aus Forderungen gegen das Land und andere Kommunen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für von dort übernommene Beamte anzusetzen (178 T €, Vorjahr: 402 T €), denen allerdings in 2017 auch Wertberichtigungen i.H.v 587 T € gegenüberstehen (vgl. Ziff. 4.2.6.1).

Die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen übernommener Beamter sind durch den Kreis Höxter in voller Höhe als Rückstellungen zu bilanzieren. In Höhe der 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 damit 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 2017 allerdings auch vermehrt zahlungsmäßige Ablösevorgänge statt.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die Position umfasst mit 3,26 Mio. € (Vorjahr: 4,75 Mio. €) u.a. Erträge aus Bußgeldverfahren (1,21 Mio. €, Vorjahr: 1,18 Mio. €), Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Ersatzgeldern (213 T €) sowie periodenfremde Erträge vor allem aus dem Bereich des Jugendamtes (427 T €) und Veräußerungen von Vermögenswerten (44 T €).

Darüber hinaus fließen in diese Position Erträge aus der Auflösung zu hoch gebildeter Rückstellungen ein (1,16 Mio. €, Vorjahr: 2,58 Mio. €), darunter vor allem die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für abgegebene Beamte und Verstorbene mit 809 T €.

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen / Bestandsveränderungen

Erträge aus aktivierbaren Eigenleistungen wurden mit 77 T € (Vorjahr: 150 T €) gebucht, davon allein 74 T € für Planungs- und Ingenieur Tätigkeiten für die Neubauten des Kreisarchivs, der Rettungswachen Bad Driburg, Warburg und Brakel, für den Erweiterungsbau des Kreishauses und die Atemschutzwerkstatt.

Bestandsveränderungen sind wiederum nicht ausgewiesen.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

4.2.1 Personalaufwendungen

Eine detaillierte Aufstellung des Personalaufwandes in 2017 getrennt nach Beamten und tariflich Beschäftigten enthält die folgende Tabelle:

| Aufwandsart | Beamte T € | tariflich Beschäftigte T € | Gesamt T € |
|--|---------------|----------------------------------|---------------|
| lfd. Bezüge (einschl. Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld, VWL) | 7.732 | 21.525 | 29.257 |
| Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zur Versorgungskasse, pauschalierte Lohnsteuer, Unfallversicherung | - | 6.022 | 6.022 |
| Beihilfen, Heilbehandlungskosten und sonstige Unterstützungsleistungen | 415 | - | 415 |
| Pensionsrückstellungsaufwand (Rückstellungen für künftige Versorgungsbezüge) | 3.090 | - | 3.090 |
| Beihilferückstellungsaufwand | 835 | - | 835 |
| sonstiger Netto-Rückstellungsaufwand | -65 | 316 | 250 |
| Summe | 12.007 | 27.863 | 39.870 |

4.2.2 Versorgungsaufwendungen

Der Versorgungsaufwand 2017 des Kreises Höxter für Pensionäre und Hinterbliebene setzt sich wie folgt zusammen:

| Aufwandsart | T € |
|---|--------------|
| Versorgungskassenbeiträge für Beamte im Ruhestand | 3.626 |
| Beihilfeaufwendungen | 709 |
| Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen | -4 |
| Erhöhung Beihilferückstellungen | 268 |
| Summe | 4.599 |

4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese sich auf rd. 25,03 Mio. € belaufende Aufwandsposition (Vorjahr: 24,3 Mio. €) umfasst insbesondere den Betriebsaufwand der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (6,65 Mio. €, Vorjahr: 6,56 Mio. €), Betriebs- und Unterhaltungsaufwand der Abfallentsorgungsanlagen (2,22 Mio. €, Vorjahr: 2,06 Mio. €), Unterhaltungsaufwand der Gebäude (0,92 Mio. €, Vorjahr: 1,7 Mio. €), Straßenunterhaltungsaufwand (2,22 Mio. €, Vorjahr: 1,34 Mio. €) sowie die laufende Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude einschließlich Energiekosten (1,35 Mio. €, Vorjahr: 1,33 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Kostenerstattungen für die Aufwendungen Dritter mit insgesamt 8,1 Mio. € (Vorjahr: 7,82 Mio. €) enthalten. Hierbei handelt es sich u.a. um Erstattungen aus dem Bereich Rettungsdienst (2,25 Mio. €, Vorjahr: 2,77 Mio. €), vor allem an den Notarztträgerverein (1,65 Mio. €), die Schlussabrechnung für das Personal der Rettungswache Warburg (306 T €) und die Abrechnung mit der Stadt Höxter für die Fahrer der Notarzteinsetzungsfahrzeuge (289 T €), um Kostenerstattungen an die AWG (1,8 Mio. €, Vorjahr: 1,78 Mio. €) und die Erstattung der Hilfe zum Lebensunterhalt an die Städte (1,2 Mio. €).

Als größere Einzelposition sind in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auch Schülerbeförderungskosten mit 1,05 Mio. € (Vorjahr: 1,1 Mio. €) enthalten.

Hier sind auch die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens einschl. der Programmpflege (900 T €) sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge (722 T €) ausgewiesen.

Für 2017 wurde zudem Rückstellungsaufwand für die Deponienachsorge mit 300 T € berücksichtigt, allerdings auch ein Betrag von 331 T € für die laufende Nachsorge in Anspruch genommen.

4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 6,78 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 6,53 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. 2.1).

Gemäß § 35 Abs. 5 Gemeindehaushaltsverordnung NRW sind bei voraussichtlich dauernder Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen. In 2017 waren außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 65 T € erforderlich. Dabei handelte es sich im Wesentlichen um den Rückbau einer Brücke (39 T €) und von alten Straßenabschnitten (24 T €).

4.2.5 Transferaufwendungen

Im Laufe des Jahres 2017 erhöhten sich die Transferaufwendungen auf 112,9 Mio. € (Vorjahr: 105,66 Mio. €).

Davon entfallen allein 33,07 Mio. €, also fast ein Drittel, auf die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe abzuführende Landschaftsumlage (Vorjahr: 30,86 Mio. €).

Die Betriebskostenzuschüsse an freie und kommunale Kindertageseinrichtungen erhöhten sich in 2017 auf 36,42 Mio. € (Vorjahr: 31,04 Mio. €).

Darüber hinaus sind insbesondere die Jugendhilfe (14,84 Mio. €, Vorjahr: 15,96 Mio. €), die Leistungen der Grundsicherung im Alter (6,25 Mio. €, Vorjahr: 5,94 Mio. €), die Hilfen zur Pflege (4,06 Mio. €, Vorjahr: 5,11 Mio. €), das Pflegewohngeld (4,16 Mio. €, Vorjahr: 4,06 Mio. €), die in 2017 ausgeweiteten Unterhaltsvorschussleistungen (2,18 Mio. €, Vorjahr: 1,4 Mio. €) Leistungen bei Kindertagespflege (1,92 Mio. €, Vorjahr: 1,6 Mio. €) und Zuweisungen an diverse Sozialeinrichtungen (1,31 Mio. €, Vorjahr: 1,2 Mio. €) zu erwähnen.

Ebenfalls auf den Sozialbereich entfallen zudem die Hilfen zur angemessenen Schulbildung (1,31 Mio. €, Vorjahr: 1,15 Mio. €), die Förderung der Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege (784 T €) und die Krankenhilfe (417 T €).

Bei den Transferaufwendungen sind auch das Budget der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (706 T €) und die Defizitausgleiche für die Tierkörperbeseitigung (206 T €) ausgewiesen.

In der Position enthalten sind darüber hinaus die vom Kreis bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 298 T € (die vom Jobcenter bewilligten Leistungen sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen nachgewiesen – vgl. Ziff. 4.2.6).

Als zusätzliche Belastung für 2017 ist noch die Einheitslastenabrechnung des Jahres 2015 mit 665 T € zu erwähnen.

4.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Insgesamt belaufen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in 2017 auf 22,33 Mio. € (Vorjahr: 20,81 Mio. €).

Hervorzuheben sind hier insbesondere die Kosten der Unterkunft sowie die einmaligen Leistungen nach dem SGB II (Hartz IV) mit allein 14,3 Mio. € (Vorjahr: 13,22 Mio. €) unter Berücksichtigung der Aufwandskorrekturen durch Zahlungseingänge auf Forderungen des Jobcenters. Für 2017 ist zudem erstmals eine Rückstellung für den Bundesanteil an diesen Forderungen (198 T €) in den Aufwendungen enthalten (vgl. Ziff. 3.2.3.4). Hinzu kommen die durch das Jobcenter bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 370 T €.

Die wichtigsten sonstigen Kostenblöcke werden im Folgenden näher erläutert:

4.2.6.1 Einstellung in Sonderposten / Wertveränderungen

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

Für 2017 waren hier die Gebührenüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (50 T €) anzusetzen.

Von dem Gebührenüberschuss im Rettungsdienst (401 T €) konnten – nach vollständiger Abdeckung der Defizite 2013/2014 – 214 T € in den Sonderposten eingestellt werden.

Wertveränderungen des Umlaufvermögens wurden mit 883 T € vorgenommen. Dabei handelt es sich um Wertberichtigungen von Forderungen, vor allem gegen ehemalige Dienstherren von übernommenen Beamten (587 T €) sowie Forderungen des Jobcenters (104 T €) und Unterhaltsforderungen (16 T €).

4.2.6.2 Geschäftsaufwendungen / Steuern, Versicherungen

Die laufenden Geschäftsaufwendungen i.H.v. 1,69 Mio. € (Vorjahr: 1,63 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

| | |
|---|---------|
| • Bürobedarf | 447 T € |
| • Sachverständigen- und Beratungskosten | 405 T € |
| • Porto | 276 T € |
| • Telekommunikationskosten | 154 T € |
| • Ingenieurleistungen | 104 T € |

Darüber hinaus fielen 2017 noch Steuern in Höhe von 380 T € und Versicherungsbeiträge von 234 T € an.

4.2.6.3 Sonstige Personalaufwendungen

Sonstiger Personalaufwand ist in 2017 mit 1,3 Mio. € (Vorjahr: 1,24 Mio. €) angefallen.

Hier sind insbesondere Aufwendungen für Lehrgänge und Fortbildungen (436 T €), ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (411 T €), Reisekosten (196 T €) sowie Anschaffung und Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung (174 T €) hervorzuheben.

4.2.6.4 Investitionszuschüsse

Die nicht aktivierbaren Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt 818 T € (Vorjahr: 814 T €). Es handelt sich hierbei in 2017 im Wesentlichen um die pauschalen Zuschüsse an ambulante Pflegedienste.

Darüber hinaus sind hier auch aufwandswirksame Auflösungen von Investitionszuwendungen an Dritte, die in der Bilanz als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen sind,

mit 934 T € (Vorjahr: 980 T €) aufzuführen. Es handelt sich dabei insbesondere um die Auflösung von Zuwendungen an Kindertageseinrichtungen, vor allen Dingen im Zusammenhang mit dem u3-Ausbau (811 T €).

4.2.6.5 Mieten, Pachten und Leasing

Die Miet- und Leasingkosten belaufen sich auf 558 T € und entfallen vor allem auf Leasingaufwendungen in dem Bereich EDV und Telekommunikation (270 T €).

4.3 Finanzerträge und -aufwendungen

4.3.1 Finanzerträge

Die Finanzerträge in Höhe von insgesamt 1,26 Mio. € (Vorjahr: 1,51 Mio. €) stammen aus Zinserträgen (169 T €) und aus Gewinnanteilen für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen des Kreises (1,09 Mio. €).

Von den Zinserträgen entfallen 45 T € auf die Anlage von Liquiditätsbeständen der kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen. Die weiteren Zinserträge stammen vor allem aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte (85 T €) und dem Pensionsfonds für den Krankenhauszweckverband Warburg (36 T €).

Bei den Beteiligungen sind vor allem die Gewinnbeteiligung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (579 T €), der Interargem GmbH (295 T €) und der EAM GmbH & Co. KG (187 T €) hervorzuheben.

4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei dieser Position i.H.v. 128 T € (Vorjahr: 159 T €) handelt es sich vor allem um Darlehnszinsen aber auch um Verwarentgelte für Bankguthaben (2 T €).

4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind im Jahresabschluss 2017 nicht ausgewiesen.

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 Absatz 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen (§ 43 Abs. 3 GemHVO), die nach § 38 Abs. 3 GemHVO nachrichtlich nach dem Jahresergebnis anzugeben sind, sind unter Ziff. 3.2.1.2 erläutert.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen in der Finanzrechnung von 224,51 Mio. € stehen Gesamtauszahlungen von 223,05 Mio. € gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Gesamtergebnis beläuft sich somit 2017 auf rund 1,46 Mio. €. Der Bestand an liquiden Mitteln steigt dementsprechend unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (9 T €) auf 9,46 Mio. €.

5.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 205,39 Mio. € stehen 2017 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von insgesamt 196,59 Mio. € gegenüber und führen zu einem positiven Zahlungssaldo i.H.v. 8,80 Mio. €.

5.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

5.2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Bei dieser Einzahlungsposition in Höhe von 4,78 Mio. € (Vorjahr: 3,01 Mio. €) handelt es sich insbesondere um Straßenbaufördermittel (1,47 Mio. €), die Schulpauschale (952 T €), Fördermittel der Berufskollegs (821 T €), die Investitionspauschale (637 T €) und Zuwendungen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz für den Archivanbau (631 T €) sowie Zuwendungen zur Förderung des u3-Ausbaus mit 131 T € und für den Feuerschutz mit 115 T €.

5.2.2 Veräußerung von Sachanlagen

Diese Position mit 91 T € (Vorjahr: 24 T €) beinhaltet neben dem Verkauf eines Garagengrundstücks (50 T €) diverse Einzahlungen aus der Veräußerung von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen vor allem aus dem Rettungsdienst (18 T €), der Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (9 T €) und dem Verkauf einer stationären digitalen Messkamera (4 T €).

5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen beliefen sich auf insgesamt 13,14 Mio. € (Vorjahr: 19,82 Mio. €). Davon entfallen 12,78 Mio. € auf fällige Anlagen der Deponienachsorge und 357 T € auf fällige Geldanlagen der Pensionsfonds.

5.2.4 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Der Kreis erhebt keine Beiträge oder vergleichbare Entgelte.

5.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen

Die sonstigen Investitionseinzahlungen betragen lediglich 10 T € (Vorjahr: 40 T €). Davon entfallen 6 T € auf die Tilgung eines Gesellschafterdarlehns durch den Flughafen Paderborn/Lippstadt und 4 T € auf die Rückzahlung eines Darlehns für ein Wohnheim der Lebenshilfe.

5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

5.3.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Kauf von Grundstücken wurden 2017 574 T € (Vorjahr: 181 T €) ausgezahlt; davon 334 T € für die Erweiterung des Kreishauses, 197 T € im Zuge des Neubaus der Rettungswache Brakel, 30 T € im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen und 12 T € für die Deponie Wehrden.

5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Investitionssumme für Baumaßnahmen belief sich auf 4,0 Mio. € (Vorjahr: 3,0 Mio. €). Die Summe beinhaltet vor allem Auszahlungen für diverse Straßenbauprojekte (2,37 Mio. €), insbesondere für die K 71 Entrup - Sommersell (1,66 Mio. €), K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen (317 T €) und für die K 21 Körbecke - Dinkelburg (300 T €), darüber hinaus für den Archivanbau Kreishaus 1 (744 T €), für den Bau der Rettungswachen Warburg (562 T €) und Bad Driburg (145 T €), für Projekte des Kreisberufskollegs Brakel im Rahmen der RWP/GRW-Förderung (98 T €) und für die Erweiterung des Kreishauses (30 T €).

5.3.3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

2017 wurde bewegliches Anlagevermögen in Höhe von 2,54 Mio. € (Vorjahr: 2,59 Mio. €) erworben. Hervorzuheben sind hier Beschaffungen für die Berufskollegs und die Brüder-Grimm-Schule (875 T €), für die Produkte Rettungsdienst (740 T €), Datenverarbeitung und Telekom-

munikation (207 T €), Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (153 T €), Abfallentsorgungsanlagen (137 T €), Feuerschutz und Großschadenslagen (128 T €) sowie Infrastrukturelles Gebäudemanagement (118 T €).

5.3.4 Erwerb von Finanzanlagen

Im Rechnungsjahr wurden Finanzanlagen in Höhe von 18,76 Mio. € erworben (Vorjahr: 13,3 Mio. €). Es handelt sich um Wiederanlagen für die Deponienachsorge (12,3 Mio. €), einen weiteren Anteilswerb an der Interargem GmbH (3,89 Mio. €) sowie um Anlagen in die Pensionsfonds (2,57 Mio. €). Sonstige allgemeine Geldanlagen waren in 2017 nicht möglich.

5.3.5 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Diese sich auf 168 T € belaufende Auszahlungsposition (Vorjahr: 272 T €) umfasst gewährte Zuwendungen an Dritte, die bei Zahlung als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu erfassen und aufwandsmäßig in die folgenden Rechnungsjahre aufzulösen sind. Es handelt sich dabei insbesondere um die Förderung des u3-Ausbaus (138 T €, Vorjahr: 161 T €), einen Zuschuss an das Kolping-Schulwerk zum Aufbau der Förderschule Brakel (20 T €) und eine Zuwendung aus Mitteln der Schwerbehindertenabgabe (10 T €).

5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen

Das Rechnungsergebnis 2016 für diese Position beträgt 24 T € (Vorjahr: 11 T €). Es handelt sich dabei um die Rückzahlung von investiven Zuwendungen.

5.4 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Entsprechend dem allgemeinen Entschuldungsziel der Haushaltswirtschaft des Kreises Höxter sollte auch in 2017 – wie im Vorjahr – auf die Aufnahme von Darlehen verzichtet werden. Die tatsächliche Darlehensaufnahme i.H.v. 1,1 Mio. € ist allein auf das Programm „Gute Schule 2020“ zurückzuführen; der Schuldendienst wird vollständig vom Land NRW getragen. Der sonstige Schuldenstand konnte hingegen weiter reduziert werden (vgl. zur Schuldenentwicklung auch Ziff. 5.1 im Lagebericht).

5.5 Tilgung und Gewährung von Darlehen

Die Tilgung von Darlehen belief sich in 2017 auf 386 T € (Vorjahr: 381 T €).

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 GemHVO sind Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss im Anhang gesondert anzugeben.

Im Jahr 2017 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 9,06 Mio. € in das Jahr 2018 übertragen.

Dieser Betrag setzt sich aus rund 30 T€ im Ergebnisplan und 9,03 Mio. € im Finanzplan zusammen.

Die Investitionen im Finanzplan umfassen im Wesentlichen zurückgestellte freiwillige Zuführungen zum Versorgungsfonds (2,0 Mio. €), die Straßenbaumaßnahmen (0,5 Mio. €), die Anschaffung von Fahrzeugen für den Bauhof (0,5 Mio. €), die Maßnahmen für die Abfallentsorgungsanlagen (0,4 Mio. €), die Anschaffung von Hardware, Möbeln und Zubehör für die Berufskollegs (0,4 Mio. €) und den Neubau des Kreisarchives (0,3 Mio. €). Im Bereich Feuerchutz/ Rettungsdienst werden insgesamt 4,6 Mio. €, insbesondere für den Neubau der Rettungswache Bad Driburg (1,9 Mio. €), den Neubau der Rettungswache Warburg (0,2 Mio. €), die Atemschutzwerkstatt (0,8 Mio. €), den Digitalfunk der Leitstelle (0,6 Mio. €), Umrüstung des Einsatzleitrechners (0,4 Mio. €) und die Anschaffung neuer Notarzteinsatz- und Rettungsdienstfahrzeuge (0,4 Mio. €) übertragen.

Bei den Ermächtigungsübertragungen handelt es sich überwiegend um laufende Projekte, die sich über das Haushaltsjahr 2017 erstrecken, sowie um Maßnahmen, bei denen zum Abschluss des Haushaltsjahres noch Schlussrechnungen ausstehen haben. Einige Maßnahmen, z.B. die Anschaffung der Fahrzeuge für den Bauhof sind bereits abgewickelt worden. Ein Teil der genannten Maßnahmen wird zudem mit Hilfe von Förderungen, z.B. durch das KInvFG und Gute Schule 2020, finanziert.

Die Ermächtigungsübertragungen aus 2016 wurden im Haushaltsjahr 2017 zu 63 % abgewickelt. Die nach 2018 übertragenen Ansätze und der Abwicklungsstand der noch bestehenden Ermächtigungen aus Vorjahren ergeben sich im Einzelnen aus den als Anlagen beigefügten Übersichten Ermächtigungsübertragungen und Abwicklung Ermächtigungsübertragungen.

6.2 Gesamtabschluss

Die vom Kreis gehaltenen Anteile an verbundenen Unternehmen/Beteiligungen sind hinsichtlich der Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung.

Gem. § 116 Abs. 3 GO NRW trifft den Kreis Höxter daher keine Konsolidierungspflicht, so dass damit zurzeit die Aufstellung eines Gesamtabschlusses nicht erforderlich ist.

6.3 Beteiligungsbericht

Der Kreis Höxter hat gem. § 117 Abs. 1 Satz 1 GO NRW einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem seine wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zu erläutern ist. Da beim Kreis Höxter zurzeit kein Gesamtabschluss aufgestellt werden muss, ist der jeweils aktuellste Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss gem. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO NRW beizufügen.

Der Beteiligungsbericht 2016 ist den Mitgliedern des Kreistages am 30.10.2017 mit der Post zugesandt worden. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2017 wird derzeit aufgestellt. Es sind noch nicht alle Abschlussdaten der Beteiligungen eingegangen.

6.4 Zusatzversorgung der Tarifbeschäftigten

Der Kreis Höxter ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse Westfalen Lippe in Münster (ZKW). Die ZKW gewährt nach Eintritt des Leistungsfalles Rentenleistungen nach Maßgabe der Satzung. Die Rentenberechtigung wird von der ZKW im Regelfall nach Vorlage des Rentenbescheides der gesetzlichen Altersrente anerkannt, die Höhe der Zusatzversicherungsbezüge wird anschließend ermittelt und ausgezahlt. Ein Anspruch auf Leistungen aus der Zusatzversorgung ergibt sich erst, wenn für Tarifbeschäftigte mindestens fünf Jahre lang 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 2017 zu zahlen.

6.5 Haftungsverhältnisse

6.5.1 Asklepios Weserbergland-Klinik GmbH Höxter

Die bisherige Sicherheitsvereinbarung von 2005 für die Asklepios Weserberglandklinik GmbH zugunsten der Zusatzversorgungskasse in Münster enthält eine Verpflichtungserklärung. Diese Verpflichtungserklärung ist zunächst für 10 Jahre betragsmäßig begrenzt auf ein Volumen in Höhe von 20 Mio. €. Das neu erstellte finanzmathematische Gutachten hat einen Ausgleichsbetrag von 25 Mio. € ermittelt. Die Verpflichtungserklärung wird sich in Zukunft auf eine Summe von insgesamt 25 Mio. € belaufen. Zum 31.12.2017 erstreckt sich das Haftungsverhältnis jedoch noch auf ein Volumen in Höhe von 20 Mio. €.

6.5.2 Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH

Der Kreis Höxter, die Stadt Höxter und der Herzog von Ratibor haben als Gesellschafter der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH gegenüber dem Land Nordrhein-Westfalen Zweckbindungserklärungen im Zusammenhang mit etwaigen Rückforderungs- und Zinsansprüchen für gewährte Zuwendungen für Umbaumaßnahmen im Schloss Corvey abgegeben. Die Summe der Zweckbindungserklärungen, für die die Gesellschafter des Kulturkreises gesamtschuldnerisch haften, beträgt 3.443.119,80 €.

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 31.12.2017 beträgt die Bürgschaftssumme noch 1.326.033,31 €. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehenskonditionen.

6.5.4 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH

Die im Juni 2010 übernommene Ausfallbürgschaft des Kreises Höxter zugunsten des Flughafen Paderborn / Lippstadt entsprechend seiner Beteiligungsquote mit einem Höchstbetrag von 188.160,00 € zzgl. Nebenkosten umfasst unter Berücksichtigung der bislang getätigten Tilgungsleistungen zum 31.12.2017 noch eine Bürgschaftssumme von 119.952,00 €.

6.5.5 Sparkasse Höxter

Für von der Sparkasse Höxter an Kreisbedienstete gewährte Arbeitgeberdarlehn hat der Kreis Höxter die Bürgschaft übernommen. Die Höhe der verbürgten Arbeitgeberdarlehn beträgt zum Bilanzstichtag 1.122,85 € und ist bedingt durch die Tilgung der Darlehn rückläufig.

6.5.6 Bezirksregierung Detmold

Durch Dringlichkeitsentscheidung vom 18.02.2016 hat der Kreis Höxter gegenüber der Bezirksregierung Detmold eine Refinanzierungszusage für einen Landerwerb zur Bereitstellung von Ersatzland oder als Tauschfläche im Zusammenhang mit dem Flächenbedarf für den Lückenschluss der B64/83 erteilt. Diese Refinanzierungszusage wurde für den Grundstückskaufpreis in Höhe von rd. 320.000 € abgegeben. Verpflichtungen für den Kreis Höxter entstehen erst, wenn innerhalb von 3 Jahren eine Landverwertung durch die Bezirksregierung Detmold nicht erfolgt ist oder eine hierfür ersatzweise Mittelbereitstellung durch einen möglichen Maßnahmenträger noch aussteht.

7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2017

Das Jahr 2017 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 2.391.195,31 € ab.
Es wird vorgeschlagen, diesen Betrag der für Haushaltsausgleiche vorgesehenen Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Höxter, den 12.04.2018



Friedhelm Spieker
Landrat

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | | Buchwert | |
|--|--------------------------------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|
| | Stand | Zugänge | Abgänge | Um- buchungen | Abschrei- bungen | Zuschrei- bungen | Abgänge | Kumulierte Ab- schreibungen | Stand | Stand | 31.12.2016 EUR | 31.12.2017 EUR |
| | 31.12.2016 EUR | 2017 EUR | 2017 EUR | 2017 EUR | 2017 EUR | 2017 EUR | 2017 EUR | (nur aus Vorjahren) EUR | 31.12.2017 EUR | | | |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.913.842 | 262.443 | -28.409 | 0 | -220.045 | 0 | 28.409 | -2.161.075 | 795.166 | 752.768 | | |
| 2. Sachanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 Grünflächen | 154.423 | 0 | -2.061 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 152.362 | 154.423 | | |
| 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 | -45.230 | 132.782 | 133.790 | | |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 659.863 | 0 | 0 | 0 | -8.206 | 0 | 0 | -41.713 | 609.944 | 618.150 | | |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | |
| 2.2.1 Kindertageseinrichtungen | 4.764.529 | 0 | 0 | 0 | -91.775 | 0 | 0 | -451.832 | 4.220.921 | 4.312.697 | | |
| 2.2.2 Schulen | 29.531.056 | 0 | 0 | 529.462 | -884.151 | 0 | 0 | -9.542.818 | 19.633.548 | 19.988.238 | | |
| 2.2.3 Wohnbauten | 489.540 | 0 | 0 | 0 | -5.870 | 0 | 0 | -59.680 | 423.989 | 429.860 | | |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 9.991.331 | 540.339 | -38.502 | 1.487.345 | -257.275 | 0 | 0 | -2.194.766 | 9.528.472 | 7.796.564 | | |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | | | | | | | | |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 9.783.019 | 32.492 | -1.219 | 0 | -49 | 0 | 49 | -456.956 | 9.357.336 | 9.326.063 | | |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel | 15.497.254 | 0 | -53.920 | 0 | -333.022 | 0 | 53.920 | -3.293.189 | 11.871.042 | 12.204.064 | | |
| 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 | 82.930.037 | 300.457 | -308.146 | 2.121.374 | -2.880.913 | 0 | 308.146 | -27.688.290 | 54.782.665 | 55.241.748 | | |
| 2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 17.267.289 | 2.196 | 0 | 0 | -114.705 | 0 | 0 | -15.163.821 | 1.990.960 | 2.103.469 | | |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 771.599 | 0 | 0 | 0 | -10.942 | 0 | 0 | -186.342 | 574.315 | 585.257 | | |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 132.320 | 876 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 133.196 | 132.320 | | |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 14.546.734 | 1.002.464 | -619.443 | 764.177 | -1.139.221 | 0 | 614.715 | -8.701.586 | 6.467.840 | 5.845.148 | | |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 12.696.599 | 762.205 | -159.982 | 0 | -836.879 | 0 | 159.982 | -9.464.700 | 3.157.226 | 3.231.899 | | |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 6.051.395 | 613.227 | 0 | -4.902.358 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.762.264 | 6.051.395 | | |
| 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 | 13.697.130 | 3.894.718 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17.591.847 | 13.697.130 | | |
| 3.3 Sondervermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens | 42.886.254 | 14.867.000 | -13.137.463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44.615.791 | 42.886.254 | | |
| 3.5 Ausleihungen | | | | | | | | | | | | |
| 3.5.1 an verbundene Unternehmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.5.2 an Beteiligungen | 126.778 | 0 | -6.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120.578 | 126.778 | | |
| 3.5.3 an Sondervermögen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3.5.4 Sonstige Ausleihungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

Forderungsspiegel
Kreis Höxter


| Art der Forderungen | Stand | mit einer Restlaufzeit von | | | Stand |
|--|-------------------|----------------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | 31.12.2017 | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | 31.12.2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | | | |
| 1.1 Gebühren | 2.504.676 | 2.502.720 | 1.732 | 225 | 2.283.080 |
| 1.2 Beiträge | | | | | |
| 1.3 Steuern | 17.292 | 17.292 | | | 24.302 |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen | 6.103.703 | 4.182.806 | 778.822 | 1.142.075 | 4.157.181 |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 8.193.547 | 5.142.147 | 291.586 | 2.759.813 | 7.131.717 |
| 2. Privatrechtliche Forderungen | | | | | |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich | 974.269 | 945.847 | 28.177 | 245 | 912.360 |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich | 86 | 86 | | | |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen | | | | | |
| 2.4 gegen Beteiligungen | | | | | |
| 2.5 gegen Sondervermögen | | | | | |
| Summe aller Forderungen | 17.793.572 | 12.790.897 | 1.100.318 | 3.902.358 | 14.508.640 |

| Art der Verbindlichkeiten | Stand | mit einer Restlaufzeit von | | | Stand |
|---|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 31.12.2017 | bis zu | 1 bis 5 | mehr als | 31.12.2016 |
| | 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 | 3.387.861 | 407.227 | 1.296.108 | 1.684.525 | 3.477.250 |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern | | | | | |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich | | | | | |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt | 798.084 | 42.004 | 168.018 | 588.062 | 0 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen | | | | | |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.924.558 | 2.924.558 | | | 6.569.783 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 3.730.787 | 3.730.787 | | | 3.368.909 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 983.900 | 983.900 | | | 505.867 |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | 3.967.435 | 2.865.151 | | 1.102.284 | 1.922.961 |
| Summe aller Verbindlichkeiten | 15.792.625 | 10.953.628 | 1.464.126 | 3.374.871 | 15.844.769 |
| Nachrichtlich anzugeben: | | | | | |
| Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten | | | | | |
| - Bürgschaften | 24.020.228 | | | | |

| Ermächtigungsübertragungen | | | Kreis Höxter |
|----------------------------|---|---|------------------------|
| lfd. Nr. | Betroffenes Produkt | Bezeichnung des Projektes | Übertragungen 2017 EUR |
| Ergebnisplan | | | |
| 1 | Gewerbe und Handwerk (11.2) | Modal-Split-Befragung des Nahverkehrsbundes PB/HX | 20.000 |
| 2 | Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7) | Sachverständigenkosten für Schulentwicklungsplanung | 10.000 |
| Summe Ergebnisplan: | | | 30.000 |
| Finanzplan | | | |
| 3 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1) | Atemschutzwerkstatt - Bauleistung und Ausstattung | 816.076 |
| 4 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2) | Vernetzung Leitstelle | 93.227 |
| 5 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2) | Umrüstung Einsatzleitrechner | 360.000 |
| 6 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2) | Digitalfunk Leitstelle | 556.088 |
| 7 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2) | Umbau Leitstelle | 25.000 |
| 8 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2) | Kreisübergreifende Alarmierung | 110.000 |
| 9 | Rettungsdienst (13.2) | Notarzteinsatzfahrzeug NAS Bad Driburg | 91.000 |
| 10 | Rettungsdienst (13.2) | Notarzteinsatzfahrzeug NAS Brakel | 91.000 |
| 11 | Rettungsdienst (13.2) | Notarzteinsatzfahrzeug NAS Steinheim | 91.000 |
| 12 | Rettungsdienst (13.2) | RTW Bad Driburg | 160.000 |
| 13 | Rettungsdienst (13.2) | Verwaltungssoftware Rettungsdienst | 52.000 |
| 14 | Rettungsdienst (13.2) | Neubau Rettungswache Bad Driburg | 1.923.000 |
| 15 | Rettungsdienst (13.2) | Neubau Rettungswache Warburg | 200.000 |
| 16 | Gutachten und Gesundheitszeugnisse (21.1)/ Kinder- und jugendärztlicher Dienst (21.3) | Sehtestgeräte | 12.495 |
| 17 | Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7) | Telefonanlage | 10.000 |
| 18 | Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8) | EDV-Ausstattung, Möbel und Hardware | 129.452 |
| 19 | Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9) | EDV-Ausstattung, digitale Pylonenanlagen und Hardware | 59.794 |
| 20 | Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10) | Whiteboards und Möbel | 80.444 |

| Ermächtigungsübertragungen | | | Kreis Höxter |
|--|--|---|------------------------|
| lfd. Nr. | Betroffenes Produkt | Bezeichnung des Projektes | Übertragungen 2017 EUR |
| Finanzplan | | | |
| 21 | Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10) | EDV-Ausstattung, Möbel und Hardware | 139.052 |
| 22 | Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10) | Videoüberwachung Außenbereich | 10.000 |
| 23 | Abfallentsorgungsanlagen (44.1) | Bau der Prozessleittechnik | 316.052 |
| 24 | Abfallentsorgungsanlagen (44.1) | Planungskosten Oberflächenabdichtung Warburg | 20.000 |
| 25 | Abfallentsorgungsanlagen (44.1) | Kauf eines Grundstücks für Deponieerweiterung Wehrden | 10.000 |
| 26 | Abfallentsorgungsanlagen (44.1) | Oberflächenentwässerung der Deponie Warburg | 50.000 |
| 27 | Abfallsammlung und -transport (44.4) | Erwerb von Elektrokleingerätecontainern | 20.000 |
| 28 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 39 Bökendorf - L 825 | 1.500 |
| 29 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen | 165.961 |
| 30 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 24 / B 7 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen | 25.000 |
| 31 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 14 Ederbrücke in Engar | 25.964 |
| 32 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 71 Entrup - Sommersell | 143.982 |
| 33 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 21 Körbecke - Dinkelburg | 102.000 |
| 34 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 1 OD Erwitzen | 30.000 |
| 35 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 1 Alhausen - Pömsen | 20.000 |
| 36 | Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2) | 2 LKWs mit Ladekran (Bauhof Rolfzen) | 528.595 |
| 37 | Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten (52.1)/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.2) | Ersatzbeschaffung von Vermessungszubehör | 7.512 |
| 38 | Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2) | Kreishaus I - Neubau Kreisarchiv | 348.511 |
| 39 | Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2) | Erweiterungsbau Moltkestr. 9 | 35.284 |
| 40 | Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1) | IT-Projekte | 167.500 |
| 41 | Personalentwicklung (64.1) | Anlage in den Versorgungsfonds | 2.000.000 |
| Summe Finanzplan: | | | 9.027.489 |
| Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan: | | | 9.057.489 |





| lfd. Nr. | Betroffenes Produkt | Bezeichnung des Projektes | Übertragungen 2016 EUR | Inanspruchnahme 2017 EUR |
|----------------------------|--|--|------------------------|--------------------------|
| Ergebnisplan | | | | |
| 1 | Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2) | Leihkamera | 7.000 | 2.856 |
| 2 | Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9) | Energetische Sanierung (Fassadenelemente) | 75.000 | 49.336 |
| 3 | Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10) | Energetische Sanierung (Tischlereigebäude) | 150.000 | 0 |
| 4 | Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2) | Umrüstung einer Lichtzeichenanlage | 36.648 | 36.648 |
| 5 | Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2) | Energetische Sanierungen (KG-Fenster und Übergang zum Kreishaus I) | 105.000 | 3.789 |
| Summe Ergebnisplan: | | | 373.648 | 92.629 |
| Finanzplan | | | | |
| 6 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1) | Atemschutzwerkstatt | 580.700 | 49.624 |
| 7 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1) | Digitalfunk ELW 2 | 140.000 | 0 |
| 8 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/Rettungsdienst (13.2) | E-Call | 35.000 | 35.000 |
| 9 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/Rettungsdienst (13.2) | Digitalfunk Leitstelle | 675.000 | 118.912 |
| 10 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/Rettungsdienst (13.2) | Umrüstung Einsatzleitrechner | 360.000 | 0 |
| 11 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/Rettungsdienst (13.2) | Kreisübergreifende Alarmierung | 110.000 | 0 |
| 12 | Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/Rettungsdienst (13.2) | Vernetzung Leitstelle | 120.908 | 27.681 |
| 13 | Rettungsdienst (13.2) | Medizinische Geräte | 81.500 | 0 |
| 14 | Rettungsdienst (13.2) | Neubau der Rettungswache Warburg | 1.214.000 | 636.110 |
| 15 | Rettungsdienst (13.2) | Neubau der Rettungswache Bad Driburg | 56.000 | 0 |
| 16 | Rettungsdienst (13.2) | Rettungstransportwagen Rettungswache Steinheim | 159.000 | 155.817 |
| 17 | Rettungsdienst (13.2) | Rettungstransportwagen Rettungswache Peckelsheim | 159.000 | 155.817 |
| 18 | Rettungsdienst (13.2) | Rettungstransportwagen Rettungswache Beverungen | 159.000 | 155.817 |
| 19 | Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7) | Lizenzen für Screenings der kindlichen Sprachentwicklung | 690 | 690 |
| 20 | Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8) | RWP/GRW-Projekte | 603.893 | 603.893 |
| 21 | Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8) | Schließanlagen (Schulgebäude und Sporthalle) | 28.500 | 0 |

Abwicklung Ermächtigungsübertragungen

Kreis Höxter



| lfd. Nr. | Betroffenes Produkt | Bezeichnung des Projektes | Übertragungen 2016 EUR | Inanspruchnahme 2017 EUR |
|--|--|--|------------------------|--------------------------|
| Finanzplan | | | | |
| 22 | Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9) | RWP/GRW-Projekte | 5.805 | 2.872 |
| 23 | Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10) | Videoüberwachung (Außenbereich) | 10.000 | 0 |
| 24 | Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10) | RWP/GRW-Projekte | 10.000 | 0 |
| 25 | Abfallentsorgungsanlagen (44.1) | Erwerb weiterer Anteile an der Interargem GmbH | 3.800.000 | 3.800.000 |
| 26 | Abfallsammlung und -transport (44.4) | Lizenzen | 8.192 | 8.192 |
| 27 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 39 - L 825 Bökendorf | 28.130 | 23.180 |
| 28 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 73/75 OD Steinheim (Geh- und Radwege) | 5.000 | 1.022 |
| 29 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 41 OD Frohnhausen | 26.000 | 23.913 |
| 30 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen | 7.503 | 6.321 |
| 31 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 21 Körbecke-Dinkelburg | 348.277 | 204.076 |
| 32 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 18 OD Brenkhausen I (Nordstr.-ODA Flugplatz) | 37.500 | 25.578 |
| 33 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 18 OD Brenkhausen II (Kreisel-Mühlenstr.) | 30.500 | 23.367 |
| 34 | Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1) | K 17 OD Rimbeck | 5.940 | 5.322 |
| 35 | Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2) | LKW mit Ladekran (Bauhof Rolfzen) | 250.000 | 0 |
| 36 | Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2) | Aufsatzstreuer | 45.000 | 39.060 |
| 37 | Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2) | Tandemanhänger | 30.000 | 27.657 |
| 38 | Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten (52.1)/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.2) | Vermessungsfahrzeug | 50.000 | 47.434 |
| 39 | Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2) | Erweiterungsbau Kreishaus - Archiv im Innenhof | 708.914 | 708.914 |
| 40 | Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2) | Erweiterung Kreishaus - Erweiterungskonzept (Planungskosten) | 100.000 | 30.256 |
| 41 | Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2) | Schließenanlagen (Kreishäuser) | 50.000 | 0 |
| 42 | Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1) | IT-Projekte | 189.000 | 129.737 |
| 43 | Personalentwicklung (64.1) | Anlage für Versorgungsfonds | 3.792.800 | 2.000.000 |
| Summe Finanzplan: | | | 14.021.752 | 9.046.262 |
| Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan: | | | 14.395.400 | 9.138.891 |

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2017

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. § 48 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO 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 gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde 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 2018

Der Landtag hat am 17.01.2018 das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2018 beschlossen. Das Gesetz ist zum 01.01.2018 in Kraft getreten. Strukturelle Änderungen gegenüber dem GFG 2017 sind abermals nicht berücksichtigt. Mit diesem Gesetz werden die Kommunen mit über eine Milliarde Euro entlastet. Die Gesamtzuweisungen an die Kommunen betragen im Jahr 2018 mehr als 11,7 Mrd. €, im Vergleich zum GFG 2017 ein Plus von etwa 1,06 Mrd. €, und entspricht einer Steigerung von 9,96 %. Diese Steigerung ist allein auf die positive Entwicklung der Steuereinnahmen des Landes zurückzuführen. Weitere Verbesserungen bewirken die Abschaffung des Kommunalsoli und die schrittweise Verringerung der Befrachtung des GFG beim Vorwegabzug.

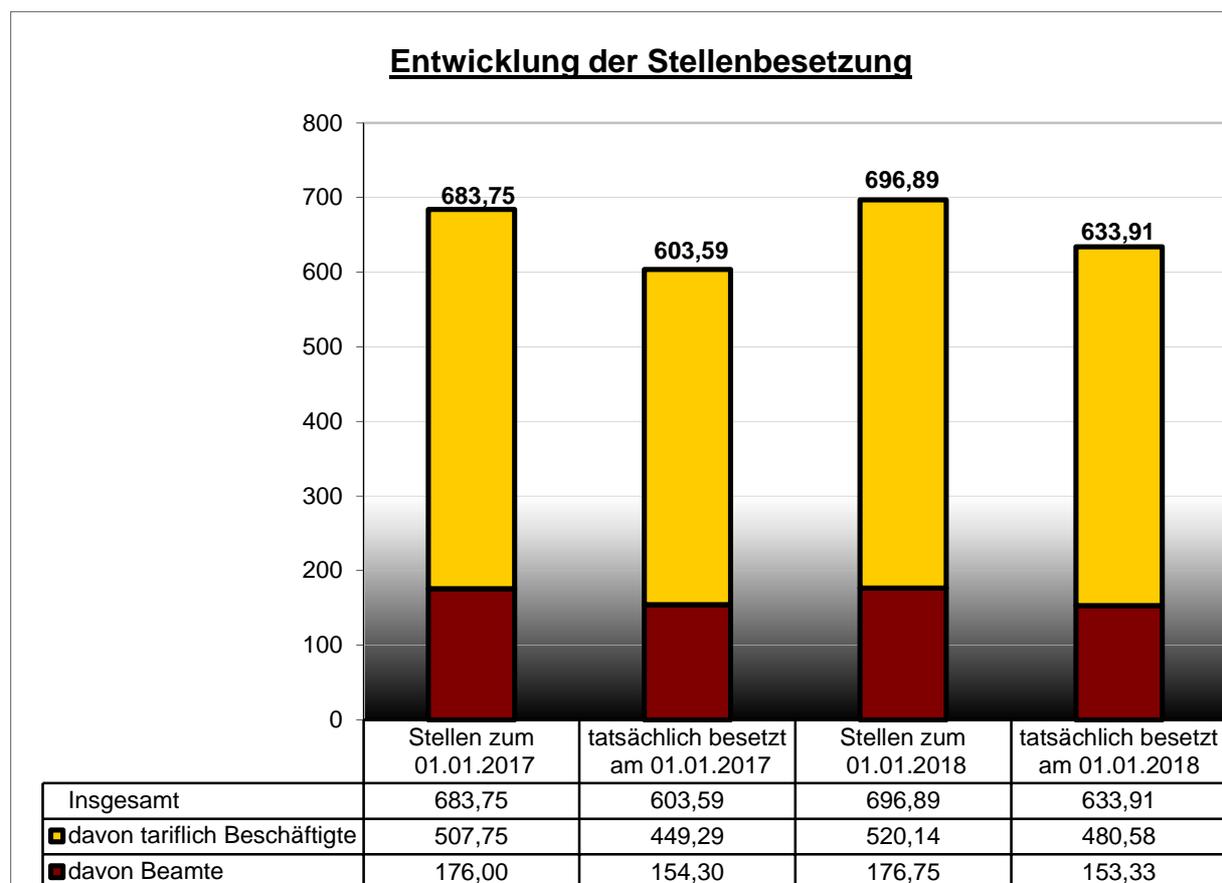
2.2 NKF-Jahresabschluss 2016

Der NKF-Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Inanspruchnahme der Revision geprüft. Nach dem Ergebnis der Prüfung erteilte die Revision unter dem 15.08.2017 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Der Kreistag stellte durch Beschluss vom 09.11.2017 den geprüften Jahresabschluss 2016 des Kreises Höxter fest.

Der Jahresabschluss 2016 führte im Ergebnis zu einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 507 T€, wobei in der Haushaltsplanung für 2016 noch von einem Defizit von rd. 2,4 Mio. € ausgegangen worden war. Unter Berücksichtigung des Gesamtaufwandes von rd. 197,4 Mio. € beträgt die Plan-/Istabweichung 0,97 %.

Die gegenüber der ursprünglichen Planung eingetretene Gesamtverbesserung von 1,9 Mio. € ist angesichts der Größenordnung einiger Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Haushaltsansätze durchaus als akzeptabel anzusehen.

2.3 Entwicklung der Personalsituation



Am 01.01.2018 waren beim Kreis Höxter 633,91 Planstellen tatsächlich auch besetzt. Das ist im Vergleich zum 01.01.2017 eine Erhöhung um 30,32 Planstellen. Diese Erhöhung bei den tatsächlich besetzten Planstellen erfolgte im Wesentlichen aufgrund von Stellenbesetzungen in den Bereichen

- Rettungsdienst (17, durch Übernahme des Personals der Rettungswache Warburg von der Stadt Warburg),
- Jugend, Familie und Soziales (3, speziell aufgrund der Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes zum 01.07.2017),
- Polizeiverwaltung (2),
- Umweltschutz (2),
- Bauen und Planen (2, insbesondere zur Digitalisierung von Bauakten),
- Ausländerbehörde (2) und
- Kreisfeuerwehrzentrale (1, Atemschutzwerkstatt).

Von den im Stellenplan ausgewiesenen 696,86 Planstellen waren 633,91 Stellen am 01.01.2018 tatsächlich besetzt. Dies entspricht einer Stellenbesetzungsquote von 90,96 %. Es wird im Einzelfall zu prüfen sein, ob die Ausschöpfung des Stellensolls auch vor dem Hintergrund der Einsparung von Personalaufwendungen erforderlich ist.

2.4 Kostenübernahme der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung durch den Bund

Das Gesetz zur Stärkung der Finanzkraft der Kommunen vom 08.12.2011 sieht gem. § 46a SGB XII n. F. vor, dass der Bund ab dem Jahr 2012 jeweils einen Anteil von 45 % der Nettoausgaben der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung des Vorvorjahres trägt. Das am 08.11.2012 vom Deutschen Bundestag beschlossene Gesetz zur Änderung des SGB XII regelt die zweite und dritte Stufe der Kostenübernahme der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung durch den Bund.

Im Jahr 2013 wurden 75 % und ab dem Jahr 2014 erstmals 100 % der Nettoausgaben des laufenden Jahres erstattet. Eine Vorfinanzierung durch die Kommunen ist somit nicht mehr erforderlich.

Seit dem Jahr 2012 ist der Kreis Höxter nach vorläufigen Zahlenangaben um rd. 28,2 Mio. € (2012: 1,7 Mio. €, 2013: 3,7 Mio. €, 2014: 5,1 Mio. €, 2015: 5,8 Mio. €, 2016: 5,8 Mio. €; 2017: 6,1 Mio. €) durch die Bundesbeteiligung entlastet worden.

2.5 Stärkung der Kommunalfinzen durch den Bund

Mit dem Gesetz zur Beteiligung des Bundes an den Kosten der Integration und zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen vom 01.12.2016 werden die Ergebnisse der Einigung zwischen Bund und Ländern vom 16.06.2016 umgesetzt. In Anlehnung an das Verfahren bei Leistungen für Bildung und Teilhabe war beabsichtigt, dass der Bund die Kosten der Unterkunft und Heizung (KdU) für anerkannte Asyl- und Schutzberechtigte für die Jahre 2016 bis 2018 vollständig übernehmen würde. Hierzu sollte die Beteiligung des Bundes an den KdU im SGB II erhöht und die Höhe der prozentualen Anhebung für das Jahr 2016 gesetzlich festgeschrieben werden.

In den Jahren 2017 bis 2019 werden Höhe und Verteilung durch Rechtsverordnung mit Zustimmung des Bundesrates jährlich anhand der Ausgabenentwicklung des Vorjahres für die einzelnen Länder angepasst. Für das Jahr 2017 sind bisher noch nicht alle Kosten der Unterkunft und Heizung für Bedarfsgemeinschaften im Flüchtlingskontext durch den Bund ausgeglichen worden. Nach Bildung der Bundesregierung besteht die Erwartung auf vollständige Erstattung zumindest noch für 2017.

Zudem stellt der Bund den Ländern für die Jahre 2016 bis 2018 zu ihrer Entlastung eine jährliche Integrationspauschale in Höhe von 2 Milliarden Euro durch eine Änderung der vertikalen Umsatzsteuerverteilung zur Verfügung. Daneben gewährt der Bund den Ländern die für den Wohnungsbau im Integrationskonzept in Aussicht gestellten Mittel in Höhe von jeweils 500 Millionen Euro für die Jahre 2017 und 2018 als Kompensationsmittel. Die Verteilung erfolgt nach dem Königsteiner Schlüssel.

2.6 Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen

Mit dem „Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen“ (KInvFG) vom 24.06.2015 unterstützt der Bund über einen mit insgesamt 7 Mrd. € ausgestatteten Fonds die Investitionstätigkeit finanzschwacher Kommunen. Diese Summe wird jeweils hälftig für Investitionen mit den Schwerpunkten „Infrastruktur“ und „Bildungsinfrastruktur“ (Kapitel 1 KInvFG) einerseits sowie „Schulinfrastruktur“ (Kapitel 2 KInvFG) andererseits zur Verfügung gestellt. In beiden Fällen beträgt die Förderquote bis zu 90 % der Investitionssumme, die verbleibenden 10 % sind als Eigenanteil durch die jeweilige Kommune aufzubringen.

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

2.6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Kapitel 1 (Infrastrukturprogramm)

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

Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen vom 01.10.2015 wurden die auf NRW entfallenden Investitionsmittel von insgesamt 1,126 Mrd. € auf die Gemeinden und Kreise verteilt, von denen 3,44 Mio. € auf den

Kreis Höxter entfallen; die kreisangehörigen Städte haben zudem einen Anspruch auf insgesamt 6,83 Mio. € an Fördermitteln.

Die ersten Fördermaßnahmen des Kreises, konkret der Neubau des Kreisarchivs und die Sanierung der Flachdächer am Berufskolleg in Höxter, wurden zwischenzeitlich bereits abgeschlossen; die übrigen Mittel aus dem Kapitel 1 KInvFG sind u.a. für die Erweiterung des Kreishauses und den Bau der Atemschutzwerkstatt vorgesehen.

2.6.2 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Kapitel 2 (Schulsanierungsprogramm)

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

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

Der Kreis Höxter erhält daraus insgesamt rd. 2,9 Mio. € an Fördermitteln aus diesem Programm, welche vollständig für die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule in Brakel durch einen Anbau eingeplant sind. Zudem können von den kreisangehörigen Gemeinden bis zu 7,27 Mio. € an Fördermitteln abgerufen werden.

2.7 5-Milliarden-Euro-Entlastung der Kommunen

Mit dem vom Bundestag und Bundesrat beschlossenen Gesetz zur Beteiligung des Bundes an den Kosten der Integration und zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen ist der Bund seiner gesamtstaatlichen Verantwortung gegenüber Ländern und Kommunen nur zum Teil gerecht geworden. Wesentliches Element dieses Gesetzes ist die Umsetzung der im Koalitionsvertrag festgelegten 5-Milliarden-Entlastung der Kommunen ab dem Jahr 2018.

Eine Milliarde Euro davon wird über den Umsatzsteueranteil der Länder verteilt, vier Milliarden Euro werden im Verhältnis 3 zu 2 über den Umsatzsteueranteil der Gemeinden und über die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (KdU) bereitgestellt. Hierzu wird die Beteiligung des Bundes an den KdU im SGB II ab dem Jahr 2019 dauerhaft um 10,2 Prozentpunkte angehoben.

Im Jahr 2018 erfolgt als Ausnahme hiervon eine Anhebung um 7,9 Prozentpunkte, um eine Bundesauftragsverwaltung bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung im SGB II zu vermeiden; dies wird durch einen entsprechend höheren Umsatzsteueranteil der Gemeinden im Jahr 2018 zu Lasten des Bundes kompensiert.

Die Aufteilung dieses Transferweges ist umstritten. Da, wo die höchsten Aufwendungen und Kostensteigerungen im Sozialbereich anfallen, nämlich bei den Kreisen, ist die Entlastungswirkung am geringsten. Fraglich erscheint auch, ob die grundsätzlich zu begrüßende, aber in ihrer Höhe gedeckelte und damit nicht dynamisch ausgestaltete Finanzspritze des Bundes nachhaltige Effekte für die Kreishaushalte mit sich bringt. Es bleibt abzuwarten, wie das Land NRW mit der Verteilung der Bundesmittel reagieren wird. Dabei kommt es entscheidend darauf an, ob eine vollständige Weiterleitung der Landesmilliarde durch die Bundesländer erfolgt. Ferner bleibt abzuwarten, ob durch die Ausgestaltung des kommunalen Finanzausgleichs die Entlastungswirkungen auf kommunaler Ebene verbleiben oder ob ein Zurückholen über diesen Weg erfolgt.

Bestandteil des v.g. Gesetzes ist zudem die Übernahme der KdU-Kosten für anerkannte Asyl- und Schutzberechtigte im SGB II für die Jahre 2016 bis 2018. Ab 2019 dürfte die vollständige KdU-Übernahme schwierig werden, da der Bund mit der bisherigen Finanzierung das verfassungsrechtlich Mögliche bereits ausgeschöpft haben dürfte. Es ist zu befürchten, dass die Kommunen ab 2019 die KdU-Kosten für Flüchtlinge wohl wieder zumindest teilweise selber tragen müssen.

2.8 Investitionen

Die in 2017 vorgenommenen Bauinvestitionen betragen insgesamt rd. 4 Mio. €. Davon wurde mit 2,37 Mio. € insbesondere in verschiedene Straßenbauprojekte investiert, von denen vor allem die K 71 Entrup-Sommersell (1,67 Mio. €), die K 24 Herlinghausen (317 T€) und die K 21 Körbecke-Dinkelburg (300 T€) zu nennen sind.

Als weitere größere Investitionen erfolgten in 2017 der Neubau des Kreisarchivs (744 T€), der Neubau der Rettungswachen Warburg (562 T€) und Bad Driburg (145 T€) sowie der Erwerb einer Liegenschaft für die Erweiterung des Kreishauses (334 T€).

Neu- und Ersatzinvestitionen beim beweglichen Anlagevermögen in Höhe von 2,54 Mio. € erfolgten vor allem in den Bereichen Berufskollegs (879 T€), Rettungsdienst (insgesamt 740 T€) und Datenverarbeitung (207 T€).

Die Finanzinvestitionen von 18,76 Mio. € beinhalten die Wiederanlage von fälligen Geldanlagen der Deponienachsorge (16,2 Mio. €) und Anlagen in die beiden Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (2,57 Mio. €).

2.9 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. €.

Für die Inanspruchnahme der Schuldendiensthilfen bedarf es eines von der Vertretungskörperschaft zu beschließenden Konzeptes über die Verwendung der Kreditmittel. Dabei ist systematisch die Möglichkeit eines leistungsfähigen Breitbandanschlusses für die Schulgebäude zu prüfen, zu dokumentieren und den Kreistag darüber zu informieren.

2.10 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres lagen nicht vor.

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:

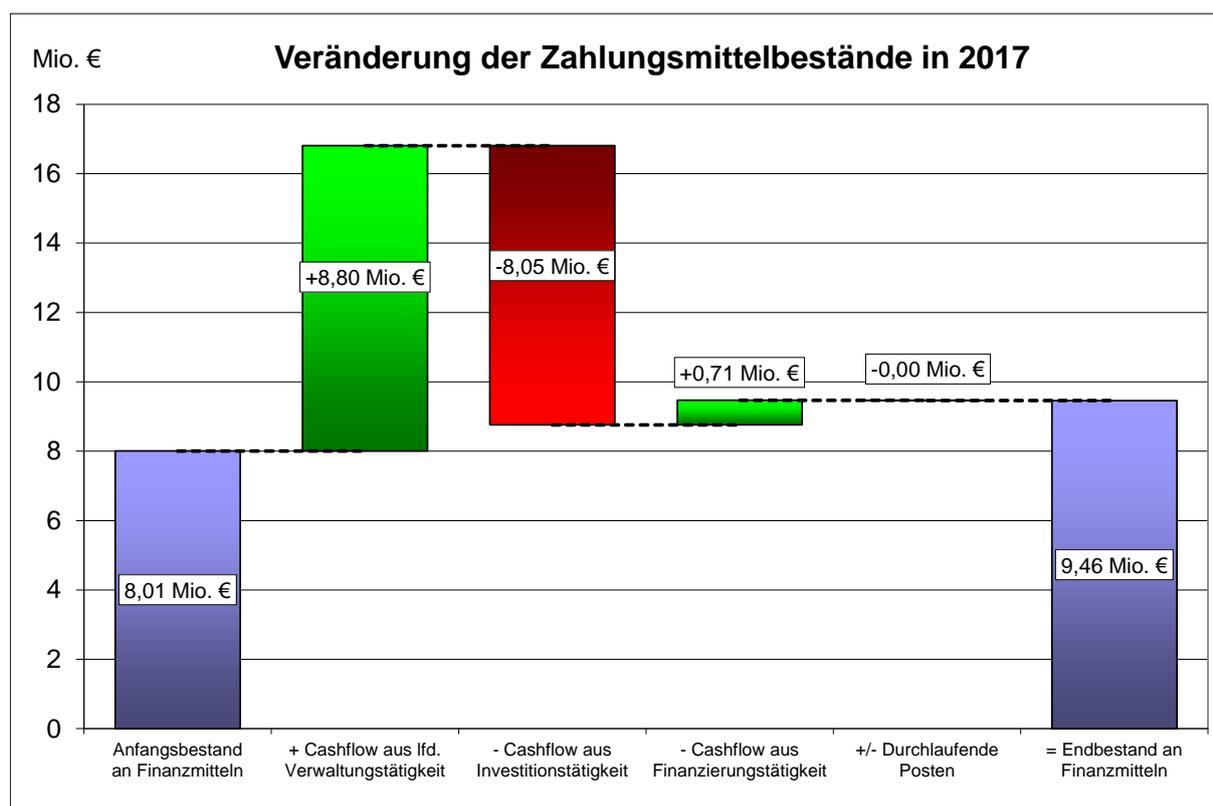
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind als Zuwendungen und Erstattungen vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche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

3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2017

In der für die Darstellung der Rechnungsgröße Zahlung aufgestellten Finanzrechnung wird unterschieden zwischen dem Cashflow bzw. 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 31.12.2017 betrug – ausgehend von 8,01 Mio. € in der Vorjahresbilanz – rund 9,46 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Cashflow von 1,45 Mio. € angestiegen.

Die Grafik verdeutlicht, dass der Anstieg in 2017 vor allem auf den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 8,8 Mio. € zurückzuführen ist, der allerdings auch in erheblichem Maße für Investitionen verwendet wurde.

Unabhängig von dieser Stichtagsbetrachtung ist die Liquiditätslage beim Kreis Höxter weiterhin angespannt. Eine weitere freiwillige Anlage in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster konnte nur zum Teil ausgeführt werden; weitere beabsichtigte Zahlungen i.H.v. 2 Mio. € mussten auf 2018 verschoben werden.

Mittelfristig können die erforderlichen Investitionen und die Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Tilgungen einschl. der Rückzahlung von Darlehn nach Auslaufen der Festzinsphase geleistet werden, ohne dass Kredite zur Liquiditätssicherung (außer im Rahmen des „Gute Schule 2020“-Programms) benötigt werden. Es ist jedoch nicht auszuschließen, dass aufgrund der zeitweilig erheblichen Vorfinanzierung von Sozialleistungen Finanzanlagen (z.B. die in 2018 vorgesehenen Anlagen in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster) auch in 2018 nicht vollständig ausgeführt werden können bzw. aufgeschoben werden müssen.

Auf die Einzelergebnisse der Finanzrechnung wird nachfolgend näher eingegangen.

3.1.2.1 Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Cashflow, also das Zahlungsergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (8,8 Mio. €) differiert vom ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung (1,26 Mio. €) um rund 7,54 Mio. €.

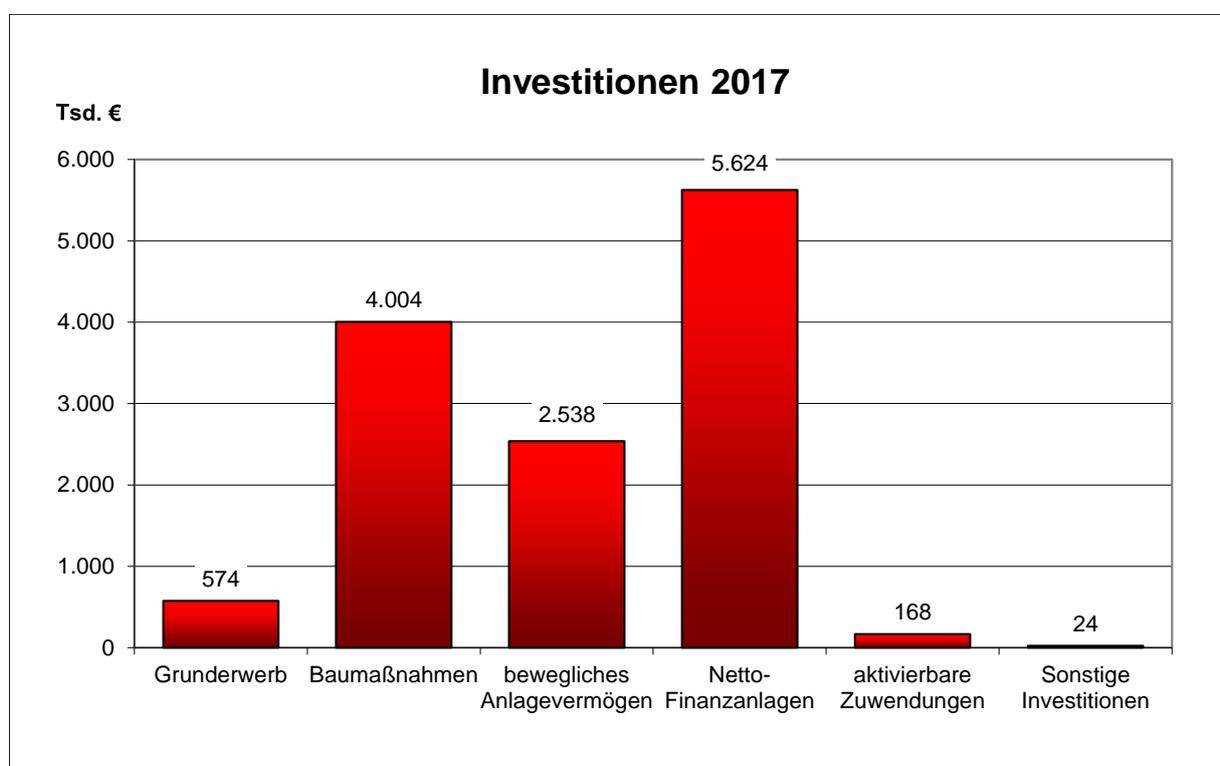
Die Unterschiede in den Ergebnissen von Finanz- und Ergebnisrechnung sind im Wesentlichen auf folgende Buchungen zurückzuführen:

| | T € |
|---|--------------|
| Ordentliches Ergebnis | 1.258 |
| + nicht auszahlungswirksame Aufwendungen | |
| bilanzielle Abschreibungen | 6.784 |
| Netto-Pensionsrückstellungsaufwand | 3.381 |
| sonstiger Rückstellungsaufwand | 4.170 |
| Wertberichtigungen auf Forderungen und Vermögen | 883 |
| Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus zuvor gezahlten Investitionszuwendungen | 934 |
| - nicht einzahlungswirksame Erträge | |
| Auflösung Sonderposten (Investitionszuwendungen) u.a. | -4.329 |
| Auflösung von Rückstellungen | -3.525 |
| Netto-Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich | -183 |
| aufgeholte Abrechnung unbegleitete minderj. Flüchtlinge | -1.300 |
| Forderungen gegen ehem. Dienstherrn | -178 |
| Aktivierte Eigenleistungen | -77 |
| + / - abweichende Zuordnungen | |
| Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 1.121 |
| Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | -129 |
| + / - diverse weitere Abweichungen | -13 |
| Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.797 |

3.1.2.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen beliefen sich im Berichtsjahr auf rd. 26,07 Mio. €, denen Einzahlungen i. H. v. 18,02 Mio. € gegenüberstanden. Das Netto-Investitionsdefizit belief sich somit in der Summe auf 8,05 Mio. € und ergab sich unter anderem auch durch die Zahlungen im Zusammenhang mit dem Erwerb weiterer Anteile an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH zum Jahreswechsel 2016/2017.

Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:



Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden bestehen insbesondere aus dem Ankauf einer Liegenschaft für die Erweiterung des Kreishauses (334 T €), Neubau der Rettungswache Brakel (197 T €) und Käufen im Zusammenhang mit dem Umbau der K 39 / L 825 bei Bökendorf (23 T €).

Von den rund 4 Mio. € an Ausgaben für Baumaßnahmen entfallen insgesamt 2,38 Mio. € (= 59,5%) auf Straßenbauprojekte, speziell für die Maßnahmen an der K 71 zwischen Entrup und Sommersell (1,66 Mio. €), der K 24 zwischen Herlinghausen und der Landesgrenze zu Hessen (317 T €) sowie der K 21 zwischen Körbecke und Dinkelburg (300 T €). Ein weiterer, bedeutsamer Anteil der Bauausgaben ist in die Rettungswache Bad Driburg (145 T €) geflossen. Weitere Bauausgaben sind der Tabelle auf der folgenden Seite zu entnehmen.

Die rund 2,5 Mio. € an Ausgaben für bewegliches Anlagevermögen sind aus der Anschaffung von drei Rettungswagen für die Standorte Beverungen, Peckelsheim und Steinheim (jeweils 156 T €), der Prozessleittechnik in der Sickerwasserkläranlage (134 T €), der Umrüstung eines mobilen Messfahrzeugs (65 T €) sowie der Anschaffung eines KiTa-Planers (49 T €) und eines Vermessungsfahrzeugs (47 T €) entstanden.

Einige der Investitionsmaßnahmen haben darüber hinaus zu Ausgaben sowohl im Bereich der Baumaßnahmen als auch für bewegliches Anlagevermögen geführt, wie sich aus der nachfolgenden Tabelle erkennen lässt:

| Investitionsmaßnahme | Ausgaben für Baumaßnahmen | Ausgaben für bewegliches Anlagevermögen |
|---|---------------------------|---|
| Neubau Kreisarchiv | 744 T € | 66 T € |
| RWP/GRW-Förderprojekte der Berufskollegs in Brakel und Höxter | 98 T € | 784 T € |
| Neubau Rettungswache Warburg | 562 T € | 74 T € |
| Atemschutzwerkstatt Brakel | 25 T € | 30 T € |

Bei den Finanzanlagen stehen den Auszahlungen von 18,76 Mio. € Einzahlungen in Höhe von 13,14 Mio. € (speziell aus der Rückzahlung von fälligem Termingeld) gegenüber, so dass sich in 2017 eine Nettoinvestition von 5,62 Mio. € ergibt. Neben einer erneuten Anlage der v.g. Termingeld-Rückzahlungen wurden dabei u.a. Auszahlungen für die auf den Kreis Höxter entfallenden Interargem-Anteile (3,87 Mio. €) sowie (freiwillig) an die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe zur Bildung weiterer Rückstellungen für die Beamtenpensionen (2,57 Mio. €) vorgenommen.

Bei den aktivierbaren Zuwendungen handelt es nahezu ausschließlich um Förderungen im Rahmen des u3-Ausbaus (138 T €), ferner wurden 20 T € an Unterstützungszahlungen zum Aufbau der Fachschule „Lernen“ verausgabt.

Die sonstigen Investitionszahlungen ergeben sich aus der Rückzahlung von Fördermitteln für das ERFE-Projekt „Naturleben im Kulturland HX“ (20 T €) sowie von Erstattungen der u3-Zuschüsse für Kindertagesstätten (4 T €).

3.1.2.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der positive Saldo von 710 T € ist auf die Aufnahme des ersten „Gute Schule 2020“ Darlehensteilbetrages (1,1 Mio. €) und daneben auf die Tilgung von Darlehen (386 T €) zurückzuführen.

3.2 Vermögens- und Schuldenlage

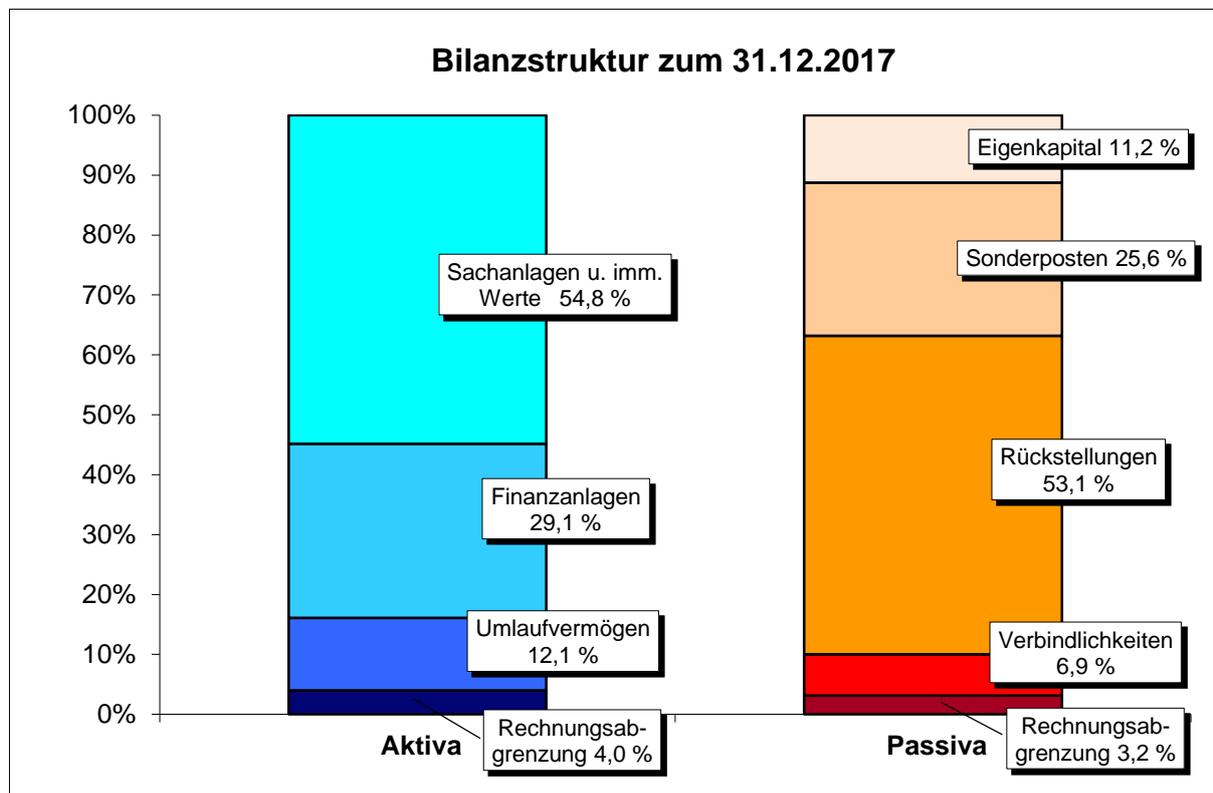
Die Bilanz zum 31.12.2017 wird auf der Aktivseite insbesondere geprägt durch

- Immaterielle Vermögenswerte von 0,8 Mio. €,
- Sachanlagen von 124,84 Mio. €,
- Finanzanlagen von 66,71 Mio. €,
- Vorräte, Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände von 18,2 Mio. €,
- einen Liquiditätsbestand von 9,46 Mio. € sowie
- Rechnungsabgrenzungsposten von 9,19 Mio. €

und auf der Passivseite durch

- das Eigenkapital von 25,76 Mio. €,
- Sonderposten von 58,67 Mio. €,
- Rückstellungen von 121,74 Mio. €,
- Verbindlichkeiten von 15,79 Mio. €
(darin enthalten auch Kreditverbindlichkeiten von 4,19 Mio. €, davon Gute Schule 2020 1,1 Mio. €),
- und Rechnungsabgrenzungsposten von 7,23 Mio. €.

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2017:

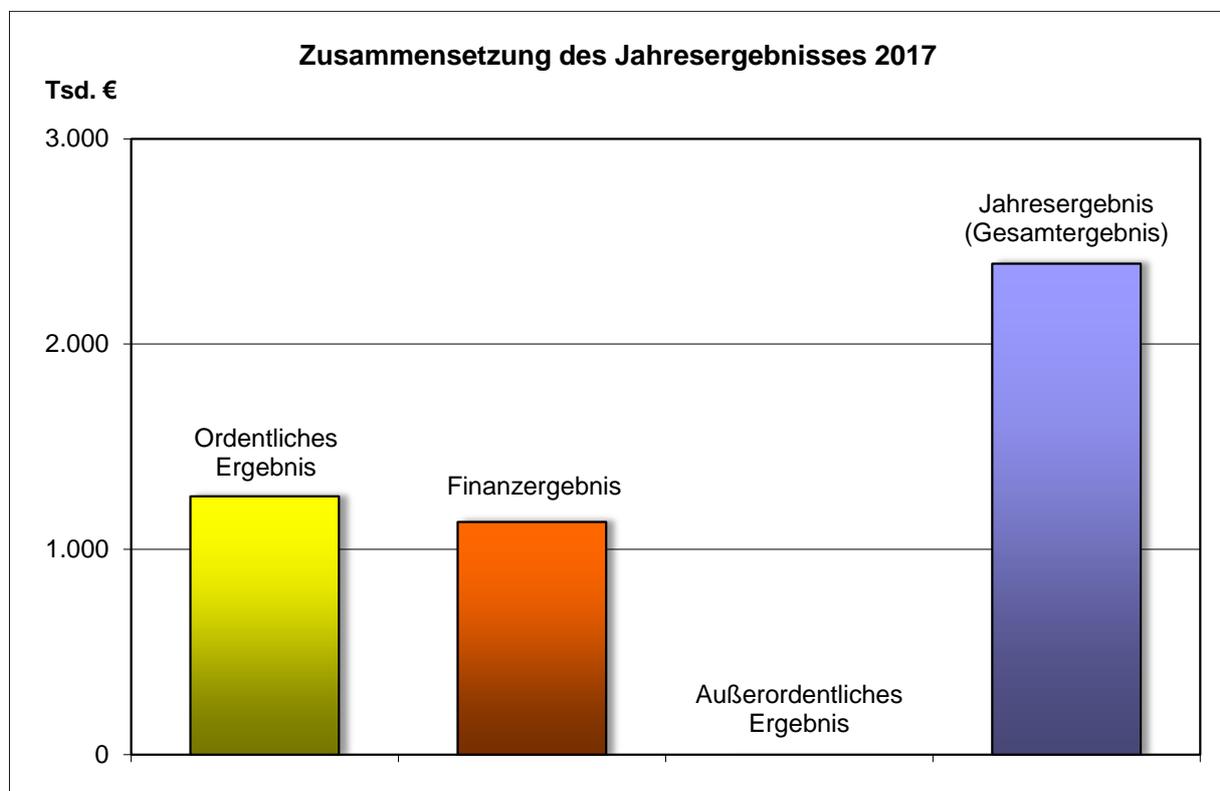


Das Eigenkapital erhöht sich mit dem Jahresabschluss 2017 aufgrund des positiven Jahresergebnisses von 23,37 Mio. € (10,4 % der Bilanzsumme) auf nunmehr 25,76 Mio. € (11,2 % der Bilanzsumme).

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 2017:



Das Berichtsjahr 2017 schließt mit einem positiven **ordentlichen Ergebnis** von 1,26 Mio. €. In der Haushaltsplanung 2017 war hier ein Defizit von 1,61 Mio. € erwartet worden.

Das **Finanzergebnis** fiel mit 1,13 Mio. € fast genau so aus, wie in der Planung prognostiziert (1,14 Mio. €).

Es wurde wie in der Planung kein **außerordentliches Ergebnis** ausgewiesen.

Dadurch errechnet sich für den Jahresabschluss 2017 ein positives **Gesamtergebnis** von 2,39 Mio. €, wobei in der Haushaltsplanung für 2017 noch von einem Defizit von rd. 472 T € ausgegangen worden war.

Die daraus resultierende Plan-Ergebnisabweichung von 1,35 % unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens der Aufwendungen von 211,66 Mio. € unterschreitet wiederum den im Produkt „Haushaltswirtschaft“ als Ziel gesetzten Maximalwert von 1,5 %.

Trotz einigen negativen Abweichungen überwiegen die Verbesserungen in verschiedenen Produkten. Die Gesamtverbesserung von 2,86 Mio. € gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ist insbesondere auf die im Folgenden erläuterten Abweichungen zurückzuführen.

3.3.1 Wesentliche Veränderungen zur Haushaltsplanung

In den Teilergebnisrechnungen der Produkte sind im Vergleich zur Haushaltsplanung für 2017 erwartungsgemäß sowohl positive als auch negative Veränderungen festzustellen.

Hervorzuheben ist das **Zentralbudget Personal**. Hier kommt es zu einer Verbesserung von rd. 1,0 Mio. €. Die Einsparungen bei den Personalaufwendungen (+ 890 T €) haben sich im Wesentlichen aus zeitlichen Verzögerungen bei der Nachbesetzung von Stellen ergeben. Verbessert wird das Ergebnis zudem durch Erstattungen von Versorgungslasten von ehemaligen Dienstherrn für durch den Kreis Höxter übernommene Beamte (+ 620 T €). Dem gegenüber stehen negative Abweichungen (- 190 T €), die sich in Summe aus Erträgen und Aufwendungen für Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und Versorgungsempfänger auf Basis des Heubeck Gutachtens ableiten lassen. Weiterhin beeinflussen höhere Umlagen für die Versorgungskassenbeiträge der Beamten (-225 T €) das Ergebnis. Das Zentralbudget Personal wirkt sich auf die Ergebnisse aller Produkte aus.

Das Produkt „**Individuellen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien**“ (33.1) schließt mit einer positiven Abweichung in Höhe von rd. 1,26 Mio. € ab. Hauptsächlich resultiert diese aus den Hilfen in Einrichtungen. Jedoch fallen auch die Hilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer (UMA) erheblich geringer aus als geplant. Dem gegenüber stehen vermehrt höhere Aufwendungen bei den Hilfen für Minderjährige außerhalb von Einrichtungen sowie für Volljährige innerhalb von Einrichtungen (insbesondere für volljährig gewordene UMA's und Eingliederungshilfen).

Im Produkt „**Schulverwaltung und Förderschule für Sprache**“ (32.7) kommt es zu Einsparungen in Höhe von 418 T €. Ursächlich sind hier niedrigere Schülerbeförderungskosten wegen einer geringeren Anzahl an eingesetzten Buslinien aufgrund verringerter Schülerzahlen. Weiterhin ergaben sich Einsparungen bei den Betriebskostenzuschüssen für die Laurentiuschule und die Schulen der Lebenshilfe.

Bei den „**Hilfen zur Pflege**“ (32.2) kommt es durch die Veränderungen im Rahmen des 3. Pflegestärkungsgesetzes zu Einsparungen in Höhe von 395 T €. Durch die Umstellung auf Pflegegrade und die damit verbundenen Besitzstände ist eine Ersparnis entstanden. Dies ist jedoch durch auslaufende Besitzstände ein einmaliger Effekt. Die genauen finanziellen Folgen des Pflegestärkungsgesetzes sind weiterhin noch nicht absehbar.

Im Produkt „**Immissionsschutz**“ (44.7) führen Gebührenerträge aus 2016, die aufgrund anhängiger Gerichtsverfahren erst 2017 realisiert werden konnten, zu Verbesserungen in Höhe von rd. 310 T €.

Das Produkt 35.1 „**Grundsicherung für Arbeitsuchende**“ schließt mit einer Verbesserung in Höhe von 230 T € ab. Bei den Planungen für 2017 wurde zunächst von 3.800 Bedarfsgemeinschaften ausgegangen, darunter 300 Bedarfsgemeinschaften mit Flüchtlingen. Für diese Bedarfsgemeinschaften ist grundsätzlich eine vollständige Erstattung der Unterkunftskosten durch den Bund zugesagt. Die Anzahl der Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften liegt im Jahresdurchschnitt jedoch bei 460. Bei den übrigen Bedarfsgemeinschaften, bei denen der Kreis Höxter die Unterkunftskosten größtenteils selbst zu tragen hat, liegt der Jahresdurchschnitt 2017 bei 3.230. Für diese Bedarfsgemeinschaften belaufen sich die durchschnittlichen Unterkunftskosten auf 280,00 € (geplant: 290,00 €). Bei den Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften belaufen sich die Unterkunftskosten je Bedarfsgemeinschaft im Durchschnitt auf 275,00 €. Diese Verschiebungen bei den Bedarfsgemeinschaften bedingen die Verbesserungen im Ergebnis.

Bei der „**Tierseuchenbekämpfung**“ (23.1) verursachen Erstattungen aus der Tierkörperbeseitigung aus Vorjahren und Vertragsumstellungen ein positives Ergebnis von 210 T €.

Das Produkt „**Feuerschutz / Großschadenslagen**“ (13.1) weist ein positives Ergebnis von 200 T € auf. Dieses resultiert in der Hauptsache aus Einsparungen bei den Abschreibungen durch verschobene Investitionen. Weiterhin beeinflussen Einsparungen beim Kauf von Kleingeräten (< 60 €) und bei den Katastrophenschutzmaßnahmen das Ergebnis maßgeblich positiv.

Beim „**Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel**“ (32.8) führen hauptsächlich Verschiebungen bei der Gebäude- und Grundstücksunterhaltung (+ 90 T €), die ertragswirksame Auflösung von Rückstellungen (+ 35 T €) und geringere Abschreibungen (33 T €) zu einer positiven Abweichung von rd. 190 T €.

Im Bereich der „**Kfz-Zulassungsangelegenheiten**“ (14.3) führen Änderungen im Fahrzeugbestand und dementsprechend auch bei der Anzahl der Zulassungen zu einem positiven Ergebnis der Verwaltungsgebühren. Es kommt zu einer Gesamtverbesserung im Produkt in Höhe von rd. 150 T €.

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

Das Produkt **Haushaltswirtschaft** (61.1) liegt um 835 T € unter dem geplanten Überschuss. Die Abweichung gegenüber der Planung 2017 beruht vor allem darauf, dass die Schulpaulschale nicht in voller Höhe ertragswirksam verwandt (- 640 T €), sondern für schulische Projekte in 2018 aufgespart wurde. Daneben ergaben sich auch geringere interne Erträge aus der Verrechnung der kostenrechnenden Einrichtungen (- 239 T €).

Die Verringerung der Kreisumlage gegenüber dem Planwert (- 388 T €) in Höhe des Nachlasses bei der Landschaftsumlage ist für das Produktergebnis neutral, kam aber in voller Höhe den kreisangehörigen Städten zugute.

Durch verschiedene als Rückstellungen berücksichtigte Straßenunterhaltungsmaßnahmen kommt es im Produkt „**Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen**“ (45.2) zu einem negativ abweichenden Ergebnis von 730 T €.

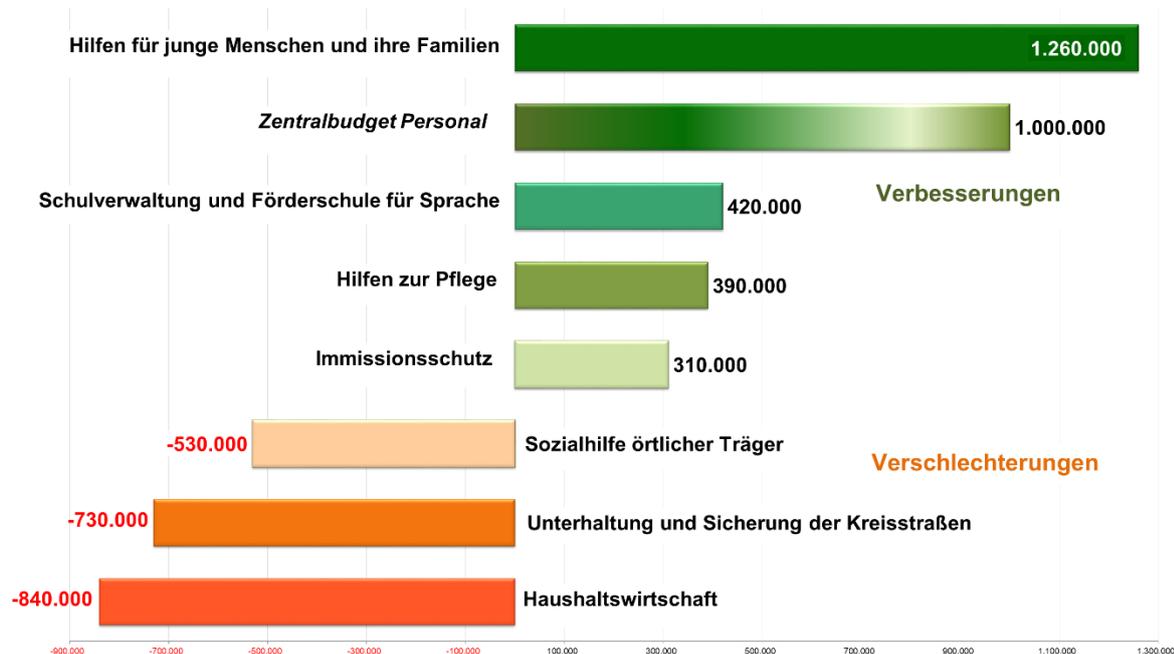
Das Defizit bei den Leistungen der „**Sozialhilfe örtlicher Träger**“ (32.1) fällt um 530 T € höher aus als geplant. Hier sind hauptsächlich Mehraufwendungen durch Fall- und Kostensteigerungen bei den Hilfen zur angemessenen Schulbildung (Kosten der Integrationshelfer) und weiterhin höhere Erstattungen an die Städte für die Hilfe zum Lebensunterhalt die Ursache.

Im Produkt 12.1 „**Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten**“ führt die notwendige Personalaufstockung zu einer negativen Abweichung in Höhe von 130 T €. Verursacht wurden diese zum einen durch die höhere Personalaufwendungen, sowie Fortbildungsaufwendungen und Aufwand für die Ausstattungen der neuen Arbeitsplätze.

Im Produkt 14. 2 „**Ahndung von Ordnungswidrigkeiten**“ kommt es zu Mindererträgen bei Bußgeldern aus mobilen und stationären Messungen (- 120 T €). Diese resultieren zum einen aus Verzögerungen beim Einsatz der neuen Kamera im Messwagen und zum anderen führen straßenbauliche Maßnahmen zu rückläufigen Fallzahlen bei den stationären Geschwindigkeitsmessanlagen.

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 2017

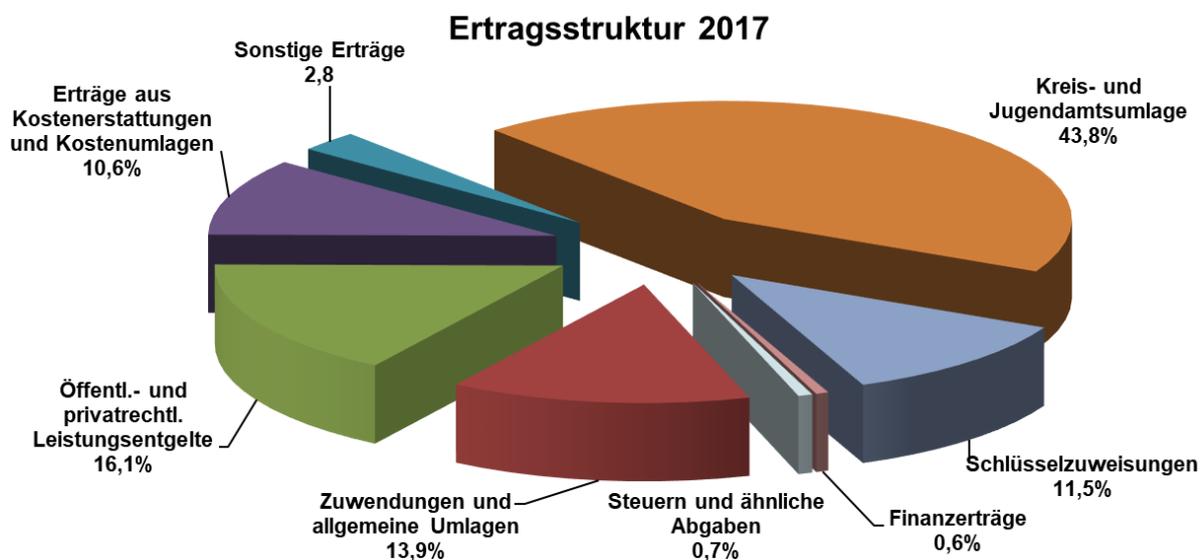


Insgesamt sind die dargestellten Abweichungen von der Haushaltsplanung angesichts der Größenordnung dieser Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Produkte als akzeptabel anzusehen. Die Gesamtabweichung zur Planung i.H.v. 2,9 Mio. € ist angesichts der Größe des Kreishaushalts vergleichsweise gering.

Die im Haushaltsplan 2017 im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ angegebene Kennzahl zur Abweichung der Gesamthaushaltsplanung vom tatsächlichen Ergebnis (1,5 %) wurde mit 1,35 % unterschritten.

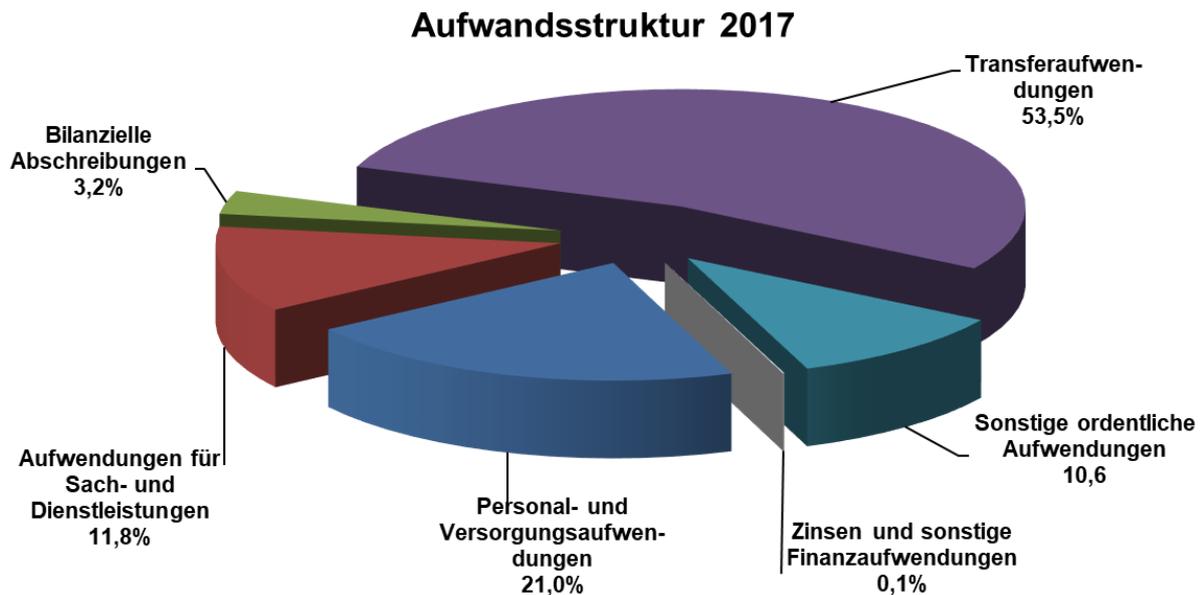
3.3.2 Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

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



Die Erträge von insgesamt 214 Mio. € werden wesentlich von der Kreis- und Jugendamtsumlage (93,7 Mio. €) geprägt.

Daneben tragen u.a. öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte (34,4 Mio. €), Schlüsselzuweisungen vom Land (24,7 Mio. €), sonstige Zuwendungen einschließlich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (29,8 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (22,6 Mio. €), Transfer- und sonstige Erträge (56,0 Mio. €), Finanzerträge (1,3 Mio. €) sowie Steuern und ähnliche Abgaben (Ausgleichsleistung des Landes aus der Wohngeldentlastung mit 1,4 Mio. €) zur Finanzierung des laufenden Haushalts bei.



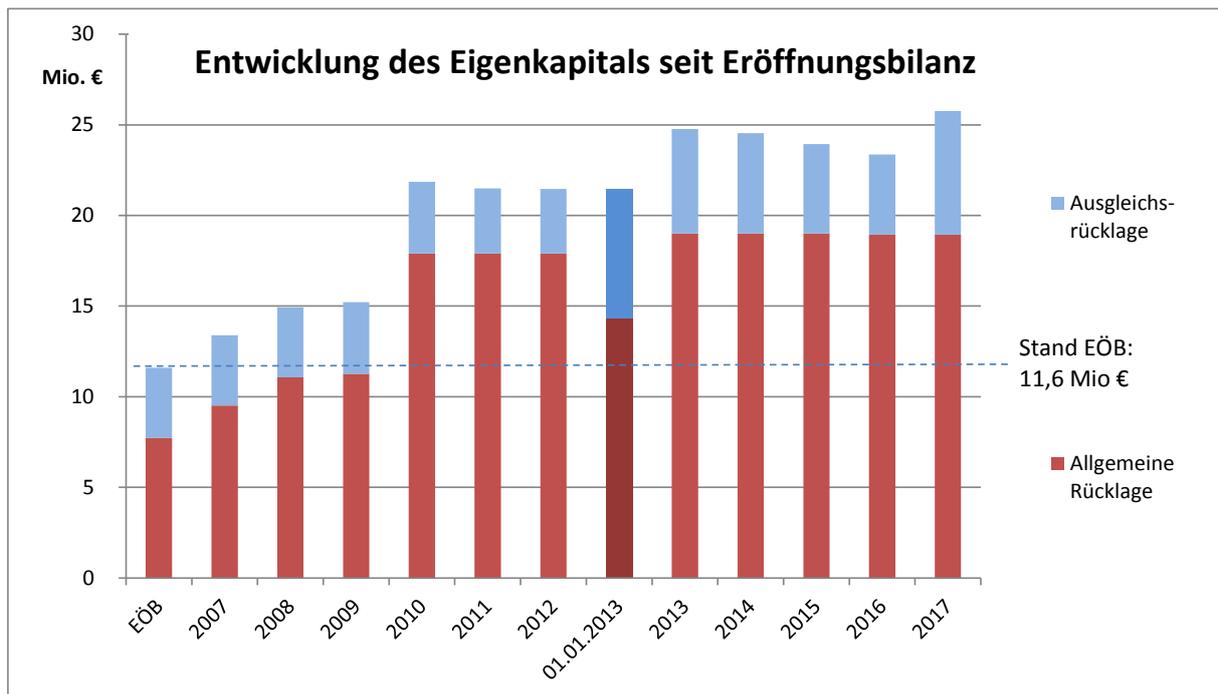
Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 113,0 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 33,1 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 44,5 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 25,0 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen mit 22,3 Mio. € (darin vor allem die Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 12,4 Mio. €). Die Summe der bilanziellen Abschreibungen beläuft sich auf 6,8 Mio. €.

Insgesamt kann für das Jahr 2017 festgehalten werden, dass die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit die laufenden Aufwendungen getragen haben.

4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 14.12.2017 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2018 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 686 T€ 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 Kreisumlage vorgesehen. Zur Sicherung des Haushaltsausgleiches ohne Rückgriff auf die allgemeine Rücklage wird zudem entsprechend den Anmerkungen der Gemeindeprüfungsanstalt NRW in der letzten Prüfung zur Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ein Sockelbetrag bei dieser Rücklage eingeplant.

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 bis zum Bilanzstichtag 31.12.2017:



Es wird deutlich, dass sich das Eigenkapital des Kreises Höxter bis Ende 2010 aufgrund positiver Ergebnisse – vor allem aber aufgrund nicht beeinflussbarer Faktoren beim Abschluss 2010 – fast verdoppelt hat. Nach den Vorgaben des NKF durften die Überschüsse nicht in die Ausgleichsrücklage sondern nur in die Allgemeine Rücklage eingestellt werden, wo sie für Haushaltsausgleiche nicht unmittelbar zur Verfügung standen. Eine aus Sicht des Kreises Höxter unbefriedigende Regelung, die es nicht erlaubte, die kreisangehörigen Städte unmittelbar wieder an dieser positiven Entwicklung teilhaben zu lassen.

Die geringen Defizite 2011 und 2012 reduzierten die Ausgleichsrücklage nur unerheblich.

Dieser Entwicklung konnte durch die vom Kreistag am 14.11.2013 beschlossene Überführung der Allgemeinen Rücklage nach dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) entgegengesteuert werden. Nach dieser Regelung 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. € und erreichte damit fast das Niveau der Eigenkapitalsteigerungen 2007 - 2010. 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.

Nach Verrechnung der Defizite 2013 bis 2016 beläuft sich die Ausgleichsrücklage noch auf rd. 4,43 Mio. €.

Das Eigenkapital insgesamt stieg zum Ende des Jahres 2013 trotz des eingetretenen Haushaltsfehlbetrags aufgrund der Aufwertung von Finanzanlagen im Rahmen der Rekommunalisierung auf insgesamt 24,77 Mio. € und betrug Ende 2016 noch 23,37 Mio. €.

Die in der Haushaltsabwicklung 2017 eingetretenen Verbesserungen führen nun dazu, dass die Ausgleichsrücklage mit 2,39 Mio. € wieder aufgefüllt werden kann. Die Ausgleichsrücklage würde sich nach Verrechnung des Überschusses 2017 auf rd. 6,82 Mio. € belaufen (das Eigenkapital insgesamt steigt auf 25,76 Mio. €). Unter Berücksichtigung der derzeitigen mittelfristigen Finanzplanung im Haushalt 2018 hätte die Ausgleichsrücklage damit Ende 2021 noch einen Bestand von etwa 2,0 Mio. €.

Danach kann weiterhin davon ausgegangen werden, dass auch bei zukünftigen Defiziten in einzelnen Haushaltsjahren der Haushaltsausgleich grundsätzlich aus eigener Kraft gewährleistet werden kann. Die Eigenkapitalentwicklung ermöglicht es jedoch trotzdem auch weiterhin in vertretbarem Maße mit einer defizitären Haushaltsplanung die Belastung der kreisangehörigen Städte durch die Kreisumlage abzufangen.

5. Chancen für die künftige Entwicklung

5.1 Entschuldung

Der in den letzten Jahren konsequent beschrittene Weg der Entschuldung konnte auch im Jahr 2017 fortgesetzt werden.

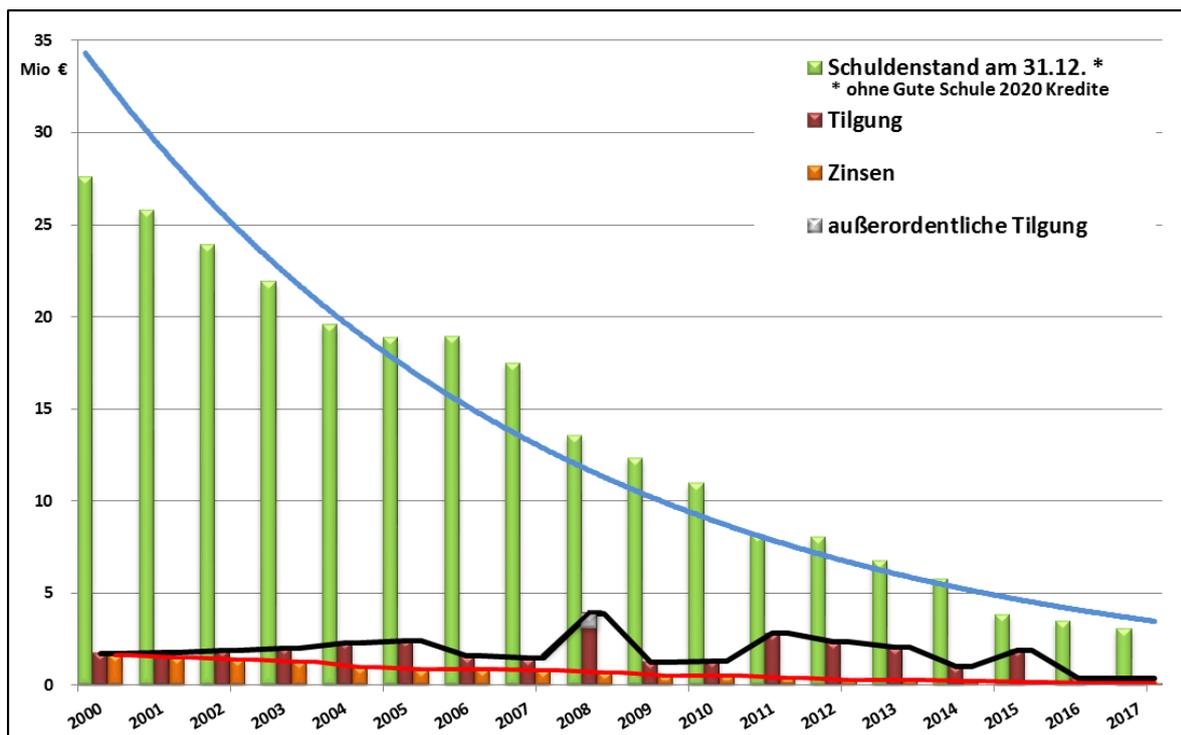
So konnte der Schuldenstand zum 31.12.2017 mit einer ordentlichen Tilgung von rd. 386 T€ auf 3,1 Mio. € gesenkt werden. Sondertilgungen waren nicht vorzunehmen. Bei einem Einwohnerstand am 31.12.2015 von 144.010 errechnet sich für den Kreis Höxter eine Pro-Kopf-Verschuldung von 21,46 € zum Ende des Haushaltsjahres 2017.

Der Schuldenstand wird damit am Jahresende 2018 bei Verzicht auf die für 2017 kalkulierte Kreditermächtigung voraussichtlich nur noch bei rd. 2,7 Mio. € liegen.

Nicht einbezogen in diese Prognose ist die Aufnahme von zins- und tilgungsfreien Krediten im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“. Der mit der Aufnahme dieser Kredite verbundene Anstieg der Verschuldung wird zukünftig 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 3,39 Mio. € und für Liquiditätskredite bei 798 T€.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig nicht nur auf die Kreishaushalte, sondern auch auf den Umlagebedarf aus. So konnte der Zinsaufwand im Vergleich zum Jahr 2000 um rd. 1,5 Mio. € gesenkt werden, was nach den aktuellen Umlagegrundlagen etwa 0,9 %-Punkten Kreisumlage entspricht.



5.2 Verschuldung im Rahmen von „Gute Schule 2020“

2017 wurde das volle Jahreskontingent i.H.v. rd. 1,1 Mio. € abgerufen, wovon 297 T€ für Investition vorgesehen sind und 798 T€ Liquiditätskredite zur Finanzierung von laufenden Aufwendungen darstellen. 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.

5.3 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Im Rahmen des Gesetzes zur Ermittlung von Regelbedarfen und zur Änderung des Zweiten und Zwölften Buches Sozialgesetzbuch übernimmt der Bund, beginnend im Jahr 2012 sukzessiv die Ausgaben für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Die volle Übernahme der Ausgaben durch den Bund erfolgte im Jahr 2014. Bis dahin vollzogen sich die Steigerungen in zwei Schritten, und zwar 2012 mit 45 % und 2013 mit 75 %.

Mit der Übernahme dieser Aufwendungen durch den Bund werden die kommunalen Haushalte erheblich entlastet. Die Erstattung der Aufwendungen durch den Bund erfolgt auf der Basis der jeweils aktuellen Nettoausgaben des laufenden Kalenderjahres.

6. Risiken für die zukünftige Entwicklung

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

6.1 Flüchtlinge / Asylbewerber

Die durch den vermehrten Zuzug von Flüchtlingen entstehenden Kosten sowohl für Einzelpersonen als auch für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge sind in ihrer Entwicklung nicht abschätzbar. So ist die Inanspruchnahme von Kinderbetreuungsplätzen und von weiteren Jugendhilfeleistungen nicht kalkulierbar. Kostenerstattungsansprüche gegenüber dem Land NRW konnten bisher nicht in voller Höhe realisiert werden. Die hohen Antragszahlen haben bei den Landschaftsverbänden zu erheblichen Bearbeitungsrückständen geführt, so dass die Kommunen die Kosten über einen längeren Zeitraum zu Lasten der eigenen Liquidität vorfinanzieren müssen. Auf die vom Kreis Höxter eingereichten Kostenerstattungsanträge werden zunächst Abschlagszahlungen in Höhe von 70 % im Einzelfall geleistet. Die Spitzabrechnung hierzu steht noch aus. Auch Neukostenfälle werden nur zögerlich bearbeitet, so dass es auch hier zur Vorfinanzierung durch den Kreis Höxter kommt. Das inzwischen aufgelaufene Liquiditätsdefizit liegt bei rd. 3 Mio. €. Darüber hinaus sind auch die Aufwendungen nach dem SGB II (Hartz IV) aufgrund der unübersichtlichen Flüchtlingssituation nicht planbar. Bei einem angenommenen Szenario von 600 flüchtlingsbedingten Bedarfsgemeinschaften wurde ein entsprechender Ansatz für die Kosten der Unterkunft gebildet, der hinsichtlich der erwarteten Erstattung zu 100 % durch den Bund aber mit erheblichen Risiken behaftet ist. Die Zahl der anspruchsberechtigten Flüchtlinge wurde geschätzt.

6.2 Inklusion

Die tatsächlichen Auswirkungen der schulischen Inklusion nach dem 9. Schulrechtsänderungsgesetz vom 16.10.2013 sind nach wie vor als risikoreich hinsichtlich der Inanspruchnahme kommunaler Mittel zu sehen. Die Kosten der Inklusion sind insbesondere mit Blick auf die Kosten der Integrationshelfer für den Schulbesuch weiter steigend.

6.3 Hilfe zur Pflege

Mit dem mit Wirkung vom 01.01.2016 beschlossenen Pflegestärkungsgesetz II wird ein neuer Pflegebedürftigkeitsbegriff eingeführt, ein neues Begutachtungsverfahren zur Feststellung der Pflegebedürftigkeit etabliert und die bisherigen 3 Pflegestufen durch 5 neue Pflegegrade abgelöst. Das Pflegestärkungsgesetz III soll die Änderungen des Pflegestärkungsgesetzes II im SGB XII umsetzen. Die finanziellen Auswirkungen der Pflegestärkungsgesetze II und III sind noch nicht absehbar.

6.4 Unterhaltsvorschuss

Bund und Länder verständigten sich darauf, beim Unterhaltsvorschussgesetz ab 01.01.2017 die Altersgrenze von 12 auf 18 Jahre anzuheben und die Bezugsdauer aufzuheben. Folge daraus ist, dass sich die Zahl der Anspruchsberechtigten wesentlich erhöht und ein erheblicher Anstieg der Aufwendungen eintritt. Die Finanzierung der Aufwendungen erfolgt zu 40 % durch den Bund. Die restlichen 60 % werden im Rahmen einer Kostenverteilung zu jeweils 50 % auf das Land NRW und die Kreise umgelegt. Dadurch tritt eine deutlich spürbare finanzielle Entlastung, bezogen auf den kommunalen Anteil, ein. Den personellen Mehraufwand trägt allerdings die kommunale Ebene.

6.5 Siedlungsabfalldeponie in Warburg

Im anstehenden Stilllegungsverfahren ist noch nicht abzusehen, ob von der Bezirksregierung eine aufwändige Kombinationsabdichtung gefordert wird. Das damit zusammenhängende Kostenrisiko liegt zwischen 2 und 3 Mio. €.

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

6.7 Instandsetzung der Kreisstraßen und -brücken

Für den Bau und die Unterhaltung von Kreisstraßen und Brücken muss in den nächsten Jahren mit erheblichen Aufwendungen gerechnet werden. In der mittelfristigen Finanzplanung werden die erwarteten Landeszuweisungen nicht auf der Basis konkreter Förderzusagen sondern anhand der bisherigen Förderpraxis veranschlagt. Das daraus resultierende Risiko liegt bei rd. 3,6 Mio. €. Sollte die bisherige Förderpraxis des Landes NRW nicht fortgesetzt werden, zeichnet sich aus der gegenwärtigen Bewilligungspraxis des Zuschussgebers ein erhöhter Vorfinanzierungsbedarf insoweit ab, als erhebliche Teilbeträge erst Jahre nach Fertigstellung der Maßnahmen fließen. Es fehlt noch die Nachfolgeregelung für das im Jahr 2020 auslaufende Entflechtungsgesetz.

6.8 Verpflichtungserklärung zugunsten der WBK

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

6.9 Zweckbindungserklärung zugunsten der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH

Für den Umbau des Museums im Schloss Corvey gewährte das Land NRW der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH Zuwendungen, deren Zweckbestimmung für die Dauer von 20 bis 25 Jahren u.a. vom Kreis Höxter als ehemaligem Gesellschafter zu gewährleisten ist. Die Zweckbindung ist eine Auszahlungsvoraussetzung für die Landesmittel. Aus den zu den jeweiligen Zuwendungsbescheiden abgegebenen Zweckbindungserklärungen können sich finanzielle Verpflichtungen von 3,44 Mio. € ergeben.

6.10 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. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehensbedingungen.

6.11 Ausfallbürgschaft für die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Um günstigere Darlehensbedingungen erzielen zu können, hat der Kreis Höxter als kommunaler Gesellschafter an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 188.160 € übernommen. Die Bürgschaft beträgt zum 31.12.2017 unter Berücksichtigung von Tilgungsleistungen noch rd. 120 T €.

6.12 Versorgungslasten

Die auch beim Kreis Höxter steigende Zahl der Versorgungsempfänger/-innen wird zu höheren Aufwendungen führen. Nach versicherungsmathematischer Bewertung belaufen sich die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen mit Stand 31.12.2017 auf rd. 87,71 Mio. €. Künftig entstehende zusätzliche Verpflichtungen werden durch den im NKF-Haushalt einzubeziehenden Rückstellungsaufwand berücksichtigt.

Eine Entlastung bei den Versorgungsleistungen ergibt sich aus der im Jahr 2002 erfolgten Sonderzahlung in den Versorgungsfonds mit 2,5 Mio. €, den in den Jahren 2008 bis 2017 erworbenen Finanzanlagen in Höhe von 15,66 Mio. € und in einem weiteren geringeren Umfang aus den dem Versorgungsfonds seit 1999 zugeführten Pflichtbeiträgen in Höhe von 573 T € sowie den daraus anfallenden Erträgen. Zum 31.12.2017 betrug die Summe der Pensionsrücklagen rd. 23,73 Mio. €. Darunter ist auch der eigens im Jahr 2009 für neu eingestellte Beamte eingerichtete Pensionsfonds. Weitere Zuführungen zur Minderung der Belastungen aus der Beamtenversorgung sind im Jahr 2018 geplant.

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

6.13 IT-Sicherheit

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

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

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

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

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

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

7. Rechtliche Verhältnisse

| | | | |
|---|---|--|--------------------------|
| Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft | Kreis Höxter | | |
| Regierungsbezirk | Detmold | | |
| Kreisangehörige Städte, Einwohner, Größe | | Einwohner (Stand: 31.12.2015*) | Größe |
| | Stadt Bad Driburg | 18.699 | 115,30 km ² |
| | Stadt Beverungen | 13.442 | 98,09 km ² |
| | Stadt Borgentreich | 9.497 | 138,94 km ² |
| | Stadt Brakel | 16.586 | 173,92 km ² |
| | Kreisstadt Höxter | 29.589 | 158,16 km ² |
| | Stadt Marienmünster | 5.125 | 64,36 km ² |
| | Stadt Nieheim | 6.254 | 79,71 km ² |
| | Stadt Steinheim | 12.922 | 75,69 km ² |
| | Stadt Warburg | 23.629 | 168,84 km ² |
| | Stadt Willebadessen | 8.267 | 128,41 km ² |
| | Gesamt: | 144.010 | 1.201,42 km ² |
| | | <small>*keine aktuell sicheren Zahlenwerte</small> | |
| Haushaltsjahr | Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr | | |
| Behördenleitung | Landrat | Friedhelm Spieker | |
| | Kreisdirektor | Klaus Schumacher | |

Der Landrat, der Kämmerer und die Mitglieder des Kreistags werden in der Anlage zum Lagebericht unter Angabe der jeweiligen Funktion namentlich aufgeführt. Darin sind auch die nach § 95 Abs. 2 GO NRW vorgesehenen Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Mitgliedschaften in Organen und anderen Kontrollgremien enthalten.

Höxter, den 12.04.2018

.....
Friedhelm Spieker
Landrat

Anlage zum Lagebericht

Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Spieker, Friedhelm - Landrat -

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

Fleischer, Hans-Dieter - Kreiskämmerer -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied im Kuratorium der Stiftergemeinschaft der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG
- Mitglied des Vorstandes der Sozialstiftung Höxter Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder

Kreistagsmitglieder

Bläsing, Gisbert - Schulleiter a. D. -

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

Böker, Stephan - Lehrer -

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

Brand-Tuerkoglu, Julia - Referentin -

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

Crois, Rolf-Dieter - kaufmännischer Leiter / Vorruhestand-

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

Denkner, Martina - Geschäftsführerin -

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

Dürdoth, Werner - Soldat -

- Mitglied Sparkassenzweckverband Höxter
- stellv. beratendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Evers, Hermann - Metallbauermeister -

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

Feischen, Regina - Lehrerin -

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

Flore, Dorit - Krankenschwester -

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

Frischemeyer, Walter - Rentner -

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

Goeken, Matthias - Mitglied des Landtags -

- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Höxter
- Vorsitzender der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied 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 Sparkasse Höxter
- Mitglied im Kuratorium der Stiftung INTEG Bad Driburg

Grundkötter, Bernd - Geschäftsführer -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied und Stimmführer der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- Vorsitzender der Versammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der AWG

Hansmann, Heiko - Bankkaufmann -

- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“

Hartmann, Heike - Steuerfachangestellte -

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

Hoblitz, Wilhelm - Angestellter -

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

Hornstein, Detlef - selbstständiger Kulturkaufmann -

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

Johlen, Thomas - Bankkaufmann/Landwirt -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

Kaufmann, Reinhold - Rentner -

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

Dr. Knopf, Hans-Jürgen - Arzt -

- Stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Koßmann, Heinz-Günter - Angestellter i. R. -

- Stimmberechtigtes Mitglied im Regionalrat bei der Bezirksregierung Detmold
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg

Kröger, Paul - Dipl. Ing. Architekt -

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

Kühlmann, Bertwin - kaufm. Angestellter -

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

Lammers, Dr. Josef - Geschäftsführer der Landwirtschaftskammer NRW -

- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Höxter
- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied im strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied im landwirtschaftlichen Beirat beim Kreis Paderborn
- Beiratsmitglied der Wasserk Kooperationen in den Kreisen Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied im Landschaftsbeirat Kreis Höxter
- Mitglied im Führungskreis Kulturland-Marketing Kreis Höxter
- Mitglied im Beirat des Betriebshilfsdienstes und Maschinenring Kreis Höxter
- Mitglied im erweiterten Vorstand der landwirtschaftlichen Kreisverbände in den Kreisen Höxter und Paderborn
- Mitglied im Kuratorium der Landvolkshochschule Hardehausen
- Vorstandssprecher der Kulturstiftung Schröder

Lensdorf, Helmut - Medienberater -

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

Lücke, Heinrich - Landwirt -

- Vertreter der RUW - Rinderunion-West e.G.
- Mitglied (ohne Stimmrecht) der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- beratendes Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“

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

Meyer, Sascha - Sachbearbeiter -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- Mitglied der Verbandsversammlung Diemelwasserverband Warburg
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Moritz, Georg - Schulleiter i. R. -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied und Stimmführer der Gesellschafterversammlung Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH

Müller, Gisela - Dipl. Ing. (Agrar) -

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

Nagel, Christiane - Finanzbuchhalterin - **(bis 31.03.2017)**

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

Oppermann, Frank - Verwaltungsangestellter -

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

Peters, Wolfgang - Rentner -

- keine Mitgliedschaften

Prell, Robert M. - Dipl.-Informatiker -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter

Reineke, Johannes - Leiter der Volkshochschule Lippe-Ost -

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

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

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

Schrader, Josef – Vermessungstechniker - (**ab 12.04.2017**)

- stellv. Aufsichtsratsmitglied Beste Stadtwerke GmbH
- Mitglied im Verwaltungsrat des KUW Stadt Warburg
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Warburg GmbH

Schröder, Franz-Josef - Landwirt -

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

Seifert, Heinrich - Bankfachwirt -

- Mitglied der Gesellschafterversammlung Abfallwirtschaft Höxter mbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph)
- Mitglied und Stimmführer der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Skroch, Wilhelm - Bäckermeister -

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

Suermann, Andreas - Maschinenbautechniker -

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

Wiegartz-Dierkes, Jörg - Finanzbeamter

- keine Mitgliedschaften

Wintermeyer, Paul - Landwirt -

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

Wöstefeld, Johannes - Geschäftsstellenleiter -

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

Zell, Frank-Gunther - Dipl. Finanzwirt -

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