

KREIS HÖXTER  
Die Region plus 



# KREIS HÖXTER Jahresabschluss 2018



## Inhalt

	<u>Seite</u>
<b>ERGEBNISRECHNUNG 2018</b> .....	2
<b>FINANZRECHNUNG 2018</b> .....	3
<b>BILANZ zum 31.12.2018</b> .....	4
<b>Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen</b> .....	7
<b>ANHANG zum Jahresabschluss 2018</b> .....	135
1. Allgemeines.....	135
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	135
3. Erläuterungen zur Bilanz.....	140
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	156
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	164
6. Sonstige Angaben.....	167
7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2018.....	171
<b>Anlagenspiegel</b> .....	172
<b>Forderungsspiegel</b> .....	173
<b>Verbindlichkeitspiegel</b> .....	174
<b>Ermächtigungsübertragungen</b> .....	175
<b>Abwicklung Ermächtigungsübertragungen</b> .....	178
<b>LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2018</b> .....	180
1. Allgemeines.....	180
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	180
3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter.....	187
4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage.....	197
5. Chancen für die künftige Entwicklung.....	199
6. Risiken für die zukünftige Entwicklung.....	201
7. Rechtliche Verhältnisse.....	208
<b>Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW</b> .....	209

# Jahresabschluss 2018

Ergebnisrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschrieb. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben (4.1.1)	1.421.811	1.400.000	1.353.433	-46.567
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (4.1.2)	148.209.845	149.775.050	149.397.500	-377.550
3	Sonstige Transfererträge (4.1.3)	2.774.399	3.594.900	3.143.466	-451.434
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4.1.4)	32.784.482	33.029.600	33.547.432	517.832
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte (4.1.5)	1.651.583	1.371.250	1.443.097	71.847
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4.1.6)	22.600.897	24.764.900	21.765.419	-2.999.481
7	Sonstige ordentliche Erträge (4.1.7)	3.260.353	2.098.300	4.846.884	2.748.584
8	Aktivierete Eigenleistungen (4.1.8)	76.994	76.100	227.400	151.300
9	+/- Bestandsveränderungen (4.1.8)				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>212.780.364</b>	<b>216.110.100</b>	<b>215.724.630</b>	<b>-385.470</b>
11	Personalaufwendungen (4.2.1)	39.870.131	43.403.000	42.816.872	-586.128
12	Versorgungsaufwendungen (4.2.2)	4.599.488	4.270.000	5.363.346	1.093.346
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.2.3)	25.034.770	24.924.400	24.343.354	-581.046
14	Bilanzielle Abschreibungen (4.2.4)	6.784.061	7.268.650	6.837.989	-430.661
15	Transferaufwendungen (4.2.5)	112.901.087	116.690.048	115.003.194	-1.686.854
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen (4.2.6)	22.332.349	21.330.950	20.718.471	-612.479
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>211.521.885</b>	<b>217.887.048</b>	<b>215.083.225</b>	<b>-2.803.822</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>1.258.479</b>	<b>-1.776.948</b>	<b>641.405</b>	<b>2.418.353</b>
19	Finanzerträge (4.3.1)	1.261.165	1.370.600	1.491.961	121.361
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (4.3.2)	128.448	126.700	114.534	-12.166
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>1.132.717</b>	<b>1.243.900</b>	<b>1.377.428</b>	<b>133.528</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>2.391.195</b>	<b>-533.048</b>	<b>2.018.833</b>	<b>2.551.880</b>
23	außerordentliche Erträge (4.4)			110.195	110.195
24	außerordentliche Aufwendungen (4.4)				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>			<b>110.195</b>	<b>110.195</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>2.391.195</b>	<b>-533.048</b>	<b>2.129.028</b>	<b>2.662.076</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)			155.471	155.471
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)			150.312	150.312
<b>29</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 - 28)</b>			<b>5.158</b>	<b>5.158</b>



# Jahresabschluss 2018

Finanzrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschrieb. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.421.811	1.400.000	1.353.433	-46.567
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.630.433	145.440.750	143.960.409	-1.480.341
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.478.565	2.669.500	1.733.087	-936.413
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.117.721	32.583.000	33.299.662	716.662
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.655.835	1.371.250	1.512.269	141.019
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.263.331	24.553.700	21.983.826	-2.569.874
7	Sonstige Einzahlungen	1.700.766	1.720.300	3.194.867	1.474.567
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.120.793	1.370.600	1.514.101	143.501
<b>9</b>	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>205.389.256</b>	<b>211.109.100</b>	<b>208.551.654</b>	<b>-2.557.446</b>
10	Personalauszahlungen	36.012.587	39.177.600	38.644.151	-533.449
11	Versorgungsauszahlungen	4.278.184	4.270.000	4.422.291	152.291
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.529.798	25.059.300	23.959.024	-1.100.276
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	129.275	126.700	115.400	-11.300
14	Transferauszahlungen	112.560.845	116.690.048	113.086.430	-3.603.617
15	Sonstige Auszahlungen	19.081.444	18.895.600	18.203.661	-691.939
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.592.132</b>	<b>204.219.248</b>	<b>198.430.958</b>	<b>-5.788.289</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (5.1)	<b>8.797.124</b>	<b>6.889.852</b>	<b>10.120.696</b>	<b>3.230.843</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.784.042	9.277.700	5.691.267	-3.586.433
19	Veräußerung von Sachanlagen	91.038	44.200	50.183	5.983
20	Veräußerung von Finanzanlagen	13.137.463	8.058.600	8.058.595	-5
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.881	6.200	6.200	
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.022.425</b>	<b>17.386.700</b>	<b>13.806.245</b>	<b>-3.580.455</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	573.596	191.500	26.926	-164.574
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.003.717	13.743.706	4.726.822	-9.016.883
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.538.098	7.404.786	3.897.266	-3.507.519
27	Erwerb von Finanzanlagen	18.761.718	12.161.800	11.409.000	-752.800
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	167.508	4.789.000	1.529.352	-3.259.648
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	24.355			
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>26.068.992</b>	<b>38.290.791</b>	<b>21.589.368</b>	<b>-16.701.424</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.046.567</b>	<b>-20.904.091</b>	<b>-7.783.123</b>	<b>13.120.969</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 + 31)</b>	<b>750.557</b>	<b>-14.014.239</b>	<b>2.337.573</b>	<b>16.351.812</b>
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.095.084	5.294.750		-5.294.750
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	385.560	394.500	393.626	-874
<b>35</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>709.524</b>	<b>4.900.250</b>	<b>-393.626</b>	<b>-5.293.876</b>
<b>36</b>	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>1.460.081</b>	<b>-9.113.989</b>	<b>1.943.947</b>	<b>11.057.936</b>
37	Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.006.898		9.458.250	9.458.250
38	+/- Saldo aus durchlaufenden Posten	-8.729		-132.930	-132.930
<b>39</b>	<b>Liquide Mittel (= Zeilen 36 + 37 +/- 38)</b>	<b>9.458.250</b>	<b>-9.113.989</b>	<b>11.269.267</b>	<b>20.383.256</b>

<b>AKTIVA</b>	<b>volle EUR</b>	<b>Erläuterungen im Anhang</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Anlagevermögen</b>				
Immaterielle Vermögensgegenstände		(3.1.1.1)	720.927	795.166
Sachanlagen		(3.1.1.2)		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Grünflächen			152.362	152.362
Ackerland			41.061	41.061
Wald, Forsten			131.774	132.782
Sonstige unbebaute Grundstücke			601.738	609.944
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Kinder- und Jugendeinrichtungen			4.129.146	4.220.921
Schulen			18.760.093	19.633.548
Wohnbauten			403.119	423.989
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			10.372.031	9.528.472
Infrastrukturvermögen				
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			9.399.710	9.357.336
Brücken und Tunnel			11.577.795	11.871.042
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen			0	0
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0	0
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen			52.471.671	54.782.665
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			1.881.487	1.990.960
Bauten auf fremdem Grund und Boden			540.738	574.315
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			133.482	133.196
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			6.521.291	6.467.840
Betriebs- und Geschäftsausstattung			4.222.884	3.157.226
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			6.158.327	1.762.264
Finanzanlagen		(3.1.1.3)		
Anteile an verbundenen Unternehmen			4.378.671	4.378.671
Beteiligungen			17.606.006	17.591.847
Sondervermögen			0	0
Wertpapiere des Anlagevermögens			46.957.196	44.615.791
Ausleihungen				
an verbundene Unternehmen			0	0
an Beteiligungen			114.378	120.578
an Sondervermögen			0	0
Sonstige Ausleihungen			0	0
			<b>197.275.887</b>	<b>192.341.977</b>
<b>Umlaufvermögen</b>				
Vorräte		(3.1.2.1)		
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			280.421	259.389
Geleistete Anzahlungen			0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
Gebühren		(3.1.2.2)	2.076.209	2.504.676
Beiträge			0	0
Steuern			0	17.292
Forderungen aus Transferleistungen			5.871.843	6.103.703
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			7.048.292	8.193.547
Privatrechtliche Forderungen		(3.1.2.3)		
gegenüber dem privaten Bereich			709.232	974.269
gegenüber dem öffentlichen Bereich			95	86
gegen verbundene Unternehmen			0	0
gegen Beteiligungen			0	0
gegen Sondervermögen			0	0
Sonstige Vermögensgegenstände		(3.1.2.4)	733.354	149.468
Wertpapiere des Umlaufvermögens		(3.1.2.5)	0	0
Liquide Mittel		(3.1.2.6)	11.269.267	9.458.250
			<b>27.988.714</b>	<b>27.660.679</b>
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		(3.1.3)	<b>9.787.868</b>	<b>9.188.402</b>
<b>Gesamtvermögen</b>			<b>235.052.468</b>	<b>229.191.058</b>

**Bilanz**

**Kreis Höxter**



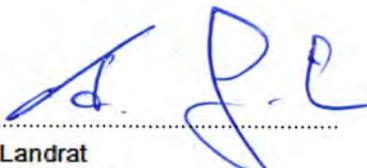
<b>PASSIVA</b>	<b>volle EUR</b>	<b>Erläuterungen im Anhang</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Eigenkapital</b>				
Allgemeine Rücklage		(3.2.1.1)	18.947.413	18.942.255
Sonderrücklagen			0	0
Ausgleichsrücklage		(3.2.1.3)	6.820.873	4.429.678
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		(3.2.1.4)	2.129.028	2.391.195
			<b>27.897.314</b>	<b>25.763.128</b>
<b>Sonderposten</b>				
für Zuwendungen		(3.2.2.1)	55.093.496	56.812.929
für Beiträge			0	0
für den Gebührenausgleich		(3.2.2.2)	680.851	1.319.495
Sonstige Sonderposten		(3.2.2.3)	949.181	532.765
			<b>56.723.528</b>	<b>58.665.189</b>
<b>Rückstellungen</b>				
Pensionsrückstellungen		(3.2.3.1)	90.677.380	86.914.230
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		(3.2.3.2)	28.139.416	28.242.672
Instandhaltungsrückstellungen		(3.2.3.3)	1.345.798	816.500
Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW		(3.2.3.4)	7.176.743	5.770.351
			<b>127.339.337</b>	<b>121.743.753</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>				
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			2.993.370	3.387.861
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			798.084	798.084
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			2.279.093	2.924.558
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			4.384.631	3.730.787
Sonstige Verbindlichkeiten			620.125	983.900
Erhaltene Anzahlungen		(3.2.4.1)	5.680.798	3.967.435
			<b>16.756.101</b>	<b>15.792.625</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>		(3.2.5)	<b>6.336.188</b>	<b>7.226.364</b>
<b>Gesamtkapital</b>			<b>235.052.468</b>	<b>229.191.058</b>

Höxter, den 04.04.2019

Aufgestellt:

Bestätigt:

  
 .....  
 Kreiskämmerer

  
 .....  
 Landrat



## Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereianglegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.298	46.000	57.124	11.124
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.604	150	592	442
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>48.902</b>	<b>46.150</b>	<b>57.716</b>	<b>11.566</b>
11	Personalaufwendungen	112.114	113.549	109.535	-4.014
12	Versorgungsaufwendungen	5.680	7.689	7.031	-658
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.241	4.166	5.898	1.732
14	Bilanzielle Abschreibungen	301	201	570	369
15	Transferaufwendungen	2.000	3.000	1.500	-1.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.334	10.709	9.748	-961
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>131.670</b>	<b>139.314</b>	<b>134.283</b>	<b>-5.031</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-82.768</b>	<b>-93.164</b>	<b>-76.567</b>	<b>16.597</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-82.768</b>	<b>-93.164</b>	<b>-76.567</b>	<b>16.597</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-82.768</b>	<b>-93.164</b>	<b>-76.567</b>	<b>16.597</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-82.768</b>	<b>-93.164</b>	<b>-76.567</b>	<b>16.597</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			30.921	30.921
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.061	20.000	25.140	5.140
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	406	2.500		-2.500
07	Sonstige ordentliche Erträge	947	700	326	-375
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>24.414</b>	<b>23.200</b>	<b>56.387</b>	<b>33.187</b>
11	Personalaufwendungen	149.318	153.145	162.720	9.575
12	Versorgungsaufwendungen	30.336	32.733	40.591	7.858
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.414	41.784	35.762	-6.022
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.479	1.394	1.619	225
15	Transferaufwendungen	2.580	5.000	1.320	-3.680
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.358	12.550	9.016	-3.534
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>195.486</b>	<b>246.606</b>	<b>251.028</b>	<b>4.423</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-171.071</b>	<b>-223.406</b>	<b>-194.642</b>	<b>28.764</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-171.071</b>	<b>-223.406</b>	<b>-194.642</b>	<b>28.764</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-171.071</b>	<b>-223.406</b>	<b>-194.642</b>	<b>28.764</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-171.071</b>	<b>-223.406</b>	<b>-194.642</b>	<b>28.764</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			16.034	16.034
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.231	11.700	12.417	717
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.076	1.000	1.883	883
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.587	2.500	7.070	4.570
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>20.893</b>	<b>15.200</b>	<b>37.403</b>	<b>22.203</b>
11	Personalaufwendungen	58.048	69.673	66.020	-3.653
12	Versorgungsaufwendungen	5.604	6.547	6.773	226
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.457	1.907	2.142	235
14	Bilanzielle Abschreibungen	128	48	293	244
15	Transferaufwendungen			9.501	9.501
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.878	9.017	10.487	1.470
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>75.115</b>	<b>87.192</b>	<b>95.216</b>	<b>8.023</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-54.222</b>	<b>-71.992</b>	<b>-57.813</b>	<b>14.180</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-54.222</b>	<b>-71.992</b>	<b>-57.813</b>	<b>14.180</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-54.222</b>	<b>-71.992</b>	<b>-57.813</b>	<b>14.180</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-54.266</b>	<b>-71.992</b>	<b>-57.813</b>	<b>14.180</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.290	90.000	106.616	16.616
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.487	8.500	2.246	-6.254
07	Sonstige ordentliche Erträge		200		-200
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>111.777</b>	<b>98.700</b>	<b>108.862</b>	<b>10.162</b>
11	Personalaufwendungen	626.845	716.220	722.942	6.722
12	Versorgungsaufwendungen	112.484	105.989	154.554	48.565
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.190	9.701	11.213	1.512
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.997	5.623	6.935	1.312
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.198	87.461	132.507	45.046
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>873.714</b>	<b>924.994</b>	<b>1.028.151</b>	<b>103.156</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-761.937</b>	<b>-826.294</b>	<b>-919.289</b>	<b>-92.994</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-761.937</b>	<b>-826.294</b>	<b>-919.289</b>	<b>-92.994</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-761.937</b>	<b>-826.294</b>	<b>-919.289</b>	<b>-92.994</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.050	2.500	6.016	3.516
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-765.987</b>	<b>-828.794</b>	<b>-925.305</b>	<b>-96.510</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.640		64	64
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>26.640</b>		<b>64</b>	<b>64</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-26.640</b>		<b>-64</b>	<b>-64</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.062	109.472	52.922	-56.550
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.813	47.000	36.068	-10.932
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.260		162	162
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.871	33.200	15.767	-17.433
07	Sonstige ordentliche Erträge	35	500	21.911	21.411
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>99.041</b>	<b>190.172</b>	<b>126.830</b>	<b>-63.342</b>
11	Personalaufwendungen	626.075	647.175	613.350	-33.825
12	Versorgungsaufwendungen	151.188	139.554	168.566	29.012
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.472	287.291	169.424	-117.867
14	Bilanzielle Abschreibungen	264.082	353.856	283.322	-70.534
15	Transferaufwendungen	10.300	11.000	9.000	-2.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	154.850	178.501	174.335	-4.166
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.389.967</b>	<b>1.617.377</b>	<b>1.417.997</b>	<b>-199.380</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.290.926</b>	<b>-1.427.205</b>	<b>-1.291.167</b>	<b>136.038</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.290.926</b>	<b>-1.427.205</b>	<b>-1.291.167</b>	<b>136.038</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.290.926</b>	<b>-1.427.205</b>	<b>-1.291.167</b>	<b>136.038</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59	1.600	363	-1.237
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.290.984</b>	<b>-1.428.805</b>	<b>-1.291.529</b>	<b>137.276</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.318	12.000	520.090	508.090
19	Veräußerung von Sachanlagen	35	500	6.613	6.113
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>115.353</b>	<b>12.500</b>	<b>526.703</b>	<b>514.203</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.716	895.672	510.847	-384.825
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	128.406	1.157.364	293.547	-863.817
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>158.122</b>	<b>2.053.036</b>	<b>804.394</b>	<b>-1.248.643</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-42.769</b>	<b>-2.040.536</b>	<b>-277.690</b>	<b>1.762.846</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle	41.619	194.631	150.012	-44.619
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	41.619	194.631	150.012	-44.619
Umbau ELW 2		165.000	6.263	-158.737
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		165.000	6.263	-158.737
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	9.688	32.629	2.905	-29.725
Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.688		2.905	2.905
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		32.629		-32.629
Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel		408.750	7.700	-401.050
Auszahlungen für Baumaßnahmen		400.000	7.700	-392.300
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		8.750		-8.750
Atemschutzwerkstatt	54.624	816.076	504.110	-311.966
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.153		476.667	476.667
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.028	495.672	500.242	4.570
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.596	320.404	3.868	-316.536
Austausch digitale Alarmumsetzer		17.500		-17.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		17.500		-17.500
Atemschutzgeräte		150.000	58.113	-91.887
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			13.423	13.423
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		150.000	58.113	-91.887

## Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.237.450	13.320.000	12.754.495	-565.505
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.879	50	10.485	10.435
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.757	255.200	291.800	36.600
07	Sonstige ordentliche Erträge	25.168	10.000	81.183	71.183
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.525.254</b>	<b>13.585.250</b>	<b>13.137.963</b>	<b>-447.287</b>
11	Personalaufwendungen	6.911.896	7.786.806	7.846.526	59.720
12	Versorgungsaufwendungen	270.346	246.374	316.091	69.717
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.988.731	2.739.404	2.834.921	95.517
14	Bilanzielle Abschreibungen	729.912	1.038.381	826.490	-211.891
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	772.249	830.785	654.713	-176.072
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.673.134</b>	<b>12.641.750</b>	<b>12.478.741</b>	<b>-163.009</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>852.119</b>	<b>943.500</b>	<b>659.222</b>	<b>-284.278</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>852.119</b>	<b>943.500</b>	<b>659.222</b>	<b>-284.278</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>852.119</b>	<b>943.500</b>	<b>659.222</b>	<b>-284.278</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	664.931	943.500	867.186	-76.314
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>187.188</b>	<b>0</b>	<b>-207.964</b>	<b>-207.964</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	17.828	10.000	1.150	-8.850
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.828</b>	<b>10.000</b>	<b>1.150</b>	<b>-8.850</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	197.379	56.000		-56.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	725.072	2.717.000	850.028	-1.866.972
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	738.581	2.743.455	1.081.887	-1.661.568
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.661.032</b>	<b>5.516.455</b>	<b>1.931.914</b>	<b>-3.584.540</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-1.643.204</b>	<b>-5.506.455</b>	<b>-1.930.764</b>	<b>3.575.690</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle	77.293	361.457	278.593	-82.864
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	77.293	361.457	278.593	-82.864
KTW Bad Driburg		110.000		-110.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000		-110.000
RTW Bad Driburg	18			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18			
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Bad Driburg		91.000	90.934	-66
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		91.000	90.934	-66
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Brakel		91.000	90.934	-66
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		91.000	90.934	-66
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Steinheim		91.000	90.934	-66
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		91.000	90.934	-66
Neubau Rettungswache Bad Driburg	145.273	1.973.000	829.733	-1.143.267
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		56.000		-56.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	145.273	1.817.000	829.733	-987.267
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100.000		-100.000
RTW2 Beverungen (2014)	155.817			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	155.817			
RTW2 Steinheim (2014)	155.817			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	155.817			
RTW2 Warburg	866			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	866			
Verlege-KTW Warburg		110.000		-110.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000		-110.000
RTW2 Peckelsheim (2014)	155.817			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	155.817			

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
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	17.993	60.597	5.395	-55.203
Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.993		5.395	5.395
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.597		-60.597
Neubau Rettungswache Warburg	636.110	200.000		-200.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	561.806	100.000		-100.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	74.303	100.000		-100.000
Mobile Datenerfassung Rettungsdienst		119.000		-119.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		119.000		-119.000
Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel		816.250	14.300	-801.950
Auszahlungen für Baumaßnahmen		800.000	14.300	-785.700
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		16.250		-16.250
RTW III Warburg	515			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	515			
RTW III Bad Driburg		167.000	165.950	-1.050
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		167.000	165.950	-1.050
RTW I Steinheim		190.000		-190.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		190.000		-190.000
Austausch digitale Alarmumsetzer		32.500		-32.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		32.500		-32.500
Neubau Rettungswache Brakel	197.379		600	600
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	197.379			
Auszahlungen für Baumaßnahmen			600	600
KTW Peckelsheim		110.000		-110.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000		-110.000
Verwaltungssoftware Rettungsdienst		45.000	7.130	-37.870
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		45.000	7.130	-37.870
Verlege-KTW Brakel		110.000		-110.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000		-110.000
KTW Steinheim		110.000		-110.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000		-110.000

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	225.962	218.000	233.896	15.896
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	75		45	45
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>226.038</b>	<b>218.000</b>	<b>233.941</b>	<b>15.941</b>
11	Personalaufwendungen	224.059	240.033	253.920	13.887
12	Versorgungsaufwendungen	18.857	17.145	22.443	5.298
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.562	15.080	11.883	-3.197
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.010	769	764	-5
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.187	9.751	7.123	-2.628
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>266.676</b>	<b>282.778</b>	<b>296.135</b>	<b>13.357</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-40.638</b>	<b>-64.778</b>	<b>-62.193</b>	<b>2.585</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-40.638</b>	<b>-64.778</b>	<b>-62.193</b>	<b>2.585</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-40.638</b>	<b>-64.778</b>	<b>-62.193</b>	<b>2.585</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-40.638</b>	<b>-64.778</b>	<b>-62.193</b>	<b>2.585</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.904	9.000	10.044	1.044
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			310	310
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60		40	40
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.072.060	1.170.000	1.212.571	42.571
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.081.024</b>	<b>1.179.000</b>	<b>1.222.965</b>	<b>43.965</b>
11	Personalaufwendungen	465.731	494.925	466.297	-28.628
12	Versorgungsaufwendungen	93.865	78.766	84.709	5.943
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.668	44.744	50.746	6.003
14	Bilanzielle Abschreibungen	45.720	51.640	46.174	-5.466
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.383	57.503	56.715	-788
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>696.367</b>	<b>727.577</b>	<b>704.641</b>	<b>-22.936</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>384.656</b>	<b>451.423</b>	<b>518.324</b>	<b>66.901</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>384.656</b>	<b>451.423</b>	<b>518.324</b>	<b>66.901</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>384.656</b>	<b>451.423</b>	<b>518.324</b>	<b>66.901</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	388	1.000		-1.000
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>384.269</b>	<b>450.423</b>	<b>518.324</b>	<b>67.901</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	4.000		1.896	1.896
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.000</b>		<b>1.896</b>	<b>1.896</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.145	80.000	3.879	-76.121
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>65.145</b>	<b>80.000</b>	<b>3.879</b>	<b>-76.121</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-61.145</b>	<b>-80.000</b>	<b>-1.983</b>	<b>78.017</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Umrüstung des mobilen Messfahrzeugs	65.145			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.145			
Geschwindigkeitsmessanlage		80.000		-80.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		80.000		-80.000

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.359.797	1.300.000	1.370.978	70.978
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.238	900	858	-42
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.639		30	30
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.763		5.645	5.645
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.369.436</b>	<b>1.300.900</b>	<b>1.377.511</b>	<b>76.611</b>
11	Personalaufwendungen	575.004	651.423	634.703	-16.720
12	Versorgungsaufwendungen	68.834	59.854	79.761	19.907
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.499	33.518	33.255	-263
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.228	2.698	4.910	2.212
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.026	92.425	113.819	21.394
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>790.591</b>	<b>839.919</b>	<b>866.449</b>	<b>26.530</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>578.845</b>	<b>460.981</b>	<b>511.062</b>	<b>50.081</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>578.845</b>	<b>460.981</b>	<b>511.062</b>	<b>50.081</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>578.845</b>	<b>460.981</b>	<b>511.062</b>	<b>50.081</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>578.845</b>	<b>460.981</b>	<b>511.062</b>	<b>50.081</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	283.142	280.000	289.609	9.609
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36		200	200
07	Sonstige ordentliche Erträge	880	600	766	166
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>284.058</b>	<b>280.600</b>	<b>290.575</b>	<b>9.975</b>
11	Personalaufwendungen	289.413	288.267	285.781	-2.486
12	Versorgungsaufwendungen	81.894	65.360	90.794	25.434
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.357	57.455	57.200	-255
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.329	2.242	2.295	54
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.552	52.618	52.415	-203
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>478.545</b>	<b>465.942</b>	<b>488.485</b>	<b>22.544</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-194.487</b>	<b>-185.342</b>	<b>-197.910</b>	<b>-12.568</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-194.487</b>	<b>-185.342</b>	<b>-197.910</b>	<b>-12.568</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-194.487</b>	<b>-185.342</b>	<b>-197.910</b>	<b>-12.568</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			68	68
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-194.487</b>	<b>-185.342</b>	<b>-197.842</b>	<b>-12.500</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.960	137.000	91.450	-45.550
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		50		-50
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.401	7.000	7.381	381
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>127.361</b>	<b>144.050</b>	<b>98.831</b>	<b>-45.219</b>
11	Personalaufwendungen	322.210	371.058	330.503	-40.555
12	Versorgungsaufwendungen	22.563	35.485	28.929	-6.556
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.368	34.799	23.190	-11.609
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.412	2.395	2.897	502
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.721	8.230	7.737	-493
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>387.273</b>	<b>451.967</b>	<b>393.257</b>	<b>-58.710</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-259.913</b>	<b>-307.917</b>	<b>-294.426</b>	<b>13.492</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-259.913</b>	<b>-307.917</b>	<b>-294.426</b>	<b>13.492</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-259.913</b>	<b>-307.917</b>	<b>-294.426</b>	<b>13.492</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	62.793	60.300	68.280	7.980
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-197.120</b>	<b>-247.617</b>	<b>-226.145</b>	<b>21.472</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		11.749	12.373	625
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>11.749</b>	<b>12.373</b>	<b>625</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-11.749</b>	<b>-12.373</b>	<b>-625</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.400	38.400	59.014	20.614
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000	39	-1.961
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>38.400</b>	<b>40.400</b>	<b>59.053</b>	<b>18.653</b>
11	Personalaufwendungen	142.702	152.468	161.895	9.427
12	Versorgungsaufwendungen	10.032	16.054	12.680	-3.374
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.741	22.519	14.199	-8.320
14	Bilanzielle Abschreibungen	109	43	121	78
15	Transferaufwendungen	618.998	635.100	626.510	-8.590
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.122	10.776	12.945	2.169
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>782.703</b>	<b>836.960</b>	<b>828.351</b>	<b>-8.609</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-744.303</b>	<b>-796.560</b>	<b>-769.297</b>	<b>27.262</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-744.303</b>	<b>-796.560</b>	<b>-769.297</b>	<b>27.262</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-744.303</b>	<b>-796.560</b>	<b>-769.297</b>	<b>27.262</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-744.303</b>	<b>-796.560</b>	<b>-769.297</b>	<b>27.262</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>30</b>			
11	Personalaufwendungen	367.889	380.695	417.568	36.873
12	Versorgungsaufwendungen	7.118	11.118	9.188	-1.930
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.462	8.200	7.656	-544
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.568	6.523	11.754	5.231
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.713	14.552	29.573	15.021
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>416.749</b>	<b>421.088</b>	<b>475.740</b>	<b>54.652</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-416.719</b>	<b>-421.088</b>	<b>-475.740</b>	<b>-54.652</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-416.719</b>	<b>-421.088</b>	<b>-475.740</b>	<b>-54.652</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-416.719</b>	<b>-421.088</b>	<b>-475.740</b>	<b>-54.652</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.677	26.500		-26.500
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-383.043</b>	<b>-394.588</b>	<b>-475.740</b>	<b>-81.152</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	606	14.249	14.001	-248
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>606</b>	<b>14.249</b>	<b>14.001</b>	<b>-248</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-606</b>	<b>-14.249</b>	<b>-14.001</b>	<b>248</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.950	2.500		-2.500
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.018	13.700	12.852	-848
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.650	2.650
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.527	400	1.931	1.531
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>18.495</b>	<b>16.600</b>	<b>17.434</b>	<b>834</b>
11	Personalaufwendungen	106.157	117.175	108.450	-8.725
12	Versorgungsaufwendungen	17.964	29.147	25.252	-3.895
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.668	28.629	23.438	-5.191
14	Bilanzielle Abschreibungen	364	42	559	517
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.944	2.333	2.805	472
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>151.097</b>	<b>177.326</b>	<b>160.504</b>	<b>-16.822</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-132.602</b>	<b>-160.726</b>	<b>-143.070</b>	<b>17.656</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-132.602</b>	<b>-160.726</b>	<b>-143.070</b>	<b>17.656</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-132.602</b>	<b>-160.726</b>	<b>-143.070</b>	<b>17.656</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-132.602</b>	<b>-160.726</b>	<b>-143.070</b>	<b>17.656</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.382	55.000	62.578	7.578
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	829	400	250	-150
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>64.210</b>	<b>55.400</b>	<b>62.828</b>	<b>7.428</b>
11	Personalaufwendungen	379.610	411.100	369.196	-41.904
12	Versorgungsaufwendungen	29.166	37.460	37.770	310
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.768	9.345	9.335	-10
14	Bilanzielle Abschreibungen	790	1.546	896	-650
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.603	15.683	14.987	-696
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>432.938</b>	<b>475.134</b>	<b>432.184</b>	<b>-42.950</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-368.727</b>	<b>-419.734</b>	<b>-369.356</b>	<b>50.378</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-368.727</b>	<b>-419.734</b>	<b>-369.356</b>	<b>50.378</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-368.727</b>	<b>-419.734</b>	<b>-369.356</b>	<b>50.378</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.596	9.700	7.220	-2.480
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-359.131</b>	<b>-410.034</b>	<b>-362.136</b>	<b>47.898</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
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				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>650</b>		<b>-650</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-650</b>		<b>650</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.453	6.000	7.975	1.975
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.249	100		-100
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.388	3.100	1.256	-1.844
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>111.090</b>	<b>9.200</b>	<b>9.231</b>	<b>31</b>
11	Personalaufwendungen	267.786	272.148	269.593	-2.555
12	Versorgungsaufwendungen	51.218	63.074	61.826	-1.248
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.409	15.688	12.139	-3.549
14	Bilanzielle Abschreibungen	870	1.519	1.495	-24
15	Transferaufwendungen	208.495	249.498	943.920	694.423
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.559	18.696	15.192	-3.505
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>560.336</b>	<b>620.622</b>	<b>1.304.164</b>	<b>683.542</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-449.246</b>	<b>-611.422</b>	<b>-1.294.933</b>	<b>-683.511</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-449.246</b>	<b>-611.422</b>	<b>-1.294.933</b>	<b>-683.511</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-449.246</b>	<b>-611.422</b>	<b>-1.294.933</b>	<b>-683.511</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.244	2.000	1.548	-452
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-447.002</b>	<b>-609.422</b>	<b>-1.293.385</b>	<b>-683.963</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		23.700	22.792	-908
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>23.700</b>	<b>22.792</b>	<b>-908</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-23.700</b>	<b>-22.792</b>	<b>908</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.959	15.350	12.744	-2.606
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.466	5.000	14.836	9.836
07	Sonstige ordentliche Erträge	37.792	13.100	38.736	25.636
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>55.217</b>	<b>33.450</b>	<b>66.316</b>	<b>32.866</b>
11	Personalaufwendungen	387.232	397.190	386.240	-10.950
12	Versorgungsaufwendungen	93.119	108.952	111.011	2.059
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.487	15.962	35.432	19.470
14	Bilanzielle Abschreibungen	912	1.064	1.081	17
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.633	15.830	13.751	-2.079
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>515.384</b>	<b>538.998</b>	<b>547.514</b>	<b>8.517</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-460.167</b>	<b>-505.548</b>	<b>-481.198</b>	<b>24.349</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-460.167</b>	<b>-505.548</b>	<b>-481.198</b>	<b>24.349</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-460.167</b>	<b>-505.548</b>	<b>-481.198</b>	<b>24.349</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.244	2.000	1.548	-452
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-457.923</b>	<b>-503.548</b>	<b>-479.650</b>	<b>23.897</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		300	199	-101
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>300</b>	<b>199</b>	<b>-101</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-300</b>	<b>-199</b>	<b>101</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234.090	272.000	221.579	-50.421
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.902	87.050	90.036	2.986
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>322.993</b>	<b>359.050</b>	<b>311.615</b>	<b>-47.435</b>
11	Personalaufwendungen	271.113	281.284	277.500	-3.784
12	Versorgungsaufwendungen	14.053	16.678	16.782	104
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.342	8.250	3.806	-4.444
14	Bilanzielle Abschreibungen	926	921	367	-554
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.407	28.017	21.069	-6.948
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>310.841</b>	<b>335.150</b>	<b>319.523</b>	<b>-15.627</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>12.152</b>	<b>23.900</b>	<b>-7.908</b>	<b>-31.808</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>12.152</b>	<b>23.900</b>	<b>-7.908</b>	<b>-31.808</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>12.152</b>	<b>23.900</b>	<b>-7.908</b>	<b>-31.808</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.382	23.900	25.744	1.844
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-10.230</b>	<b>0</b>	<b>-33.652</b>	<b>-33.652</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	562	500		-500
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>562</b>	<b>500</b>		<b>-500</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-562</b>	<b>-500</b>		<b>500</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.336	77.000	80.229	3.229
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	287			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98	100		-100
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.233	3.400	9.347	5.947
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>86.954</b>	<b>80.500</b>	<b>89.577</b>	<b>9.077</b>
11	Personalaufwendungen	643.410	643.760	644.951	1.191
12	Versorgungsaufwendungen	98.622	101.054	111.924	10.870
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	295.938	327.479	314.170	-13.310
14	Bilanzielle Abschreibungen	853	1.660	1.303	-358
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.519	36.320	31.445	-4.875
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.070.342</b>	<b>1.110.273</b>	<b>1.103.792</b>	<b>-6.481</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-983.388</b>	<b>-1.029.773</b>	<b>-1.014.216</b>	<b>15.557</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-983.388</b>	<b>-1.029.773</b>	<b>-1.014.216</b>	<b>15.557</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-983.388</b>	<b>-1.029.773</b>	<b>-1.014.216</b>	<b>15.557</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.488	4.600	2.694	-1.906
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-978.900</b>	<b>-1.025.173</b>	<b>-1.011.522</b>	<b>13.651</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen			388	388
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>388</b>	<b>388</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	243	1.200	134	-1.066
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>243</b>	<b>1.200</b>	<b>134</b>	<b>-1.066</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-243</b>	<b>-1.200</b>	<b>254</b>	<b>1.454</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	328.112	330.000	501.993	171.993
03	Sonstige Transfererträge	49.176	24.500	60.066	35.566
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.792.580	2.296.000	1.847.901	-448.099
07	Sonstige ordentliche Erträge	55.757	45.000	44.395	-605
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.225.624</b>	<b>2.695.500</b>	<b>2.454.355</b>	<b>-241.145</b>
11	Personalaufwendungen	311.077	341.331	345.079	3.748
12	Versorgungsaufwendungen	60.007	58.606	52.128	-6.478
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200.811	955.848	1.186.391	230.543
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.200	1.144	1.726	581
15	Transferaufwendungen	2.937.389	3.010.900	3.711.904	701.004
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	404.011	365.164	431.751	66.587
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.914.495</b>	<b>4.732.993</b>	<b>5.728.978</b>	<b>995.985</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-2.688.871</b>	<b>-2.037.493</b>	<b>-3.274.623</b>	<b>-1.237.129</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-2.688.871</b>	<b>-2.037.493</b>	<b>-3.274.623</b>	<b>-1.237.129</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-2.688.871</b>	<b>-2.037.493</b>	<b>-3.274.623</b>	<b>-1.237.129</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	89.073	73.500	81.321	7.821
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-2.777.944</b>	<b>-2.110.993</b>	<b>-3.355.943</b>	<b>-1.244.950</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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	3.681			
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.681</b>			
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				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>3.681</b>			

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.302	2.000	81.532	79.532
03	Sonstige Transfererträge	508.150	387.550	395.370	7.820
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			10.115	10.115
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.050	9.944	8.894
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.326	500		-500
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>526.777</b>	<b>391.100</b>	<b>496.961</b>	<b>105.861</b>
11	Personalaufwendungen	819.617	924.716	872.989	-51.727
12	Versorgungsaufwendungen	246.021	225.853	301.967	76.114
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.483	18.247	18.547	300
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.292	4.077	5.274	1.197
15	Transferaufwendungen	9.233.889	9.598.000	9.656.864	58.864
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	854.601	864.358	961.602	97.244
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.174.904</b>	<b>11.635.251</b>	<b>11.817.243</b>	<b>181.992</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-10.648.126</b>	<b>-11.244.151</b>	<b>-11.320.282</b>	<b>-76.131</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-10.648.126</b>	<b>-11.244.151</b>	<b>-11.320.282</b>	<b>-76.131</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-10.648.126</b>	<b>-11.244.151</b>	<b>-11.320.282</b>	<b>-76.131</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		300	187	-113
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-10.648.126</b>	<b>-11.244.451</b>	<b>-11.320.469</b>	<b>-76.018</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.5 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	112.955	107.250	145.173	37.923
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.135.801	7.167.750	6.271.887	-895.863
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>6.248.756</b>	<b>7.275.000</b>	<b>6.417.060</b>	<b>-857.940</b>
11	Personalaufwendungen	61.142	69.122	57.455	-11.667
12	Versorgungsaufwendungen	10.155	10.391	12.906	2.515
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.036	5.812	682	-5.130
14	Bilanzielle Abschreibungen	2	0	0	0
15	Transferaufwendungen	6.245.641	7.270.000	6.413.955	-856.045
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.462	2.536	3.044	508
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.321.439</b>	<b>7.357.861</b>	<b>6.488.043</b>	<b>-869.818</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-72.683</b>	<b>-82.861</b>	<b>-70.983</b>	<b>11.878</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-72.683</b>	<b>-82.861</b>	<b>-70.983</b>	<b>11.878</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-72.683</b>	<b>-82.861</b>	<b>-70.983</b>	<b>11.878</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-72.683</b>	<b>-82.861</b>	<b>-70.983</b>	<b>11.878</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.257	1.300	613	-688
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.257</b>	<b>1.300</b>	<b>613</b>	<b>-688</b>
11	Personalaufwendungen	103.127	103.604	105.921	2.317
12	Versorgungsaufwendungen	42.106	34.966	48.252	13.286
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600	812	679	-133
14	Bilanzielle Abschreibungen	91	81	81	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.085	8.015	4.836	-3.179
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>150.009</b>	<b>147.478</b>	<b>159.769</b>	<b>12.291</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-148.752</b>	<b>-146.178</b>	<b>-159.157</b>	<b>-12.978</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-148.752</b>	<b>-146.178</b>	<b>-159.157</b>	<b>-12.978</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-148.752</b>	<b>-146.178</b>	<b>-159.157</b>	<b>-12.978</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-148.752</b>	<b>-146.178</b>	<b>-159.157</b>	<b>-12.978</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.572	3.572	3.572	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.044	25.000	30.750	5.750
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	972			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.532	2.532
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>35.587</b>	<b>28.572</b>	<b>36.854</b>	<b>8.282</b>
11	Personalaufwendungen	277.635	320.268	375.058	54.790
12	Versorgungsaufwendungen	54.029	45.150	65.774	20.624
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.713	7.542	7.858	316
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.495	912	992	79
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.627	31.641	30.224	-1.417
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>366.498</b>	<b>405.513</b>	<b>479.906</b>	<b>74.393</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-330.911</b>	<b>-376.942</b>	<b>-443.053</b>	<b>-66.111</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-330.911</b>	<b>-376.942</b>	<b>-443.053</b>	<b>-66.111</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-330.911</b>	<b>-376.942</b>	<b>-443.053</b>	<b>-66.111</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-330.911</b>	<b>-376.942</b>	<b>-443.053</b>	<b>-66.111</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			79	79
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>79</b>	<b>79</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-79</b>	<b>-79</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	675.153	711.911	687.356	-24.556
03	Sonstige Transfererträge	24.669		10.871	10.871
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150	200	60	-140
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	500	400		-400
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>700.473</b>	<b>712.511</b>	<b>698.286</b>	<b>-14.225</b>
11	Personalaufwendungen	447.493	464.493	477.146	12.653
12	Versorgungsaufwendungen	99.332	112.068	125.039	12.971
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.293	145.823	133.572	-12.251
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.997	1.358	2.088	729
15	Transferaufwendungen	25.212	25.000	10.871	-14.129
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	148.431	158.607	144.094	-14.514
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>867.759</b>	<b>907.350</b>	<b>892.809</b>	<b>-14.541</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-167.286</b>	<b>-194.838</b>	<b>-194.522</b>	<b>316</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-167.286</b>	<b>-194.838</b>	<b>-194.522</b>	<b>316</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-167.286</b>	<b>-194.838</b>	<b>-194.522</b>	<b>316</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.641	22.000	24.243	2.243
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-186.927</b>	<b>-216.838</b>	<b>-218.765</b>	<b>-1.927</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.808	27.000	26.064	-936
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.808</b>	<b>27.000</b>	<b>26.064</b>	<b>-936</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	10.000	27.000	10.000	-17.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.000</b>	<b>27.000</b>	<b>10.000</b>	<b>-17.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>14.808</b>		<b>16.064</b>	<b>16.064</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.793	44.800	45.757	957
03	Sonstige Transfererträge	574.234	561.900	689.808	127.908
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500		-500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	507		1.744	1.744
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.966.122	4.783.650	3.134.408	-1.649.242
07	Sonstige ordentliche Erträge	448.460	300.000	585.728	285.728
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>6.034.116</b>	<b>5.690.850</b>	<b>4.457.444</b>	<b>-1.233.406</b>
11	Personalaufwendungen	2.654.857	2.515.025	2.551.211	36.186
12	Versorgungsaufwendungen	213.126	159.557	228.885	69.328
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.057	65.254	57.988	-7.266
14	Bilanzielle Abschreibungen	14.481	4.899	11.538	6.639
15	Transferaufwendungen	16.811.066	18.407.900	16.499.324	-1.908.576
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	518.510	334.933	647.154	312.221
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.259.098</b>	<b>21.487.568</b>	<b>19.996.099</b>	<b>-1.491.469</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-14.224.982</b>	<b>-15.796.718</b>	<b>-15.538.655</b>	<b>258.063</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-14.224.982</b>	<b>-15.796.718</b>	<b>-15.538.655</b>	<b>258.063</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-14.224.982</b>	<b>-15.796.718</b>	<b>-15.538.655</b>	<b>258.063</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	141		80	80
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-14.225.123</b>	<b>-15.796.718</b>	<b>-15.538.735</b>	<b>257.983</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	142		482	482
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>142</b>		<b>482</b>	<b>482</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-142</b>		<b>-482</b>	<b>-482</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.811.570	20.352.896	20.081.215	-271.681
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.337.625	4.331.000	4.785.152	454.152
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.674	100	2.098	1.998
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.100	100	531.623	531.523
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>27.162.970</b>	<b>24.684.096</b>	<b>25.400.089</b>	<b>715.993</b>
11	Personalaufwendungen	420.914	438.137	446.023	7.886
12	Versorgungsaufwendungen	34.708	51.903	83.298	31.395
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.587	14.050	14.084	34
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.827	434	5.808	5.374
15	Transferaufwendungen	38.417.224	37.416.100	36.906.035	-510.065
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	860.254	1.026.147	958.491	-67.656
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>39.740.515</b>	<b>38.946.771</b>	<b>38.413.739</b>	<b>-533.031</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-12.577.545</b>	<b>-14.262.675</b>	<b>-13.013.651</b>	<b>1.249.024</b>
19	Finanzerträge		100		-100
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>		<b>100</b>		<b>-100</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-12.577.545</b>	<b>-14.262.575</b>	<b>-13.013.651</b>	<b>1.248.924</b>
23	außerordentliche Erträge			110.195	110.195
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>			<b>-110.195</b>	<b>-110.195</b>
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-12.577.545</b>	<b>-14.262.575</b>	<b>-12.903.455</b>	<b>1.359.120</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.731	30.500	5.961	-24.539
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-12.618.276</b>	<b>-14.293.075</b>	<b>-12.909.416</b>	<b>1.383.658</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	131.229	4.150.000	1.340.170	-2.809.830
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>131.229</b>	<b>4.150.000</b>	<b>1.340.170</b>	<b>-2.809.830</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	137.508	4.610.000	1.489.352	-3.120.648
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.536			
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>142.044</b>	<b>4.610.000</b>	<b>1.489.352</b>	<b>-3.120.648</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-10.815</b>	<b>-460.000</b>	<b>-149.183</b>	<b>310.817</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.746	117.900	119.036	1.136
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			33	33
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>115.746</b>	<b>117.900</b>	<b>119.069</b>	<b>1.169</b>
11	Personalaufwendungen	112.112	129.013	136.857	7.844
12	Versorgungsaufwendungen	26.257	24.939	35.383	10.444
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	901	1.219	1.037	-182
14	Bilanzielle Abschreibungen	427	389	389	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.677	15.552	15.963	411
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>152.374</b>	<b>171.112</b>	<b>189.628</b>	<b>18.517</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-36.628</b>	<b>-53.212</b>	<b>-70.559</b>	<b>-17.348</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-36.628</b>	<b>-53.212</b>	<b>-70.559</b>	<b>-17.348</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-36.628</b>	<b>-53.212</b>	<b>-70.559</b>	<b>-17.348</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-36.628</b>	<b>-53.212</b>	<b>-70.559</b>	<b>-17.348</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugend / Jugendschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.417	101.400	145.973	44.573
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge		500		-500
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>101.417</b>	<b>101.900</b>	<b>145.973</b>	<b>44.073</b>
11	Personalaufwendungen	72.684	289.952	308.730	18.778
12	Versorgungsaufwendungen	4.625	6.911	13.451	6.540
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	864	1.219	1.012	-207
14	Bilanzielle Abschreibungen	5	152	153	0
15	Transferaufwendungen	260.726	280.000	316.664	36.664
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.752	18.179	9.109	-9.070
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>346.654</b>	<b>596.413</b>	<b>649.118</b>	<b>52.705</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-245.237</b>	<b>-494.513</b>	<b>-503.145</b>	<b>-8.632</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-245.237</b>	<b>-494.513</b>	<b>-503.145</b>	<b>-8.632</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-245.237</b>	<b>-494.513</b>	<b>-503.145</b>	<b>-8.632</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-245.237</b>	<b>-494.513</b>	<b>-503.145</b>	<b>-8.632</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260	200	370	170
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>260</b>	<b>200</b>	<b>370</b>	<b>170</b>
11	Personalaufwendungen	186.128	210.631	214.849	4.218
12	Versorgungsaufwendungen	34.231	43.176	50.981	7.805
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.249	4.674	5.526	852
14	Bilanzielle Abschreibungen	683	220	217	-3
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.389	13.092	8.450	-4.642
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>233.681</b>	<b>271.793</b>	<b>280.022</b>	<b>8.228</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-233.421</b>	<b>-271.593</b>	<b>-279.652</b>	<b>-8.058</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-233.421</b>	<b>-271.593</b>	<b>-279.652</b>	<b>-8.058</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-233.421</b>	<b>-271.593</b>	<b>-279.652</b>	<b>-8.058</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-233.421</b>	<b>-271.593</b>	<b>-279.652</b>	<b>-8.058</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 34.2 Vormund-, Pfleg- und Beistandschaften

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>166</b>			
11	Personalaufwendungen	758.329	823.613	763.046	-60.567
12	Versorgungsaufwendungen	67.230	63.594	71.731	8.137
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.407	8.141	11.584	3.443
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.037	364	1.927	1.563
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.923	40.309	28.040	-12.269
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>866.926</b>	<b>936.021</b>	<b>876.329</b>	<b>-59.693</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-866.760</b>	<b>-936.021</b>	<b>-876.329</b>	<b>59.693</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-866.760</b>	<b>-936.021</b>	<b>-876.329</b>	<b>59.693</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-866.760</b>	<b>-936.021</b>	<b>-876.329</b>	<b>59.693</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-866.760</b>	<b>-936.021</b>	<b>-876.329</b>	<b>59.693</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	295.278	504.000	813.738	309.738
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.465.457	2.555.000	2.573.676	18.676
07	Sonstige ordentliche Erträge	22	100.000		-100.000
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.760.756</b>	<b>3.159.000</b>	<b>3.387.414</b>	<b>228.414</b>
11	Personalaufwendungen	312.479	460.173	342.691	-117.482
12	Versorgungsaufwendungen	35.226	35.797	41.516	5.719
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172.538	256.471	247.089	-9.382
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.018	263	672	410
15	Transferaufwendungen	2.178.789	3.650.000	3.674.223	24.223
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.566	129.397	207.581	78.184
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.738.616</b>	<b>4.532.101</b>	<b>4.513.772</b>	<b>-18.329</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-977.860</b>	<b>-1.373.101</b>	<b>-1.126.357</b>	<b>246.743</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-977.860</b>	<b>-1.373.101</b>	<b>-1.126.357</b>	<b>246.743</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-977.860</b>	<b>-1.373.101</b>	<b>-1.126.357</b>	<b>246.743</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-977.860</b>	<b>-1.373.101</b>	<b>-1.126.357</b>	<b>246.743</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	1.209.938	925.400	900.045	-25.355
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.171		1.540	1.540
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.879.784	6.559.050	6.029.343	-529.707
07	Sonstige ordentliche Erträge			453.675	453.675
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.093.892</b>	<b>7.484.450</b>	<b>7.384.603</b>	<b>-99.847</b>
11	Personalaufwendungen	1.934.088	1.947.134	1.976.198	29.064
12	Versorgungsaufwendungen	218.200	201.693	234.428	32.735
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.043.195	1.061.300	1.038.545	-22.755
14	Bilanzielle Abschreibungen	249	197	197	
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.412.319	13.624.423	12.943.558	-680.865
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.608.051</b>	<b>16.834.747</b>	<b>16.192.926</b>	<b>-641.821</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-10.514.158</b>	<b>-9.350.297</b>	<b>-8.808.323</b>	<b>541.974</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-10.514.158</b>	<b>-9.350.297</b>	<b>-8.808.323</b>	<b>541.974</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-10.514.158</b>	<b>-9.350.297</b>	<b>-8.808.323</b>	<b>541.974</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	74.181	60.000	68.482	8.482
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-10.439.978</b>	<b>-9.290.297</b>	<b>-8.739.842</b>	<b>550.455</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	665.001	625.000	695.761	70.761
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.386	7.000	3.880	-3.120
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.927	11.500	3.243	-8.257
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>694.314</b>	<b>643.500</b>	<b>702.884</b>	<b>59.384</b>
11	Personalaufwendungen	867.826	888.332	929.782	41.450
12	Versorgungsaufwendungen	107.302	106.250	124.501	18.251
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.614	20.292	17.766	-2.526
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.390	1.206	2.901	1.695
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.617	42.737	39.226	-3.511
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.033.749</b>	<b>1.058.817</b>	<b>1.114.177</b>	<b>55.361</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-339.435</b>	<b>-415.317</b>	<b>-411.293</b>	<b>4.023</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-339.435</b>	<b>-415.317</b>	<b>-411.293</b>	<b>4.023</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-339.435</b>	<b>-415.317</b>	<b>-411.293</b>	<b>4.023</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.060	3.050	4.692	1.642
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	68.468	68.100	63.944	-4.157
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-404.843</b>	<b>-480.367</b>	<b>-470.545</b>	<b>9.822</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.2 Brandschutz / Kontrolle besonderer Bauten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.240	4.000	3.844	-156
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.240</b>	<b>4.000</b>	<b>3.844</b>	<b>-156</b>
11	Personalaufwendungen	138.493	143.647	145.764	2.117
12	Versorgungsaufwendungen	43.291	46.969	52.021	5.052
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.006	2.217	2.116	-101
14	Bilanzielle Abschreibungen	43	36	38	2
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.784	4.695	3.265	-1.430
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>186.616</b>	<b>197.564</b>	<b>203.204</b>	<b>5.640</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-181.376</b>	<b>-193.564</b>	<b>-199.360</b>	<b>-5.796</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-181.376</b>	<b>-193.564</b>	<b>-199.360</b>	<b>-5.796</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-181.376</b>	<b>-193.564</b>	<b>-199.360</b>	<b>-5.796</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-181.376</b>	<b>-193.564</b>	<b>-199.360</b>	<b>-5.796</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.427	5.500	7.036	1.536
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.409	6.150	6.008	-142
07	Sonstige ordentliche Erträge			21	21
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>17.836</b>	<b>11.650</b>	<b>13.065</b>	<b>1.415</b>
11	Personalaufwendungen	152.280	139.192	142.902	3.710
12	Versorgungsaufwendungen	17.992	6.130	9.423	3.293
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.323	4.962	4.555	-407
14	Bilanzielle Abschreibungen	91	76	58	-18
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.636	9.193	6.077	-3.116
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>181.322</b>	<b>159.553</b>	<b>163.016</b>	<b>3.463</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-163.486</b>	<b>-147.903</b>	<b>-149.951</b>	<b>-2.049</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-163.486</b>	<b>-147.903</b>	<b>-149.951</b>	<b>-2.049</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-163.486</b>	<b>-147.903</b>	<b>-149.951</b>	<b>-2.049</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-163.486</b>	<b>-147.903</b>	<b>-149.951</b>	<b>-2.049</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.059	75.000	64.984	-10.016
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>80.059</b>	<b>75.000</b>	<b>64.984</b>	<b>-10.016</b>
11	Personalaufwendungen	189.489	194.294	196.724	2.430
12	Versorgungsaufwendungen	8.981	11.793	10.765	-1.028
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.566	5.789	5.677	-112
14	Bilanzielle Abschreibungen	59	49	56	7
15	Transferaufwendungen	18.200	10.000	11.900	1.900
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.093	20.225	8.472	-11.753
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>242.388</b>	<b>242.150</b>	<b>233.593</b>	<b>-8.556</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-162.329</b>	<b>-167.150</b>	<b>-168.609</b>	<b>-1.459</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-162.329</b>	<b>-167.150</b>	<b>-168.609</b>	<b>-1.459</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-162.329</b>	<b>-167.150</b>	<b>-168.609</b>	<b>-1.459</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.002	12.750	9.076	-3.674
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-174.331</b>	<b>-179.900</b>	<b>-177.685</b>	<b>2.215</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.065.808	3.827.800	3.989.256	161.456
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.024.492	817.500	827.718	10.218
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	212.637	198.150	192.757	-5.393
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.950			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.307.888</b>	<b>4.843.450</b>	<b>5.009.731</b>	<b>166.281</b>
11	Personalaufwendungen	724.128	694.568	712.751	18.183
12	Versorgungsaufwendungen	4.428	9.820	9.777	-43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.289.647	3.894.566	4.162.890	268.324
14	Bilanzielle Abschreibungen	157.199	204.305	151.601	-52.704
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.923	51.891	73.526	21.635
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.258.326</b>	<b>4.855.150</b>	<b>5.110.544</b>	<b>255.394</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>49.562</b>	<b>-11.700</b>	<b>-100.813</b>	<b>-89.113</b>
19	Finanzerträge	44.928	21.000	12.722	-8.278
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>44.928</b>	<b>21.000</b>	<b>12.722</b>	<b>-8.278</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>94.490</b>	<b>9.300</b>	<b>-88.091</b>	<b>-97.391</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>94.490</b>	<b>9.300</b>	<b>-88.091</b>	<b>-97.391</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	231.498	312.500	411.315	98.815
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	325.988	321.800	323.224	1.424
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	2.800			
20	Veräußerung von Finanzanlagen	12.780.000	7.700.000	7.700.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.782.800</b>	<b>7.700.000</b>	<b>7.700.000</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	12.191	10.000		-10.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.196	2.886.052	17.489	-2.868.563
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	136.984	11.500	332.259	320.759
27	Erwerb von Finanzanlagen	16.194.718	5.400.000	7.700.000	2.300.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.346.089</b>	<b>8.307.552</b>	<b>8.049.748</b>	<b>-257.804</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-3.563.289</b>	<b>-607.552</b>	<b>-349.748</b>	<b>257.804</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Oberflächenabdichtung Deponie Warburg		2.020.000		-2.020.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.020.000		-2.020.000
Straßenbau u. Entwässerung Deponie Wehrden		50.000	17.489	-32.511
Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000	17.489	-32.511
Biofilter Sickerwasserkläranlage		85.989		-85.989
Auszahlungen für Baumaßnahmen		85.989		-85.989
Prozessleittechnik Sickerwasserkläranlage	133.978	330.063	327.813	-2.250
Auszahlungen für Baumaßnahmen		330.063		-330.063
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	133.978		327.813	327.813
Deponieerweiterung Wehrden Abschnitte II und III		260.000		-260.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000		-10.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		250.000		-250.000
Sanierung der Gassammelleitung - Deponie Wehrden		150.000		-150.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		150.000		-150.000

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			10.350	10.350
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.778	30.000	26.370	-3.630
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.850	2.500	2.850	350
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	338	1.000	720	-280
07	Sonstige ordentliche Erträge	13.240	10.000	18.046	8.046
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>43.207</b>	<b>43.500</b>	<b>58.337</b>	<b>14.837</b>
11	Personalaufwendungen	241.798	215.426	240.553	25.127
12	Versorgungsaufwendungen	22.460	37.616	44.572	6.956
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.215	4.219	11.766	7.547
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.859	2.334	2.785	450
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.298	9.805	11.930	2.125
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>282.631</b>	<b>269.400</b>	<b>311.606</b>	<b>42.205</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-239.424</b>	<b>-225.900</b>	<b>-253.269</b>	<b>-27.369</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-239.424</b>	<b>-225.900</b>	<b>-253.269</b>	<b>-27.369</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-239.424</b>	<b>-225.900</b>	<b>-253.269</b>	<b>-27.369</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			165	165
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-239.424</b>	<b>-225.900</b>	<b>-253.433</b>	<b>-27.533</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.525.836	7.543.500	7.613.788	70.288
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	644		178	178
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.480	188.700	201.694	12.994
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.733	5.000	13.947	8.947
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.718.693</b>	<b>7.737.200</b>	<b>7.829.606</b>	<b>92.406</b>
11	Personalaufwendungen	289.330	295.604	315.624	20.020
12	Versorgungsaufwendungen	12.565	13.924	15.018	1.094
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.093.283	7.124.195	7.088.286	-35.909
14	Bilanzielle Abschreibungen	18.361	55.365	52.379	-2.986
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.573	61.462	119.791	58.329
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.552.112</b>	<b>7.550.550</b>	<b>7.591.099</b>	<b>40.549</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>166.580</b>	<b>186.650</b>	<b>238.508</b>	<b>51.858</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>166.580</b>	<b>186.650</b>	<b>238.508</b>	<b>51.858</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>166.580</b>	<b>186.650</b>	<b>238.508</b>	<b>51.858</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	166.580	186.650	238.508	51.858
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.941	454.000	427.822	-26.178
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.941</b>	<b>454.000</b>	<b>427.822</b>	<b>-26.178</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-9.941</b>	<b>-454.000</b>	<b>-427.822</b>	<b>26.178</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Abfallbehälter und Elektrokleingerätecontainer		416.000	229.442	-186.558
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		416.000	229.442	-186.558

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.650	611.336	322.394	-288.942
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.951	53.000	65.016	12.016
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	170			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.541	74.000	19.584	-54.416
07	Sonstige ordentliche Erträge	62.713	43.500	4.927	-38.573
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>524.025</b>	<b>781.836</b>	<b>411.920</b>	<b>-369.915</b>
11	Personalaufwendungen	691.891	780.475	713.872	-66.603
12	Versorgungsaufwendungen	29.593	56.164	41.265	-14.899
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.107	119.951	44.339	-75.612
14	Bilanzielle Abschreibungen	14.258	17.446	16.337	-1.110
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.791	326.016	67.088	-258.928
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>869.640</b>	<b>1.300.052</b>	<b>882.900</b>	<b>-417.152</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-345.616</b>	<b>-518.217</b>	<b>-470.980</b>	<b>47.237</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-345.616</b>	<b>-518.217</b>	<b>-470.980</b>	<b>47.237</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-345.616</b>	<b>-518.217</b>	<b>-470.980</b>	<b>47.237</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.944	20.400	20.604	204
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	398			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-325.069</b>	<b>-497.817</b>	<b>-450.376</b>	<b>47.441</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.858	9.600		-9.600
19	Veräußerung von Sachanlagen	2.269		6.760	6.760
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.127</b>	<b>9.600</b>	<b>6.760</b>	<b>-2.840</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.470	42.000	28.514	-13.486
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.470</b>	<b>42.000</b>	<b>28.514</b>	<b>-13.486</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-8.342</b>	<b>-32.400</b>	<b>-21.754</b>	<b>10.646</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.317	37.100	37.921	821
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.671	23.800	25.879	2.079
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.404	10.500	1.116	-9.384
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.913	4.000	1.057	-2.943
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>67.305</b>	<b>75.400</b>	<b>65.973</b>	<b>-9.427</b>
11	Personalaufwendungen	295.606	381.504	365.562	-15.942
12	Versorgungsaufwendungen	34.280	53.256	46.793	-6.463
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.422	27.753	15.547	-12.206
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.959	3.897	4.019	121
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.032	12.549	16.635	4.086
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>360.298</b>	<b>478.959</b>	<b>448.556</b>	<b>-30.403</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-292.993</b>	<b>-403.559</b>	<b>-382.583</b>	<b>20.976</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-292.993</b>	<b>-403.559</b>	<b>-382.583</b>	<b>20.976</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-292.993</b>	<b>-403.559</b>	<b>-382.583</b>	<b>20.976</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.944	20.400	20.604	204
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-272.049</b>	<b>-383.159</b>	<b>-361.979</b>	<b>21.180</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	339			
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>339</b>			
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				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>339</b>			

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.571	256.500	266.597	10.097
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	411.895	110.000	96.438	-13.562
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.283	4.500	922	-3.578
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.146	2.000	3.512	1.512
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>675.895</b>	<b>373.000</b>	<b>367.469</b>	<b>-5.531</b>
11	Personalaufwendungen	371.211	373.508	391.832	18.324
12	Versorgungsaufwendungen	54.087	46.968	62.690	15.722
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.011	11.579	4.676	-6.903
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.358	3.453	3.365	-88
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.926	34.557	68.967	34.410
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>476.593</b>	<b>470.065</b>	<b>531.531</b>	<b>61.466</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>199.302</b>	<b>-97.065</b>	<b>-164.061</b>	<b>-66.997</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>199.302</b>	<b>-97.065</b>	<b>-164.061</b>	<b>-66.997</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>199.302</b>	<b>-97.065</b>	<b>-164.061</b>	<b>-66.997</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.944	20.400	20.604	204
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.060	3.050	4.692	1.642
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>217.186</b>	<b>-79.715</b>	<b>-148.149</b>	<b>-68.435</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.000	119	-881
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.000</b>	<b>119</b>	<b>-881</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-1.000</b>	<b>-119</b>	<b>881</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.520	11.500	4.916	-6.584
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			543	543
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173			
07	Sonstige ordentliche Erträge	12.741	7.600	7.661	61
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>32.434</b>	<b>19.100</b>	<b>13.119</b>	<b>-5.981</b>
11	Personalaufwendungen	115.514	140.507	124.414	-16.093
12	Versorgungsaufwendungen	8.963	11.898	10.970	-928
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.658	7.126	1.775	-5.351
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.607	1.581	1.623	42
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.595	20.590	16.834	-3.756
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>185.337</b>	<b>181.702</b>	<b>155.616</b>	<b>-26.086</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-152.903</b>	<b>-162.602</b>	<b>-142.497</b>	<b>20.105</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-152.903</b>	<b>-162.602</b>	<b>-142.497</b>	<b>20.105</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-152.903</b>	<b>-162.602</b>	<b>-142.497</b>	<b>20.105</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-152.903</b>	<b>-162.602</b>	<b>-142.497</b>	<b>20.105</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.954	254.665	80.105	-174.560
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.364	10.400	26.245	15.845
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	439		2.799	2.799
07	Sonstige ordentliche Erträge	142.604	123.100	122.343	-757
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>355.361</b>	<b>388.165</b>	<b>231.492</b>	<b>-156.672</b>
11	Personalaufwendungen	439.554	502.954	483.222	-19.732
12	Versorgungsaufwendungen	51.125	67.387	72.580	5.193
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.987	236.798	78.046	-158.752
14	Bilanzielle Abschreibungen	33.537	35.048	32.514	-2.534
15	Transferaufwendungen	221.033	229.500	230.983	1.483
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.104	100.984	41.164	-59.820
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>990.341</b>	<b>1.172.671</b>	<b>938.510</b>	<b>-234.162</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-634.980</b>	<b>-784.507</b>	<b>-707.017</b>	<b>77.489</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-634.980</b>	<b>-784.507</b>	<b>-707.017</b>	<b>77.489</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-634.980</b>	<b>-784.507</b>	<b>-707.017</b>	<b>77.489</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.618	2.550	1.698	-853
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-632.362</b>	<b>-781.957</b>	<b>-705.320</b>	<b>76.637</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		38.500		-38.500
19	Veräußerung von Sachanlagen	2.061			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.061</b>	<b>38.500</b>		<b>-38.500</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		55.000		-55.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	19.820			
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.820</b>	<b>55.000</b>		<b>-55.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-17.759</b>	<b>-16.500</b>		<b>16.500</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242	242	242	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.668	66.800	40.970	-25.830
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>52.909</b>	<b>67.042</b>	<b>41.212</b>	<b>-25.830</b>
11	Personalaufwendungen	116.165	130.282	129.264	-1.018
12	Versorgungsaufwendungen	20.504	24.887	24.881	-6
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.805	29.900	27.459	-2.441
14	Bilanzielle Abschreibungen	581	463	527	64
15	Transferaufwendungen	500	500	1.000	500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.615	57.581	29.523	-28.058
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>246.169</b>	<b>243.613</b>	<b>212.654</b>	<b>-30.959</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-193.260</b>	<b>-176.572</b>	<b>-171.442</b>	<b>5.130</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-193.260</b>	<b>-176.572</b>	<b>-171.442</b>	<b>5.130</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-193.260</b>	<b>-176.572</b>	<b>-171.442</b>	<b>5.130</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-193.260</b>	<b>-176.572</b>	<b>-171.442</b>	<b>5.130</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			89	89
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>89</b>	<b>89</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-89</b>	<b>-89</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge			8.349	8.349
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>19</b>		<b>8.349</b>	<b>8.349</b>
11	Personalaufwendungen	233.729	238.357	245.235	6.878
12	Versorgungsaufwendungen	22.978	20.523	24.449	3.926
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.718	6.410	3.402	-3.008
14	Bilanzielle Abschreibungen	530	429	2.742	2.312
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.790	16.745	23.551	6.806
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>273.745</b>	<b>282.464</b>	<b>299.379</b>	<b>16.914</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-273.726</b>	<b>-282.464</b>	<b>-291.029</b>	<b>-8.565</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-273.726</b>	<b>-282.464</b>	<b>-291.029</b>	<b>-8.565</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-273.726</b>	<b>-282.464</b>	<b>-291.029</b>	<b>-8.565</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.742			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-276.468</b>	<b>-282.464</b>	<b>-291.029</b>	<b>-8.565</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.467.400	1.210.000	702.800	-507.200
19	Veräußerung von Sachanlagen			11.913	11.913
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.467.400</b>	<b>1.210.000</b>	<b>714.713</b>	<b>-495.287</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	29.566	125.500	26.926	-98.574
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.374.733	3.174.407	2.226.038	-948.370
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			5.000	5.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.404.299</b>	<b>3.299.907</b>	<b>2.257.964</b>	<b>-1.041.943</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-936.899</b>	<b>-2.089.907</b>	<b>-1.543.251</b>	<b>546.656</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 17 OD Rimbeck	5.322			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.400			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.322			
K 39 L825 - Bökendorf	23.180	1.500	192	-1.308
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	180.000		27.800	27.800
Veräußerung von Sachanlagen			71	71
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	23.180	1.500	192	-1.308
K 41 OD Frohnhausen	23.913	492.000	328.113	-163.887
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		220.000	115.000	-105.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		2.000		-2.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.913	490.000	328.113	-161.887
K 71 Entrup-Sommersell	1.661.018	495.982	292.966	-203.016
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	940.000	300.000		-300.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		47.000		-47.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.661.018	448.982	292.966	-156.016
K 21 Körbecke-Dinkelburg	299.738	102.000	24.809	-77.191
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	80.000			
Veräußerung von Sachanlagen			3.493	3.493
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		42.000	24.809	-17.191
Auszahlungen für Baumaßnahmen	299.738	60.000		-60.000
K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen	316.542	210.961	115.120	-95.842
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	200.000	100.000		-100.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		15.000	225	-14.775
Auszahlungen für Baumaßnahmen	316.542	195.961	114.895	-81.067
K 1 OD Erwitzen	5.000	37.000	30.138	-6.862
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		2.000		-2.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.000	35.000	30.138	-4.862

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 13 OD Neuenheerse , OT "Alte Ziegelei"		10.000		-10.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000		-10.000
K 18 OD Brenkhausen (Nordstr. - ODA Flugplatz)	25.578	677.000	551.383	-125.617
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		290.000	345.000	55.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		2.000		-2.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.578	675.000	551.383	-123.617
K 18 OD Brenkhausen II (Kreisel - Mühlenstr.)	23.367	707.000	506.164	-200.836
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		300.000	215.000	-85.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		2.000	1.701	-299
Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.367	705.000	504.463	-200.537
K 1 Alhausen - Pömbsen	3.570	21.000	12.757	-8.243
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.570	21.000	12.757	-8.243
K 73/75 OD Steinheim, Geh- und Radwege	1.022			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.022			
K 11 Landesgrenze (Wettesingen) - Calenberg		35.000	12.400	-22.600
Auszahlungen für Baumaßnahmen		35.000	12.400	-22.600
K 24 B7 - Herlinghausen	5.950	52.000	43.266	-8.734
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		2.000		-2.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.950	50.000	43.266	-6.734
K 14 Ederbrücke in Engar	9.036	351.964	291.892	-60.071
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.000		-5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.036	346.964	286.892	-60.071
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			5.000	5.000
K 70 Niesebrücke		24.000	9.548	-14.452
Auszahlungen für Baumaßnahmen		24.000	9.548	-14.452
K 20 Erneuerung der Stützwand in Fölsen		6.000		-6.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		6.000		-6.000
K 40 Natingen (OD Ende - Einmündung K 55)		15.000	13.939	-1.061
Auszahlungen für Baumaßnahmen		15.000	13.939	-1.061
K 6 OD Eversen		10.000	4.877	-5.123
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000	4.877	-5.123
K 4 Mühlenbachbrücke (OD Nieheim)		8.500	1.800	-6.700
Auszahlungen für Baumaßnahmen		8.500	1.800	-6.700
K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)		30.000	18.600	-11.400
Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.000	18.600	-11.400
Erneuerung Nethebrücke Amelunxen		8.000		-8.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		8.000		-8.000

## Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.471.339	2.254.574	2.263.571	8.997
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.125	650	255	-395
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.112	25.000	24.716	-284
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.963	43.000	67.914	24.914
07	Sonstige ordentliche Erträge	108.830	18.000	53.803	35.803
08	Aktivierete Eigenleistungen			10.536	10.536
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.614.369</b>	<b>2.341.224</b>	<b>2.420.795</b>	<b>79.571</b>
11	Personalaufwendungen	2.146.638	2.217.252	2.248.316	31.064
12	Versorgungsaufwendungen	53.584	44.630	39.945	-4.685
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.851.334	2.149.038	2.478.449	329.411
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.525.305	3.362.181	3.360.531	-1.650
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.418	97.302	85.881	-11.422
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.694.278</b>	<b>7.870.404</b>	<b>8.213.123</b>	<b>342.719</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-6.079.909</b>	<b>-5.529.180</b>	<b>-5.792.328</b>	<b>-263.148</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-6.079.909</b>	<b>-5.529.180</b>	<b>-5.792.328</b>	<b>-263.148</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-6.079.909</b>	<b>-5.529.180</b>	<b>-5.792.328</b>	<b>-263.148</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	106.908	59.650	128.821	69.171
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85.556	2.000	99.357	97.357
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-6.058.557</b>	<b>-5.471.530</b>	<b>-5.762.863</b>	<b>-291.334</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	8.608	18.000	11.563	-6.437
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.608</b>	<b>18.000</b>	<b>11.563</b>	<b>-6.437</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	152.930	748.595	633.093	-115.501
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>152.930</b>	<b>748.595</b>	<b>633.093</b>	<b>-115.501</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-144.322</b>	<b>-730.595</b>	<b>-621.530</b>	<b>109.065</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
LKW mit Ladekran Bauhof Rolfzen		264.297	264.230	-67
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		264.297	264.230	-67
LKW II mit Ladekran Bauhof Rolfzen		264.297	264.230	-67
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		264.297	264.230	-67
Mannschaftswagen I Bauhof Rolfzen		55.000		-55.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		55.000		-55.000
Teleskopklader Bauhof Warburg		60.000	58.388	-1.612
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000	58.388	-1.612
Mannschaftswagen Bauhof Warburg		55.000		-55.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		55.000		-55.000

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.056	15.683	24.136	8.453
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.114	4.650	5.590	940
07	Sonstige ordentliche Erträge	13.755	5.550	6.262	712
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>29.925</b>	<b>25.883</b>	<b>35.987</b>	<b>10.104</b>
11	Personalaufwendungen	384.969	364.425	343.278	-21.147
12	Versorgungsaufwendungen	118.787	54.502	175.357	120.855
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.120	6.192	15.547	9.355
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.311	2.895	6.072	3.176
15	Transferaufwendungen	7.493	8.000	2.774	-5.226
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.779	43.668	32.016	-11.652
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>552.460</b>	<b>479.682</b>	<b>575.043</b>	<b>95.360</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-522.535</b>	<b>-453.800</b>	<b>-539.055</b>	<b>-85.256</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-522.535</b>	<b>-453.800</b>	<b>-539.055</b>	<b>-85.256</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-522.535</b>	<b>-453.800</b>	<b>-539.055</b>	<b>-85.256</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.357	11.000	10.170	-830
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-530.892</b>	<b>-464.800</b>	<b>-549.226</b>	<b>-84.426</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.787	8.000	2.636	-5.364
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.787</b>	<b>8.000</b>	<b>2.636</b>	<b>-5.364</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-8.787</b>	<b>-8.000</b>	<b>-2.636</b>	<b>5.364</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.178	81.086	76.944	-4.141
03	Sonstige Transfererträge		20.000	5.379	-14.621
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	798	450	2.517	2.067
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.373	8.300	12.898	4.598
07	Sonstige ordentliche Erträge	136	67	25	-43
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>91.485</b>	<b>109.903</b>	<b>97.763</b>	<b>-12.140</b>
11	Personalaufwendungen	161.759	148.783	151.368	2.585
12	Versorgungsaufwendungen	20.675	13.561	22.822	9.261
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.138.950	1.394.162	1.146.419	-247.743
14	Bilanzielle Abschreibungen	42.508	46.035	42.102	-3.933
15	Transferaufwendungen	264.403	333.000	264.403	-68.597
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.227	125.561	100.150	-25.412
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.718.522</b>	<b>2.061.103</b>	<b>1.727.263</b>	<b>-333.839</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.627.037</b>	<b>-1.951.200</b>	<b>-1.629.501</b>	<b>321.699</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.627.037</b>	<b>-1.951.200</b>	<b>-1.629.501</b>	<b>321.699</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.627.037</b>	<b>-1.951.200</b>	<b>-1.629.501</b>	<b>321.699</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.438	2.050	1.839	-211
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.628.475</b>	<b>-1.953.250</b>	<b>-1.631.339</b>	<b>321.911</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.530.000	18.591	-1.511.409
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.530.000</b>	<b>18.591</b>	<b>-1.511.409</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.700.000	66.964	-1.633.036
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.053	45.000	11.698	-33.302
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	20.000	30.000	30.000	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.053</b>	<b>1.775.000</b>	<b>108.662</b>	<b>-1.666.338</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-25.053</b>	<b>-245.000</b>	<b>-90.071</b>	<b>154.929</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020		15.000		-15.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		15.000		-15.000
Erweiterungsbau u. Einrichtung BGS (KInvFG II)		1.700.000	66.964	-1.633.036
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.530.000	18.591	-1.511.409
Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.700.000	66.964	-1.633.036

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	315.110	309.747	437.806	128.058
03	Sonstige Transfererträge		260.800	52.636	-208.164
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.349			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.436	21.800	24.284	2.484
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.087		2.541	2.541
07	Sonstige ordentliche Erträge	35.000	29.560	12.017	-17.543
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>377.982</b>	<b>621.907</b>	<b>529.283</b>	<b>-92.624</b>
11	Personalaufwendungen	407.540	415.782	434.996	19.214
12	Versorgungsaufwendungen	29.774	38.863	55.514	16.651
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	643.787	839.018	601.536	-237.482
14	Bilanzielle Abschreibungen	624.538	681.684	662.605	-19.079
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.271	127.372	168.249	40.877
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.845.910</b>	<b>2.102.719</b>	<b>1.922.899</b>	<b>-179.820</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.467.928</b>	<b>-1.480.812</b>	<b>-1.393.616</b>	<b>87.196</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.467.928</b>	<b>-1.480.812</b>	<b>-1.393.616</b>	<b>87.196</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.467.928</b>	<b>-1.480.812</b>	<b>-1.393.616</b>	<b>87.196</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	350	250	350	100
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.783	63.000	63.682	682
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.532.361</b>	<b>-1.543.562</b>	<b>-1.456.948</b>	<b>86.614</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	798.590		149.252	149.252
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>798.590</b>		<b>149.252</b>	<b>149.252</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.519	135.400		-135.400
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	809.563	491.402	378.688	-112.715
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>907.083</b>	<b>626.802</b>	<b>378.688</b>	<b>-248.115</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-108.492</b>	<b>-626.802</b>	<b>-229.436</b>	<b>397.366</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R.d. RWP/GRW-Fördermittel	886.404			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	639.089		149.252	149.252
Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.519			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	781.383			
Projekte i.R. Gute Schule 2020		380.150	221.053	-159.097
Auszahlungen für Baumaßnahmen		135.400		-135.400
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		244.750	221.053	-23.697

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.978	114.940	120.840	5.900
03	Sonstige Transfererträge		342.000	65.191	-276.809
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.354	3.800	5.648	1.848
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.426	100	73	-27
07	Sonstige ordentliche Erträge	181	12.421	7.346	-5.075
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>210.940</b>	<b>473.261</b>	<b>199.097</b>	<b>-274.164</b>
11	Personalaufwendungen	166.138	170.326	186.105	15.779
12	Versorgungsaufwendungen	2.334	1.715	2.514	799
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	326.725	612.341	361.590	-250.751
14	Bilanzielle Abschreibungen	322.233	333.712	331.705	-2.007
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.322	76.016	76.612	596
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>889.753</b>	<b>1.194.110</b>	<b>958.526</b>	<b>-235.584</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-678.813</b>	<b>-720.849</b>	<b>-759.429</b>	<b>-38.580</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-678.813</b>	<b>-720.849</b>	<b>-759.429</b>	<b>-38.580</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-678.813</b>	<b>-720.849</b>	<b>-759.429</b>	<b>-38.580</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.169	34.000	28.560	-5.440
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-711.982</b>	<b>-754.849</b>	<b>-787.989</b>	<b>-33.140</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.298			
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.298</b>			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		67.600		-67.600
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.426	228.144	142.445	-85.698
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.426</b>	<b>295.744</b>	<b>142.445</b>	<b>-153.298</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-28.128</b>	<b>-295.744</b>	<b>-142.445</b>	<b>153.298</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R.d. RWP/GRW-Fördermittel	2.872			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.298			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.872			
Projekte i.R. Gute Schule 2020	11.865	182.850	101.167	-81.683
Auszahlungen für Baumaßnahmen		67.600		-67.600
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.865	115.250	101.167	-14.083

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

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.230	146.757	153.811	7.054
03	Sonstige Transfererträge		461.500	5.191	-456.309
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	874		432	432
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.549	9.200	15.387	6.187
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.622	1.500	1.555	55
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.998	23.152	18.485	-4.667
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>173.273</b>	<b>642.109</b>	<b>194.860</b>	<b>-447.249</b>
11	Personalaufwendungen	364.636	383.371	382.364	-1.007
12	Versorgungsaufwendungen	27.469	22.030	31.430	9.400
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	417.682	892.920	388.699	-504.221
14	Bilanzielle Abschreibungen	426.342	447.789	428.873	-18.916
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.645	65.756	69.709	3.953
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.296.774</b>	<b>1.811.866</b>	<b>1.301.074</b>	<b>-510.792</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.123.501</b>	<b>-1.169.757</b>	<b>-1.106.214</b>	<b>63.543</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.123.501</b>	<b>-1.169.757</b>	<b>-1.106.214</b>	<b>63.543</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.123.501</b>	<b>-1.169.757</b>	<b>-1.106.214</b>	<b>63.543</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.088	29.300	25.813	-3.487
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.151.589</b>	<b>-1.199.057</b>	<b>-1.132.027</b>	<b>67.030</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.954			
19	Veräußerung von Sachanlagen	955		9.200	9.200
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>20.909</b>		<b>9.200</b>	<b>9.200</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		67.600		-67.600
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.977	478.646	220.152	-258.494
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>29.977</b>	<b>546.246</b>	<b>220.152</b>	<b>-326.094</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-9.068</b>	<b>-546.246</b>	<b>-210.952</b>	<b>335.294</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020		229.850	80.444	-149.406
Auszahlungen für Baumaßnahmen		67.600		-67.600
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		162.250	80.444	-81.806

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.367	75.500	73.646	-1.854
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	85	150	392	242
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	739	11.000	9.364	-1.636
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>55.192</b>	<b>86.650</b>	<b>83.402</b>	<b>-3.248</b>
11	Personalaufwendungen	173.249	166.738	155.627	-11.111
12	Versorgungsaufwendungen	10.141	6.599	8.690	2.091
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.755	18.812	18.334	-478
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.478	4.422	4.423	0
15	Transferaufwendungen	58.092	104.400	101.121	-3.279
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	134.981	125.191	111.500	-13.691
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>387.696</b>	<b>426.163</b>	<b>399.695</b>	<b>-26.467</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-332.504</b>	<b>-339.513</b>	<b>-316.293</b>	<b>23.219</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-332.504</b>	<b>-339.513</b>	<b>-316.293</b>	<b>23.219</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-332.504</b>	<b>-339.513</b>	<b>-316.293</b>	<b>23.219</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-332.504</b>	<b>-339.513</b>	<b>-316.293</b>	<b>23.219</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen		9.000	9.000	
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>9.000</b>	<b>9.000</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-9.000</b>	<b>-9.000</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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	116.842	105.000	111.842	6.842
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>116.907</b>	<b>105.065</b>	<b>111.907</b>	<b>6.842</b>
11	Personalaufwendungen	311.255	339.231	331.141	-8.090
12	Versorgungsaufwendungen	3.740	2.390	4.049	1.659
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.284	32.440	34.416	1.976
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.484	4.427	4.705	278
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.472	14.651	16.840	2.189
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>369.235</b>	<b>393.139</b>	<b>391.150</b>	<b>-1.988</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-252.328</b>	<b>-288.074</b>	<b>-279.243</b>	<b>8.831</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-252.328</b>	<b>-288.074</b>	<b>-279.243</b>	<b>8.831</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-252.328</b>	<b>-288.074</b>	<b>-279.243</b>	<b>8.831</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	118.775	111.000	113.661	2.661
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-133.553</b>	<b>-177.074</b>	<b>-165.582</b>	<b>11.492</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>200</b>		<b>-200</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.713	8.500	1.884	-6.616
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.713</b>	<b>8.500</b>	<b>1.884</b>	<b>-6.616</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-3.713</b>	<b>-8.300</b>	<b>-1.884</b>	<b>6.416</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	263.792	256.518	195.810	-60.708
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.100	1.500	180	-1.320
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.148		34.601	34.601
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>307.040</b>	<b>258.018</b>	<b>230.591</b>	<b>-27.427</b>
11	Personalaufwendungen	451.641	485.096	430.641	-54.455
12	Versorgungsaufwendungen	45.732	3.326	47.919	44.593
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.619	8.359	6.475	-1.884
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.918	1.778	2.115	337
15	Transferaufwendungen	31.940	2.000	10.085	8.085
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	96.236	90.829	74.950	-15.879
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>639.086</b>	<b>591.388</b>	<b>572.185</b>	<b>-19.203</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-332.046</b>	<b>-333.370</b>	<b>-341.594</b>	<b>-8.224</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-332.046</b>	<b>-333.370</b>	<b>-341.594</b>	<b>-8.224</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-332.046</b>	<b>-333.370</b>	<b>-341.594</b>	<b>-8.224</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-332.046</b>	<b>-333.370</b>	<b>-341.594</b>	<b>-8.224</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	679			
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>679</b>			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	135		190	190
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>135</b>		<b>190</b>	<b>190</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>544</b>		<b>-190</b>	<b>-190</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	332.417	444.000	439.195	-4.805
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	105	1.800	1.824	24
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	580		1.230	1.230
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>333.102</b>	<b>445.800</b>	<b>442.249</b>	<b>-3.551</b>
11	Personalaufwendungen	326.137	472.631	427.708	-44.923
12	Versorgungsaufwendungen	79.421	21.873	54.250	32.377
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.175	16.485	49.035	32.550
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.874	346	770	423
15	Transferaufwendungen	66.216	5.000	80.100	75.100
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.767	205.222	73.268	-131.954
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>569.590</b>	<b>721.557</b>	<b>685.131</b>	<b>-36.427</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-236.488</b>	<b>-275.757</b>	<b>-242.881</b>	<b>32.876</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-236.488</b>	<b>-275.757</b>	<b>-242.881</b>	<b>32.876</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-236.488</b>	<b>-275.757</b>	<b>-242.881</b>	<b>32.876</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-236.488</b>	<b>-275.757</b>	<b>-242.881</b>	<b>32.876</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			363	363
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>363</b>	<b>363</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-363</b>	<b>-363</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14		74	74
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	174.149	125.000	169.781	44.781
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen		1.000		-1.000
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>174.163</b>	<b>126.000</b>	<b>169.855</b>	<b>43.855</b>
11	Personalaufwendungen	629.031	730.786	712.244	-18.542
12	Versorgungsaufwendungen	48.757	88.274	50.933	-37.341
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.229	31.383	31.320	-63
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.324	903	1.997	1.095
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.692	14.084	17.092	3.008
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>724.033</b>	<b>865.430</b>	<b>813.586</b>	<b>-51.844</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-549.870</b>	<b>-739.430</b>	<b>-643.731</b>	<b>95.699</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-549.870</b>	<b>-739.430</b>	<b>-643.731</b>	<b>95.699</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-549.870</b>	<b>-739.430</b>	<b>-643.731</b>	<b>95.699</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	198			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-549.672</b>	<b>-739.430</b>	<b>-643.731</b>	<b>95.699</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	739			
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>739</b>			
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				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>739</b>			

## Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			5.000	5.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.695	51.600	54.773	3.173
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	40		217	217
08	Aktivierete Eigenleistungen		500		-500
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>79.735</b>	<b>52.100</b>	<b>59.990</b>	<b>7.890</b>
11	Personalaufwendungen	161.242	138.070	141.775	3.705
12	Versorgungsaufwendungen	15.769	15.275	25.577	10.302
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.563	34.201	35.070	869
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.778	2.867	3.064	197
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.835	9.143	7.535	-1.608
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>220.187</b>	<b>199.556</b>	<b>213.021</b>	<b>13.465</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-140.452</b>	<b>-147.456</b>	<b>-153.031</b>	<b>-5.575</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-140.452</b>	<b>-147.456</b>	<b>-153.031</b>	<b>-5.575</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-140.452</b>	<b>-147.456</b>	<b>-153.031</b>	<b>-5.575</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	44			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-140.408</b>	<b>-147.456</b>	<b>-153.031</b>	<b>-5.575</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	90			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	114			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>204</b>			
11	Personalaufwendungen	21.236	21.733	20.690	-1.043
12	Versorgungsaufwendungen	4.150	3.741	3.781	40
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.243	1.974	1.211	-763
14	Bilanzielle Abschreibungen	924	1.082	434	-649
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.300	3.222	2.130	-1.092
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.853</b>	<b>31.752</b>	<b>28.246</b>	<b>-3.506</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-29.649</b>	<b>-31.752</b>	<b>-28.246</b>	<b>3.506</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-29.649</b>	<b>-31.752</b>	<b>-28.246</b>	<b>3.506</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-29.649</b>	<b>-31.752</b>	<b>-28.246</b>	<b>3.506</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-29.649</b>	<b>-31.752</b>	<b>-28.246</b>	<b>3.506</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	114			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>114</b>			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.639	376		-376
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.639</b>	<b>376</b>		<b>-376</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-6.525</b>	<b>-376</b>		<b>376</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Vermessungsfahrzeug	6.639			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.639			

## Teilergebnisrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	243.369	160.000	336.098	176.098
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.711			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.574		1.926	1.926
08	Aktivierteneigenleistungen	3.294	5.000	2.914	-2.086
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>250.948</b>	<b>165.000</b>	<b>340.938</b>	<b>175.938</b>
11	Personalaufwendungen	420.401	455.201	416.510	-38.691
12	Versorgungsaufwendungen	44.731	52.579	60.581	8.002
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.419	14.217	10.710	-3.507
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.525	11.965	10.177	-1.788
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.892	16.848	4.121	-12.727
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>497.968</b>	<b>550.810</b>	<b>502.099</b>	<b>-48.711</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-247.020</b>	<b>-385.810</b>	<b>-161.161</b>	<b>224.649</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-247.020</b>	<b>-385.810</b>	<b>-161.161</b>	<b>224.649</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-247.020</b>	<b>-385.810</b>	<b>-161.161</b>	<b>224.649</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.264	2.000	7.073	5.073
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-239.756</b>	<b>-383.810</b>	<b>-154.088</b>	<b>229.722</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	2.159			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.159</b>			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.282	47.137	647	-46.490
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>43.282</b>	<b>47.137</b>	<b>647</b>	<b>-46.490</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-41.124</b>	<b>-47.137</b>	<b>-647</b>	<b>46.490</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Vermessungsfahrzeug	40.794			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	40.794			

## Teilergebnisrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.516	25.000	56.318	31.318
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>44.516</b>	<b>25.000</b>	<b>56.318</b>	<b>31.318</b>
11	Personalaufwendungen	393.236	399.259	352.103	-47.156
12	Versorgungsaufwendungen	31.712	33.927	33.370	-557
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.202	3.055	1.489	-1.566
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.162	3.041	3.404	364
15	Transferaufwendungen	6.851			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.110	31.031	61.426	30.395
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>485.272</b>	<b>470.313</b>	<b>451.791</b>	<b>-18.522</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-440.756</b>	<b>-445.313</b>	<b>-395.473</b>	<b>49.840</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-440.756</b>	<b>-445.313</b>	<b>-395.473</b>	<b>49.840</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-440.756</b>	<b>-445.313</b>	<b>-395.473</b>	<b>49.840</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-440.756</b>	<b>-445.313</b>	<b>-395.473</b>	<b>49.840</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	584	1.100	14	-1.087
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>584</b>	<b>1.100</b>	<b>14</b>	<b>-1.087</b>
11	Personalaufwendungen	380.757	413.478	413.688	210
12	Versorgungsaufwendungen	4.264	5.767	5.082	-685
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.081	20.350	30.801	10.451
14	Bilanzielle Abschreibungen	23.765	19.124	20.227	1.102
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.203	66.871	54.443	-12.428
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>488.070</b>	<b>525.590</b>	<b>524.240</b>	<b>-1.350</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-487.487</b>	<b>-524.490</b>	<b>-524.227</b>	<b>264</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-487.487</b>	<b>-524.490</b>	<b>-524.227</b>	<b>264</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-487.487</b>	<b>-524.490</b>	<b>-524.227</b>	<b>264</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16	500		-500
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-487.471</b>	<b>-523.990</b>	<b>-524.227</b>	<b>-236</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.288	1.500	1.852	352
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.288</b>	<b>1.500</b>	<b>1.852</b>	<b>352</b>
11	Personalaufwendungen	256.460	267.745	250.925	-16.820
12	Versorgungsaufwendungen	18.265	21.354	21.443	89
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.210	3.027	4.436	1.409
14	Bilanzielle Abschreibungen	752	651	642	-9
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.027	11.672	11.898	226
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>288.713</b>	<b>304.449</b>	<b>289.344</b>	<b>-15.105</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-286.425</b>	<b>-302.949</b>	<b>-287.492</b>	<b>15.457</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-286.425</b>	<b>-302.949</b>	<b>-287.492</b>	<b>15.457</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-286.425</b>	<b>-302.949</b>	<b>-287.492</b>	<b>15.457</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-286.425</b>	<b>-302.949</b>	<b>-287.492</b>	<b>15.457</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.157	40.000	63.644	23.644
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>39.157</b>	<b>40.000</b>	<b>63.644</b>	<b>23.644</b>
11	Personalaufwendungen	103.357	98.898	98.260	-638
12	Versorgungsaufwendungen	18.265	21.354	21.740	386
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	450	610	507	-103
14	Bilanzielle Abschreibungen	772	422	419	-3
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.558	14.226	15.681	1.455
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>137.402</b>	<b>135.510</b>	<b>136.606</b>	<b>1.096</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-98.245</b>	<b>-95.510</b>	<b>-72.962</b>	<b>22.548</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-98.245</b>	<b>-95.510</b>	<b>-72.962</b>	<b>22.548</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-98.245</b>	<b>-95.510</b>	<b>-72.962</b>	<b>22.548</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-98.245</b>	<b>-95.510</b>	<b>-72.962</b>	<b>22.548</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.421.811	1.400.000	1.353.433	-46.567
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.700.465	122.489.680	122.245.986	-243.694
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>120.122.276</b>	<b>123.889.680</b>	<b>123.599.419</b>	<b>-290.261</b>
11	Personalaufwendungen	246.108	259.704	269.907	10.203
12	Versorgungsaufwendungen	47.943	53.774	58.267	4.493
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.761	12.079	15.608	3.529
14	Bilanzielle Abschreibungen	131	46	482	436
15	Transferaufwendungen	33.731.331	33.783.050	33.760.508	-22.542
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.029	5.247	17.989	12.742
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>34.044.302</b>	<b>34.113.900</b>	<b>34.122.761</b>	<b>8.861</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>86.077.973</b>	<b>89.775.780</b>	<b>89.476.658</b>	<b>-299.123</b>
19	Finanzerträge		10.050		-10.050
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	126.769	121.700	111.664	-10.036
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>-126.769</b>	<b>-111.650</b>	<b>-111.664</b>	<b>-14</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>85.951.205</b>	<b>89.664.130</b>	<b>89.364.994</b>	<b>-299.136</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>85.951.205</b>	<b>89.664.130</b>	<b>89.364.994</b>	<b>-299.136</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	514.185	846.900	596.025	-250.875
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>86.465.389</b>	<b>90.511.030</b>	<b>89.961.019</b>	<b>-550.011</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.588.463	1.470.500	1.700.266	229.766
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.588.463</b>	<b>1.470.500</b>	<b>1.700.266</b>	<b>229.766</b>
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				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>1.588.463</b>	<b>1.470.500</b>	<b>1.700.266</b>	<b>229.766</b>
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.095.084	5.294.750		-5.294.750
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	385.560	394.500	393.626	-874
<b>35</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>709.524</b>	<b>4.900.250</b>	<b>-393.626</b>	<b>-5.293.876</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	517.884	508.487	669.022	160.535
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.035		4.660	4.660
07	Sonstige ordentliche Erträge	42.377	26.900	2.714	-24.186
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>561.296</b>	<b>535.387</b>	<b>676.396</b>	<b>141.009</b>
11	Personalaufwendungen	80.525	92.934	108.555	15.621
12	Versorgungsaufwendungen	36.702	30.239	42.103	11.864
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.120	100.557	259.567	159.010
14	Bilanzielle Abschreibungen	53	19	21	2
15	Transferaufwendungen	1.463.047	1.541.350	1.669.422	128.072
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	452.968	318.392	388.315	69.923
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.136.415</b>	<b>2.083.491</b>	<b>2.467.983</b>	<b>384.492</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.575.119</b>	<b>-1.548.104</b>	<b>-1.791.587</b>	<b>-243.483</b>
19	Finanzerträge	1.131.019	1.267.450	1.407.112	139.662
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>1.131.019</b>	<b>1.267.450</b>	<b>1.407.112</b>	<b>139.662</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-444.100</b>	<b>-280.654</b>	<b>-384.475</b>	<b>-103.821</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-444.100</b>	<b>-280.654</b>	<b>-384.475</b>	<b>-103.821</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.101	13.900	26.391	12.491
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	231.498	312.500	411.293	98.793
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-665.497</b>	<b>-579.254</b>	<b>-769.378</b>	<b>-190.124</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	27.463	28.600	28.595	-5
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.200	6.200	6.200	
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>33.663</b>	<b>34.800</b>	<b>34.795</b>	<b>-5</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		122.000		-122.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>122.000</b>		<b>-122.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>33.663</b>	<b>-87.200</b>	<b>34.795</b>	<b>121.995</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Investitionskostenzuschuss Flughafen Paderborn/LIP		122.000		-122.000
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		122.000		-122.000

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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	99.989	94.400	113.012	18.612
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>99.989</b>	<b>94.400</b>	<b>113.012</b>	<b>18.612</b>
11	Personalaufwendungen	502.713	535.184	532.363	-2.821
12	Versorgungsaufwendungen	15.035	11.482	17.166	5.684
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.869	50.768	51.644	876
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.933	3.164	3.991	827
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.430	59.518	56.581	-2.937
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>628.980</b>	<b>660.116</b>	<b>661.745</b>	<b>1.629</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-528.991</b>	<b>-565.716</b>	<b>-548.733</b>	<b>16.982</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.487	5.000	2.696	-2.304
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>-1.487</b>	<b>-5.000</b>	<b>-2.696</b>	<b>2.304</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-530.477</b>	<b>-570.716</b>	<b>-551.429</b>	<b>19.287</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-530.477</b>	<b>-570.716</b>	<b>-551.429</b>	<b>19.287</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	100.071	107.800	162.988	55.188
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-430.406</b>	<b>-462.916</b>	<b>-388.441</b>	<b>74.474</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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	73.700	69.600	213.950	144.350
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>73.700</b>	<b>69.600</b>	<b>213.950</b>	<b>144.350</b>
11	Personalaufwendungen	249.805	347.022	369.776	22.754
12	Versorgungsaufwendungen	1.444	2.286	1.829	-457
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.655	5.424	12.684	7.260
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.173	766	1.863	1.097
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.596	7.263	11.525	4.262
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>269.673</b>	<b>362.761</b>	<b>397.676</b>	<b>34.916</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-195.973</b>	<b>-293.161</b>	<b>-183.726</b>	<b>109.434</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-195.973</b>	<b>-293.161</b>	<b>-183.726</b>	<b>109.434</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-195.973</b>	<b>-293.161</b>	<b>-183.726</b>	<b>109.434</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.547	2.300	8.714	6.414
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-187.426</b>	<b>-290.861</b>	<b>-175.012</b>	<b>115.848</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.330	15.485	20.779	5.294
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.154	18.100	29.697	11.597
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.225	60.500	70.667	10.167
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.844	22.300	18.673	-3.627
07	Sonstige ordentliche Erträge	49.862	16.200	2.252	-13.948
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>171.415</b>	<b>132.585</b>	<b>142.068</b>	<b>9.483</b>
11	Personalaufwendungen	1.067.844	1.083.311	1.123.800	40.489
12	Versorgungsaufwendungen	24.190	19.121	16.071	-3.050
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	768.198	700.087	610.049	-90.038
14	Bilanzielle Abschreibungen	182.807	248.157	194.259	-53.899
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.587	47.453	115.202	67.749
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.181.626</b>	<b>2.098.129</b>	<b>2.059.381</b>	<b>-38.749</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-2.010.211</b>	<b>-1.965.545</b>	<b>-1.917.313</b>	<b>48.232</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-2.010.211</b>	<b>-1.965.545</b>	<b>-1.917.313</b>	<b>48.232</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-2.010.211</b>	<b>-1.965.545</b>	<b>-1.917.313</b>	<b>48.232</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	96.042	88.700	119.542	30.842
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.005	9.500	2.890	-6.610
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.916.174</b>	<b>-1.886.345</b>	<b>-1.800.661</b>	<b>85.684</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	631.366	830.100	1.234.034	403.934
19	Veräußerung von Sachanlagen	210	15.000	700	-14.300
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>631.576</b>	<b>845.100</b>	<b>1.234.734</b>	<b>389.634</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	334.460			
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	774.479	2.099.974	1.055.457	-1.044.517
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	119.401	350.821	93.807	-257.014
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.228.341</b>	<b>2.450.795</b>	<b>1.149.264</b>	<b>-1.301.531</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-596.764</b>	<b>-1.605.695</b>	<b>85.470</b>	<b>1.691.165</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erweiterung Kreishaus - Archiv im Innenhof	810.403	348.511	156.057	-192.453
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	631.366		200.132	200.132
Auszahlungen für Baumaßnahmen	744.224	314.690	149.371	-165.319
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66.179	33.821	6.686	-27.134
Erweiterung Kreishaus Moltkestraße	364.716	1.735.284	906.086	-829.199
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		730.100	1.006.859	276.759
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	334.460			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.256	1.735.284	906.086	-829.199
Umstellung Fuhrpark auf Elektrofahrzeuge		200.000		-200.000
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		100.000		-100.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		200.000		-200.000

## Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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	427.747	416.600	431.503	14.903
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.932	6.050	6.823	773
07	Sonstige ordentliche Erträge	11.498			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>447.956</b>	<b>423.428</b>	<b>439.103</b>	<b>15.676</b>
11	Personalaufwendungen	55.890	57.019	61.746	4.727
12	Versorgungsaufwendungen	1.444	2.286	1.829	-457
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.078	99.201	45.417	-53.784
14	Bilanzielle Abschreibungen	114.552	114.551	114.551	-1
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.595	31.443	7.955	-23.488
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>212.560</b>	<b>304.500</b>	<b>231.498</b>	<b>-73.003</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>235.395</b>	<b>118.927</b>	<b>207.606</b>	<b>88.679</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>235.395</b>	<b>118.927</b>	<b>207.606</b>	<b>88.679</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>235.395</b>	<b>118.927</b>	<b>207.606</b>	<b>88.679</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.363	2.700	6.573	3.873
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.989	17.500	16.735	-765
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>229.770</b>	<b>104.127</b>	<b>197.443</b>	<b>93.316</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	50.000	500		-500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>50.000</b>	<b>500</b>		<b>-500</b>
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				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>50.000</b>	<b>500</b>		<b>-500</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.697	5.000		-5.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.119	4.050	4.488	438
07	Sonstige ordentliche Erträge	50		8	8
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.866</b>	<b>9.050</b>	<b>4.496</b>	<b>-4.554</b>
11	Personalaufwendungen	399.094	446.087	432.310	-13.777
12	Versorgungsaufwendungen	53.187	53.359	58.151	4.792
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.843	41.636	44.785	3.149
14	Bilanzielle Abschreibungen	117.680	153.480	125.816	-27.664
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.012	64.909	34.696	-30.213
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>637.816</b>	<b>759.471</b>	<b>695.759</b>	<b>-63.712</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-627.949</b>	<b>-750.421</b>	<b>-691.263</b>	<b>59.158</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-627.949</b>	<b>-750.421</b>	<b>-691.263</b>	<b>59.158</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-627.949</b>	<b>-750.421</b>	<b>-691.263</b>	<b>59.158</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.639	40.800	43.988	3.188
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-591.310</b>	<b>-709.621</b>	<b>-647.275</b>	<b>62.346</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	207.286	401.500	187.762	-213.738
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>207.286</b>	<b>401.500</b>	<b>187.762</b>	<b>-213.738</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-207.286</b>	<b>-401.500</b>	<b>-187.762</b>	<b>213.738</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Elektron. Archivierung u. Dokumentmanagementsystem		45.000	8.974	-36.026
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		45.000	8.974	-36.026
Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)	3.570	26.000		-26.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.570	26.000		-26.000
Kita-Planer	49.216	43.500	8.140	-35.360
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.216	43.500	8.140	-35.360

## Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Organisationsentwicklung

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.467</b>	<b>50</b>		<b>-50</b>
11	Personalaufwendungen	17.914	50.059	131.526	81.467
12	Versorgungsaufwendungen	5.632	6.962	15.022	8.060
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304	407	350	-57
14	Bilanzielle Abschreibungen	51	22	1.425	1.404
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.969	7.199	6.679	-520
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.870</b>	<b>64.649</b>	<b>155.001</b>	<b>90.353</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-23.404</b>	<b>-64.599</b>	<b>-155.001</b>	<b>-90.403</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-23.404</b>	<b>-64.599</b>	<b>-155.001</b>	<b>-90.403</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-23.404</b>	<b>-64.599</b>	<b>-155.001</b>	<b>-90.403</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.391	2.900	5.170	2.270
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-22.013</b>	<b>-61.699</b>	<b>-149.831</b>	<b>-88.132</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 63.2 Organisationsentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			328	328
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>328</b>	<b>328</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-328</b>	<b>-328</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	559	559	296	-262
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.562	4.500	4.562	62
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	842.805	242.500	573.926	331.426
07	Sonstige ordentliche Erträge	936.203		1.434.610	1.434.610
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.784.129</b>	<b>247.559</b>	<b>2.013.394</b>	<b>1.765.836</b>
11	Personalaufwendungen	1.392.693	2.063.112	1.545.065	-518.047
12	Versorgungsaufwendungen	593.332	363.379	602.177	238.798
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.113	53.129	54.228	1.099
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.333	4.916	6.155	1.239
15	Transferaufwendungen	43.188	60.050	48.758	-11.292
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	738.793	223.716	268.483	44.767
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.834.451</b>	<b>2.768.302</b>	<b>2.524.866</b>	<b>-243.436</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.050.323</b>	<b>-2.520.743</b>	<b>-511.472</b>	<b>2.009.271</b>
19	Finanzerträge	85.217	72.000	72.127	127
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	193		174	174
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>85.025</b>	<b>72.000</b>	<b>71.953</b>	<b>-47</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-965.298</b>	<b>-2.448.743</b>	<b>-439.519</b>	<b>2.009.224</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-965.298</b>	<b>-2.448.743</b>	<b>-439.519</b>	<b>2.009.224</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	184.706	168.700	235.436	66.736
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.099	7.000	8.793	1.793
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-789.691</b>	<b>-2.287.043</b>	<b>-212.876</b>	<b>2.074.167</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>330.000</b>	<b>330.000</b>	<b>330.000</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			333	333
27	Erwerb von Finanzanlagen	2.567.000	6.752.800	3.700.000	-3.052.800
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.567.000</b>	<b>6.752.800</b>	<b>3.700.333</b>	<b>-3.052.467</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-2.237.000</b>	<b>-6.422.800</b>	<b>-3.370.333</b>	<b>3.052.467</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>				
11	Personalaufwendungen	134.521	146.401	120.046	-26.355
12	Versorgungsaufwendungen	45.920	49.410	45.054	-4.356
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	901	1.219	1.021	-198
14	Bilanzielle Abschreibungen	122	43	20	-23
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.398	5.676	5.058	-618
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>183.861</b>	<b>202.749</b>	<b>171.200</b>	<b>-31.549</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-183.861</b>	<b>-202.749</b>	<b>-171.200</b>	<b>31.549</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-183.861</b>	<b>-202.749</b>	<b>-171.200</b>	<b>31.549</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-183.861</b>	<b>-202.749</b>	<b>-171.200</b>	<b>31.549</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-183.861</b>	<b>-202.749</b>	<b>-171.200</b>	<b>31.549</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.752	48.200	70.940	22.740
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	955		3.012	3.012
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>91.707</b>	<b>48.200</b>	<b>73.952</b>	<b>25.752</b>
11	Personalaufwendungen	194.362	220.288	249.846	29.558
12	Versorgungsaufwendungen	160.223	37.877	100.323	62.446
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	882	912	940	28
14	Bilanzielle Abschreibungen	215	215	199	-15
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.713	10.993	10.082	-911
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>367.394</b>	<b>270.285</b>	<b>361.390</b>	<b>91.105</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-275.687</b>	<b>-222.085</b>	<b>-287.438</b>	<b>-65.354</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-275.687</b>	<b>-222.085</b>	<b>-287.438</b>	<b>-65.354</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-275.687</b>	<b>-222.085</b>	<b>-287.438</b>	<b>-65.354</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-275.687</b>	<b>-222.085</b>	<b>-287.438</b>	<b>-65.354</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 92.2 Polizeiverwaltung - Organisation, Personal

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>				
11	Personalaufwendungen	218.198	219.539	227.997	8.458
12	Versorgungsaufwendungen	10.405	46.189	55.554	9.365
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.854	4.065	3.369	-696
14	Bilanzielle Abschreibungen	206	206	133	-73
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.232	11.742	9.738	-2.005
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>239.895</b>	<b>281.741</b>	<b>296.790</b>	<b>15.050</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-239.895</b>	<b>-281.741</b>	<b>-296.790</b>	<b>-15.050</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-239.895</b>	<b>-281.741</b>	<b>-296.790</b>	<b>-15.050</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-239.895</b>	<b>-281.741</b>	<b>-296.790</b>	<b>-15.050</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-239.895</b>	<b>-281.741</b>	<b>-296.790</b>	<b>-15.050</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 92.3 Polizeiverwaltung - Haushalt und Wirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>				
11	Personalaufwendungen	232.740	263.726	271.557	7.831
12	Versorgungsaufwendungen	8.613	59.541	71.101	11.560
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	284	407	316	-91
14	Bilanzielle Abschreibungen	172	172	185	13
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.822	6.143	3.209	-2.934
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>244.630</b>	<b>329.989</b>	<b>346.369</b>	<b>16.381</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-244.630</b>	<b>-329.989</b>	<b>-346.369</b>	<b>-16.381</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-244.630</b>	<b>-329.989</b>	<b>-346.369</b>	<b>-16.381</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-244.630</b>	<b>-329.989</b>	<b>-346.369</b>	<b>-16.381</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-244.630</b>	<b>-329.989</b>	<b>-346.369</b>	<b>-16.381</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>				
11	Personalaufwendungen	274.785	281.901	284.357	2.456
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.617	1.976	1.766	-210
14	Bilanzielle Abschreibungen	302	268	319	51
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.245	8.147	11.310	3.163
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>288.949</b>	<b>292.292</b>	<b>297.752</b>	<b>5.460</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-288.949</b>	<b>-292.292</b>	<b>-297.752</b>	<b>-5.460</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-288.949</b>	<b>-292.292</b>	<b>-297.752</b>	<b>-5.460</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-288.949</b>	<b>-292.292</b>	<b>-297.752</b>	<b>-5.460</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.116	14.100	22.769	8.669
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-274.833</b>	<b>-278.192</b>	<b>-274.983</b>	<b>3.209</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.438	50.000	65.576	15.576
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	525		5.457	5.457
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.880	2.350	147.443	145.093
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.031	5.500	3.048	-2.452
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>301.875</b>	<b>57.850</b>	<b>221.523</b>	<b>163.673</b>
11	Personalaufwendungen	959.891	976.664	1.006.615	29.951
12	Versorgungsaufwendungen	174.884	218.942	213.934	-5.008
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.887	24.217	175.498	151.281
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.159	4.411	8.314	3.902
15	Transferaufwendungen	36.485	51.700	40.549	-11.151
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	469.574	453.205	461.336	8.131
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.875.879</b>	<b>1.729.139</b>	<b>1.906.246</b>	<b>177.107</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.574.004</b>	<b>-1.671.289</b>	<b>-1.684.723</b>	<b>-13.433</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.574.004</b>	<b>-1.671.289</b>	<b>-1.684.723</b>	<b>-13.433</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.574.004</b>	<b>-1.671.289</b>	<b>-1.684.723</b>	<b>-13.433</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	150.428	119.500	179.831	60.331
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.423.593</b>	<b>-1.551.789</b>	<b>-1.504.892</b>	<b>46.898</b>

Teilfinanzrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	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				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	187			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>187</b>			
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-187</b>			

## Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	702	750	2.658	1.908
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	9.618			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>10.319</b>	<b>750</b>	<b>2.658</b>	<b>1.908</b>
11	Personalaufwendungen	318.060	327.288	345.221	17.933
12	Versorgungsaufwendungen	76.218	96.171	97.650	1.479
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.706	1.642	1.361	-281
14	Bilanzielle Abschreibungen	554	147	147	
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.035	38.097	36.487	-1.610
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>432.572</b>	<b>463.345</b>	<b>480.867</b>	<b>17.522</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-422.253</b>	<b>-462.595</b>	<b>-478.209</b>	<b>-15.614</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-422.253</b>	<b>-462.595</b>	<b>-478.209</b>	<b>-15.614</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-422.253</b>	<b>-462.595</b>	<b>-478.209</b>	<b>-15.614</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	51.301	52.900	33.151	-19.749
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-370.952</b>	<b>-409.695</b>	<b>-445.058</b>	<b>-35.363</b>

## **ANHANG zum Jahresabschluss 2018**

### **1. Allgemeines**

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

Die Vorschriften des Gesetzes über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (NKFG) werden vom Kreis Höxter seit dem 01.01.2007 angewendet. Form und Gliederung der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der produktorientierten Teilrechnungen sind weiterhin an den amtlichen Mustern für das doppelte Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung (VV Muster zur GO und GemHVO NRW) angelehnt, da zur am 01.01.2019 in Kraft getretenen Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) noch keine eigenen Muster bzw. Verwaltungsvorschriften vorliegen.

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

#### **2.1 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 (§ 29 Abs. 1 Ziff. 1 KomHVO NRW). Finanzanlagen, Beteiligungen und Kapitaleinlagen wurden erfasst und bewertet. Grundstücke wurden mit den Daten des Geodatenportals abgeglichen, Straßen, Brücken und Radwege im Rahmen einer Buchprüfung nachgehalten.

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2018 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten; abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer wertmäßig um planmäßige, lineare Abschreibungen verringert.

Die dabei zu Grunde gelegten Nutzungsdauern richten sich nach der aktuellen NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände (§ 36 Abs. 4 KomHVO NRW). Zum Stichtag 01.01.2018 wurde aufgrund einer Anregung aus der Abteilung Bevölkerungsschutz die Nutzungsdauer der Rettungswachen von 80 auf 40 Jahre herabgesetzt.

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

Wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen mit 2 T € vorgenommen (§ 36 Abs. 6 KomHVO NRW – vgl. Ziff. 4.2.4).

## **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 (§ 43 Abs. 1 KomHVO NRW).

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

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

### **2.4 Sonderposten**

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

Zuwendungen an den Kreis Höxter für Investitionsförderungen an Dritte, die selbst als aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebucht werden, werden seit dem Jahresabschluss 2012 als passive Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert (vgl. hierzu auch Ziff. 2.7).

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

## 2.5 Rückstellungen

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

Wie in Vorjahren wurden die in den Gutachten enthaltenen und seit dem letzten Stichtag eingetretenen Pensionierungs- und Sterbefälle aus 2018 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. 1,4 % in Anspruch genommen, gleichzeitig aber auch um 1,1 % erhöht.

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen, deren Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die als bisher unterlassen bewertet werden, wurden gem. § 37 Abs. 4 KomHVO NRW Rückstellungen passiviert, soweit die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln zu bestimmen und wertmäßig zu beziffern waren. Die in der Vorjahresbilanz angesetzten Instandhaltungsrückstellungen wurden zu 44 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Maßnahmen, die im Jahr 2018 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2018 berücksichtigt worden.

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

Die in der Vorjahresbilanz angesetzten sonstigen Rückstellungen wurden mit 50 % 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 2018 berücksichtigt worden.

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

## 2.6 Verbindlichkeiten

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

Auf eine Unterteilung der Bilanzposition 4.1 Anleihen (§ 42 Abs. 4 KomHVO) wurde gem. § 42 Abs. 7 KomHVO verzichtet, da der Kreis Höxter keine Anleihen emittiert

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

## 2.7 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

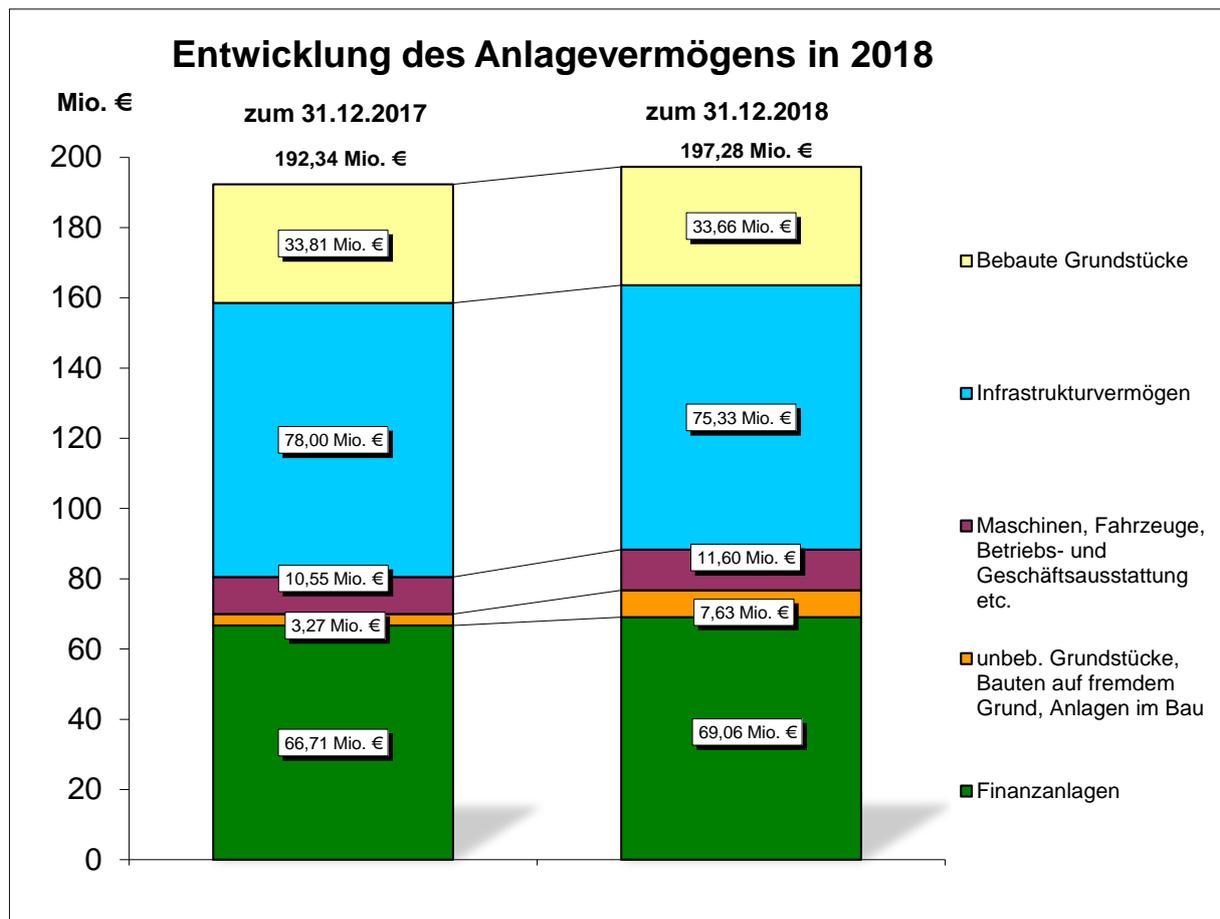
Außerdem sind Zuwendungen an den Kreis Höxter zur Förderung von Investitionen Dritter als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW) und werden von dieser Position später ertragswirksam aufgelöst.

### 3. Erläuterungen zur Bilanz

#### 3.1 Aktiva

##### 3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Kreises steigt zum 31.12.2018 auf einen Buchwert von rund 197,28 Mio. € (Vorjahr: 192,34 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 721 T € und reduziert sich damit um 74 T €.

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 121 T € standen Abschreibungen von 210 T € gegenüber.

### 3.1.1.2 Sachanlagen

Als Sachanlagevermögen wurde zum 31.12.2018 ein Buchwert von insgesamt 127,5 Mio. € geführt (Vorjahr: 124,84 Mio. €).

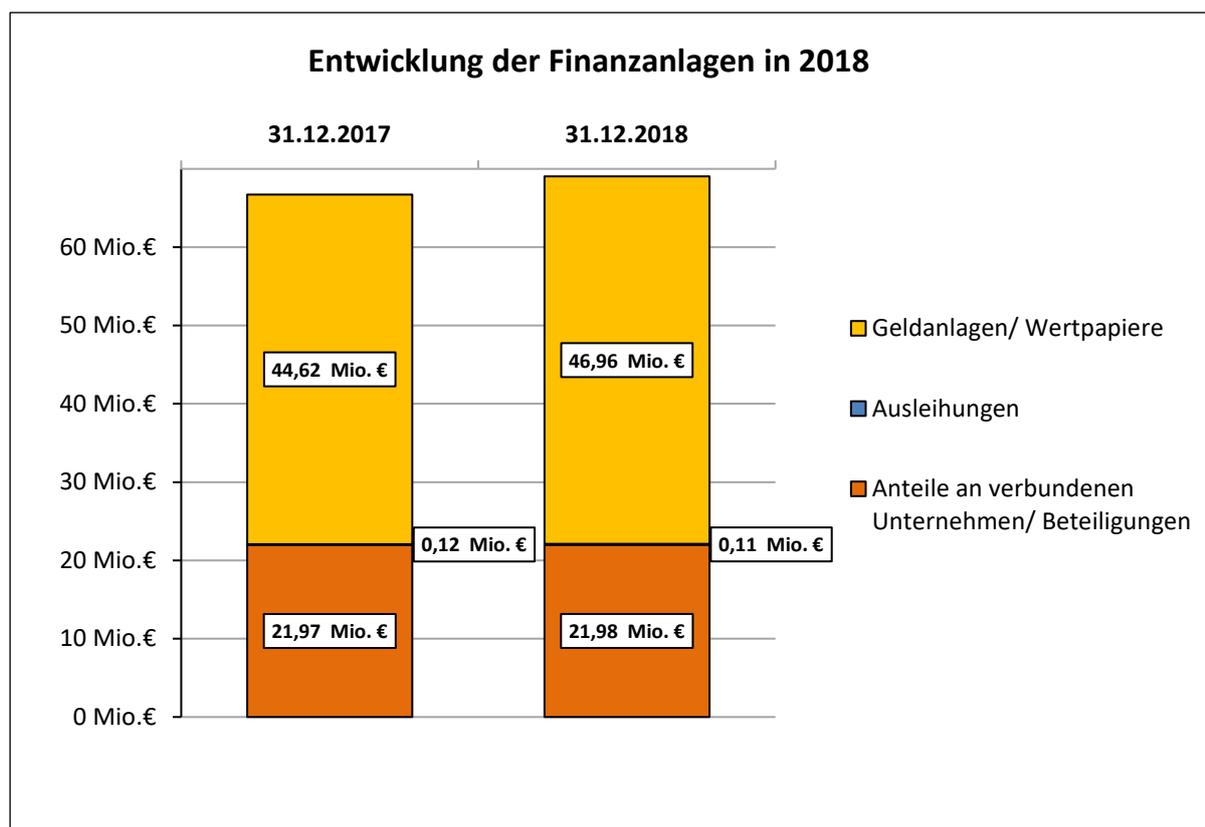
Den Investitionen in 2018 von 9,46 Mio. € standen Abschreibungen von 6,63 Mio. € gegenüber.

Im Sachanlagevermögen enthalten sind Anlagen im Bau und Anzahlungen mit 6,16 Mio. €. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um nicht abgeschlossene Baumaßnahmen (u.a. Neubau Rettungswache Bad Driburg 1,17 Mio. €, Erweiterungsbau Verwaltungsgebäude 1,08 Mio. €, Prozessleittechnik Deponie Wehrden 462 T€, Erweiterungsbau Brüder-Grimm-Schule 225 T€). Als Anzahlung wurde eine ausgezahlte Erhöhung des Versorgungsfonds i.H.v. 1 Mio. € bilanziert, da die Fondsanteile erst nach dem Bilanzstichtag gutgeschrieben wurden.

### 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 69,06 Mio. € (Vorjahr: 66,71 Mio. €). Der Anstieg in Höhe von 2,35 Mio. € ist überwiegend auf den Zuwachs bei den Geldanlagen für die Versorgungsrücklage zurückzuführen. Weiterhin ist das Stammkapital der Beteiligung an der Wege durch das Land gGmbH erhöht worden (9 T€). Bei der Beteiligung am Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge ist im Rahmen der Überprüfung der Beteiligungsbewertungen eine Zuschreibung beim Buchwert i.H.v. 5 T€ erfolgt.



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 (17,61 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 (114 T €) werden im Rahmen der Beteiligung an der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH ein zinsloses Darlehen (31 T €) und ein Gesellschafterdarlehen (83 T €) aufgeführt.

c) Wertpapiere / Geldanlagen

Der Wert der langfristigen Geldanlagen des Kreises Höxter zum 31.12.2018 beträgt 46,96 Mio. € (Vorjahr: 44,62 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 4,3 Mio. € (2017: 12,00 Mio. €). Weitere 7,7 Mio. € wurden in 2018 dem Fonds bei den Kommunalen Versorgungskassen (kvw) in Münster zugeführt. Der Fondsanteil der Nachsorge beläuft sich somit Ende 2018 auf 15,7 Mio. €.

Der Bestand an Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen ist sich zum Stichtag 31.12.2018 mit 26,96 Mio. € bilanziert.

Der Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe wurde 2018 um 2,0 Mio. € aufgestockt und hat somit zum Stichtag einen bilanzierten Wert von 20,73 Mio. €.

Ende des Jahres 2018 erfolgte eine weitere Anlage in Höhe von 1,0 Mio. €. Diese konnte seitens der kommunalen Versorgungskassen erst zu Beginn 2019 dem Fonds zugeführt werden, so dass dieser Betrag im Jahresabschluss als geleistete Anzahlung abgebildet werden musste.

Ein fälliger Kapitalbrief (330 T €) aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte wurde zusammen mit weiteren 370 T € und somit mit einer Gesamtsumme von 700 T € ebenfalls dem kvw Versorgungsfonds zugeführt. Dieser Anteil ist nun mit insgesamt mit 3,01 Mio. € bilanziert. Aus der ursprünglich gewählten Anlageform sind noch 5 Sparbriefe mit einem Volumen von 2,36 Mio. € bei der Sparkasse angelegt. Der Rücklagebetrag für die neu eingestellten Beamten beläuft sich somit auf insgesamt 5,37 Mio. €. Zudem beinhaltet der Wert der Geldanlagen für

Pensions- und Beihilfeverpflichtungen den Pensionsfonds des Krankenhauszweckverbandes Warburg in Höhe von 855 T €

Werden die Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nun im Verhältnis zu den Pensions- und Beihilferückstellungen betrachtet, entspricht dies einer Rückdeckung von rd. 29,7 % (Vorjahr: 28,3 %). Unter Berücksichtigung der derzeitigen Wertentwicklung der beiden Versorgungsfonds bei den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe erhöht sich die Rückdeckungsquote zum 31.12.2018 sogar auf 36,3 % (Vorjahr: 35,8 %).

Es gibt zum Bilanzstichtag 2018 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 280,4 T € (Vorjahr: 259,4 T €). Größte Posten sind die Lagerbestände der Deponien (54 T €) und der Bauhöfe (48 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. 2,08 Mio. € setzen sich insbesondere aus den Forderungen der Bereiche Rettungsdienst (1,53 Mio. €), Abfallwirtschaft (161 T €) sowie aus dem Bereich Jugendhilfe (119 T €) zusammen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 337 T € vorgenommen.

##### **b) Steuern**

Zum Jahresabschluss 2018 bestanden in diesem Bereich keine Forderungen.

c) Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Posten in Höhe von 5,87 Mio. € resultieren überwiegend aus Zuwendungen und Erstattungen von geleisteten Sozialtransfers (2,39 Mio. €), Landeszuschüssen für Straßenbaumaßnahmen (1,58 Mio. €) sowie aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ (1,1 Mio. €) und dem sonstigen Verwaltungsbereich (120 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 87 T € vorgenommen.

Die mit einem Wert von 1,91 Mio. € bilanzierten Forderungen des Jobcenters Höxter wurden pauschal mit 1,26 Mio. € wertberichtigt, so dass hieraus insgesamt ein wertberichtigter Bestand von 650 T € zu verzeichnen war.

d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 7,05 Mio. €, darin enthalten sind gutachterlich bewertete Ansprüche gegen das Land und Gemeinden für übernommene Beamte (3,09 Mio. €), Erstattungen und Kostenbeiträge im Rahmen der Jugendhilfe und Hilfe zur Pflege (2,94 Mio. €), Rettungsdienst (273 T €) Buß- und Zwangsgelder (192 T €) und Abfallwirtschaft (137 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 245 T € vorgenommen.

### 3.1.2.3 Privatrechtliche Forderungen

a) gegenüber dem privaten Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2018 auf 709 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 6,91 Mio. € vorgenommen (eigene Unterhaltsforderungen 1,73 Mio. € und für Dritte 5,18 Mio. €).

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2018 auf 95,47 €.

c) gegen verbundene Unternehmen

Zum Jahresabschluss 2018 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

d) gegen Beteiligungen

Zum Jahresabschluss 2018 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

#### **3.1.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände**

Bei den hier mit insgesamt 733 T € (Vorjahr: 149 T €) bilanzierten Werten handelt es sich insbesondere um Vermögenswerte wie Anstecknadeln, Goldmünzen und Geldtransitbestände.

Aufgrund der erheblichen Vorfinanzierungen im Bereich des Jugendamtes für unbegleitete minderjährige Ausländer, die noch nicht im Einzelnen mit den Kostenträgern abgerechnet werden konnten, wurde als vorweggenommene (antizipative) Rechnungsabgrenzung ein vorsichtig geschätzter Betrag von 540 T € als Ertrag berücksichtigt.

#### **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 in Höhe von 11,27 Mio. € setzen sich zusammen aus Giro Guthaben von 11,2 Mio. €, Tagesgeldanlagen von 66 T € und geringfügigen Beständen der Barkassen.

#### **3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 9,79 Mio. € (Vorjahr: 9,19 Mio. €) sind insbesondere die an die Bundesagentur für Arbeit zu zahlende Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (821 T €), die Beamtenbesoldungen für Januar 2018 (516 T €), die Umlage an die Versorgungskasse (304 T €), Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2018 (311 T €), Jugendhilfe für Januar 2018 (123 T €) sowie Zuschüsse an das Beratungszentrum (88 T €) enthalten.

Darüber hinaus sind hier geleistete Zuwendungen des Kreises Höxter in Höhe von insgesamt 7,62 Mio. € (Vorjahr: 6,99 Mio. €) als aktive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, die zukünftig entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen sind, darunter geleistete Zuwendungen an kommunale und freie Kindertageseinrichtungen mit 7,03 Mio. €, Zuwendungen aus dem EFRE-Projekt „Naturerleben im Kulturland Höxter“ mit 301 T €, Zuschüsse an die Lebenshilfe mit 137 T €, Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II mit 54 T € sowie Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe mit 20 T €.

## **3.2 Passiva**

### **3.2.1 Eigenkapital**

#### **3.2.1.1 Allgemeine Rücklage**

Die allgemeine Rücklage als substanzieller Bestandteil des Eigenkapitals weist zum 31.12.2018 mit 18,95 Mio. € gegenüber der Vorjahresbilanz einen um 5 T € geringfügig höheren Bestand aus (vgl. hierzu Ziff. 3.2.1.2).

#### **3.2.1.2 Unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage**

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

In 2018 waren bedingt durch den mit der Errichtung des neuen Verwaltungsgebäudes in der Moltkestraße erfolgten Teilabriss des ehemaligen DRK-Gebäudes unmittelbare Verrechnungen von Aufwendungen durch den Abgang von Vermögenswerten in Höhe von 150 T € mit der allgemeinen Rücklage vorzunehmen. Da der Ankauf des Gebäudes vollständig über Zuwendungen finanziert war, konnten gleichzeitig Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 150 T € gegen die allgemeine Rücklage aufgelöst werden.

Darüber hinaus ist im Rahmen der Überprüfung der Beteiligungsbewertungen eine Zuschreibung beim Buchwert der Beteiligung am Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge in Höhe von 5 T € erfolgt.

#### **3.2.1.3 Ausgleichsrücklage**

Die Ausgleichsrücklage verfügt ausgehend von dem Vorjahresbestand zum 31.12.2017 von 4,43 Mio. € nach Verrechnung des positiven Ergebnisses 2017 von rund 2,39 Mio. € entsprechend dem Beschluss des Kreistags vom 04.10.2018 über einen Bestand von 6,82 Mio. €

#### **3.2.1.4 Jahresergebnis 2018**

Das positive Jahresergebnis 2018 beläuft sich auf rund 2,13 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.

### 3.2.1.5 Eigenkapitalpiegel

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

Eigenkapitalpiegel						
Pos.	volle EUR	31.12.2017	Zugänge	Abgänge	31.12.2018	Erläuterungen
1.1	Allgemeine Rücklage	18.942.255	155.471	-150.312	18.947.413	Verrechnung Teilgebäudeabriss samt Förderung sowie Zuschreibung bei einer Finanzanlage
1.2	Sonderrücklagen	0			0	
1.3	Ausgleichsrücklage	4.429.678	2.391.195		6.820.873	Verwendung des Ergebnisses 2017
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	2.391.195	2.129.028	-2.391.195	2.129.028	Ergebnis 2018
	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>25.763.128</b>	<b>4.675.694</b>	<b>-2.541.508</b>	<b>27.897.314</b>	

### 3.2.2 Sonderposten

#### 3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen waren in der Vorjahresbilanz mit 56,81 Mio. € als Sonderposten angesetzt.

Für 2018 wurden Zuwendungszugänge (1,74 Mio. €) insbesondere aus Mitteln für die Berufskollegs, Förderungen nach dem KInvFG und der Verwendung der Investitionspauschale berücksichtigt.

Nach Abzug der Abgänge insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten (3,46 Mio. €) beläuft sich der Bestand zum 31.12.2018 auf 55,09 Mio. €.

#### 3.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich der Gebühren-/Entgeltehaushalte

In der Vorjahresbilanz waren als Bestände aus Gebühren-/Entgelteüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen 942 T€ für die Abfallentsorgungsanlagen, 214 T€ für den Rettungsdienst und 163 T€ für Abfallsammlung und -transport ausgewiesen.

Die Schlachttier- und Fleischuntersuchung beabsichtigt die Änderung der Gebührensatzung zum 01.05.2019, welche auch das Defizit aus 2018 und den bis April 2019 weiter entstehenden Fehlbetrag berücksichtigt. Im Rahmen des entsprechenden Kreistagsbeschlusses über diese Satzung wird auch über die kumulierten Defizite aus 2015, 2016 und 2017 in Höhe von insgesamt 30 T€ zu entscheiden sein; die Beschlussvorlage sieht diesbezüglich vor, auf eine Einbeziehung dieser Jahre in die neue Gebührenkalkulation aufgrund zu verzichten, da die Verrechnung von Verwaltungsgemeinkosten in diesen Jahren nicht mit der neueren Rechtsprechung harmonisiert.

Der in 2018 entstandene Gebührenüberschuss der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (45 T €) wurde ergebniswirksam über die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt.

Die Unterdeckung der Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen (470 T €) konnte über die Inanspruchnahme des Sonderpostens für den Entgelteaussgleich ausgeglichen werden.

Die Unterdeckung der Einrichtung Schlachtier- und Fleischuntersuchung (34 T €) konnte aufgrund des 2015 vollständig aufgelösten Sonderpostens nicht ausgeglichen werden. Der Fehlbetrag soll nach der durchgeführten Gebührenneukalkulation zukünftig wieder ausgeglichen werden. Auf eine Einbeziehung der Defizite aus 2015 bis 2017 (30 T €) wurde aufgrund der neuen Rechtsprechung zur Verrechnung der Verwaltungsgemeinkosten verzichtet.

Die Unterdeckung im Rettungsdienst (422 T €) konnte nur zum Teil aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich (214 T €) ausgeglichen werden; es verblieb ein Defizit in Höhe von 208 T €, das in künftigen Jahren auszugleichen sein wird.

Die Sonderposten für den Gebühren-/Entgelteaussgleich belaufen sich damit zum Jahresende 2018 auf:

- |  |           |
|--|-----------|
| • Rettungsdienst                       | aufgelöst |
| • Schlachtier- und Fleischuntersuchung | aufgelöst |
| • Abfallentsorgungsanlagen             | 472 T €   |
| • Abfallsammlung und -transport        | 209 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 2018 bei Zugängen von 186 T € und ertragsmäßigen Umbuchungen bzw. Rückerstattungen von 159 T € um 27 T € auf 548 T €.

Im Rahmen des „Gute Schule 2020“-Programms sind seit 2017 aus der Finanzierung erfolgter Investitionen ebenfalls sonstige Sonderposten zu bilden. 2018 erfolgten Zugänge von 418 T €.

### 3.2.3 Rückstellungen

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

Soweit zum Bilanzstichtag 31.12.2018 Rückstellungen zu bilden waren, sind diese nachstehend näher erläutert.

### 3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

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

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

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

Zum Stichtag 31.12.2018 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 berücksichtigte erhebliche Anzahl neuer Ruhestandsfälle aus 2018 wurden mit ihren Bestandswerten ermittelt und mit einem Volumen von 5,91 Mio. € (Vorjahr: 1,12 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 1,43 Mio. € (Vorjahr: 809 T €) ertragswirksam aufgelöst. Bei Wechseln zu anderen Behörden erfolgt entsprechend der anteiligen Versorgungslast 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 68,41 Mio. €, wovon rund 35,81 Mio. € auf aktive Beamte und rund 32,6 Mio. € auf Pensionäre entfielen. Unter Berücksichtigung des Vorjahresbilanzwertes i.H.v. 65,95 Mio. € wurde insofern mit den für 2018 berücksichtigten Zugängen Pensionsrückstellungsaufwand von 3,43 Mio. € in das Ergebnis einbezogen. Rückstellungsaufösungen waren in 2018 aufgrund der Auswirkungen der Anpassung der Besoldung und Versorgung zum 01.01.2018 nicht möglich.

#### b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 75 Landesbeamtengesetz

Der berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 22,27 Mio. €. Auf aktive Beamte entfallen dabei 10,84 Mio. € und auf Pensionäre 11,44 Mio. €. Ausgehend von dem in der Vorjahresbilanz angesetzten Stand von 20,96 Mio. € belief sich der Beihilferückstellungsaufwand in 2018 somit insgesamt auf 1,77 Mio. €. Rückstellungsaufösungen waren in 2018 – wie schon 2014 bis 2017 – aufgrund der Anpassungen bei der Kalkulation der Beihilfeverpflichtungen infolge deutlich gestiegener Beihilfeausgaben nicht möglich.

### 3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

#### a) Rückstellungen für Deponienachsorge

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

In der Vorjahresbilanz war der Wert mit 28,24 Mio. € angesetzt. Für die Nachsorge der Deponieerweiterung wurde im Ergebnis 2018 eine Erhöhung der Rückstellung um 300 T € berücksichtigt. Gleichzeitig wurden für den Nachsorgeaufwand der Deponie Wehrden ein Betrag von 403 T € in Anspruch genommen, so dass sich der Rückstellungsbestand geringfügig auf 28,14 Mio. € reduzierte.

#### b) Rückstellungen für Altlasten

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

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

### 3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Eine aus dem Jahresabschluss 2016 verbliebene Instandhaltungsrückstellung für Dachreparaturarbeiten am Kreishaus 2 i.H.v. 25 T € wurde weiter vorgetragen.

Die im Vorjahresabschluss gebildete Rückstellung für die Instandsetzung der Quellgrabenbrücke im Zuge der K 18 (OD Bad Driburg) i.H.v. 230 T € wurde mit 203 T € nach Durchführung der Maßnahmen in Anspruch genommen; der Rest konnte ertragswirksam aufgelöst werden.

Die Instandhaltungsrückstellung für die Kreisstraße 59 (Hohehaus - Vörden) i.H.v. 200 T € wurde lediglich mit 283,93 € in Anspruch genommen; die Projektumsetzung ist für 2019 vorgesehen.

Die für verschiedene Ingenieurbauwerke an den Kreisstraßen K 61, K 3, K 24 und K 50 gebildete Rückstellung von 75 T € wurde mit 51 T € in Anspruch genommen. Für die Restabwicklung der Maßnahme K 3 musste die Rückstellung noch einmal um 10 T € erhöht werden, so dass hierfür ein Restbestand von 34 T € verbleibt.

Die Rückstellung für Schutzplanken an der Kreisstraße K 60 Altenbergen-Ovenhausen i.H.v. 60 T € wurde weiter vorgetragen.

Die im Bereich des Hochbaus gebildeten Rückstellungen für energetische Sanierungen der Kellergeschossfenster und des Übergangs am Kreishaus 1 (105 T €), energetische Sanierungen von Fassadenelementen am Kreisberufskolleg in Höxter (30 T €) und für die Errichtung einer Zaunanlage beim Bauhof Warburg (12 T €) wurden weiter vorgetragen.

Eine in 2017 mit 80 T € berücksichtigte Rückstellung für die beim Berufskolleg Brakel beabsichtigte Toilettensanierungen im Anbau Erdgeschoss wurde dagegen vollständig in Anspruch genommen.

Darüber hinaus wurde beim Jahresabschluss 2018 neuer Rückstellungsaufwand mit insgesamt 880 T € für folgende in 2018 unterbliebenen Instandhaltungsmaßnahmen berücksichtigt:

• Kreisstraße K 21 (B 252 - OD Großeneder)	310 T €
• Kreisstraße K 30 (OD Borgentreich)	300 T €
• Bauhof Rolfzen (Überdachung Splittlager, Erneuerung Fenstereinheiten, Umbau Werkstattbereich/Arbeitsgrube)	69 T €
• Unterhaltung verschiedener Ingenieurbauwerke an den Kreisstraßen K 19, K 4 und K 53	50 T €
• Berufskolleg Höxter (Neugestaltung Hoffläche Nebeneingang)	48 T €
• Kreishaus 1 und 2 (Erneuerung Innentüren)	30 T €
• Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (Austausch Klassentüren, Abtrennung Technikraum)	30 T €
• Liegenschaft THW Corveyer Allee (Sanierung WC und Büros)	30 T €
• Berufskolleg Brakel (Betonanstrich Treppenhäuser)	14 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 (1,1 Mio. €), für geleistete Überstunden (262 T €) und für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (188 T €) zusammen auf insgesamt 1,55 Mio. €.

Der Kreis Höxter ist zudem verpflichtet, sich an den künftigen Versorgungslasten für die zu anderen Behörden gewechselten Beamten/Beamtinnen zu beteiligen. Die bestehende Rückstellung musste kalkulatorisch um 27 T € erhöht werden. Inanspruchnahmen haben sich in 2018 in Höhe von 2 T € ergeben, so dass sich ein neuer Bestand von 944 T € ergibt.

Darüber hinaus wurde nach vollständiger Auflösung der entsprechenden Rückstellung aus dem Vorjahr eine Rückstellung i.H.v. 487 T € für das gem. § 18 TVöD-V in 2019 an die Tarifbeschäftigten zu zahlende Leistungsentgelt 2018 berücksichtigt.

b) Rückstellung Versorgungslasten ehem. Krankenhauszweckverband Warburg

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

Aufgrund der in 2018 vorgelegten anteiligen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der ehemaligen Beschäftigten des Zweckverbandes konnte die Rückstellung um 17 T € reduziert werden. Gleichzeitig wurde aber aufgrund einer beim Kreis Höxter bilanzierten Forderung gegen den ehemaligen Zweckverband ein Betrag i.H.v. 173 T € als Rückstellung für einen weiteren ehemaligen Beamten des Zweckverbandes berücksichtigt. Der Rückstellungsbestand beläuft sich damit auf 904 T €

c) Rückstellungen für laufende Verfahren in der Jugendhilfe / Präventionsmaßnahmen

Die aus dem Jahresabschluss 2016 verbliebene Rückstellung für laufende Verfahren der Jugendhilfe i.H.v. 34 T € wurden vollständig in Anspruch genommen. Die mit dem Jahresabschluss 2017 für den gleichen Zweck gebildeten Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 591 T € wurden mit 390 T € in Anspruch genommen, 30 T € ertragswirksam aufgelöst und 171 T € weiter vorgetragen. Für 2018 wurden hier neue Rückstellungen i.H.v. 875 T € angesetzt.

Eine aus 2016 verbliebene Rückstellung i.H.v. 12 T € für bewilligte Präventionsmaßnahmen wurde vollständig in Anspruch genommen. Die für den gleichen Zweck gebildete Rückstellung aus 2017 i.H.v. 11 T € wurde mit 10 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst. Daneben wurden dafür in 2018 neue Rückstellungen über 48 T € eingestellt.

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

Die beim Jahresabschluss 2017 gebildeten Rückstellungen für Pflegewohngeld und Hilfe zur Pflege in Einrichtungen i.H.v. insgesamt 410 T € wurden vollständig in Anspruch genommen.

Für vorliegende Anträge aus den Bereichen Pflegewohngeld und Hilfe zur Pflege wurden mit dem Jahresabschluss 2018 neue Rückstellungen i.H.v. 405 T € berücksichtigt.

e) Rückstellung für die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW

Für zukünftige Prüfungen wurde erneut ein Teilbetrag i.H.v. 31 T € zurückgestellt, so dass sich der Rückstellungsbestand zum Jahresabschluss auf 93 T € belief.

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

Aufgrund der Ausbreitung der Afrikanischen Schweinepest in Europa besteht ein hohes Risiko und eine große Wahrscheinlichkeit einer Einschleppung nach Deutschland. Für mögliche finanzielle Risiken im Falle eines Ausbruchs der Tierseuche wurde deshalb ein Betrag i.H.v. 750 T € als Rückstellung im Jahresabschluss 2018 berücksichtigt.

g) 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 gebildete Rückstellung über 50 T € wurden aufgrund der ausstehenden Klärung gesellschaftlicher Fragestellungen weiter vorgetragen.

Der infolge eines gerichtlichen Vergleichs in 2013 und 2014 zur Entschärfung der Hochwassersituation eines Anliegers an der Kreisstraße 3 zurückgestellte und 2017 noch einmal aufgestockte Betrag von 454 T € wurde mit weiteren 40 T € in Anspruch genommen, 414 T € weiter vorgetragen.

Die mit insgesamt 38 T € in 2017 gebildete Rückstellung für abgeschlossene, aber noch nicht abgerechnete Deckenerneuerungen an der K 45 und der K 71 wurde mit 5 T € in Anspruch genommen, 15 T € wurden ertragswirksam aufgelöst, 18 T € weiter vorgetragen.

Ein in 2016 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 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 anstelle einer Verbindlichkeit eine Rückstellung in Höhe von 198 T € eingebucht, die jetzt aufgrund der Entwicklung der Forderungen auf 186 T € reduziert wurde.

Wegen der Beteiligung an der Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG wurden in 2018 Rückstellungen für noch ausstehende Körperschaftssteuerforderungen für das Jahr 2017 i.H.v. 63 T € berücksichtigt, daneben aufgrund einer Betriebsprüfung bei der Westfalen-Weser-Energie noch vorsorgliche Körperschaftssteuerückstellungen für die Jahre 2015 bis 2018 i.H.v. 50 T €

Aufgrund von ausstehenden Abrechnungen von Beratungsleistungen und Anwaltskosten für eine Ausschreibung der Unterhalts- und Glasreinigung wurde eine Rückstellung von 28 T € berücksichtigt.

Wegen der nach wie vor ausstehenden Abrechnung der Kosten der Notunterkunft für Flüchtlinge des Landes NRW wurde ein Betrag von 20 T € als Rückstellung eingestellt.

Für einen im Frühjahr 2019 abgeschlossenen Vertrag zur Wartung der neuen Telefonanlage der Leitstelle wurde für noch nicht abgerechnete Zeiträume in 2018 ein Aufwand von i.H.v. rd. 13 T € berücksichtigt.

Darüber hinaus wurde für das Personal im Rettungsdienst wegen einer anstehenden Nachzahlung von Wechselschichtzulagen und der Abgeltung von Zusatzurlaub eine Betrag i.H.v. 83 T € für das Ergebnis 2018 zurückgestellt.

### **3.2.4 Verbindlichkeiten**

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten in 2018 ergibt sich unter Einbeziehung der Restlaufzeiten im Einzelnen aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

Anleihen hat der Kreis Höxter bisher nicht ausgegeben.

Die Kreditverbindlichkeiten für Investitionen belaufen sich auf insgesamt 2,99 Mio. €. Davon stammen 2,69 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 vollständig auf das Programm „Gute Schule 2020“ zurückzuführen sind.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rund 2,28 Mio. € enthalten u.a. Verpflichtungen aus den Bereichen Abfallwirtschaft (567 T €), Rettungsdienst (547 T €), Schule (312 T €), Soziales (309 T €) und Straßenunterhaltung (88 T €).

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 4,38 Mio. € beinhaltet offene Posten insbesondere aus den Bereichen Soziales (1,92 Mio. €) und Jugendhilfe (2,33 Mio. €).

In den sonstigen Verbindlichkeiten mit 620 T € sind u.a. Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer (288 T €), Verbindlichkeiten aus Beihilfen (128 T €), Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern (48 T €) sowie aus fremden Finanzmitteln (101 T €) enthalten.

#### **3.2.4.1 Erhaltene Anzahlungen**

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

Zum 31.12.2018 waren noch nicht verwendete Zuwendungen in Höhe von 5,68 Mio. € erfasst (Vorjahr: 3,97 Mio. €). Ursächlich für die Erhöhung sind bislang nicht umgebuchte Zuwendungen im Straßenbau (1,44 Mio. €) sowie abgerufene Mittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) für die Erweiterung des Kreishauses in der Moltkestr. 9 (854 T €) und

die Brüder-Grimm-Schule in Brakel (18 T €). Diese Förderbeträge können erst nach Fertigstellung der jeweiligen Maßnahme auf den entsprechenden Sonderposten umgebucht werden und sind zum Jahresende 2018 noch unter „erhaltene Anzahlungen“ zu führen. Zum 31.12.2017 dort noch verbuchte KInvFG-Mittel für den Neubau des Kreisarchivs (790 T €) sind nach Inbetriebnahme des Archivs inzwischen auf Sonderposten umgebucht worden.

Darüber hinaus werden unter dieser Position noch Restbeträge einer Zuwendung aus dem Belastungsausgleich (876 T €), Zuwendungen im Bereich Bevölkerungsschutz (105 T €, bestehend aus Katastrophen-, Feuerschutz- und Digitalfunkpauschale), Mittel aus der Ausgleichsabgabe (34 T €) und weiterhin eine Spende für die Fachschule Technik (45 T €) geführt.

Ferner beinhaltet diese Position auch Restbeträge aus der Investitionspauschale (393 T €) sowie der Schulpauschalen aus 2017 (416 T €) und 2018 (951 T €).

Von den in 2017 erstmals abgerufenen Mitteln aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ verbleibt ein Restbetrag in Höhe von 537 T €, der nach Beendigung der noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen verwendet wird.

### **3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf 6,34 Mio. € (Vorjahr: 7,23 Mio. €).

Zuwendungen an den Kreis Höxter, die für Investitionen an Dritte verwendet worden sind, werden seit dem Jahresabschluss 2012 als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW) und von hier ertragswirksam aufgelöst.

Davon entfallen 5,91 Mio. € auf die Förderungen von Kindertagespflegeeinrichtungen, 182 T € auf Zuwendungen im Rahmen des Projektes „Erlesene Natur“, 137 T € auf Zuschüsse an die Lebenshilfe, 54 T € auf Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II und 20 T € auf erhaltene Mittel aus der Ausgleichsabgabe.

## **4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

In der Ergebnisrechnung 2018 stehen Gesamterträgen von 217,33 Mio. € (Vorjahr: 214,04 Mio. €) Aufwendungen von insgesamt 215,2 Mio. € (Vorjahr: 211,65 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Jahresergebnis beläuft sich auf rund 2,13 Mio. €

### **4.1 Ordentliche Erträge**

#### **4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben**

Bei der Ertragsposition in Höhe von 1,35 Mio. € handelt es sich wie im Vorjahr (1,42 Mio. €) ausschließlich um die Abrechnung der Ausgleichsleistung des Landes für 2018 aus der Wohngeldentlastung im Zuge der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende.

Erträge aus der Jagdsteuer fallen seit 2013 nicht mehr an.

#### **4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Diese Position mit 149,4 Mio. € (Vorjahr: 148,21 Mio. €) beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage einschl. der Mehrbelastung Stadt Warburg (94,63 Mio. €, Vorjahr: 93,67 Mio. €) und die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen (27,22 Mio. €, Vorjahr: 24,7 Mio. €). Darüber hinaus sind hier diverse Zuweisungen für laufende Zwecke mit insgesamt 22,31 Mio. € (Vorjahr: 24,71 Mio. €) enthalten, wobei besonders die Landeszuweisungen für die Betriebskosten der Kindergartenträger zu erwähnen sind (18,13 Mio. €, Vorjahr: 20,81 Mio. €). Die sonstigen Landeszuwendungen steigen auf 3,19 Mio. € (Vorjahr: 3,15 Mio. €). Wie in 2017 ist erneute eine ertragsmäßige Verwendung der Schulpauschale unterblieben, um diese Mittel für 2019 anzusparen.

Hier sind als sonstige allgemeine Zuweisungen auch die Zahlungen aus dem Belastungsausgleich für übernommene Landesaufgaben (843 T €) ausgewiesen.

Die ebenfalls in dieser Position ausgewiesene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen an den Kreis beläuft sich in 2018 auf 3,31 Mio. € (Vorjahr: 3,37 Mio. €). Daneben sind hier auch ertragswirksame Auflösungen passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Zuwendungen mit 707 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 3,14 Mio. € (Vorjahr: 2,77 Mio. €). Darin enthalten sind insbesondere die Erträge aus Forderungen des Jobcenters Höxter in Höhe von 900 T € (Vorjahr: 1,21 Mio. €). Zu erwähnen sind hier weiterhin gesetzliche Unterhaltsansprüche (888 T €), Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen (785 T €), Rückzahlungen gewährter Hilfen (282 T €) und Leistungen von Sozialleistungsträgern (112 T €).

#### 4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen insgesamt 33,55 Mio. € (Vorjahr: 32,78 Mio. €).

Sie verteilen sich auf Benutzungsgebühren mit 12,82 Mio. € (Vorjahr: 12,54 Mio. €), davon allein für den Rettungsdienst 12,54 Mio. € (Vorjahr: 12,24 Mio. €), die Gebühren der Abfallsammlung mit 7,58 Mio. € (Vorjahr: 7,49 Mio. €), die Entgelte für die Abfallentsorgung und Kompostierung mit 3,52 Mio. € (Vorjahr: 3,62 Mio. €), Verwaltungsgebühren und ähnliches mit 4,12 Mio. € (Vorjahr: 4,32 Mio. €) und Elternbeiträge mit 4,81 Mio. € (Vorjahr: 4,37 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für den Gebühren-/ Entgelteausgleich der kostenrechnenden Einrichtungen Abfallentsorgungsanlagen (470 T €) und Rettungsdienst (214 T €) aufgeführt.

#### 4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich auf 1,44 Mio. € (Vorjahr: 1,65 Mio. €).

Davon entfallen 836 T € auf Erträge aus Verkauf, insbesondere aus der Altpapierentsorgung und dem Verkauf sonstiger Wertstoffe (816 T €), und 523 T € auf Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen.

#### 4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In den in 2017 abgerechneten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 21,77 Mio. € (Vorjahr: 22,6 Mio. €) sind die Leistungsbeteiligung des Bundes an der Grundsicherung für Arbeitsuchende (5,79 Mio. €, Vorjahr: 5,64 Mio. €) sowie diverse Erstattungsleistungen von Bund, Land, Gemeinden und Sonstigen (9,49 Mio. €, Vorjahr: 10,64 Mio. €) enthalten. Die rückläufige Entwicklung ist unter anderem auch von erwarteten Erstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (1,7 Mio. €, Vorjahr: 3,92 Mio. €) beeinflusst. Daneben ist vor allem die auf 6,27 Mio. € angestiegene Bundesbeteiligung an den Leistungen der Grundsicherung im Alter hervorzuheben (Vorjahr: 6,14 Mio. €), die seit 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 (208 T€, Vorjahr: 178 T€), denen allerdings in 2018 auch Wertberichtigungen i.H.v 112 T€ gegenüberstehen (vgl. Ziff. 4.2.6.1).

Die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen übernommener Beamter sind durch den Kreis Höxter in voller Höhe als Rückstellungen zu bilanzieren. In Höhe der abgeleiteten Dienstzeiten bei anderen 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 2018 allerdings auch vermehrt zahlungsmäßige Ablösevorgänge statt.

#### **4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge**

Die Position umfasst mit 4,85 Mio. € (Vorjahr: 3,26 Mio. €) u.a. periodenfremde Erträge vor allem aus dem Bereich des Jugendamtes, der Kindertagesbetreuung und des Jobcenters (1,63 Mio. €, Vorjahr: 427 T€), Erträge aus Bußgeldverfahren (1,35 Mio. €, Vorjahr: 1,21 Mio. €) sowie Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Ersatzgeldern und Gute Schule 2020 (142 T€), Mahngebühren und Säumniszuschläge (106 T€) und Veräußerungen von Vermögenswerten (40 T€).

Darüber hinaus fließen in diese Position Erträge aus der Auflösung zu hoch gebildeter Rückstellungen ein (1,51 Mio. €, Vorjahr: 1,16 Mio. €), darunter vor allem die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für abgegebene Beamte und Verstorbene mit 1,43 Mio. €.

#### **4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen / Bestandsveränderungen**

Erträge aus aktivierbaren Eigenleistungen wurden mit 227 T€ (Vorjahr: 77 T€) gebucht, davon allein 214 T€ für Planungs- und Ingenieurleistungen im Zuge der Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule, für die Neubauten der Rettungswachen Bad Driburg und Brakel, des Kreisarchivs, den Erweiterungsbau des Kreishauses, die Atemschutzwerkstatt und die Aufstockung der Kreisleitstelle.

Bestandsveränderungen sind wiederum nicht ausgewiesen.

## 4.2 Ordentliche Aufwendungen

### 4.2.1 Personalaufwendungen

Eine detaillierte Aufstellung des Personalaufwandes in 2018 getrennt nach Beamten und tariflich Beschäftigten enthält die folgende Tabelle:

Aufwandsart	Beamte Mio. €	tariflich Beschäftigte Mio. €	Gesamt 2018 Mio. €	Vorjahr Mio. €
lfd. Bezüge (einschl. Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld, VWL)	7,994	23,398	31,392	29,257
Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zur Versorgungskasse, pauschalierte Lohnsteuer, Unfallversicherung	-	6,543	6,543	6,022
Beihilfen, Heilbehandlungskosten und sonstige Unterstützungsleistungen	0,401	-	0,401	0,415
Pensionsrückstellungsaufwand (Rückstellungen für künftige Versorgungsbezüge)	3,085	-	3,085	3,090
Beihilferückstellungsaufwand	1,124	-	1,124	0,835
sonstiger Netto-Rückstellungsaufwand	-0,094	0,367	0,272	0,250
<b>Summe</b>	<b>12,509</b>	<b>30,308</b>	<b>42,817</b>	<b>39,870</b>

### 4.2.2 Versorgungsaufwendungen

Der Versorgungsaufwand 2018 des Kreises Höxter für Pensionäre und Hinterbliebene setzt sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	Mio. €	Vorjahr Mio. €
Versorgungskassenbeiträge für Beamte im Ruhestand	3,544	3,626
Beihilfeaufwendungen	0,830	0,709
Erhöhung / Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen	0,344	-0,004
Erhöhung Beihilferückstellungen	0,645	0,268
<b>Summe</b>	<b>5,363</b>	<b>4,599</b>

### 4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese sich auf rd. 24,34 Mio. € belaufende Aufwandsposition (Vorjahr: 25,03 Mio. €) umfasst insbesondere den Betriebsaufwand der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (6,65 Mio. €, Vorjahr: 6,65 Mio. €), Betriebs- und Unterhaltungsaufwand der Abfallentsorgungsanlagen (2,21 Mio. €, Vorjahr: 2,22 Mio. €), Unterhaltungsaufwand der Gebäude (845 T€, Vorjahr: 918 T€), Straßenunterhaltungsaufwand (1,7 Mio. €, Vorjahr: 2,22 Mio. €) sowie die laufende Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude einschließlich Energiekosten (1,39 Mio. €, Vorjahr: 1,35 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Kostenerstattungen für die Aufwendungen Dritter mit insgesamt 7,87 Mio. € (Vorjahr: 8,1 Mio. €) enthalten. Hierbei handelt es sich u.a. um Erstattungen aus dem Bereich Rettungsdienst (1,96 Mio. €, Vorjahr: 2,25 Mio. €), vor allem an den Notarztträgerverein (1,65 Mio. €) und die Abrechnung mit der Stadt Höxter für die Fahrer der Notarzteinsatzfahrzeuge (296 T€), um Kostenerstattungen an die AWG (1,74 Mio. €, Vorjahr: 1,8 Mio. €) und die Erstattung der Hilfe zum Lebensunterhalt an die Städte (1,17 Mio. €, Vorjahr: 1,2 Mio. €).

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

Hier sind auch die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens einschl. der Programmpflege (944 T€) sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge (829 T€) ausgewiesen.

Für 2018 wurde zudem Rückstellungsaufwand für die Deponienachsorge mit 300 T€ berücksichtigt, allerdings auch ein Betrag von 403 T€ für die laufende Nachsorge in Anspruch genommen.

### 4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 6,84 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 6,78 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 2018 waren außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 2 T€ erforderlich. Dabei handelt es sich um Anlagegüter, deren Funktionsfähigkeit vor Ende der Nutzungsdauer verloren ging.

#### 4.2.5 Transferaufwendungen

Im Laufe des Jahres 2018 erhöhten sich die Transferaufwendungen auf 115,0 Mio. € (Vorjahr: 112,9 Mio. €).

Davon entfallen allein 32,98 Mio. €, also fast ein Drittel, auf die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe abzuführende Landschaftsumlage (Vorjahr: 33,07 Mio. €).

Die Betriebskostenzuschüsse an freie und kommunale Kindertageseinrichtungen belaufen sich in 2018 auf 34,77 Mio. € (Vorjahr: 36,42 Mio. €).

Darüber hinaus sind insbesondere die Jugendhilfe (14,32 Mio. €, Vorjahr: 14,84 Mio. €), die Leistungen der Grundsicherung im Alter (6,41 Mio. €, Vorjahr: 6,25 Mio. €), die Hilfen zur Pflege (4,2 Mio. €, Vorjahr: 4,06 Mio. €), das Pflegewohngeld (4,36 Mio. €, Vorjahr: 4,16 Mio. €), die in 2017 ausgeweiteten Unterhaltsvorschussleistungen (3,67 Mio. €, Vorjahr: 2,18 Mio. €), Leistungen bei Kindertagespflege (2,1 Mio. €, Vorjahr: 1,92 Mio. €) und Zuweisungen an diverse Sozialeinrichtungen (1,4 Mio. €, Vorjahr: 1,31 Mio. €) zu erwähnen.

Ebenfalls auf den Sozialbereich entfallen zudem die Hilfen zur angemessenen Schulbildung (1,48 Mio. €, Vorjahr: 1,31 Mio. €), die Krankenhilfe (944 T €) und die Förderung der Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege (821 T €).

Bei den Transferaufwendungen sind auch das Budget der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (728 T €) und die Defizitausgleiche für die Tierkörperbeseitigung (192 T €) ausgewiesen.

In der Position enthalten sind darüber hinaus die vom Kreis bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 295 T € (die vom Jobcenter bewilligten Leistungen sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen nachgewiesen – vgl. Ziff. 4.2.6).

Als zusätzliche Belastung für 2018 ist noch die Einheitslastenabrechnung des Jahres 2016 mit 782 T € zu erwähnen.

#### 4.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Insgesamt belaufen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in 2018 auf 20,72 Mio. € (Vorjahr: 22,33 Mio. €).

Hervorzuheben sind hier insbesondere die Kosten der Unterkunft sowie die einmaligen Leistungen nach dem SGB II (Hartz IV) mit allein 12,88 Mio. € (Vorjahr: 14,3 Mio. €) unter Berücksichtigung der Aufwandskorrekturen durch Zahlungseingänge auf Forderungen des Jobcenters (882 T €). Die in 2017 hier erstmals berücksichtigte Rückstellung für den Bundesanteil an diesen Forderungen (198 T €) konnte in 2018 um 12 T € reduziert werden (vgl. Ziff. 3.2.3.4). Hinzu kommen die durch das Jobcenter bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 409 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 2018 waren hier die Gebührenüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (45 T €) anzusetzen.

Wertveränderungen des Umlaufvermögens wurden mit 614 T € vorgenommen. Dabei handelt es sich um Wertberichtigungen von Forderungen, vor allem aufgrund von Unterhaltsforderungen (181 T €) und gegen ehemalige Dienstherren von übernommenen Beamten (112 T €) sowie Forderungen des Jugendamtes (90 T €) und des Jobcenters (52 T €).

#### 4.2.6.2 Geschäftsaufwendungen / Steuern, Versicherungen

Die laufenden Geschäftsaufwendungen i.H.v. 1,61 Mio. € (Vorjahr: 1,69 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

• Bürobedarf	404 T €
• Sachverständigen- und Beratungskosten	337 T €
• Porto	255 T €
• Telekommunikationskosten	149 T €
• Ingenieurleistungen	121 T €

Darüber hinaus fielen 2018 noch Steuern in Höhe von 311 T € und Versicherungsbeiträge von 257 T € an.

#### 4.2.6.3 Sonstige Personalaufwendungen

Der sonstige Personalaufwand betrug in 2018 mit 1,33 Mio. € (Vorjahr: 1,3 Mio. €).

Hier sind insbesondere Aufwendungen für Lehrgänge und Fortbildungen (480 T €), ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (418 T €), Reisekosten (202 T €) sowie Anschaffung und Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung (162 T €) hervorzuheben.

#### 4.2.6.4 Investitionszuschüsse

Die nicht aktivierbaren Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt 914 T € (Vorjahr: 818 T €). Es handelt sich hierbei in 2018 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 891 T € (Vorjahr: 934 T €) aufzuführen. Es handelt sich dabei insbesondere um die Auflösung von Zuwendungen an Kindertageseinrichtungen, vor allen Dingen im Zusammenhang mit dem u3-Ausbau (761 T €).

#### **4.2.6.5 Mieten, Pachten und Leasing**

Die Miet- und Leasingkosten belaufen sich auf 616 T € und entfallen vor allem auf Leasingaufwendungen in dem Bereich EDV und Telekommunikation (293 T €).

### **4.3 Finanzerträge und -aufwendungen**

#### **4.3.1 Finanzerträge**

Die Finanzerträge in Höhe von insgesamt 1,49 Mio. € (Vorjahr: 1,26 Mio. €) stammen aus Zinserträgen (123 T €) und aus Gewinnanteilen für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen des Kreises (1,37 Mio. €).

Von den Zinserträgen entfallen 13 T € auf die Anlage von Liquiditätsbeständen der kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen. Die weiteren Zinserträge stammen vor allem aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte (72 T €) und dem Pensionsfonds für den Krankenhauszweckverband Warburg (35 T €).

Bei den Beteiligungen sind vor allem die Gewinnbeteiligung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (597 T €), der Interargem GmbH (523 T €) und der EAM GmbH & Co. KG (190 T €) hervorzuheben.

#### **4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen**

Bei dieser Position i.H.v. 115 T € (Vorjahr: 128 T €) handelt es sich vor allem um Darlehnszinsen aber auch um Verwahrtgelte für Bankguthaben (3 T €).

### **4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen**

Im Jahresabschluss 2018 sind aufgrund der einmaligen Rückzahlung eines Sanierungsgeldes durch die Kirchliche Zusatzversorgungskasse (KZVK) im Bereich der Kindertageseinrichtungen außerordentliche Erträge i.H.v. 110 T € ausgewiesen.

Außerordentliche Aufwendungen sind nicht zu verzeichnen.

#### **4.5 Erträge und Aufwendungen aus unmittelbaren Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage**

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

### **5. Erläuterungen zur Finanzrechnung**

Den Gesamteinzahlungen in der Finanzrechnung von 222,36 Mio. € (Vorjahr: 224,51 Mio. €) stehen Gesamtauszahlungen von 220,41 Mio. € (Vorjahr: 223,05 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Gesamtergebnis beläuft sich somit 2018 auf rund 1,94 Mio. € (Vorjahr: 1,46 Mio. €). Der Bestand an liquiden Mitteln steigt dementsprechend unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (- 133 T €) auf 11,27 Mio. €.

#### **5.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 208,55 Mio. € (Vorjahr: 205,39 Mio. €) stehen 2018 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von insgesamt 198,43 Mio. € (Vorjahr: 196,59 Mio. €) gegenüber und führen zu einem positiven Zahlungssaldo i.H.v. 10,12 Mio. € (Vorjahr: 8,8 Mio. €).

#### **5.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

##### **5.2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen**

Bei dieser Einzahlungsposition in Höhe von 5,69 Mio. € (Vorjahr: 4,78 Mio. €) handelt es sich insbesondere um Fördermittel der Berufskollegs (2,04 Mio. €), zur Förderung des u3-Ausbaus (1,9 Mio. €), nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz für den Erweiterungsbau des Kreishauses (1,03 Mio. €), die Schulpauschale (951 T €), die Investitionspauschale (750 T €), Straßenbaufördermittel (703 T €) sowie Zuwendungen für den Feuerschutz mit 546 T €, vor allem nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz für die Atemschutzwerkstatt (477 T €), und für das Archiv mit 200 T €.

### **5.2.2 Veräußerung von Sachanlagen**

Diese Position mit 50 T € (Vorjahr: 91 T €) beinhaltet insbesondere die Veräußerung von nicht mehr benötigten Grundstücken im Zuge von Kreisstraßen (12 T €), von Vermögensgegenständen aus der Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (12 T €), dem Verkauf einer Maschine durch das Berufskolleg Warburg (9 T €), von nicht mehr benötigten Vermögenswerten des Feuerschutzes (7 T €) und eines Fahrzeugs aus dem Gewässerprojekt (7 T €).

### **5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen**

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen beliefen sich auf insgesamt 8,06 Mio. € (Vorjahr: 13,14 Mio. €). Davon entfallen 7,7 Mio. € auf fällige Anlagen der Depositionsachse und 359 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 6 T € (Vorjahr: 10 T €) und entfallen vollständig auf die Tilgung eines Gesellschafterdarlehns durch den Flughafen Paderborn/Lippstadt.

## **5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

### **5.3.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**

Für den Kauf von Grundstücken wurden 2018 27 T € (Vorjahr: 574 T €) ausgezahlt und zwar ausschließlich im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen.

### **5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen**

Die Investitionssumme für Baumaßnahmen belief sich auf 4,73 Mio. € (Vorjahr: 4,0 Mio. €). Die Summe beinhaltet vor allem Auszahlungen für diverse Straßenbauprojekte (2,23 Mio. €), insbesondere für die K 18 Ortsdurchfahrt Brenkhausen (1,06 Mio. €), K 41 Ortsdurchfahrt Frohnhausen (328 T €), K 71 Entrup - Sommersell (293 T €), K 14 Ederbrücke in Engar (287 T €) und für die K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen (115 T €) darüber hinaus für den Erweiterungsbau des Kreishauses, Moltkestr. 9 (906 T €), für den Archivanbau Kreishaus 1 (149 T €),

für den Bau der Rettungswache Bad Driburg (830 T €), für die Atemschutzwerkstatt (500 T €) und für die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule Brakel (67 T €).

### **5.3.3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**

2018 wurde bewegliches Anlagevermögen in Höhe von 3,9 Mio. € (Vorjahr: 2,54 Mio. €) erworben. Hervorzuheben sind hier Beschaffungen für die Produkte Rettungsdienst (1,08 Mio. €), für die Berufskollegs und die Brüder-Grimm-Schule (753 T €), Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (633 T €), Abfallsammlung und -transport (428 T €), Abfallentsorgungsanlagen (332 T €), Feuerschutz und Großschadenslagen (294 T €), Datenverarbeitung und Telekommunikation (187 T €) sowie Infrastrukturelles Gebäudemanagement (86 T €).

### **5.3.4 Erwerb von Finanzanlagen**

Im Rechnungsjahr wurden Finanzanlagen in Höhe von 11,41 Mio. € erworben (Vorjahr: 18,76 Mio. €). Es handelt sich um Wiederanlagen für die Deponienachsorge (7,7 Mio. €), Anlagen in die Pensionsfonds (3,7 Mio. €) sowie um eine Erhöhung des Stammkapitals bei der Wege durch das Land gGmbH (9 T €). Weitere allgemeine Geldanlagen waren in 2018 nicht möglich.

### **5.3.5 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen**

Diese sich auf 1,53 Mio. € belaufende Auszahlungsposition (Vorjahr: 168 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 erheblich angestiegene Förderung des u3-Ausbaus (1,49 Mio. €, Vorjahr: 138 T €), einen Zuschuss an das Kolping-Schulwerk zum Aufbau der Förderschule Brakel (30 T €) und eine Zuwendung aus Mitteln der Schwerbehindertenabgabe (10 T €).

### **5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen**

Das Rechnungsergebnis 2018 enthält keine sonstigen Investitionsauszahlungen. Bei dem Ergebnis 2017 i.H.v. 24 T € handelte es sich um eine Rückzahlung von investiven Zuwendungen.

#### **5.4 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen**

Entsprechend dem allgemeinen Entschuldungsziel der Haushaltswirtschaft des Kreises Höxter wurde in 2018 auf die Aufnahme von Darlehen verzichtet.

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

Die Darlehensaufnahme im Vorjahr i.H.v. 1,1 Mio. € war allein auf das Programm „Gute Schule 2020“ zurückzuführen; dessen Schuldendienst vollständig vom Land NRW getragen wird. Eine weitere Darlehensaufnahme aus dem Programm war in 2018 noch nicht erforderlich, da die erste Aufnahme noch nicht vollständig verwendet worden ist.

#### **5.5 Tilgung und Gewährung von Darlehen**

Die Tilgung von Darlehen belief sich in 2018 auf 394 T € (Vorjahr: 386 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 KomHVO sind Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss im Anhang gesondert anzugeben.

Im Jahr 2018 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 12,19 Mio. € in das Jahr 2019 übertragen. Dieser Betrag setzt sich aus rund 30 T € im Ergebnisplan und 12,16 Mio. € im Finanzplan zusammen.

Die Investitionen im Finanzplan umfassen im Wesentlichen zurückgestellte freiwillige Zuführungen zum Versorgungsfonds (2,9 Mio. €), den Ausbau von weiteren U3- und Ü3- Plätzen (1,5 Mio. €), den Erweiterungsbau Kreishaus Moltkestraße 9 (0,8 Mio. €), die Straßenbaumaßnahmen (0,7 Mio. €), die Anschaffung von diverser Ausstattung für die Berufskollegs

(0,5 Mio. €) und die Beschaffung von Fahrzeugen (0,2 Mio. €). Im Bereich Feuerschutz/ Rettungsdienst werden insgesamt 4,7 Mio. €, insbesondere für den Umbau der Leitstelle (1,2 Mio. €), den Neubau der Rettungswache Bad Driburg (1,1 Mio. €), die Anschaffung neuer Kranken- und Rettungstransportfahrzeuge (0,7 Mio. €), die Umrüstung des Einsatzleitrechners (0,4 Mio. €), die Atemschutzwerkstatt (0,3 Mio. €), den Neubau der Rettungswache Warburg (0,2 Mio. €), den Umbau des Einsatzleitwagens II (0,2 Mio. €), den Digitalfunk der Leitstelle (0,1 Mio. €), die Mobile Datenerfassung (0,1 Mio. €) und die Kreisübergreifende Alarmierung (0,1 Mio. €) übertragen.

Bei den Ermächtigungsübertragungen handelt es sich überwiegend um laufende Projekte, die sich über das Haushaltsjahr 2018 erstrecken, sowie um Maßnahmen, bei denen zum Abschluss des Haushaltsjahres noch Schlussrechnungen ausstehen. Ein Teil der genannten Maßnahmen wird zudem mit Hilfe von Förderungen, z.B. durch das KInvFG und Gute Schule 2020, finanziert.

Die Ermächtigungsübertragungen aus 2017 wurden im Haushaltsjahr 2018 zu 67 % abgewickelt. Die nach 2019 übertragenen Ansätze und der Abwicklungsstand der Ermächtigungen aus dem Vorjahr ergeben sich im Einzelnen aus den als Anlagen beigefügten Übersichten Ermächtigungsübertragungen und Abwicklung Ermächtigungsübertragungen.

## **6.2 Gesamtabschluss**

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 (a. F.) trifft den Kreis Höxter daher keine Konsolidierungspflicht, so dass damit zum 31.12.2017 die Aufstellung eines Gesamtabschlusses nicht erforderlich ist.

## **6.3 Beteiligungsbericht**

Der Kreis Höxter hat gem. § 117 Abs. 1 Satz 1 GO NRW (a. F.) einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem seine wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zu erläutern ist. Da beim Kreis Höxter zum 31.12.2017 kein Gesamtabschluss aufgestellt werden muss, ist der jeweils aktuellste Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss gem. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO NRW (a. F.) beizufügen. Der Beteiligungsbericht 2017 ist den Mitgliedern des Kreistages am 05.11.2018 mit der Post zugesandt worden. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2018 wird erstellt, sobald alle Abschlussdaten der Beteiligungen eingegangen sind.

#### **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 2018 zu zahlen.

#### **6.5 Haftungsverhältnisse**

##### **6.5.1 Asklepios Weserbergland-Klinik GmbH Höxter**

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

##### **6.5.2 Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH**

Der Kreis Höxter, die Stadt Höxter und Herr von Ratibor haben als Gesellschafter der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH gegenüber dem Land Nordrhein-Westfalen Zweckbindungserklärungen im Zusammenhang mit etwaigen Rückforderungs- und Zinsansprüchen für gewährte Zuwendungen für Umbaumaßnahmen im Schloss Corvey abgegeben. Die Summe der Zweckbindungserklärungen, für die die Gesellschafter des Kulturkreises gesamtschuldnerisch haften, beträgt 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 31.12.2018 beträgt die Bürgschaftssumme noch 1.213.838,14 €. 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 31.12.2018 noch eine Bürgschaftssumme von 110.544,00 €

#### **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 645,78 € 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.

#### **6.6 Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW**

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

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

## 6.7 Gleichstellungsplan

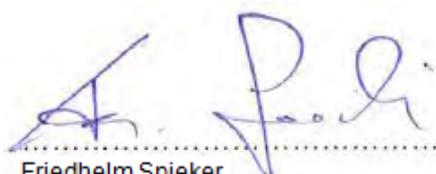
Nach der neuen Regelung des § 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW ist im Anhang zu kommunalen Jahresabschlüssen zwingend anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW vorliegt. Der Kreistag des Kreises Höxter hat am 14.12.2017 den Gleichstellungsplan der Kreisverwaltung Höxter für den Zeitraum 01.01.2018 bis 31.12.2021 beschlossen.

## 7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2018

Das Jahr 2018 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 2.129.028,05 € ab.

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

Höxter, den 04.04.2019



Friedhelm Spieker  
Landrat

## Anlagenspiegel

## Kreis Höxter



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Um-	Abschrei-	Zuschrei-	Abgänge	Kumulierte Ab-	Stand	Stand
	31.12.2017	2018	2018	buchungen	bungen	bungen	2018	abschreibungen	31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR	EUR	2018	EUR	EUR	EUR	(auf kumulierte	(nur aus	EUR	EUR
							Abschreibungen)	Vorjahren)		
							EUR	EUR		
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	3.147.877	121.331	-22.301	14.915	-210.485	0	22.301	-2.352.711	720.927	795.166
<b>2. Sachanlagen</b>										
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Grünflächen	152.362	0	0	0	0	0	0	0	152.362	152.362
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	-46.237	131.774	132.782
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	659.863	0	0	0	-8.206	0	0	-49.919	601.738	609.944
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.764.529	0	0	0	-91.775	0	0	-543.608	4.129.146	4.220.921
2.2.2 Schulen	30.060.518	0	0	15.000	-888.455	0	0	-10.426.969	18.760.093	19.633.548
2.2.3 Wohnbauten	489.540	0	0	-15.000	-5.870	0	0	-65.550	403.119	423.989
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.980.513	52.305	-152.995	1.279.025	-337.473	0	2.696	-2.452.041	10.372.031	9.528.472
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.814.292	46.023	-3.648	0	0	0	0	-456.956	9.399.710	9.357.336
2.3.2 Brücken und Tunnel	15.443.334	0	0	0	-293.247	0	0	-3.572.292	11.577.795	11.871.042
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	85.043.722	406.991	0	0	-2.717.986	0	0	-30.261.057	52.471.671	54.782.665
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	17.269.486	0	0	0	-109.473	0	0	-15.278.525	1.881.487	1.990.960
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	771.599	0	0	0	-33.577	0	0	-197.284	540.738	574.315
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	133.196	286	0	0	0	0	0	0	133.482	133.196
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.693.932	719.048	-536.887	584.344	-1.242.136	0	529.083	-9.226.092	6.521.291	6.467.840
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.298.823	1.821.461	-916.135	142.869	-898.297	0	915.760	-10.141.597	4.222.884	3.157.226
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.762.264	6.417.217	0	-2.021.154	0	0	0	0	6.158.327	1.762.264
<b>3. Finanzanlagen</b>										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.378.671	0	0	0	0	0	0	0	4.378.671	4.378.671
3.2 Beteiligungen	17.591.847	14.158	0	0	0	0	0	0	17.606.006	17.591.847
3.3 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	44.615.791	5.400.000	-3.058.595	0	0	0	0	0	46.957.196	44.615.791
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.2 an Beteiligungen	120.578	0	-6.200	0	0	0	0	0	114.378	120.578
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
	31.12.2018	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	2.076.252	2.075.688	564		2.504.676
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern					17.292
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	5.871.843	4.709.201	32.849	1.129.792	6.103.703
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.048.292	3.899.906	292.482	2.855.905	8.193.547
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	709.190	691.669	17.521		974.269
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	95	95			86
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>15.705.672</b>	<b>11.376.559</b>	<b>343.416</b>	<b>3.985.697</b>	<b>17.793.572</b>

Art der Verbindlichkeiten	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2018	bis zu	1 bis 5	mehr als	31.12.2017
	EUR	1 Jahr	Jahre	5 Jahre	EUR
		EUR	EUR	EUR	
<b>1. Anleihen</b>					
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonst. öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonst. öff. Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	2.993.370	370.475	1.239.019	1.383.875	3.387.861
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	798.084	42.004	168.018	588.062	798.084
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen</b>					
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	2.279.093	2.279.093			2.924.558
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	4.384.631	4.384.631			3.730.787
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	620.125	620.125			983.900
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	5.680.798	5.680.798			3.967.435
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>16.756.101</b>	<b>13.377.127</b>	<b>1.407.037</b>	<b>1.971.937</b>	<b>15.792.625</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b>					
<b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten</b>					
- Bürgschaften	29.768.148				
- Refinanzierungszusage	320.000				



lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2018 EUR
<b>Ergebnisplan</b>			
1	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Sachverständigenkosten für Schulentwicklungsplanung	10.000
2	Klimaschutz (44.10)	Projekte "ÖKOPROFIT" und "Land braucht Wärme"	12.000
3	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung (98.1)	Projekt "Smart Country Side"	7.400
<b>Summe Ergebnisplan:</b>			<b>29.400</b>
<b>Finanzplan</b>			
4	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atemschutzwerkstatt	311.966
5	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	ELW II - Umbau und Funk	162.237
6	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atemschutzgeräte und Chemikalienschutzanzüge	14.004
7	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atmenluftflaschen und Lungenautomaten	91.887
8	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Digitalfunk Leitstelle	127.483
9	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umrüstung Einsatzleitrechner	360.000
10	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kreisübergreifende Alarmierung	110.000
11	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Vernetzung Leitstelle	84.927
12	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Leitstelle	1.203.000
13	Rettungsdienst (13.2)	Mobile Datenerfassung	119.000
14	Rettungsdienst (13.2)	Medizinische Geräte	22.900
15	Rettungsdienst (13.2)	Verwaltungssoftware	37.870
16	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Warburg	200.000
17	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Bad Driburg	1.143.267
18	Rettungsdienst (13.2)	2 Kehrmaschinen	10.500
19	Rettungsdienst (13.2)	5 Krankentransportwagen	550.000
20	Rettungsdienst (13.2)	Rettungswagen Bad Driburg	190.000



lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2018 EUR
<b>Finanzplan</b>			
21	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Geschwindigkeitsmessanlage	76.121
22	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Projekte "Gute Schule 2020"	159.097
23	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Diverse Ausstattung	38.379
24	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Projekte "Gute Schule 2020"	81.683
25	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Diverse Ausstattung	64.590
26	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Projekte "Gute Schule 2020"	149.406
27	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Diverse Ausstattung	40.000
28	Kindertagesbetreuung (33.2)	Ausbau U3- und Ü3-Plätze	1.500.000
29	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Sanierung der Gassammelleitung - Deponie Wehrden	150.000
30	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Planungskosten Oberflächenabdichtung Warburg	20.000
31	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 4 Mühlenbachbrücke OD Nieheim	6.700
32	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 70 Niesebrücke	14.452
33	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 Nethebrücke Amelunxen	8.000
34	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 11 Landesgrenze bis Calenberg	22.600
35	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)	11.400
36	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Brenkhausen I	123.617
37	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Brenkhausen II	200.537
38	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 41 OD Frohnhausen	161.887
39	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 14 Ederbrücke in Engar	60.071
40	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 21 Körbecke - Dinkelburg	25.000
41	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 71 Entrup - Sommersell	57.000
42	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 24 Landesgrenze bis Herlinghausen	15.775



lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2018 EUR
<b>Finanzplan</b>			
43	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Stützwand K 20 in Fölsen	22.500
44	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	2-Schalengreifer	10.700
45	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	2 Pritschenwagen	90.000
46	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten (52.1)/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.2)	Ersatzbeschaffung von Tachymeter und Vermessungszubehör	46.865
47	Beteiligungen und Finanzdienstleistungen (62.1)	Investitionskostenzuschuss Flughafen PB/LIP	122.000
48	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Büroausstattung	20.636
49	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Fahrzeuge	208.587
50	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Erweiterungsbau Moltkestraße 9	829.199
51	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Schließanlagen (Kreishäuser)	50.000
52	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	IT-Projekte	130.000
53	Personalentwicklung (64.1)	Anlage in den Versorgungsfonds	2.900.000
<b>Summe Finanzplan:</b>			<b>12.155.842</b>
<b>Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:</b>			<b>12.185.242</b>



lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2017 EUR	Inanspruchnahme 2018 EUR
<b>Ergebnisplan</b>				
1	Gewerbe und Handwerk (11.2)	Modal-Split-Befragung des Nahverkehrsbundes PB/HX	20.000	12.596
2	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Sachverständigenkosten für Schulentwicklungsplanung	10.000	0
<b>Summe Ergebnisplan:</b>			<b>30.000</b>	<b>12.596</b>
<b>Finanzplan</b>				
3	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)	Atemschutzwerkstatt - Bauleistung und Ausstattung	816.076	504.110
4	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Vernetzung Leitstelle	93.227	8.299
5	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umrüstung Einsatzleitrechner	360.000	0
6	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Digitalfunk Leitstelle	556.088	428.605
7	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Leitstelle	25.000	22.000
8	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kreisübergreifende Alarmierung	110.000	0
9	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsatzfahrzeug NAS Bad Driburg	91.000	90.934
10	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsatzfahrzeug NAS Brakel	91.000	90.934
11	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsatzfahrzeug NAS Steinheim	91.000	90.934
12	Rettungsdienst (13.2)	RTW Bad Driburg	160.000	160.000
13	Rettungsdienst (13.2)	Verwaltungssoftware Rettungsdienst	52.000	7.130
14	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Bad Driburg	1.923.000	829.733
15	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Warburg	200.000	0
16	Gutachten und Gesundheitszeugnisse (21.1)/ Kinder- und jugendärztlicher Dienst (21.3)	Sehtestgeräte	12.495	11.633
17	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Telefonanlage	10.000	0
18	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	EDV-Ausstattung, Möbel und Hardware	129.452	129.452
19	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	EDV-Ausstattung, digitale Pylonenanlagen und Hardware	59.794	45.545
20	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Whiteboards und Möbel	80.444	80.444
21	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	EDV-Ausstattung, Möbel und Hardware	139.052	84.052

## Abwicklung Ermächtigungsübertragungen

## Kreis Höxter



lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2017 EUR	Inanspruchnahme 2018 EUR
<b>Finanzplan</b>				
22	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Videoüberwachung Außenbereich	10.000	7.882
23	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Bau der Prozessleittechnik	316.052	316.052
24	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Planungskosten Oberflächenabdichtung Warburg	20.000	0
25	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Kauf eines Grundstücks für Deponieerweiterung Wehrden	10.000	0
26	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Oberflächenentwässerung der Deponie Wehrden	50.000	17.489
27	Abfallsammlung und -transport (44.4)	Erwerb von Elektrokleingerätecontainern	20.000	6.583
28	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 39 Bökendorf - L 825	1.500	192
29	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen	165.961	114.895
30	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 24 / B 7 Herlinghausen	25.000	25.000
31	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 14 Ederbrücke in Engar	25.964	25.964
32	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 71 Entrup - Sommersell	143.982	138.982
33	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 21 Körbecke - Dinkelburg	102.000	24.809
34	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Erwitzen	30.000	30.000
35	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 Alhausen - Pömbesen	20.000	12.757
36	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	2 LKWs mit Ladekran (Bauhof Rolfzen)	528.595	528.460
37	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten (52.1)/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.2)	Ersatzbeschaffung von Vermessungszubehör	7.512	647
38	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Kreishaus I - Neubau Kreisarchiv	348.511	156.057
39	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Erweiterungsbau Moltkestr. 9	35.284	35.284
40	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	IT-Projekte	167.500	59.823
41	Personalentwicklung (64.1)	Anlage in den Versorgungsfonds	2.000.000	2.000.000
<b>Summe Finanzplan:</b>			<b>9.027.489</b>	<b>6.084.681</b>
<b>Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:</b>			<b>9.057.489</b>	<b>6.097.277</b>

## **LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2018**

### **1. Allgemeines**

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

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

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

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

### **2. Vorgänge von besonderer Bedeutung**

#### **2.1 Gemeindefinanzierungsgesetz 2019**

Der Landtag hat am 18.12.2018 das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2019 beschlossen. Das Gesetz ist zum 01.01.2019 in Kraft getreten. Strukturelle Änderungen gegenüber dem GFG 2018 sind abermals nicht berücksichtigt. Die Gesamtzuweisungen an die Kommunen betragen im Jahr 2019 mehr als 12,4 Mrd. €, im Vergleich zum GFG 2018 ein Plus von etwa 0,7 Mrd. €. Dies entspricht einer Steigerung von 5,4 %. Diese Steigerung ist auf die positive Entwicklung der Steuereinnahmen des Landes zurückzuführen. Erstmals erhalten die Gemeinden mit dem GFG 2019 eine finanzkraftunabhängige Aufwands- und Unterhaltungspauschale. Die Kreise erhalten diese Pauschale allerdings nicht.

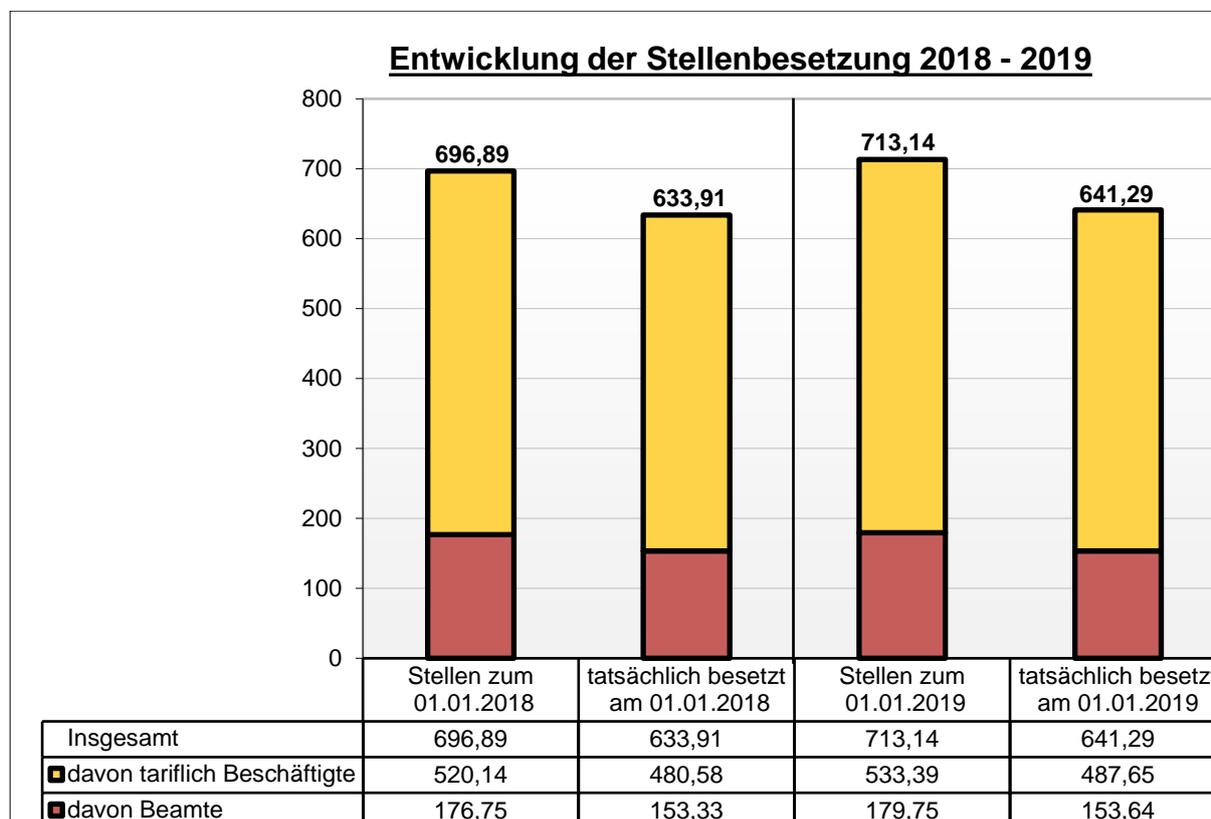
Ebenso hat der Landtag NRW am 18.12.2018 das 2. Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen und weitere kommunalrechtliche Vorschriften (2. NKF - Weiterentwicklungsgesetz - 2. NKFVG NRW) beschlossen. Bereits am 12. Dezember 2018 hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung die Kommunale Haushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen - KomHVO NRW - erlassen.

## 2.2 NKF-Jahresabschluss 2017

Der NKF-Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Inanspruchnahme der Revision geprüft. Nach dem Ergebnis der Prüfung erteilte die Revision unter dem 20.08.2018 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Der Kreistag stellte mit Beschluss vom 04.10.2018 den geprüften Jahresabschluss 2017 des Kreises Höxter fest.

Der Jahresabschluss 2017 führte im Ergebnis zu einem Überschuss in Höhe von rd. 2,4 Mio. €, wobei in der Haushaltsplanung für 2017 noch von einem Defizit von rd. 472 T € ausgegangen worden war. Unter Berücksichtigung des Gesamtaufwandes von rd. 211,7 Mio. € betrug die Plan-/Istabweichung 1,35 %.

## 2.3 Entwicklung der Personalsituation



Am 01.01.2019 waren beim Kreis Höxter 641,29 von 713,14 Planstellen tatsächlich auch besetzt, was eine Stellenbesetzungsquote von 89,92 % ergibt. Im Vergleich zum 01.01.2018 erhöht sich die Zahl der Planstellen um 16,25 Stellen absolut bzw. 2,33 %; die Zahl der davon tatsächlich besetzten Stellen steigt absolut um 7,38 (= 1,16 %). Diese Erhöhung erfolgt im Wesentlichen aufgrund der Ausweisung neuer Stellen in folgenden Aufgabenbereichen:

- Kindertagespflege (0,5)
- Bevölkerungsschutz (2)
- Personalentwicklung (1)
- Jobcenter (1)

Im Vergleich liegt die o.g. Stellenbesetzungsquote von 89,92 % um 1,04 % unter dem Vorjahreswert (90,96 %).

#### **2.4 Stärkung der Kommunalfinanzen durch den Bund**

Mit Einführung des Bundesteilhabegesetzes sollen die Kommunen um einen Betrag von 5 Mrd. Euro/Jahr entlastet werden. Dies ist auch im aktuellen Koalitionsvertrag so vorgesehen. Eine Dynamisierung dieses Betrages erfolgt nicht.

Die Entlastung sollte über eine erhöhte Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft (KdU) nach dem SGB II bei den Kreisen ankommen. Rechnerisch hätte sich aber eine über 49 % hinaus gehende Bundesbeteiligung an den KdU ergeben, womit die nicht gewollte Bundesauftragsverwaltung eingetreten wäre. Der Bund fährt daher die Beteiligungsquote von ursprünglich für das Jahr 2019 geplanten 10,2 % auf 3,3 % zurück. Der Differenzbetrag von 10,2 % zu 3,3 % soll den Städten und Gemeinden über die Beteiligung an der Umsatzsteuer zugeführt werden. Für den Kreishaushalt ergeben sich daraus Mindererträge, die über die Kreisumlage auszugleichen sind. Der Mehrertrag, der bei den Gemeinden ankommt, wird aber durch die deutlich höhere Beteiligung an der Umsatzsteuer überkompensiert.

#### **2.5 Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen**

Mit dem „Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen“ (KInvFG) unterstützt der Bund über einen mit insgesamt 7 Mrd. € ausgestatteten Fonds die Investitionstätigkeit finanzschwacher Kommunen. Diese Summe wird jeweils hälftig für Investitionen mit den Schwerpunkten „Infrastruktur“ und „Bildungsinfrastruktur“ (Kapitel 1 KInvFG) 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 und können z.B. über andere Förderprogramme gedeckt werden.

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

### **2.5.1 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.

Der überwiegende Teil der daraus finanzierten Maßnahmen (insb. der Neubau des Kreisarchivs und die energetische Sanierung der Flachdächer am Berufskolleg Höxter, sowie diverse kleinere Projekte) sind inzwischen abgeschlossen. Bis 31.12.2018 wurde von der o.g. Gesamtfördersumme ein Betrag von 3,2 Mio. € abgerufen.

In Abwicklung befinden sich derzeit noch der Bau einer Atemschutzwerkstatt in Brakel, für welche noch förderfähige Rechnungen erwartet werden, sowie die Erweiterung des Kreishauses in der Moltkestr. 9. Die nach Abschluss der anderen Projekte noch verfügbaren Fördermittel von ca. 1,15 Mio. € werden für diesen Erweiterungsbau verwendet, so dass dieser – ausgehend vom derzeitigen Gesamtinvestitionsvolumen – zu rund 38 % durch das KInvFG finanziert wird. Bis Ende 2019 ist damit vom vollständigen Abruf der gesamten Fördersumme auszugehen.

### **2.5.2 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 Bundesländer-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. Im Ergebnis wird sich dadurch ein KInvFG-Förderanteil dieser Maßnahme von ca. 64% ergeben.

In 2018 wurden vom v.g. Förderbetrag bislang 19 T € abgerufen. Abhängig vom Baufortschritt werden sich die Mittelabrufe überwiegend auf 2019 und 2020 verteilen.

## 2.6 Investitionen

In 2018 wurden rund 4,9 Mio. € in bewegliches Anlagevermögen investiert; weitere 4,7 Mio. € für Baumaßnahmen verausgabt. Insgesamt beliefen sich die investiven Auszahlungen, inkl. der Neuanlage fälliger Finanzanlagen, auf 21,59 Mio. €. Demgegenüber stehen Einzahlungen (z.B. aus Zuwendungen und der Rückzahlungen von Finanzanlagen) von 13,81 Mio. €, so dass 2018 mit einem Investitionsdefizit von 7,78 Mio. € abschließt.

Zur näheren Darstellung einzelner Investitionsmaßnahmen wird auf Kapitel 3.1.2.1 des Lageberichts verwiesen.

## 2.7 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.

## 2.8 Zweites NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKFVG)

Mit dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz hat der Landtag am 18.12.2018, und damit unmittelbar vor Jahresende, teilweise gravierende – und grundsätzlich ab 01.01.2019 bereits anzuwendende – Änderungen in der kommunalen Haushaltswirtschaft beschlossen, „um die kommunale Eigenverantwortung zu stärken“. Ebenfalls sehr zeitnah wurde am 12.12.2018 die neue Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) bekannt gegeben, welche die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung zum 01.01.2019 ablöst. Verbindliche Verwaltungsvorschriften und Muster zur KomHVO, entsprechend denen der GemHVO, liegen bis Mitte April 2019 allerdings noch nicht vor; erforderliche Änderungen untergesetzlicher Normen (z.B. die Eigenbetriebsverordnung) liegen ebenfalls noch nicht vor. Damit ist derzeit zwar neues (Haushalts-) Recht anzuwenden, allerdings ohne genauere Ausgestaltung durch den Gesetz- und Verordnungsgeber. Für 2019 wurde aber ein sog. „Online-Kommentar“ der GPA angekündigt, welcher bei Auslegungs- und Anwendungsproblemen zu Rate gezogen werden kann.

Die Änderungen im Haushaltsrecht betreffen insbesondere

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

Darüber hinaus werden auch Vorgaben zur Herstellung des Haushaltsausgleichs und zur Verwendung von Jahresüberschüssen durch das 2. NKFVG abgeändert. Demgegenüber fehlen im 2. NKFVG von der kommunalen Familie im Rahmen der letzten Evaluierung vorgeschlagene und vom Kreis Höxter als sinnvoll eingestufte Vorschläge, z.B. zur Abschaffung oder zumindest Abänderung des § 43 Abs. 3 GemHVO (Pflicht zur Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen bei Veräußerung von Vermögensgegenständen und Wertveränderungen von Finanzanlagen), vollständig.

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

## **2.9 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres**

### **2.9.1 Digitalpakt Schule**

Mit dem Digitalpakt Schule wollen Bund und Länder für eine bessere Ausstattung der Schulen mit digitaler Technik sorgen. Finanziert wird der Digitalpakt aus dem Digitalinfrastrukturfonds. Die grundgesetzlichen Voraussetzungen für den Digitalpakt sind durch Beschlussfassungen im Bundestag am 21.02.2019 und im Bundesrat am 15.03.2019 geschaffen worden. Ziel des Digitalpakts ist es, die infrastrukturellen Grundlagen für digitale Bildung in deutschen Schulen zu schaffen und Investitionshilfen als Anschub zu leisten. Förderfähig sind insbesondere die breitbandige Verkabelung der Schulen, die W-LAN Ausleuchtung sowie stationäre Endgeräte, wie z. B. interaktive Tafeln. Für die genannten Investitionen ist ein Betrag von 5 Mrd. Euro vorgesehen. Hinzu kommen erhebliche Bundesmittel aus dem Breitbandförderprogramm des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur für den schnellen Internet-Anschluss der Schulstandorte.

Mit den rd. 5 Mrd. Euro, die für die vorgesehenen Digitalisierungsmaßnahmen fließen sollen, wird sicherlich ein Teil der Einmalkosten gedeckt. Der Aufwand für Wartung, Support und Modernisierung der digitalen Infrastruktur verursacht indessen erhebliche Folgekosten, deren Konsequenzen noch nicht durchgerechnet sind. Hier besteht das Risiko, dass diese Folgekosten, deren Höhe nicht absehbar ist, von den Kommunen zu tragen sind.

Zudem fehlen bislang die erforderlichen pädagogischen Konzepte zur Umsetzung der mit der digitalisierten Ausstattung verbundenen Möglichkeiten.

### 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:

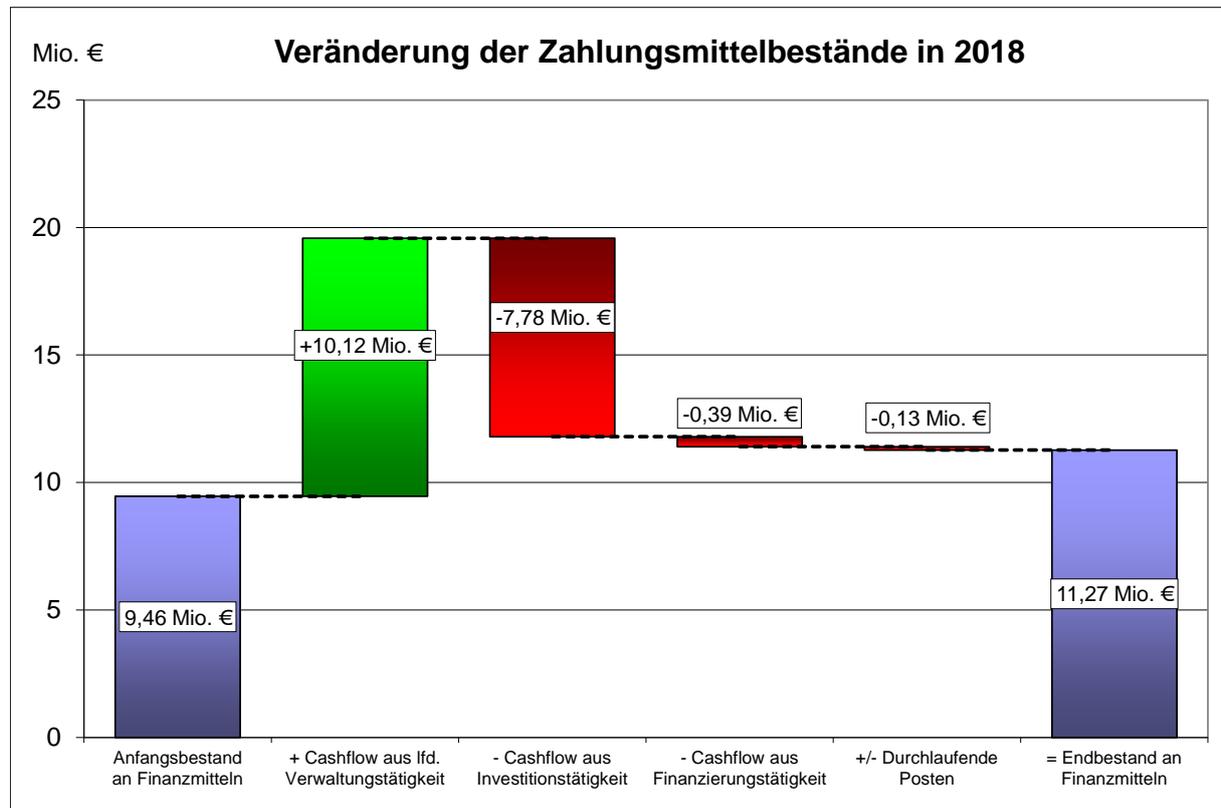
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind als Zuwendungen und Erstattungen vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche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

##### 3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2018

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 31.12.2018 betrug – ausgehend von 9,46 Mio. € in der Vorjahresbilanz – rund 11,27 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Cashflow von 1,81 Mio. € angestiegen.

Die Grafik verdeutlicht, dass der Anstieg in 2018 vor allem auf den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 10,12 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. 2,9 Mio. € mussten auf 2019 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 2019 vorgesehenen Anlagen in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster) auch in 2019 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 (10,12 Mio. €) differiert vom ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung (641 T €) um rund 9,48 Mio. €

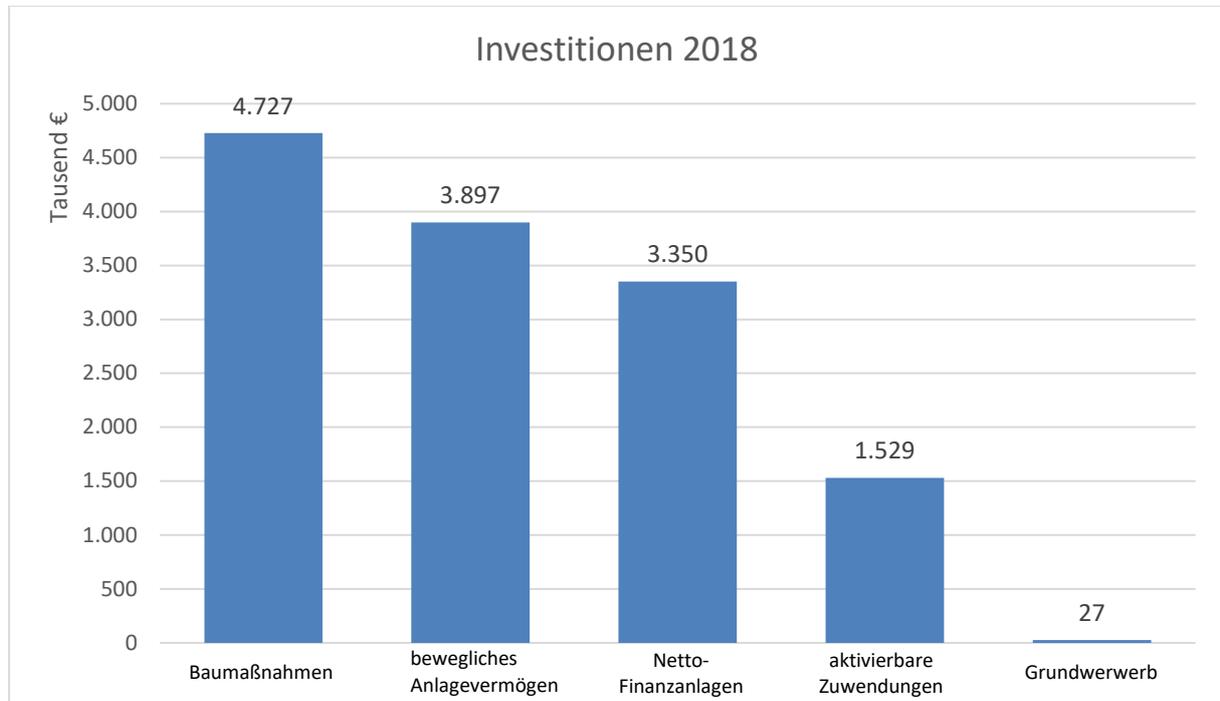
Die Unterschiede in den Ergebnissen von Finanz- und Ergebnisrechnung sind im Wesentlichen auf folgende Buchungen zurückzuführen:

		T €
	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>641</b>
+	nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	
	bilanzielle Abschreibungen	6.838
	Netto-Pensionsrückstellungsaufwand	3.763
	sonstiger Rückstellungsaufwand	5.466
	Wertberichtigungen auf Forderungen und Vermögen	616
	Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus zuvor gezahlten Investitionszuwendungen	891
-	nicht einzahlungswirksame Erträge	
	Auflösung Sonderposten (Investitionszuwendungen) u.a.	-4.161
	Auflösung von Rückstellungen	-3.634
	Netto-Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich	-639
	vorweggenommene (antizipative) Rechnungsabgrenzung	-540
	Forderungen gegen ehem. Dienstherrn	-208
	Aktivierte Eigenleistungen	-227
+ / -	abweichende Zuordnungen	
	Außerordentliche Erträge	110
	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.514
	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-115
+ / -	diverse weitere Abweichungen	-195
	<b>Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.121</b>

### 3.1.2.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen beliefen sich im Berichtsjahr auf rd. 21,59 Mio. €, denen Einzahlungen i. H. v. 13,81 Mio. € gegenüberstanden. Das Netto-Investitionsdefizit belief sich somit in der Summe auf 7,78 Mio. €.

Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:



Die 4,7 Mio. € an Auszahlungen für Baumaßnahmen verteilen sich auf den Erweiterungsbau des Kreishauses in der Moltkestr. 9 (906 T €), den Neubau der Rettungswache in Bad Driburg (830 T €), die Atemschutzwerkstatt Brakel (500 T €) und letzte Auszahlungen für den Neubau des Kreisarchivs (149 T €).

Bei den Straßenbaumaßnahmen wurden 1,056 Mio. € für die Ortsdurchfahrt Brenkhausen (K 18) investiert; weitere bedeutende Projekte in diesem Bereich waren die Ortsdurchfahrt Frohnhausen (K 41, 328 T €), die K 71 zwischen Entrup und Sommersell (293 T €), die Ederbrücke in Engar (287 T €) sowie die K 24 zwischen Herlinghausen und der Landesgrenze zu Hessen (115 T €). Insgesamt entfallen 2,2 Mio. € (= 47,1 %) der Bauausgaben auf Straßenbauprojekte.

Größter Ausgabeposten des beweglichen Anlagevermögens (Gesamtausgaben: 3,9 Mio. €) war eine Telefonanlage für die Leitstelle Brakel, welche mit den vorhandenen Digitalfunkkomponenten verbunden wurde (429 T €). Weitere 328 T € wurden in die Prozessleittechnik der Sickerwasseranlage investiert. Für jeweils 264 T € wurden Anfang 2018 zwei LKW mit Ladekränen am Bauhof Rolfzen angeschafft; in den Ankauf der Entsorgungstonnen wurden rund 229 T € investiert. Ferner sind ein Rettungswagen zu 166 T € und drei Notarzteinsetzfahrzeuge zu jeweils 91 T € angeschafft worden. Ein Teleskoplader für den Bauhof Warburg hat zu Ausgaben in Höhe von 58 T € geführt, während ebenfalls 58 T € in Atemschutzgeräte investiert wur-

den. Für die Ausstattung von Leitstelle, Rettungswachen und Notarzteinsatzsysteme des Kreises wurden 328 T€ verausgabt, wovon 107 T€ auf die neu gebaute Rettungswache in Bad Driburg entfallen.

Zu erwähnen sind hier schließlich noch Ausgaben in Höhe von 403 T€ im Rahmen des Investitionsprogramms „Gute Schule 2020“.

Ein Erwerb von Grundstücken und Gebäuden war mit 25 T€ fast ausschließlich im Zusammenhang mit der Straßenbaumaßnahme an der K 21 zwischen Körbecke und Dinkelburg erforderlich.

Bei den Finanzanlagen stehen den Auszahlungen von 11,41 Mio. € Einzahlungen in Höhe von 8,06 Mio. € gegenüber, so dass sich für 2018 eine Nettoinvestition von 3,35 Mio. € ergibt. Die v.g. Einnahmen resultieren insbesondere aus der Rückzahlung von fälligem Termingeld im Rahmen der Deponienachsorge (7,7 Mio. €), welche in voller Höhe wieder angelegt und entsprechend ausgezahlt wurden. Darüber hinaus wurden 3,7 Mio. € an die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe ausgezahlt, zur Bildung weiterer Geldanlagen als Rückdeckung für die Rückstellungen der Versorgungsempfänger.

Die Position der „aktivierbaren Zuwendungen“ erhält insbesondere vom Kreis Höxter bewilligte Fördermittel zum Ausbau der U3-Plätze in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege. Größere Förderungen wurden dabei dem Neubau des städtischen Familienzentrums in Borgentreich (630 T€), den KiTa's „Pustehblume“ in Warburg (294 T€), „St. Marien“ in Dalhausen (203 T€) „Die kleinen Grashüpfer“ in Nieheim (196 T€) und der KiTa in Kollerbeck (55 T€) gewährt. Weitere 27 T€ wurden zur Förderung diverser U3-Tagespflegeeinrichtungen bzw. deren Ausbau verausgabt.

### **3.1.2.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit**

Der negative Saldo von 394 T€ ist allein auf die Tilgung von Darlehen zurückzuführen.

### 3.2 Vermögens- und Schuldenlage

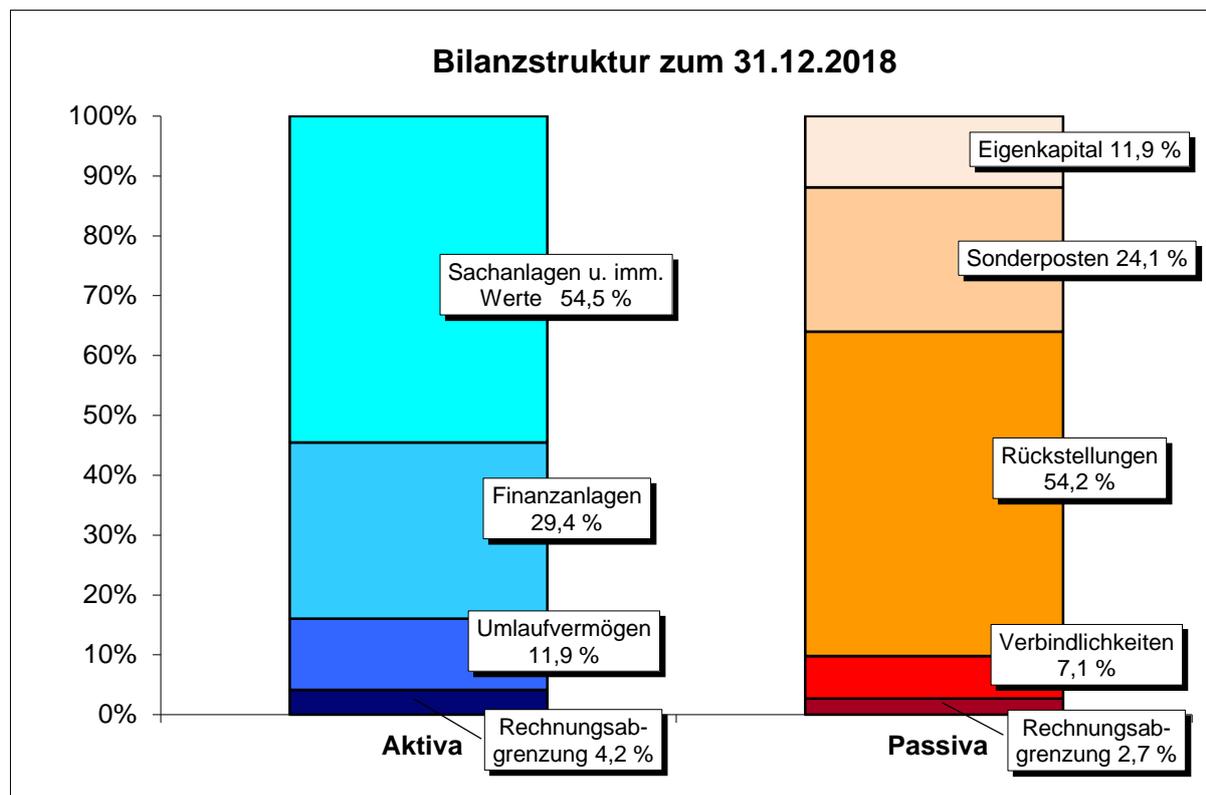
Die Bilanz zum 31.12.2018 wird auf der Aktivseite insbesondere geprägt durch

- Immaterielle Vermögenswerte von 0,72 Mio. €
- Sachanlagen von 127,5 Mio. €
- Finanzanlagen von 69,06 Mio. €
- Vorräte, Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände von 16,72 Mio. €
- einen Liquiditätsbestand von 11,27 Mio. € sowie
- Rechnungsabgrenzungsposten von 9,79 Mio. €

und auf der Passivseite durch

- das Eigenkapital von 27,9 Mio. €
- Sonderposten von 56,72 Mio. €
- Rückstellungen von 127,34 Mio. €
- Verbindlichkeiten von 16,76 Mio. €  
(darin enthalten auch Kreditverbindlichkeiten von 3,79 Mio. €  
davon Gute Schule 2020 1,1 Mio. €),
- und Rechnungsabgrenzungsposten von 6,34 Mio. €

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2018:

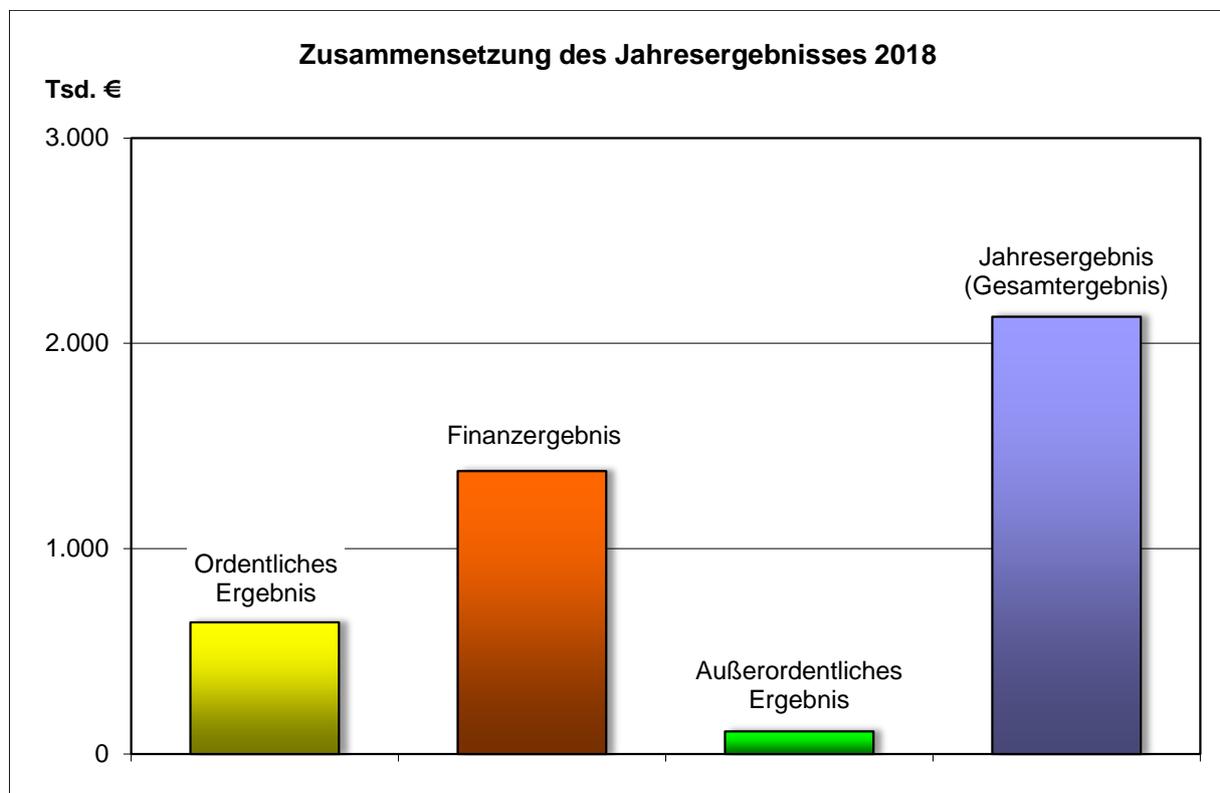


Das Eigenkapital erhöht sich mit dem Jahresabschluss 2018 aufgrund des positiven Jahresergebnisses von 25,76 Mio. € (11,2 % der Bilanzsumme) auf nunmehr 27,9 Mio. € (11,9 % der Bilanzsumme).

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 2018:



Das Berichtsjahr 2018 schließt mit einem positiven **ordentlichem Ergebnis** von 641 T € . In der Haushaltsplanung 2018 war hier ein Defizit von 1,93 Mio. € erwartet worden.

Das **Finanzergebnis** fiel mit 1,38 Mio. € in etwa so aus, wie in der Planung prognostiziert (1,24 Mio. €).

In der Planung war dagegen kein **außerordentliches Ergebnis** ausgewiesen, das jetzt im Rechnungsergebnis bei 110 T € liegt.

Dadurch errechnet sich für den Jahresabschluss 2018 ein positives **Gesamtergebnis** von 2,13 Mio. €, wobei in der Haushaltsplanung für 2018 noch von einem Defizit von rd. 686 T € ausgegangen worden war.

Die daraus resultierende Plan-Ergebnisabweichung von 1,31 % unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens der Aufwendungen von 215,2 Mio. € unterschreitet den im Produkt „Hauswirtschaft“ als Ziel gesetzten Maximalwert von 1,5 %.

Trotz einigen negativen Abweichungen überwiegen die Verbesserungen in verschiedenen Produkten. Die Gesamtverbesserung von 2,81 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 2018 erwartungsgemäß sowohl positive als auch negative Veränderungen festzustellen.

Hervorzuheben ist mit **Verbesserungen** von rd. 1,1 Mio. € das **Zentralbudget Personal**. Diese ergeben sich aus Einsparungen bei den Personalaufwendungen (+ 700 T €), die im Wesentlichen auf zeitlich verzögerte Nachbesetzungen von Stellen sowie dem Auslaufen der Entgeltfortzahlung bei Langzeiterkrankungen zurückzuführen sind. Hinzu kommen Erstattungen von Versorgungslasten von ehemaligen Dienstherrn für übernommene Beamte (+ 220 T €) und positive Abweichungen, die sich in Summe aus Erträgen und Aufwendungen der Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und Versorgungsempfänger auf Basis des Heubeck Gutachtens ableiten lassen (+ 310 T €).

Dem gegenüber stehen aber auch negative Abweichungen aufgrund von höheren Beihilfen für Versorgungsempfänger (- 210 T €).

Die Abweichung des Zentralbudgets wirkt sich positiv auf die Ergebnisse aller Produkte aus.

Das Produkt „**Kindertagesbetreuung**“ (33.2) schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 1,38 Mio. € ab. Ursache ist hier in erster Linie das Buchungsverhalten der Eltern. Eine steigende Anzahl, insbesondere an U3-Plätzen führt zu höheren Erträgen aus Elternbeiträgen (+ 454 T €). Zudem beeinflusst die Rückabwicklung von Sanierungsgeldern der kirchlichen Zusatzversorgungskasse gemäß einer landesweiter Vereinbarung das Ergebnis mit einem außerordentlichen Ertrag in Höhe von 110 T €. Außerdem fallen die Betriebskostenzuschüsse an freie Kindertageseinrichtungen um 370 T € geringer aus, da weniger Kindergartenplätze zur Verfügung gestellt werden konnten als geplant. Ausbau- und Umbaumaßnahmen für diese Plätze haben sich in das Folgejahr verschoben. Periodenfremde Erträge aus Vorjahresendabrechnungen von Betriebskostenzuschüssen an freie Kindertageseinrichtungen i.H.v. 532 T € führen ebenfalls zur Verbesserung des Gesamtergebnisses.

Die Anzahl an Bedarfsgemeinschaften der „**Grundsicherung für Arbeitsuchende**“ (35.1) sank gegenüber der Planung um 300 auf 3.400. Dabei sank sowohl die Anzahl der Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften (- 140), als auch der Nicht-Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften (- 160). Der durchschnittliche monatliche Aufwand für die Bedarfsgemeinschaften stieg auf 282 € (+ 7,00 €) an, wobei dies insbesondere auf den Anstieg der Bedarfe in den Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften (+ 65 €) zurückzuführen ist. Für diese wird jedoch eine 100 %-Erstattung durch den Bund erwartet. Für die Nicht-Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften erhält der Kreis eine Erstattung für die Kosten der Unterkunft in Höhe von 26,4 %. Insgesamt ergibt sich in diesem Produkt somit eine positive Abweichung von 550 T €.

Im Produkt „**Schulverwaltung und Förderschule für Sprache**“ (32.7) kommt es zu Einsparungen in Höhe von rd. 310 T€ Ursächlich sind hier niedrigere Schülerbeförderungskosten (+ 200 T€) aufgrund einer geringeren Anzahl an eingesetzten Buslinien und geringer geltend gemachten Schülerfahrtskosten durch Schüler der Berufskollegs. Weiterhin ergaben sich Einsparungen bei den Betriebskostenzuschüssen für die Laurentiuschule und die Schulen der Lebenshilfe (+ 70 T€). Die verzögerte Umsetzung der Schulentwicklungsplanung wirkt sich mit 20 T€ ebenfalls positiv auf das Ergebnis aus.

Das Produkt „**Individuellen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien**“ (33.1) schließt mit einer positiven Abweichung in Höhe von rd. 260 T€ ab. Hauptsächlich resultiert diese aus den Hilfen in Einrichtungen. So führt eine sinkende Anzahl an Hilfeleistungen im Bereich der kostenintensiven Heimerziehung zur positiven Abweichung (+ 2,7 Mio. €). Auch konnte ein Rückgang des Fallzahlenniveaus bei den Mutter-/Vater-Kind-Maßnahmen verzeichnet werden, welches zu Minderaufwendungen von 280 T€ geführt hat. Bei dieser Position entfallen auch, aufgrund eines starken Rückgangs an Zuweisungen von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (UMA), erhebliche Aufwendungen. Jedoch verringern sich auch dementsprechend die Erstattungen vom Land (- 1,7 Mio. €).

Steigende Hilfen für Minderjährige außerhalb von Einrichtungen (- 460 T€) sind insbesondere auf die vermehrte Inanspruchnahme von Pflegeverhältnissen sowie steigenden Fallzahlen bei den Erziehungsbeistandschaften und den ambulanten Eingliederungshilfen zurückzuführen. Höhere Kostenerstattungen an Jugendhilfeträger (- 450 T€) beeinflussen das Ergebnis ebenfalls negativ.

Höhere Fallzahlen seit der Gesetzesänderung in 2017 führen beim „**Unterhaltsvorschuss**“ (Produkt 34.4) auch zu vermehrten Fällen mit Rückzahlungsansprüchen. Bei der Änderung des Unterhaltsvorschussgesetzes zum 01.07.2017 wurde die Altersgrenze von 12 auf 18 Jahre an- und die Bezugsdauergrenze aufgehoben. Die Gesetzesänderung hatte eine sofortige Erhöhung der Aufwendungen bereits in 2017 zur Folge. Beim Rückgriff machten sich die erhöhten Zahlen erst in 2018 bemerkbar, da zeitversetzt bearbeitet wurde, was zur Planung des Haushalts 2018 so noch nicht abschätzbar war. Das Produkt schließt mit einem positiven Ergebnis von rd. 250 T€ ab.

Das Produkt „**Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen**“ (52.2) schließt insbesondere aufgrund von Mehrerträgen aus Verwaltungsgebühren durch eine steigende Anzahl an Gebäudeein- und Straßenschlussvermessungen mit einem positiven Ergebnis i.H.v. 230 T€ ab.

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

Das Produkt 32.1 „**Sozialhilfe örtlicher Träger**“ schließt mit einer negativen Abweichung in Höhe von 1,24 Mio. € ab. Dies ist insbesondere auf sehr teure Einzelfälle der Krankenhilfe zurückzuführen, die 2018 im Leistungsbezug standen (+ 500 T€). Des Weiteren wirken sich sinkende Erträge für Eingliederungshilfen und Bildung und Teilhabe negativ aus, da diese sich nach den sinkenden Kosten der Unterkunft bemessen. Zudem beeinflussen höhere Erstattungen an die Städte für die Hilfe zum Lebensunterhalt (+ 215 T€) und Fall- und Kostensteigerungen bei den Hilfen zur angemessenen Schulbildung (+ 230 T€) das Ergebnis negativ.

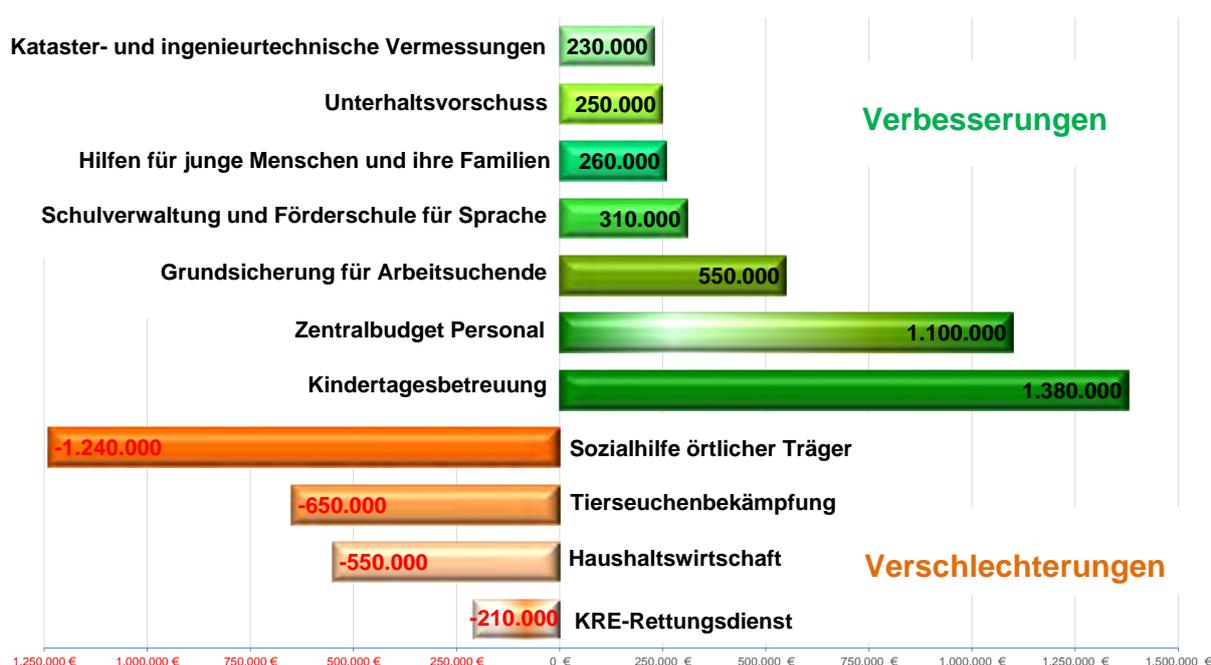
Als Vorsorge für den Fall eines Ausbruchs der afrikanischen Schweinepest und den damit verbundenen kostenintensiven Maßnahmen wurde im Produkt „**Tierseuchenbekämpfung**“ (23.1) eine Rückstellung von 750 T € gebildet. Dies hat für das Produkt eine negative Abweichung in Höhe von 650 T € zur Folge.

Das Produkt „**Haushaltswirtschaft**“ (61.1) liegt um 550 T € unter dem geplanten Überschuss. Die Abweichung gegenüber der Planung 2018 beruht zum einen darauf, dass geringere interne Erträge aus den kostenrechnenden Einrichtungen verrechnet werden konnten (- 251 T €). Zum anderen wurde die Schulpauschale nicht in geplanter Höhe ertragswirksam verwandt (- 230 T €), sondern für anstehende Investitionen aufgespart. Daneben fiel die Ausgleichsleistung des Landes aus der Umsetzung der Grundsicherung geringer aus (- 47 T €).

In der kostenrechnenden Einrichtung „**Rettungsdienst**“ (13.2) kann die Unterdeckung (422 T €) nur zum Teil durch eine vollständige Auflösung des Sonderpostens ausgeglichen werden und es kommt zu einem Defizit in Höhe von 208 T €. Insbesondere geringere Erträge aus Rettungsdienstgebühren (780 T €), Mehraufwendungen für medizinisches Verbrauchsmaterial (80 T €) und erhöhte Erstattungen für das NEF-System Höxter (60 T €) beeinflussen diese negative Entwicklung. Es ergeben sich aber auch positive Effekte daraus, dass Abschreibungen sich verzögernder Investitionen das Ergebnis noch nicht in geplanter Höhe belasten. Das Defizit wurde bereits in der neuen Gebührenkalkulation der Periode 2019/2020 berücksichtigt, sodass in diesem Zeitraum eine Rückführung zu erwarten ist.

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 2018

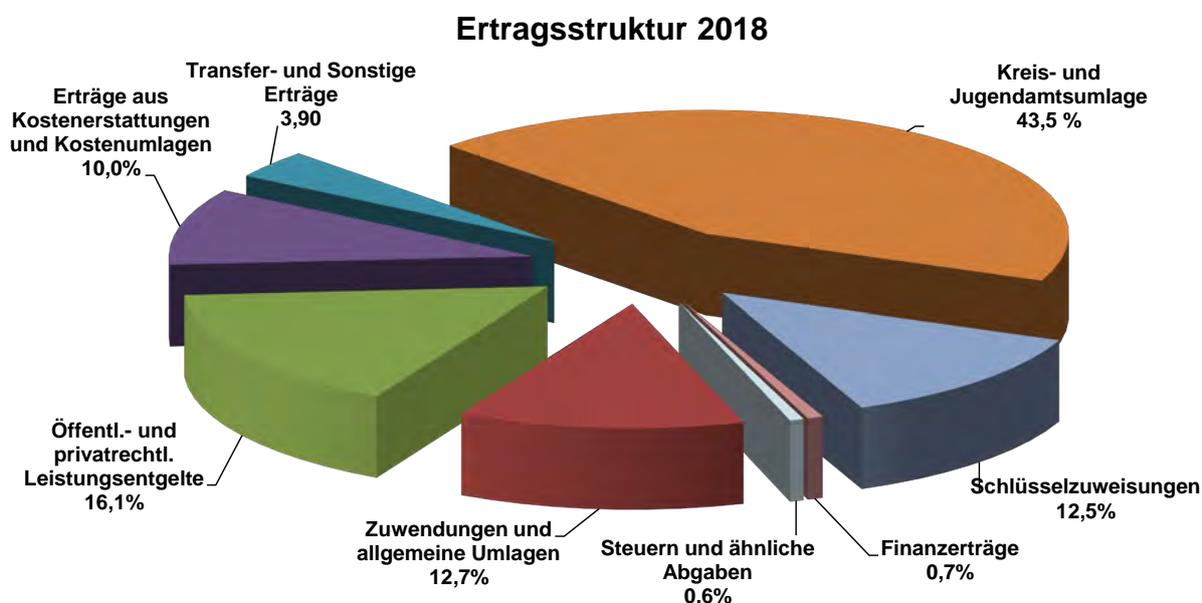


Insgesamt sind die dargestellten Abweichungen von der Haushaltsplanung angesichts der Größenordnung dieser Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Produkte als akzeptabel anzusehen. Die Gesamtabweichung zur Planung i.H.v. 2,8 Mio. € ist angesichts der Größe des Kreishaushalts vergleichsweise gering.

Die im Haushaltsplan 2018 im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ angegebene Kennzahl zur Abweichung der Gesamthaushaltsplanung vom tatsächlichen Ergebnis (1,5 %) wurde mit 1,31 % unterschritten.

### 3.3.2 Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

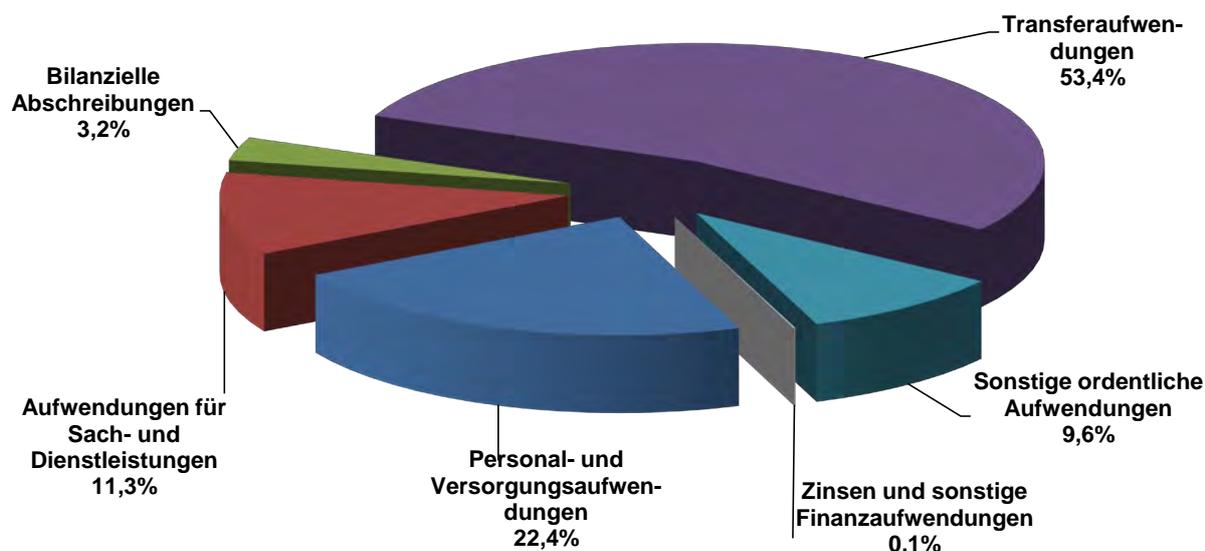
Die prozentuale Verteilung der Erträge und Aufwendungen ist den beiden folgenden Grafiken zu entnehmen; nähere Erläuterungen zu den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten finden sich im Anhang (Ziff. 4 **Fehler! Verweisquelle konnte nicht gefunden werden.**).



Die Erträge von insgesamt 217 Mio. € werden wesentlich von der Kreis- und Jugendamtsumlage (94,6 Mio. €) geprägt.

Daneben tragen u.a. öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte (35,0 Mio. €), Schlüsselzuweisungen vom Land (27,2 Mio. €), sonstige Zuwendungen einschließlich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (27,5 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (21,8 Mio. €), Transfer- und sonstige Erträge (8,0 Mio. €), Finanzerträge (1,5 Mio. €) sowie Steuern und ähnliche Abgaben (Ausgleichsleistung des Landes aus der Wohngeldentlastung) mit 1,4 Mio. € zur Finanzierung des laufenden Haushalts bei.

## Aufwandsstruktur 2018



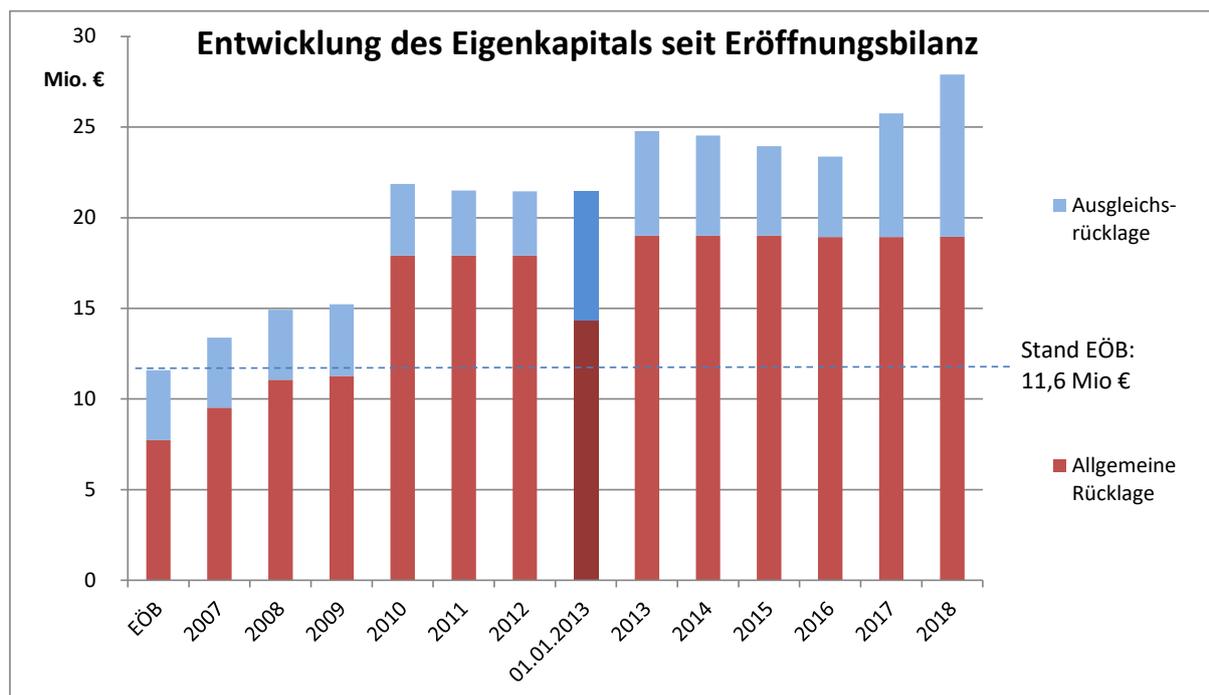
Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 115,0 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 33,0 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 48,2 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 24,3 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen mit 20,7 Mio. € (darin vor allem die Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 11,5 Mio. €). Die Summe der bilanziellen Abschreibungen beläuft sich auf 6,8 Mio. €.

Insgesamt kann für das Jahr 2018 festgehalten werden, dass die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit die laufenden Aufwendungen voll abgedeckt haben.

## 4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 13.12.2018 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2019 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 2,05 Mio. € aus, der durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage gedeckt werden soll. Damit gilt der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen. In der mittelfristigen Finanzplanung sind weitere Inanspruchnahmen der Ausgleichsrücklage zur Dämpfung der Kreisumlageentwicklung vorgesehen.

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 bis zum Bilanzstichtag 31.12.2018:



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

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

Nach Verrechnung der Defizite 2013 bis 2016 beläuft sich die Ausgleichsrücklage noch auf rd. 4,43 Mio. €; das Eigenkapital insgesamt betrug Ende 2016 noch 23,37 Mio. €. Aufgrund des positiven Ergebnisses 2017 von 2,39 Mio. € stieg die Ausgleichsrücklage zuletzt wieder auf 6,82 Mio. €.

Die in der Haushaltsabwicklung 2018 eingetretenen Verbesserungen führen nun dazu, dass die Ausgleichsrücklage mit 2,13 Mio. € weiter aufgefüllt werden kann. Die Ausgleichsrücklage würde sich nach Verrechnung des Überschusses 2018 auf rd. 8,95 Mio. € belaufen, das Eigenkapital insgesamt steigt auf 27,9 Mio. €. Unter Berücksichtigung der derzeitigen mittelfristigen Finanzplanung im Haushalt 2019 hätte die Ausgleichsrücklage damit Ende 2022 noch immer einen Bestand von etwa 1,3 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 auch zukünftig 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 2018 fortgesetzt werden.

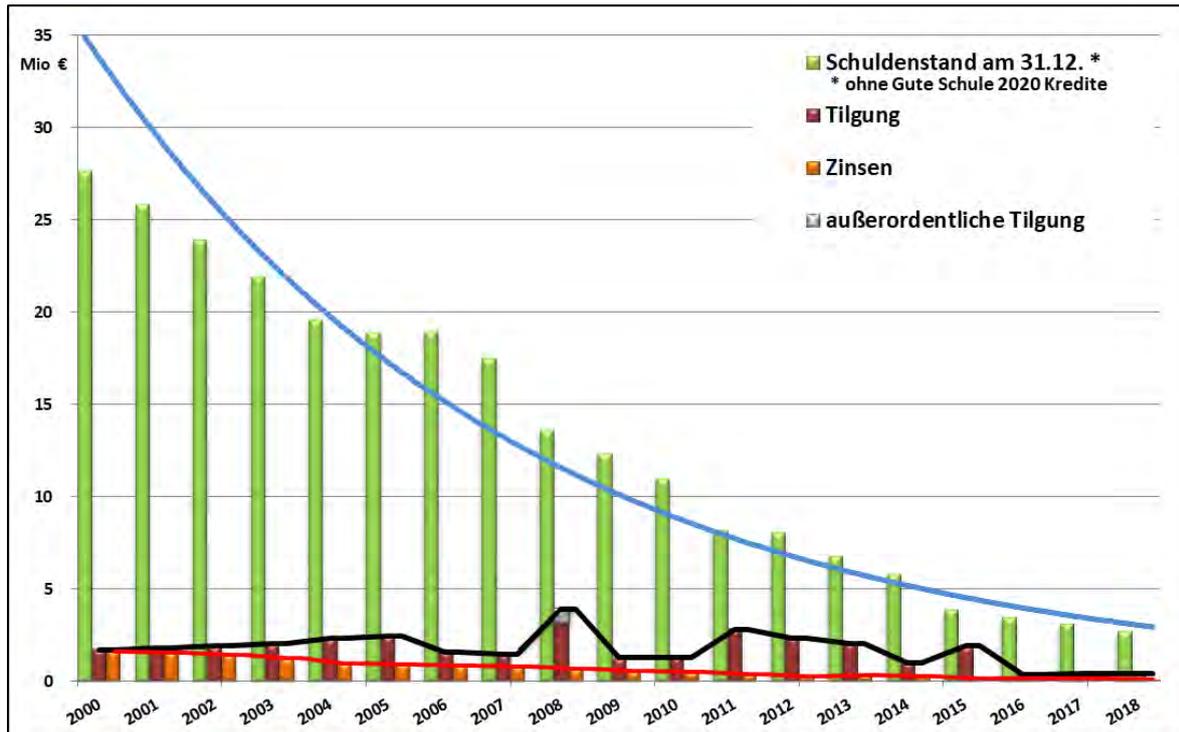
So konnte der Schuldenstand zum 31.12.2018 mit einer ordentlichen Tilgung von rd. 394 T € auf 2,7 Mio. € gesenkt werden. Sondertilgungen waren nicht vorzunehmen. Bei einem Einwohnerstand am 30.06.2018 von 141.228 errechnet sich für den Kreis Höxter eine Pro-Kopf-Verschuldung von 19,09 € zum Ende des Haushaltsjahres 2018.

Der Schuldenstand wird damit am Jahresende 2019 bei Verzicht auf die für 2018 kalkulierte Kreditermächtigung voraussichtlich nur noch bei rd. 2,3 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 2,99 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 0,8 %-Punkten Kreisumlage entspricht.



## 5.2 Verschuldung im Rahmen von „Gute Schule 2020“

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

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. 2018 wurde dagegen kein weiterer Betrag abgerufen, da das Kreditkontingent des Vorjahres noch nicht vollständig abgearbeitet war.

## 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**

Der Bund beteiligt sich zweckgebunden an den kommunalen Ausgaben für die Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 Abs. 1 des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch (SGB II). Mit Stand April 2019 liegt der Entwurf der KdU-Bundesbeteiligungsfeststellungsverordnung 2019 vor. In diesem Entwurf sind die Festlegungen der KdU-Beteiligungssätze 2018 und die vorläufige Festlegung der Bundesbeteiligung für die Jahre 2019 sowie 2020 enthalten. Entsprechend der bisherigen gesetzlichen SGB-II-Regelung ist für die Jahre ab 2020 keine Übernahme der flüchtlingsbedingten Unterkunftskosten vorgesehen. Hierüber wird derzeit noch zwischen Bund, Ländern und kommunalen Spitzenverbänden verhandelt. Sollte es hier keine kommunalfreundliche Lösung geben, zeichnet sich ein erheblicher finanzieller Mehrbedarf für die kommunale Seite ab.

Die unbefristet laufende pauschale Bundesbeteiligung an den Flüchtlingskosten für unbegleitete minderjährige Ausländer soll es weiterhin geben.

Die Kostenerstattungsansprüche für minderjährige unbegleitete Flüchtlinge gegenüber dem Land NRW konnten bisher aber nicht in voller Höhe realisiert werden. Die hohen Antragszahlen haben bei den Landschaftsverbänden zu erheblichen Bearbeitungsrückständen geführt, sodass die Kommunen die Kosten über einen längeren Zeitraum zulasten der eigenen Liquidität vorfinanzieren müssen. Auf die auch vom Kreis Höxter eingereichten Kostenerstattungsanträge werden zunächst Abschlagszahlungen geleistet. Die Spitzabrechnung hierzu steht noch aus.

Bei der Fortführung der Unterstützung der Länder und Kommunen bei den Flüchtlings- bzw. integrationsbedingten Kosten hat das Bundesfinanzministerium eine äußerst restriktive Position eingenommen. Derzeit (Stand: April 2019) bietet der Bund an, ab 2020 den Bundesländern über erhöhte Landesumsatzsteueranteile eine Kostenpauschale von 16.000,00 € pro anerkanntem Flüchtling zu gewähren, wobei es zu einer degressiven Staffelung über 5 Jahre kommen soll (1. Jahr: 6.000,00 € pro anerkanntem Flüchtling; 2. Jahr: 4.000,00 € pro Flüchtling, in den 3 folgenden Jahren jeweils 2.000,00 €).

Für geduldete Flüchtlinge sieht der Bund aktuell keine Kostenbeteiligung mehr vor.

Die Bundesregierung stellt sich mit großer Nachdrücklichkeit auf den Standpunkt, dass der Finanzrahmen aus dem Koordinationsvertrag, der lediglich einen Gesamtbetrag für die Legislaturperiode von 8 Mrd. Euro vorsieht, abschließend vereinbart worden sei. Die Länder könnten jetzt weder höhere Beträge verlangen noch zusätzliche Bedarfe der Kommunen vorschieben. Von den 8 Mrd. Euro seien auf Wunsch der Länder für 2019 bereits 4,7 Mrd. Euro bereitgestellt worden, was die Handlungsmöglichkeiten für die Jahre 2020 bis 2021 drastisch schmälere. Verkannt wird hierbei, dass die Aufnahme von Flüchtlingen, insbesondere die Integrationsmaßnahmen, eine dauerhaft Aufgabe ist, die damit auch dauerhaft unter angemessener Beteiligung des Bundes zu finanzieren ist.

Sollte hier keine tragfähige Lösung gefunden werden, kämen hier erhebliche Aufwendungen, auch auf den Kreishaushalt, zu.

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 Bundesteilhabegesetz**

Mit dem Bundesteilhabegesetz kommt es zu einer Verlagerung der Eingliederungshilfe in das Teilhaberecht des SGB IX. Die Sichtweise geht weg von der Einrichtungs- hin zur Personenzentrierung. Mit dem AG BTHG NRW, Juli 2018, kommt es zu einer Übertragung der Leistungsträgerschaft der Eingliederungshilfe im Bereich der Frühförderung an die Landschaftsverbände. Hiervon wird die bisherige vertragliche Ausgestaltung der Frühförderung im Kreis Höxter betroffen sein. Die finanziellen Auswirkungen sind noch nicht absehbar.

Durch die vorzunehmende Trennung von Fachleistungsstunden (Leistungsträger LwL) und existenzsichernden Leistungen (Leistungsträger-Neu: der Kreis) wird es zu einer Fallübernahme in einer Größenordnung von mind. 250 Fällen kommen. Dies wird mind. Auswirkungen in personeller Hinsicht für den Kreis Höxter haben. Darüber hinaus wird mittelfristig zu entscheiden sein, ob die Sachbearbeitung für diese dann übernommenen Fälle zentral bei der Kreisverwaltung erfolgen oder auf die Städte im Kreis Höxter delegiert wird.

### **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. Die Kostendämpfungseffekte im 1. Jahr sind - wie bereits damals erwartet - inzwischen in erhebliche Kostensteigerungen umgeschlagen. Zurzeit wird in 2019 bis 2022 mit jährlichen Steigerungsraten in einer Größenordnung von rd. 400.000,00 € geplant.

### **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. Ab 2019 soll der Rückgriff im Unterhaltsvorschuss im Land Nordrhein-Westfalen zentralisiert werden. Die Neuregelung gilt allerdings nur für Neufälle. Der aktuelle Fallbestand verbleibt hinsichtlich des Rückgriffs bei den Kreisen. Effekte, auch was den evtl. sinkenden Personalbedarf betrifft, werden sich allenfalls schleichend einstellen.

### **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 5 und 6 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. Die Bereitstellung von Entflechtungsmitteln des Bundes zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden endet am 31.12.2019. Ab 2020 bedarf es eines neu zu erlassenden Landesgesetzes, welches die Zweckbindung der aus dem Umsatzsteueraufkommen des Bundes zur Verfügung stehenden Mittel für Ausbau und Sanierung kommunaler Verkehrsinfrastruktur regelt.

Die für die Jahre 2019 bis 2022 geplanten Landeszuwendungen werden daher nicht auf Basis konkreter Förderzusagen, sondern anhand der bisherigen Förderpraxis veranschlagt. Das daraus resultierende Risiko beträgt max. 6,75 Mio. Euro.

## **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 Darlehenskonditionen.

#### **6.11 Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH**

Um günstigere Darlehenskonditionen erzielen zu können, hat der Kreis Höxter als kommunaler Gesellschafter an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 188.160 € übernommen. Die Bürgschaft beträgt zum 31.12.2018 unter Berücksichtigung von Tilgungsleistungen noch rd. 111 T €.

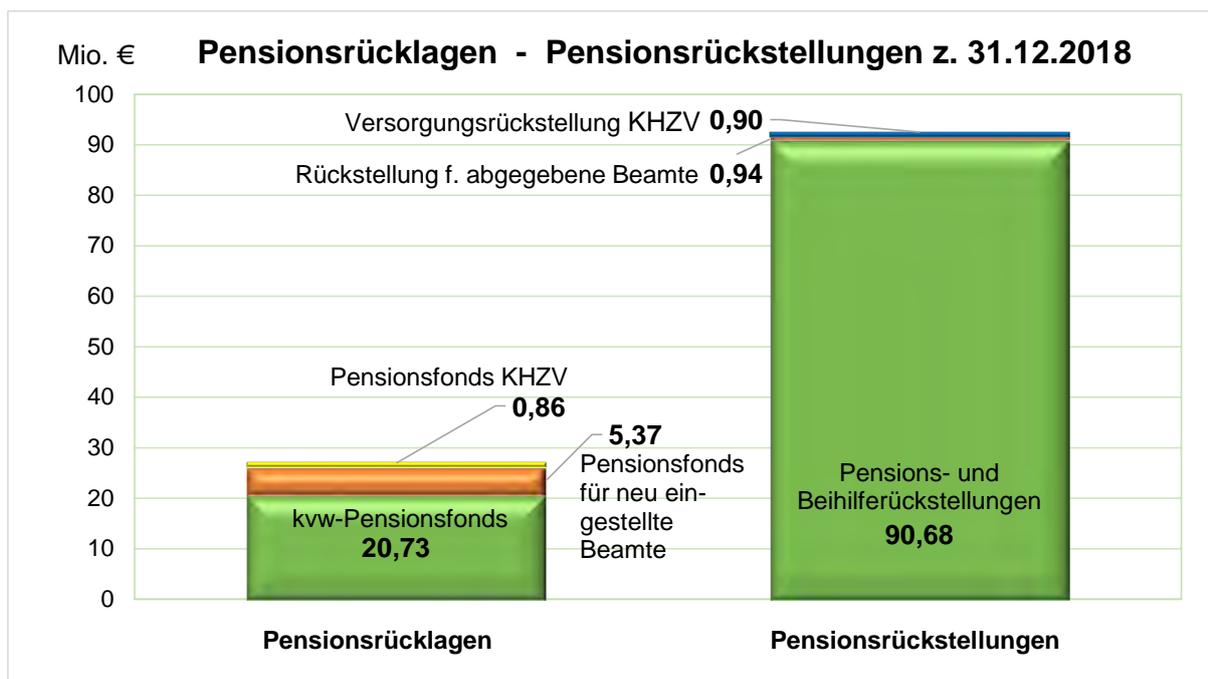
Hinsichtlich der bestehenden Verlustabdeckungsregelung zeichnet sich aufgrund des zu berücksichtigenden EU-Beihilferechts und des weiter steigenden Finanzbedarfs des Flughafens Paderborn/Lippstadt eine Neukonzeption der Liquiditätszuführung durch die Gesellschafter an dem Flughafen Paderborn/Lippstadt ab.

#### **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 31.12.2018 auf rd. 90,68 Mio. €. Hinzu kommen anteilig zu tragende Pensionslasten für ehemalige Beamte des Kreises (944 T €) und für Beamtete des ehemaligen Krankenhauszweckverbandes Warburg (904 T €).

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 2018 erworbenen Finanzanlagen in Höhe von 17,66 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 31.12.2018 betrug die Summe der Pensionsrücklagen rd. 26,96 Mio. € (vgl. im Anhang Ziff. 3.1.1.3 Buchst. c). 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 2019 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

<b>Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft</b>	Kreis Höxter		
<b>Regierungsbezirk</b>	Detmold		
<b>Kreisangehörige Städte, Einwohner, Größe</b>		Einwohner <small>(Stand: 31.12.2017)</small>	Größe
	Stadt Bad Driburg	18.930	115,30 km <sup>2</sup>
	Stadt Beverungen	13.176	98,09 km <sup>2</sup>
	Stadt Borgentreich	8.669	138,94 km <sup>2</sup>
	Stadt Brakel	16.374	173,92 km <sup>2</sup>
	Kreisstadt Höxter	29.112	158,16 km <sup>2</sup>
	Stadt Marienmünster	5.012	64,36 km <sup>2</sup>
	Stadt Nieheim	6.177	79,71 km <sup>2</sup>
	Stadt Steinheim	12.760	75,69 km <sup>2</sup>
	Stadt Warburg	23.128	168,84 km <sup>2</sup>
	Stadt Willebadessen	8.227	128,41 km <sup>2</sup>
	Gesamt:	141.565	1.201,42 km <sup>2</sup>
<b>Haushaltsjahr</b>	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr		
<b>Behördenleitung</b>	Landrat	Friedhelm Spieker	
	Kreisdirektor	Klaus Schumacher	

Höxter, den 04.04.2019

.....  
Friedhelm Spieker  
Landrat

**Anlage zum Anhang**

**Angaben gem. § 95 Abs. 3 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 - (bis 04.10.2018)**

- 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

**Handermann, Gerhard** - Kreiskämmerer - (ab 04.10.2018)

- 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
- Mitglied der Trägerversammlung und Mitglied im Beirat des Jobcenters Kreis Höxter
- stellv. Mitglied des Verwaltungsausschusses der Agentur für Arbeit Paderborn

**Kreistagsmitglieder**

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

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

**Böker, Stephan** - Lehrer -

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

**Brand-Tuerkoglu, Julia** - Referentin -

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

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

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

**Denkner, Martina** - Geschäftsführerin -

- Aufsichtsratsmitglied Therme GmbH Bad Driburg
- stellv. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Bad Driburg
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- 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 Versammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

**Evers, Hermann** - Metallbauermeister -

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

**Feischen, Regina** - Lehrerin -

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

**Flore, Dorit** - Krankenschwester -

- 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
- 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 Stiftung INTEG Bad Driburg

**Grundkötter, Bernd** - Geschäftsführer -

- Vorsitzender und Stimmführer der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

**Hansmann, Heiko** - Bankkaufmann -

- keine Mitgliedschaften

**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.“

**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
- 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 Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

**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 im landwirtschaftlichen Beirat beim Kreis Paderborn
- Beiratsmitglied der Wasserkooperationen in den Kreisen Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied im Landschaftsbeirat Kreis Höxter
- Mitglied im Führungskreis Kulturland-Marketing Kreis Höxter
- Mitglied im Beirat des Betriebshilfsdienstes und Maschinenring Kreis Höxter
- Mitglied im erweiterten Vorstand der landwirtschaftlichen Kreisverbände in den Kreisen Höxter und Paderborn
- Mitglied im Kuratorium der Landvolkshochschule Hardehausen
- 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
- 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

**Müller, Gisela** - Dipl. Ing. (Agrar) -

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

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

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

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

**Schrader, Josef** - Vermessungstechniker -

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

**Schröder, Franz-Josef** - Landwirt -

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

**Seifert, Heinrich** - Bankfachwirt -

- Mitglied der Gesellschafterversammlung Abfallwirtschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Versammlung 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 im Strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)

**Suermann, Andreas** - Maschinenbautechniker -

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

**Wiegartz-Dierkes, Jörg** - Finanzbeamter -

- keine Mitgliedschaften

**Wintermeyer, Paul** - Landwirt -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und stellv. Mitglied des Strukturpolitischen Beirats der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter nph
- 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 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)