



KREIS HÖXTER

Jahresabschluss 2016



Inhalt

	<u>Seite</u>
ERGEBNISRECHNUNG 2016	3
FINANZRECHNUNG 2016	4
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	5
BILANZ zum 31.12.2016	135
ANHANG zum Jahresabschluss 2016	137
1. Allgemeines.....	137
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	137
3. Erläuterungen zur Bilanz.....	141
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	155
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	163
6. Sonstige Angaben.....	166
7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2016.....	169
Anlagenspiegel	170
Forderungsspiegel	171
Verbindlichkeitspiegel	172
Ermächtigungsübertragungen	173
Abwicklung Ermächtigungsübertragungen	175
LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2016	177
1. Allgemeines.....	177
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	177
3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter.....	183
4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage.....	192
5. Chancen für die künftige Entwicklung.....	194
6. Risiken für die zukünftige Entwicklung.....	195
7. Rechtliche Verhältnisse.....	200
Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW	201

Jahresabschluss 2016

Ergebnisrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschrieb. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben (4.1.1)	1.639.783	1.300.000	1.257.163	-42.837
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (4.1.2)	127.440.139	133.602.950	135.238.264	1.635.314
3	Sonstige Transfererträge (4.1.3)	3.589.364	2.125.150	2.616.140	490.990
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4.1.4)	29.637.640	29.183.950	29.949.781	765.831
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte (4.1.5)	1.482.549	1.142.800	1.499.120	356.320
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4.1.6)	17.317.923	20.009.500	19.869.703	-139.797
7	Sonstige ordentliche Erträge (4.1.7)	4.289.987	1.859.500	4.747.761	2.888.261
8	Aktiviert Eigenleistungen (4.1.8)	128.220	223.550	150.416	-73.134
9	+/- Bestandsveränderungen (4.1.8)				
10	Summe ordentliche Erträge	185.525.605	189.447.400	195.328.349	5.880.949
11	Personalaufwendungen (4.2.1)	35.519.282	36.843.400	35.509.015	-1.334.385
12	Versorgungsaufwendungen (4.2.2)	4.501.655	3.790.000	4.378.003	588.003
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.2.3)	24.004.688	24.241.728	24.299.529	57.800
14	Bilanzielle Abschreibungen (4.2.4)	6.624.129	6.948.500	6.528.579	-419.921
15	Transferaufwendungen (4.2.5)	95.505.120	101.266.900	105.663.925	4.397.025
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen (4.2.6)	21.360.869	20.238.127	20.810.383	572.256
17	Summe ordentliche Aufwendungen	187.515.743	193.328.656	197.189.433	3.860.777
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.990.138	-3.881.256	-1.861.085	2.020.171
19	Finanzerträge (4.3.1)	1.572.856	1.628.300	1.513.311	-114.989
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (4.3.2)	180.043	151.600	159.349	7.749
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.392.813	1.476.700	1.353.962	-122.738
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-597.325	-2.404.556	-507.123	1.897.433
23	außerordentliche Erträge (4.4)				
24	außerordentliche Aufwendungen (4.4)				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-597.325	-2.404.556	-507.123	1.897.433
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)				
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)			64.665	64.665
29	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 - 28)			-64.665	-64.665



Jahresabschluss 2016

Finanzrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschrieb. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.639.961	1.300.000	1.257.163	-42.837
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.487.793	129.373.300	132.614.479	3.241.179
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.303.000	1.278.050	1.624.769	346.719
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.370.532	28.536.900	29.596.588	1.059.688
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.383.025	1.142.800	1.612.950	470.150
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.626.052	19.836.000	14.663.456	-5.172.544
7	Sonstige Einzahlungen	1.914.617	1.616.750	2.142.776	526.026
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.699.612	1.628.300	1.814.514	186.214
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	177.424.592	184.712.100	185.326.694	614.594
10	Personalauszahlungen	31.443.139	33.287.400	32.645.602	-641.798
11	Versorgungsauszahlungen	3.944.411	3.790.000	4.207.702	417.702
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.250.517	24.535.928	24.678.571	142.643
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	180.622	151.600	150.327	-1.273
14	Transferauszahlungen	92.744.501	101.266.900	104.033.760	2.766.860
15	Sonstige Auszahlungen	19.404.923	18.268.327	18.478.439	210.111
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	170.968.113	181.300.156	184.194.402	2.894.246
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (5.1)	6.456.479	3.411.944	1.132.293	-2.279.651
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.876.239	4.201.500	3.013.769	-1.187.732
19	Veräußerung von Sachanlagen	88.682	36.950	24.218	-12.732
20	Veräußerung von Finanzanlagen	25.155.333	16.816.000	19.816.377	3.000.377
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	176.433	14.350	40.167	25.817
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.296.686	21.068.800	22.894.530	1.825.730
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	276.349	261.300	181.449	-79.851
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.888.190	6.387.156	2.996.713	-3.390.443
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.288.769	6.804.977	2.589.655	-4.215.323
27	Erwerb von Finanzanlagen	26.380.000	20.888.800	13.296.000	-7.592.800
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	429.698	333.000	271.519	-61.481
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	87.138		10.926	10.926
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.350.144	34.675.233	19.346.263	-15.328.971
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.053.458	-13.606.433	3.548.267	17.154.701
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 + 31)	2.403.021	-10.194.489	4.680.560	14.875.049
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		6.879.000		-6.879.000
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.903.952	378.700	380.903	2.203
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.903.952	6.500.300	-380.903	-6.881.203
36	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	499.069	-3.694.189	4.299.657	7.993.846
37	Anfangsbestand an Finanzmitteln	3.682.003		4.304.373	4.304.373
38	+/- Saldo aus durchlaufenden Posten	123.301		-597.132	-597.132
39	Liquide Mittel (= Zeilen 36 + 37 +/- 38)	4.304.373	-3.694.189	8.006.898	11.701.088

Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereiangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.253	41.500	46.205	4.705
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	529	150	3.484	3.334
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	56.781	41.650	49.689	8.039
11	Personalaufwendungen	98.211	107.383	104.259	-3.124
12	Versorgungsaufwendungen	5.871	6.655	5.470	-1.185
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.398	4.150	2.835	-1.315
14	Bilanzielle Abschreibungen	308	284	291	7
15	Transferaufwendungen	2.086	3.000	2.000	-1.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.695	10.531	10.643	112
17	Summe ordentliche Aufwendungen	120.568	132.003	125.499	-6.504
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-63.787	-90.353	-75.810	14.543
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-63.787	-90.353	-75.810	14.543
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-63.787	-90.353	-75.810	14.543
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-63.787	-90.353	-75.810	14.543

Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.361	17.800	30.429	12.629
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.699	2.500	1.221	-1.279
07	Sonstige ordentliche Erträge	286	3.000	1.088	-1.912
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	49.346	23.300	32.737	9.437
11	Personalaufwendungen	146.115	135.374	128.361	-7.013
12	Versorgungsaufwendungen	24.623	28.422	28.899	477
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.021	3.475	2.422	-1.052
14	Bilanzielle Abschreibungen	751	725	1.075	350
15	Transferaufwendungen		15.000	2.760	-12.240
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.725	11.686	7.059	-4.627
17	Summe ordentliche Aufwendungen	184.235	194.682	170.577	-24.105
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-134.889	-171.382	-137.840	33.542
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-134.889	-171.382	-137.840	33.542
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-134.889	-171.382	-137.840	33.542
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-134.889	-171.382	-137.840	33.542

Teilfinanzrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	104			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	104			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-104			

Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.851	16.300	13.133	-3.167
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.082	1.000	2.139	1.139
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.753	3.000	5.699	2.699
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	16.686	20.300	20.971	671
11	Personalaufwendungen	63.976	67.702	66.267	-1.435
12	Versorgungsaufwendungen	1.906	5.432	5.440	8
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.847	1.405	3.072	1.667
14	Bilanzielle Abschreibungen	138	122	127	5
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.224	6.530	13.121	6.591
17	Summe ordentliche Aufwendungen	79.091	81.191	88.027	6.836
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-62.405	-60.891	-67.056	-6.165
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-62.405	-60.891	-67.056	-6.165
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-62.405	-60.891	-67.056	-6.165
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-62.405	-60.891	-67.056	-6.165

Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.253	85.000	97.671	12.671
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.738	4.000	16.659	12.659
07	Sonstige ordentliche Erträge	661	500		-500
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	89.652	89.500	114.329	24.829
11	Personalaufwendungen	344.224	445.612	472.214	26.602
12	Versorgungsaufwendungen	69.997	74.197	91.864	17.667
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.213	8.083	8.314	231
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.131	2.022	4.374	2.353
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.715	52.618	101.597	48.979
17	Summe ordentliche Aufwendungen	486.279	582.532	678.364	95.832
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-396.628	-493.032	-564.034	-71.003
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-396.628	-493.032	-564.034	-71.003
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-396.628	-493.032	-564.034	-71.003
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		800	1.666	866
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-396.628	-493.832	-565.700	-71.868

Teilfinanzrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	78		127	127
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78		127	127
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-78		-127	-127

Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.006	97.591	51.195	-46.396
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.175	41.200	46.519	5.319
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.031		473	473
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.248	21.623	6.047	-15.576
07	Sonstige ordentliche Erträge	18.490	500		-500
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	163.950	160.914	104.234	-56.680
11	Personalaufwendungen	585.177	595.824	556.637	-39.187
12	Versorgungsaufwendungen	150.387	129.253	135.211	5.958
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.304	243.635	141.414	-102.222
14	Bilanzielle Abschreibungen	266.394	380.776	289.826	-90.950
15	Transferaufwendungen	7.975	10.300	10.300	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	150.709	167.428	145.514	-21.914
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.373.946	1.527.216	1.278.901	-248.315
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.209.996	-1.366.302	-1.174.666	191.636
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.209.996	-1.366.302	-1.174.666	191.636
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.209.996	-1.366.302	-1.174.666	191.636
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	76	1.500		-1.500
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.210.072	-1.367.802	-1.174.666	193.136

Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.680	534.650	93.169	-441.481
19	Veräußerung von Sachanlagen	18.490	500		-500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.170	535.150	93.169	-441.981
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.740	230.700	1.432	-229.268
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	629.059	1.120.950	69.612	-1.051.339
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	638.799	1.351.650	71.044	-1.280.606
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-577.629	-816.500	22.125	838.625

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle		236.250		-236.250
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			50.000	50.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		236.250		-236.250
Gerätewagen Gefahrgut Steinheim	212.012			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	212.012			
Digitalfunkumstellung Katastrophenschutzkeller	20.802	15.000	729	-14.271
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.802	15.000	729	-14.271
Umbau ELW 2		140.000		-140.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		140.000		-140.000
Gerätewagen Gefahrgut Warburg	236.431			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	236.292			
Gerätewagen Logistik	111.686			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	111.686			
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	9.740	43.750	1.432	-42.318
Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.740		1.432	1.432
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		43.750		-43.750
Atemschutzwerkstatt		580.700		-580.700
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		522.650		-522.650
Auszahlungen für Baumaßnahmen		230.700		-230.700
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		350.000		-350.000

Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.232			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.700.868	11.237.300	10.647.173	-590.127
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.104	50	26.050	26.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.814	257.414	257.390	-24
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.621	8.500	16.350	7.850
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	11.055.639	11.503.264	10.946.964	-556.300
11	Personalaufwendungen	4.755.118	5.038.470	4.965.277	-73.193
12	Versorgungsaufwendungen	259.821	223.198	241.476	18.278
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.440.097	3.422.814	3.447.029	24.215
14	Bilanzielle Abschreibungen	555.740	761.947	545.236	-216.711
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	535.108	549.730	587.497	37.767
17	Summe ordentliche Aufwendungen	9.545.884	9.996.159	9.786.515	-209.644
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	1.509.755	1.507.105	1.160.449	-346.657
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	1.509.755	1.507.105	1.160.449	-346.657
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	1.509.755	1.507.105	1.160.449	-346.657
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	522.412	612.300	539.928	-72.372
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	987.342	894.805	620.521	-274.285

Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	2.825	8.500	5.250	-3.250
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.825	8.500	5.250	-3.250
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	244.002	200.000	165.862	-34.138
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.293	1.985.500	800.882	-1.184.618
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	763.633	2.693.050	1.040.598	-1.652.452
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.052.929	4.878.550	2.007.342	-2.871.208
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.050.104	-4.870.050	-2.002.092	2.867.958

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle		438.750		-438.750
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		438.750		-438.750
RTW RW Warburg	140.982			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	140.982			
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Höxter	82.531			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	82.531			
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Warburg		85.000	82.768	-2.232
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		85.000	82.768	-2.232
RTW Bad Driburg		160.000	156.644	-3.356
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		160.000	156.644	-3.356
RTW Beverungen		140.000	140.530	530
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		140.000	140.530	530
RTW Brakel	133.796			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	133.796			
Umbau/Erweiterung Rettungswache Peckelsheim	2.388			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.388			
Neubau Rettungswache Bad Driburg		222.500	165.862	-56.638
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		200.000	165.862	-34.138
Auszahlungen für Baumaßnahmen		22.500		-22.500
RTW2 Beverungen (2014)		160.000		-160.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		160.000		-160.000
RTW2 Brakel (2014)	140.876			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	140.876			
RTW2 Steinheim (2014)		160.000	827	-159.173
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		160.000	827	-159.173

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
RTW2 Warburg		160.000	157.203	-2.797
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		160.000	157.203	-2.797
RTW2 Peckelsheim (2014)		160.000	827	-159.173
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		160.000	827	-159.173
Umrüstung Einsatzleitreehner		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	18.089	81.250	2.660	-78.590
Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.089		2.660	2.660
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		81.250		-81.250
Neubau Rettungswache Warburg	268.819	2.013.000	798.222	-1.214.778
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	244.002			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.817	1.963.000	798.222	-1.164.778
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000		-50.000
Mobile Datenerfassung Rettungsdienst		110.000		-110.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000		-110.000
RTW III Warburg		160.000	157.203	-2.797
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		160.000	157.203	-2.797
RTW I Brakel		160.000	78.382	-81.618
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		160.000	78.382	-81.618

Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	258.450	260.000	241.712	-18.288
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	258.450	260.000	241.712	-18.288
11	Personalaufwendungen	221.505	225.179	200.834	-24.345
12	Versorgungsaufwendungen	16.598	13.369	18.022	4.653
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.627	16.930	13.514	-3.416
14	Bilanzielle Abschreibungen	701	712	993	280
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.181	8.444	7.994	-450
17	Summe ordentliche Aufwendungen	251.612	264.634	241.357	-23.277
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	6.838	-4.634	356	4.989
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	6.838	-4.634	356	4.989
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	6.838	-4.634	356	4.989
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	6.838	-4.634	356	4.989

Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.300	7.850	9.120	1.270
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			220	220
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			407	407
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.202.392	1.164.500	1.078.739	-85.761
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.211.692	1.172.350	1.088.486	-83.864
11	Personalaufwendungen	508.729	513.020	440.710	-72.310
12	Versorgungsaufwendungen	86.827	74.868	94.107	19.239
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.878	43.323	31.224	-12.099
14	Bilanzielle Abschreibungen	42.100	42.976	44.811	1.835
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.200	49.822	52.562	2.740
17	Summe ordentliche Aufwendungen	725.736	724.009	663.414	-60.595
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	485.957	448.341	425.073	-23.268
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	485.957	448.341	425.073	-23.268
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	485.957	448.341	425.073	-23.268
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.000	4.220	3.220
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	485.957	447.341	420.853	-26.488

Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.166	62.363	54.166	-8.197
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.166	62.363	54.166	-8.197
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-42.166	-62.363	-54.166	8.197

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Geschwindigkeits- Überwachungskamera		52.000	46.410	-5.590
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		52.000	46.410	-5.590

Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.353.339	1.250.000	1.385.355	135.355
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	959	900	1.545	645
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			7.771	7.771
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.925		2.750	2.750
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.356.222	1.250.900	1.397.422	146.522
11	Personalaufwendungen	546.555	568.887	535.870	-33.017
12	Versorgungsaufwendungen	64.985	63.527	89.217	25.690
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.237	27.691	61.401	33.710
14	Bilanzielle Abschreibungen	8.363	5.596	5.985	389
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.500	105.904	111.006	5.102
17	Summe ordentliche Aufwendungen	774.641	771.605	803.479	31.874
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	581.581	479.295	593.943	114.648
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	581.581	479.295	593.943	114.648
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	581.581	479.295	593.943	114.648
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	581.581	479.295	593.943	114.648

Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	282.104	270.000	288.268	18.268
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			6	6
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52		1.492	1.492
07	Sonstige ordentliche Erträge	673	600	1.054	454
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	282.828	270.600	290.821	20.221
11	Personalaufwendungen	249.532	226.698	248.459	21.761
12	Versorgungsaufwendungen	71.308	57.236	77.767	20.531
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.999	48.699	49.606	908
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.434	2.287	3.481	1.194
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.032	51.256	53.491	2.235
17	Summe ordentliche Aufwendungen	418.305	386.176	432.804	46.628
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-135.477	-115.576	-141.984	-26.408
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-135.477	-115.576	-141.984	-26.408
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-135.477	-115.576	-141.984	-26.408
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-135.477	-115.576	-141.984	-26.408

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	148.640	152.000	138.578	-13.422
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			25	25
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		50		-50
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.656	10.000	6.507	-3.493
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	156.296	162.050	145.110	-16.940
11	Personalaufwendungen	359.260	364.122	320.975	-43.147
12	Versorgungsaufwendungen	37.706	29.925	21.594	-8.331
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.304	36.920	38.410	1.490
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.311	3.144	5.322	2.178
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.640	8.114	10.898	2.784
17	Summe ordentliche Aufwendungen	454.222	442.224	397.198	-45.026
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-297.926	-280.174	-252.088	28.086
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-297.926	-280.174	-252.088	28.086
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-297.926	-280.174	-252.088	28.086
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	75.805	76.600	78.016	1.416
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-222.121	-203.574	-174.072	29.502

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.662	3.175	3.161	-14
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.662	3.175	3.161	-14
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.662	-3.175	-3.161	14

Teilergebnisrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.400	38.600	38.400	-200
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.516	1.000	5.338	4.338
07	Sonstige ordentliche Erträge			1.896	1.896
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	39.916	39.600	45.634	6.034
11	Personalaufwendungen	148.602	152.293	147.703	-4.590
12	Versorgungsaufwendungen	16.568	12.314	9.607	-2.707
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.749	9.347	4.941	-4.406
14	Bilanzielle Abschreibungen	109	100	118	18
15	Transferaufwendungen	560.646	573.450	544.972	-28.478
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.440	10.670	9.437	-1.233
17	Summe ordentliche Aufwendungen	741.113	758.174	716.778	-41.396
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-701.197	-718.574	-671.143	47.430
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-701.197	-718.574	-671.143	47.430
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-701.197	-718.574	-671.143	47.430
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	248			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-700.949	-718.574	-671.143	47.430

Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			8.000	8.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80		15	15
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	80		8.015	8.015
11	Personalaufwendungen	366.741	379.868	347.270	-32.598
12	Versorgungsaufwendungen	10.817	7.824	7.210	-614
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.631	9.388	5.267	-4.121
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.420	4.011	6.530	2.518
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.404	14.081	16.699	2.618
17	Summe ordentliche Aufwendungen	399.013	415.172	382.976	-32.196
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-398.934	-415.172	-374.961	40.211
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-398.934	-415.172	-374.961	40.211
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-398.934	-415.172	-374.961	40.211
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.602	26.000	16.856	-9.144
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-373.332	-389.172	-358.105	31.067

Teilfinanzrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	686	6.354	6.354	
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	686	6.354	6.354	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-686	-6.354	-6.354	

Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.700	2.500	2.750	250
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.466	13.500	14.472	972
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.389	400	738	338
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	18.555	16.400	17.960	1.560
11	Personalaufwendungen	117.795	109.214	106.527	-2.687
12	Versorgungsaufwendungen	43.374	30.400	33.245	2.845
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.681	24.813	23.924	-889
14	Bilanzielle Abschreibungen	55	48	247	198
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.533	2.289	4.342	2.053
17	Summe ordentliche Aufwendungen	188.439	166.764	168.284	1.520
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-169.884	-150.364	-150.325	39
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-169.884	-150.364	-150.325	39
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-169.884	-150.364	-150.325	39
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-169.884	-150.364	-150.325	39

Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.457	52.000	61.628	9.628
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	263	400	50	-350
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	59.720	52.400	61.678	9.278
11	Personalaufwendungen	393.222	382.766	381.126	-1.640
12	Versorgungsaufwendungen	41.495	33.877	31.808	-2.069
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.127	8.840	8.440	-400
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.092	1.103	658	-445
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.267	15.225	18.267	3.042
17	Summe ordentliche Aufwendungen	463.204	441.811	440.299	-1.512
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-403.483	-389.411	-378.621	10.790
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-403.483	-389.411	-378.621	10.790
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-403.483	-389.411	-378.621	10.790
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.717	2.500	6.971	4.471
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-396.766	-386.911	-371.650	15.261

Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	556	471		-471
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	556	471		-471
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-556	-471		471

Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.931	13.000	14.686	1.686
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.272	3.300	91.408	88.108
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.601	3.100	2.679	-421
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	77.803	19.400	108.773	89.373
11	Personalaufwendungen	301.948	318.388	242.339	-76.049
12	Versorgungsaufwendungen	93.495	74.232	48.939	-25.293
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.821	20.211	12.164	-8.047
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.288	650	1.653	1.003
15	Transferaufwendungen	309.275	312.000	309.275	-2.725
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.031	25.962	18.552	-7.410
17	Summe ordentliche Aufwendungen	728.857	751.443	632.922	-118.521
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-651.054	-732.043	-524.148	207.895
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-651.054	-732.043	-524.148	207.895
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-651.054	-732.043	-524.148	207.895
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.535	1.500	1.469	-32
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-649.518	-730.543	-522.680	207.863

Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	83	4.417	325	-4.091
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83	4.417	325	-4.091
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-83	-4.417	-325	4.091

Teilergebnisrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.004	7.350	17.249	9.899
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	704	5.000	365	-4.635
07	Sonstige ordentliche Erträge	11.537	3.600	22.066	18.466
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	22.246	15.950	39.680	23.730
11	Personalaufwendungen	380.249	370.156	343.429	-26.727
12	Versorgungsaufwendungen	90.978	102.444	90.070	-12.374
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.383	19.855	11.756	-8.099
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.258	1.250	992	-258
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.855	13.139	15.957	2.818
17	Summe ordentliche Aufwendungen	509.723	506.843	462.204	-44.640
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-487.478	-490.893	-422.524	68.369
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-487.478	-490.893	-422.524	68.369
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-487.478	-490.893	-422.524	68.369
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.535	1.500	1.469	-32
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	192			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-486.134	-489.393	-421.056	68.338

Teilfinanzrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		600	279	-321
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		600	279	-321
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-600	-279	321

Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlacht- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	252.474	264.050	230.886	-33.164
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	63.968	75.500	87.561	12.061
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	316.442	339.550	318.446	-21.104
11	Personalaufwendungen	250.289	251.302	254.970	3.668
12	Versorgungsaufwendungen	7.531	8.456	8.625	169
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.773	9.200	2.900	-6.300
14	Bilanzielle Abschreibungen	365	3.532	380	-3.152
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.120	28.360	22.537	-5.823
17	Summe ordentliche Aufwendungen	288.078	300.850	289.412	-11.438
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	28.364	38.700	29.035	-9.665
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	28.364	38.700	29.035	-9.665
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	28.364	38.700	29.035	-9.665
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.590	38.700	36.676	-2.024
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-12.226	0	-7.642	-7.642

Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10.000		-10.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000		-10.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-10.000		10.000

Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.667			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.572	16.000	60.167	44.167
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.739	3.400	4.322	922
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	44.977	19.400	64.489	45.089
11	Personalaufwendungen	590.883	500.618	549.882	49.264
12	Versorgungsaufwendungen	135.404	77.724	96.734	19.010
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.884	255.658	240.289	-15.369
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.688	1.451	2.003	552
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.864	33.802	34.492	690
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.002.723	869.253	923.400	54.147
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-957.745	-849.853	-858.911	-9.058
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-957.745	-849.853	-858.911	-9.058
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-957.745	-849.853	-858.911	-9.058
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.338	2.500	3.338	838
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-954.408	-847.353	-855.573	-8.220

Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	319		224	224
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	319		224	224
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	935	1.465	1.308	-157
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	935	1.465	1.308	-157
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-616	-1.465	-1.084	381

Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	256.296	240.000	240.212	212
03	Sonstige Transfererträge	43.994	16.500	204.108	187.608
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	230			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.374.758	1.188.000	1.185.105	-2.895
07	Sonstige ordentliche Erträge	38.636	30.000	44.319	14.319
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.713.913	1.474.500	1.673.742	199.242
11	Personalaufwendungen	292.846	302.105	304.146	2.041
12	Versorgungsaufwendungen	70.090	52.189	57.318	5.129
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	860.735	810.372	874.175	63.802
14	Bilanzielle Abschreibungen	983	980	2.119	1.139
15	Transferaufwendungen	2.572.053	2.496.700	2.783.854	287.154
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	324.718	261.779	375.399	113.620
17	Summe ordentliche Aufwendungen	4.121.425	3.924.125	4.397.010	472.885
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-2.407.512	-2.449.625	-2.723.268	-273.642
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-2.407.512	-2.449.625	-2.723.268	-273.642
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-2.407.512	-2.449.625	-2.723.268	-273.642
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91.492	76.500	84.278	7.778
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-2.499.004	-2.526.125	-2.807.546	-281.421

Teilfinanzrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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	13.345	8.150	7.056	-1.094
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.345	8.150	7.056	-1.094
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen			2.608	2.608
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			2.608	2.608
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	13.345	8.150	4.448	-3.702

Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.733	500	28.115	27.615
03	Sonstige Transfererträge	434.195	433.550	489.066	55.516
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.024	1.050	12.234	11.184
07	Sonstige ordentliche Erträge	618	500		-500
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	478.570	435.600	529.415	93.815
11	Personalaufwendungen	907.061	753.548	704.470	-49.078
12	Versorgungsaufwendungen	226.239	163.336	177.371	14.035
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.009	15.179	21.618	6.439
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.250	3.920	4.484	564
15	Transferaufwendungen	9.216.068	9.505.500	10.051.248	545.748
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	849.823	841.488	865.879	24.392
17	Summe ordentliche Aufwendungen	11.222.450	11.282.971	11.825.070	542.100
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-10.743.881	-10.847.371	-11.295.655	-448.284
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-10.743.881	-10.847.371	-11.295.655	-448.284
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-10.743.881	-10.847.371	-11.295.655	-448.284
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	566	600	284	-317
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-10.744.446	-10.847.971	-11.295.939	-447.968

Teilergebnisrechnung Produkt 32.5 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	162.087	88.000	116.838	28.838
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.758.542	6.254.000	5.825.590	-428.410
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	5.920.629	6.342.000	5.942.427	-399.573
11	Personalaufwendungen	53.145	55.478	54.571	-907
12	Versorgungsaufwendungen	19.231	7.923	9.270	1.347
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.408	8.180	3.843	-4.337
14	Bilanzielle Abschreibungen	0		1	1
15	Transferaufwendungen	5.912.424	6.340.000	5.937.281	-402.719
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.486	2.248	2.152	-96
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.995.695	6.413.829	6.007.118	-406.711
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-75.065	-71.829	-64.690	7.138
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-75.065	-71.829	-64.690	7.138
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-75.065	-71.829	-64.690	7.138
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		200		-200
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-75.065	-72.029	-64.690	7.338

Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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	30			
07	Sonstige ordentliche Erträge	129		821	821
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	159		821	821
11	Personalaufwendungen	121.204	102.821	88.711	-14.110
12	Versorgungsaufwendungen	46.919	34.420	40.019	5.599
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	672	813	609	-203
14	Bilanzielle Abschreibungen	82	81	86	5
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.069	7.216	5.153	-2.063
17	Summe ordentliche Aufwendungen	174.946	145.350	134.579	-10.772
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-174.788	-145.350	-133.758	11.593
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-174.788	-145.350	-133.758	11.593
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-174.788	-145.350	-133.758	11.593
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-174.788	-145.350	-133.758	11.593

Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72	72	1.572	1.500
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.419	20.000	23.780	3.780
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviertete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	36.491	20.072	25.352	5.280
11	Personalaufwendungen	156.061	300.492	288.571	-11.921
12	Versorgungsaufwendungen	7.890	41.875	53.020	11.145
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.756	1.913	5.207	3.295
14	Bilanzielle Abschreibungen	520	421	890	469
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.945	18.094	18.356	262
17	Summe ordentliche Aufwendungen	172.173	362.795	366.043	3.249
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-135.682	-342.723	-340.692	2.031
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-135.682	-342.723	-340.692	2.031
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-135.682	-342.723	-340.692	2.031
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	896			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-136.578	-342.723	-340.692	2.031

Teilfinanzrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	123			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	123			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-123			

Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.862	41.412	669.461	628.049
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92	200	152	-48
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	621.177	670.806	800	-670.006
07	Sonstige ordentliche Erträge	400		700	700
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	679.531	712.418	671.113	-41.305
11	Personalaufwendungen	449.069	434.669	404.995	-29.674
12	Versorgungsaufwendungen	103.821	86.278	77.375	-8.903
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.082	134.713	142.257	7.545
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.674	1.546	2.130	584
15	Transferaufwendungen	45.139	25.000	15.896	-9.104
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	151.575	152.118	166.298	14.180
17	Summe ordentliche Aufwendungen	880.360	834.324	808.951	-25.372
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-200.830	-121.905	-137.838	-15.933
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-200.830	-121.905	-137.838	-15.933
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-200.830	-121.905	-137.838	-15.933
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.003	32.000	21.582	-10.418
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-224.833	-153.905	-159.420	-5.515

Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	67.241	27.000	32.213	5.213
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.241	27.000	32.213	5.213
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	30.000	27.000	5.000	-22.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	30.000	27.000	5.000	-22.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	37.241		27.213	27.213

Teilergebnisrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	144.793	45.000	44.793	-207
03	Sonstige Transfererträge	497.356	470.000	578.891	108.891
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500	1.200	700
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	426		489	489
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.969.957	4.218.000	5.225.012	1.007.012
07	Sonstige ordentliche Erträge	232.984	250.500	509.362	258.862
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.845.516	4.984.000	6.359.747	1.375.747
11	Personalaufwendungen	2.316.660	2.445.552	2.472.493	26.941
12	Versorgungsaufwendungen	223.244	190.920	226.927	36.007
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.578	41.542	42.772	1.230
14	Bilanzielle Abschreibungen	20.038	13.298	15.240	1.942
15	Transferaufwendungen	13.322.684	15.260.000	17.709.551	2.449.551
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	399.262	318.928	750.106	431.178
17	Summe ordentliche Aufwendungen	16.326.466	18.270.240	21.217.089	2.946.849
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-13.480.951	-13.286.240	-14.857.342	-1.571.102
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-13.480.951	-13.286.240	-14.857.342	-1.571.102
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-13.480.951	-13.286.240	-14.857.342	-1.571.102
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	320		12.182	12.182
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-13.481.271	-13.286.240	-14.869.524	-1.583.284

Teilfinanzrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	313		264	264
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	313		264	264
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-313		-264	-264

Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.692.128	17.248.835	17.955.780	706.945
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.153.458	3.103.000	3.620.948	517.948
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.841	100	7.138	7.038
07	Sonstige ordentliche Erträge	170	100	12.679	12.579
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	19.854.598	20.352.035	21.596.545	1.244.510
11	Personalaufwendungen	297.664	307.272	354.889	47.617
12	Versorgungsaufwendungen	11.503	8.031	32.558	24.527
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.214	2.030	2.508	479
14	Bilanzielle Abschreibungen	324	169	537	368
15	Transferaufwendungen	30.646.534	30.990.600	32.913.912	1.923.312
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	892.824	888.214	908.496	20.281
17	Summe ordentliche Aufwendungen	32.012.063	32.196.316	34.212.900	2.016.585
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-12.157.465	-11.844.280	-12.616.355	-772.075
19	Finanzerträge	3.379			
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.271			
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.108			
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-12.156.357	-11.844.280	-12.616.355	-772.075
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-12.156.357	-11.844.280	-12.616.355	-772.075
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.148	30.000	34.448	4.448
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-12.187.505	-11.874.280	-12.650.804	-776.523

Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	107.224	180.000	173.466	-6.534
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	107.224	180.000	173.466	-6.534
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	314.698	200.000	160.519	-39.481
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	87.138		4.378	4.378
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	401.836	200.000	164.898	-35.102
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-294.612	-20.000	8.568	28.568

Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			115.282	115.282
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.479	116.900		-116.900
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	99.479	116.900	115.282	-1.618
11	Personalaufwendungen	120.248	114.013	109.186	-4.827
12	Versorgungsaufwendungen	26.947	21.707	27.540	5.833
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.009	1.217	951	-266
14	Bilanzielle Abschreibungen	570	440	422	-18
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.583	16.125	5.023	-11.102
17	Summe ordentliche Aufwendungen	153.356	153.502	143.122	-10.380
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-53.877	-36.602	-27.840	8.761
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-53.877	-36.602	-27.840	8.761
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-53.877	-36.602	-27.840	8.761
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-53.877	-36.602	-27.840	8.761

Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugendarbeit und Jugendschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.417	101.400	101.417	17
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	101.417	101.400	101.417	17
11	Personalaufwendungen	68.121	69.160	68.562	-598
12	Versorgungsaufwendungen	5.637	3.602	4.394	792
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	672	813	609	-203
14	Bilanzielle Abschreibungen	1		2	2
15	Transferaufwendungen	248.925	276.000	247.354	-28.646
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.178	14.026	6.520	-7.506
17	Summe ordentliche Aufwendungen	332.534	363.601	327.442	-36.159
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-231.117	-262.201	-226.025	36.176
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-231.117	-262.201	-226.025	36.176
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-231.117	-262.201	-226.025	36.176
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-231.117	-262.201	-226.025	36.176

Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	190	200	240	40
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	190	200	240	40
11	Personalaufwendungen	205.292	195.619	170.833	-24.786
12	Versorgungsaufwendungen	34.982	27.627	30.606	2.979
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.379	4.671	3.338	-1.333
14	Bilanzielle Abschreibungen	252	250	259	9
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.234	11.632	9.246	-2.386
17	Summe ordentliche Aufwendungen	251.139	239.799	214.282	-25.517
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-250.949	-239.599	-214.042	25.557
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-250.949	-239.599	-214.042	25.557
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-250.949	-239.599	-214.042	25.557
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-250.949	-239.599	-214.042	25.557

Teilergebnisrechnung Produkt 34.2 Vormund-, Pfleg- und Beistandschaften

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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		784		-784
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge		784		-784
11	Personalaufwendungen	612.883	610.195	724.230	114.035
12	Versorgungsaufwendungen	94.882	55.589	57.245	1.656
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.485	11.721	7.352	-4.369
14	Bilanzielle Abschreibungen	739	457	483	26
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.959	35.499	46.282	10.783
17	Summe ordentliche Aufwendungen	755.948	713.461	835.592	122.131
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-755.948	-712.677	-835.592	-122.915
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-755.948	-712.677	-835.592	-122.915
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-755.948	-712.677	-835.592	-122.915
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-755.948	-712.677	-835.592	-122.915

Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	268.261	270.000	275.884	5.884
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	657.050	677.000	668.841	-8.159
07	Sonstige ordentliche Erträge	590.400	100.000	37.634	-62.366
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.515.710	1.047.000	982.360	-64.640
11	Personalaufwendungen	327.761	325.296	273.312	-51.984
12	Versorgungsaufwendungen	35.629	47.690	60.002	12.312
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	141.383	140.533	148.438	7.905
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.194	2.216	2.230	14
15	Transferaufwendungen	1.355.601	1.450.000	1.397.399	-52.601
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	495.269	125.395	48.543	-76.852
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.357.838	2.091.130	1.929.925	-161.206
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-842.128	-1.044.130	-947.564	96.566
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-842.128	-1.044.130	-947.564	96.566
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-842.128	-1.044.130	-947.564	96.566
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-842.128	-1.044.130	-947.564	96.566

Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	2.183.471	847.100	951.354	104.254
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.547			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.938.007	5.328.482	5.218.134	-110.348
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	7.125.026	6.175.582	6.169.487	-6.095
11	Personalaufwendungen	1.775.437	1.795.267	1.715.659	-79.608
12	Versorgungsaufwendungen	291.862	252.862	258.645	5.783
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	919.788	1.012.750	1.002.562	-10.188
14	Bilanzielle Abschreibungen	249	249	249	
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.181.237	13.664.487	13.310.615	-353.872
17	Summe ordentliche Aufwendungen	17.168.572	16.725.615	16.287.731	-437.884
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-10.043.546	-10.550.033	-10.118.243	431.790
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-10.043.546	-10.550.033	-10.118.243	431.790
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-10.043.546	-10.550.033	-10.118.243	431.790
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	72.212	60.000	71.786	11.786
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-9.971.334	-10.490.033	-10.046.457	443.576

Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		72.900		-72.900
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	589.515	550.750	636.286	85.536
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.944	7.000	58.195	51.195
07	Sonstige ordentliche Erträge	12.380	11.500	20.540	9.040
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	607.840	642.150	715.021	72.871
11	Personalaufwendungen	735.255	832.014	808.283	-23.731
12	Versorgungsaufwendungen	124.646	99.076	99.394	318
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.793	19.814	20.298	484
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.391	1.292	2.396	1.104
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.657	28.178	42.920	14.742
17	Summe ordentliche Aufwendungen	916.741	980.374	973.290	-7.083
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-308.901	-338.224	-258.269	79.955
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-308.901	-338.224	-258.269	79.955
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-308.901	-338.224	-258.269	79.955
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.869	4.000	2.136	-1.864
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.170	47.900	51.966	4.066
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-359.202	-382.124	-308.100	74.024

Teilfinanzrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	99			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	99			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-99			

Teilergebnisrechnung Produkt 41.2 Brandschutz / Kontrolle besonderer Bauten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.902	3.000	7.060	4.060
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	3.902	3.000	7.060	4.060
11	Personalaufwendungen	148.097	138.116	129.508	-8.609
12	Versorgungsaufwendungen	52.031	42.540	41.432	-1.108
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.988	2.133	1.962	-171
14	Bilanzielle Abschreibungen	43	43	47	4
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.892	3.713	2.699	-1.014
17	Summe ordentliche Aufwendungen	205.052	186.544	175.647	-10.898
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-201.150	-183.544	-168.587	14.958
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-201.150	-183.544	-168.587	14.958
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-201.150	-183.544	-168.587	14.958
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-201.150	-183.544	-168.587	14.958

Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.629	7.000	5.684	-1.316
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.246	7.200	6.669	-531
07	Sonstige ordentliche Erträge	6			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	15.881	14.200	12.353	-1.847
11	Personalaufwendungen	202.404	232.322	157.216	-75.106
12	Versorgungsaufwendungen	46.696	38.436	17.260	-21.176
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.536	4.957	4.335	-622
14	Bilanzielle Abschreibungen	91	91	101	10
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.514	8.722	8.352	-370
17	Summe ordentliche Aufwendungen	262.240	284.528	187.263	-97.265
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-246.359	-270.328	-174.910	95.418
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-246.359	-270.328	-174.910	95.418
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-246.359	-270.328	-174.910	95.418
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-246.359	-270.328	-174.910	95.418

Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.300	85.000	83.103	-1.897
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	90.300	85.000	83.103	-1.897
11	Personalaufwendungen	178.074	175.494	182.000	6.506
12	Versorgungsaufwendungen	8.037	7.251	8.569	1.318
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.143	5.141	5.082	-59
14	Bilanzielle Abschreibungen	59	59	65	6
15	Transferaufwendungen	8.700	10.000	9.600	-400
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.865	28.962	25.312	-3.650
17	Summe ordentliche Aufwendungen	241.877	226.907	230.629	3.722
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-151.577	-141.907	-147.526	-5.619
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-151.577	-141.907	-147.526	-5.619
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-151.577	-141.907	-147.526	-5.619
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.344	8.750	8.611	-139
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-159.921	-150.657	-156.136	-5.479

Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.104.675	3.751.600	3.966.105	214.505
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	829.537	607.500	877.596	270.096
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	215.643	210.500	201.585	-8.915
07	Sonstige ordentliche Erträge	12.285	10.000	7.133	-2.867
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	5.162.139	4.579.600	5.052.419	472.819
11	Personalaufwendungen	705.871	742.006	694.241	-47.765
12	Versorgungsaufwendungen	5.833	4.894	4.187	-707
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.274.403	3.650.540	4.064.982	414.443
14	Bilanzielle Abschreibungen	304.125	288.969	260.254	-28.715
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.859	52.473	81.188	28.715
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.384.092	4.738.882	5.104.853	365.971
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-221.953	-159.282	-52.434	106.848
19	Finanzerträge	312.019	320.000	155.482	-164.518
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	312.019	320.000	155.482	-164.518
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	90.066	160.718	103.048	-57.670
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	90.066	160.718	103.048	-57.670
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	232.227	197.500	210.990	13.490
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	322.293	358.400	314.038	-44.362
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-182		182

Teilfinanzrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen			800	800
20	Veräußerung von Finanzanlagen	21.800.000	16.460.000	16.460.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.800.000	16.460.000	16.460.800	800
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	321.502	518.000	7.382	-510.618
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.684	126.500	62.587	-63.913
27	Erwerb von Finanzanlagen	21.800.000	16.000.000	12.200.000	-3.800.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.128.187	16.644.500	12.269.969	-4.374.531
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-328.187	-184.500	4.190.831	4.375.331

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Deponieerweiterung (Basisabdichtung)	250.313			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	250.313			
Entschwefelungsanlage	71.190	8.000	7.382	-618
Auszahlungen für Baumaßnahmen	71.190	8.000	7.382	-618
Oberflächenabdichtung Deponie Warburg		300.000		-300.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		300.000		-300.000
Muldenkipper LKW		60.000	47.005	-12.995
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000	47.005	-12.995
Straßenbau u. Entwässerung Deponie Wehrden		160.000		-160.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		160.000		-160.000
Biofilter Sickerwasserkläranlage		50.000		-50.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000		-50.000

Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.799	30.500	25.015	-5.485
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.850	1.200	2.850	1.650
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60	1.000	790	-210
07	Sonstige ordentliche Erträge	12.970	10.000	13.195	3.195
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	42.679	42.700	41.850	-850
11	Personalaufwendungen	214.094	213.778	230.814	17.036
12	Versorgungsaufwendungen	23.457	19.126	20.833	1.707
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.282	4.217	1.791	-2.426
14	Bilanzielle Abschreibungen	540	363	2.380	2.018
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.803	8.041	11.684	3.643
17	Summe ordentliche Aufwendungen	250.176	245.525	267.502	21.977
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-207.496	-202.825	-225.652	-22.827
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-207.496	-202.825	-225.652	-22.827
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-207.496	-202.825	-225.652	-22.827
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-207.496	-202.825	-225.652	-22.827

Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.331.277	7.267.550	7.417.967	150.417
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	224		102	102
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.819	176.750	189.565	12.815
07	Sonstige ordentliche Erträge	10.447		14.613	14.613
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	7.527.767	7.444.300	7.622.246	177.946
11	Personalaufwendungen	273.563	276.425	275.346	-1.079
12	Versorgungsaufwendungen	14.410	11.914	11.695	-219
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.944.215	6.876.720	7.002.970	126.250
14	Bilanzielle Abschreibungen	30.168	31.893	22.157	-9.736
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.007	69.110	137.551	68.441
17	Summe ordentliche Aufwendungen	7.353.362	7.266.062	7.449.718	183.656
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	174.405	178.238	172.529	-5.710
19	Finanzerträge		450		-450
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)		450		-450
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	174.405	178.688	172.529	-6.160
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	174.405	178.688	172.529	-6.160
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	174.405	178.900	172.529	-6.371
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-212		212

Teilfinanzrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen			495	495
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			495	495
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.860	50.000	3.794	-46.206
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.860	50.000	3.794	-46.206
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-43.860	-50.000	-3.299	46.701

Teilergebnisrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	245.092	388.897	295.469	-93.427
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.569	28.000	50.864	22.864
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			238	238
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.788	86.673	83.083	-3.590
07	Sonstige ordentliche Erträge	55.062	58.500	42.768	-15.732
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	431.511	562.070	472.422	-89.648
11	Personalaufwendungen	620.890	693.123	661.425	-31.698
12	Versorgungsaufwendungen	49.735	37.499	39.882	2.383
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.202	130.887	43.080	-87.807
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.656	12.801	11.291	-1.510
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.649	61.205	54.237	-6.968
17	Summe ordentliche Aufwendungen	790.132	935.515	809.914	-125.601
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-358.621	-373.446	-337.492	35.953
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-358.621	-373.446	-337.492	35.953
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-358.621	-373.446	-337.492	35.953
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.528	12.050	13.352	1.302
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	990		512	512
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-346.084	-361.396	-324.652	36.743

Teilfinanzrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	425	8.000	231	-7.769
19	Veräußerung von Sachanlagen	1.463		7.007	7.007
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.888	8.000	7.238	-762
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	531	40.000	27.807	-12.193
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	531	40.000	27.807	-12.193
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	1.357	-32.000	-20.569	11.431

Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			35.856	35.856
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.923	27.000	20.822	-6.178
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.647	68.173	1.225	-66.948
07	Sonstige ordentliche Erträge	303	4.000	1.344	-2.656
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	67.873	99.173	59.247	-39.926
11	Personalaufwendungen	280.711	264.605	256.342	-8.263
12	Versorgungsaufwendungen	56.233	43.665	44.959	1.294
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.382	31.903	10.402	-21.500
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.180	3.150	3.944	794
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.866	25.985	12.298	-13.687
17	Summe ordentliche Aufwendungen	375.372	369.308	327.946	-41.362
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-307.499	-270.135	-268.698	1.436
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-307.499	-270.135	-268.698	1.436
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-307.499	-270.135	-268.698	1.436
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.528	12.050	13.083	1.033
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-293.971	-258.085	-255.615	2.469

Teilfinanzrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-80			

Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			248.741	248.741
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	179.635	81.500	73.076	-8.424
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246.543	253.100	2.084	-251.016
07	Sonstige ordentliche Erträge	10.311	1.500		-1.500
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	436.489	336.100	323.901	-12.199
11	Personalaufwendungen	329.930	353.823	331.837	-21.986
12	Versorgungsaufwendungen	30.199	40.276	30.747	-9.529
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.668	13.036	8.402	-4.634
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.954	2.123	4.291	2.169
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.166	18.195	32.529	14.334
17	Summe ordentliche Aufwendungen	400.916	427.453	407.806	-19.646
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	35.573	-91.353	-83.905	7.447
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	35.573	-91.353	-83.905	7.447
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	35.573	-91.353	-83.905	7.447
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.528	12.050	13.083	1.033
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.869	4.000	2.136	-1.864
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	47.232	-83.303	-72.958	10.344

Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.561			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.561			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-6.561			

Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		67.600	54.668	-12.932
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260		2.638	2.638
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	63.325	16.200	10.429	-5.771
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	63.585	83.800	67.735	-16.065
11	Personalaufwendungen	124.230	116.737	130.688	13.951
12	Versorgungsaufwendungen	14.680	7.805	8.666	861
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.744	7.123	5.678	-1.445
14	Bilanzielle Abschreibungen	228	84	1.611	1.528
15	Transferaufwendungen	9.637		250	250
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.070	87.609	65.270	-22.339
17	Summe ordentliche Aufwendungen	207.590	219.358	212.163	-7.194
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-144.005	-135.558	-144.428	-8.871
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-144.005	-135.558	-144.428	-8.871
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-144.005	-135.558	-144.428	-8.871
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.669		1.669	1.669
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	84			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-142.421	-135.558	-142.759	-7.202

Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257.988	184.043	189.310	5.266
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.976	3.500	11.372	7.872
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	106.335	36.800	77.292	40.492
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	368.299	224.343	277.974	53.630
11	Personalaufwendungen	381.020	380.231	399.872	19.641
12	Versorgungsaufwendungen	53.860	30.809	29.410	-1.399
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.766	280.734	282.015	1.280
14	Bilanzielle Abschreibungen	79.839	39.560	39.902	341
15	Transferaufwendungen	212.618	139.300	192.921	53.621
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.956	56.376	62.079	5.702
17	Summe ordentliche Aufwendungen	994.060	927.011	1.006.198	79.187
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-625.760	-702.668	-728.225	-25.557
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-625.760	-702.668	-728.225	-25.557
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-625.760	-702.668	-728.225	-25.557
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.344	10.000	9.679	-321
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	987			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-618.404	-692.668	-718.546	-25.878

Teilfinanzrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	631			
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	631			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			2.061	2.061
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	161	2.500	2.666	166
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen			1.524	1.524
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	161	2.500	6.251	3.751
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	470	-2.500	-6.251	-3.751

Teilergebnisrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.835	242	2.242	2.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			325	325
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.000	26.600	14.291	-12.309
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	43.835	26.842	16.857	-9.984
11	Personalaufwendungen	115.117	111.371	105.137	-6.234
12	Versorgungsaufwendungen	23.303	18.841	19.186	345
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.061	26.700	24.295	-2.405
14	Bilanzielle Abschreibungen	979	581	669	88
15	Transferaufwendungen			2.000	2.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.441	58.535	57.035	-1.500
17	Summe ordentliche Aufwendungen	193.901	216.028	208.322	-7.705
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-150.066	-189.186	-191.465	-2.279
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-150.066	-189.186	-191.465	-2.279
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-150.066	-189.186	-191.465	-2.279
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			36	36
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-150.066	-189.186	-191.501	-2.315

Teilfinanzrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	132		83	83
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	132		83	83
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-132		-83	-83

Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			1.091	1.091
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19	100	69	-31
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	227	450		-450
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	245	550	1.160	610
11	Personalaufwendungen	247.438	253.563	216.234	-37.329
12	Versorgungsaufwendungen	22.322	19.714	21.631	1.917
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.832	11.829	5.617	-6.211
14	Bilanzielle Abschreibungen	771	572	1.774	1.202
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.351	16.620	10.929	-5.691
17	Summe ordentliche Aufwendungen	287.715	302.298	256.185	-46.113
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-287.470	-301.748	-255.025	46.723
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-287.470	-301.748	-255.025	46.723
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-287.470	-301.748	-255.025	46.723
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.071			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-288.541	-301.748	-255.025	46.723

Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	763.798	840.000	761.900	-78.100
19	Veräußerung von Sachanlagen	145	750	4.625	3.875
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	156.888		26.911	26.911
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	920.831	840.750	793.436	-47.314
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	32.347	61.300	13.526	-47.774
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.489.704	2.315.456	1.496.110	-819.347
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen			2.417	2.417
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.522.051	2.376.756	1.512.052	-864.704
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-601.220	-1.536.006	-718.616	817.390

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 17 OD Rimbeck	97.067	7.800	1.860	-5.940
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.000	40.000		-40.000
Veräußerung von Sachanlagen			2.247	2.247
Sonstige Investitionseinzahlungen			20.083	20.083
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		7.800	1.860	-5.940
Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.067			
K 44 OD Haarbrück	5.805	3.500	1.701	-1.799
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			17.800	17.800
Veräußerung von Sachanlagen			2.378	2.378
Sonstige Investitionseinzahlungen			6.828	6.828
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.805	3.500	1.701	-1.799
K 10 OD Steinheim mit freier Strecke	12.856			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.798			
Sonstige Investitionseinzahlungen	75.231			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.305			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.552			
K 39 L825 - Bökendorf	1.180.596	444.722	310.035	-134.687
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	750.000	200.000		-200.000
Sonstige Investitionseinzahlungen	68.623			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000	30.000	1.870	-28.130
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.160.596	414.722	305.748	-108.974
Sonstige Investitionsauszahlungen			2.417	2.417

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 59 OD Vörden "Auf der Trift"	84.215			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			74.100	74.100
Veräußerung von Sachanlagen	145			
Sonstige Investitionseinzahlungen	13.035			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	723			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.492			
K 41 OD Frohnhausen		26.000		-26.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		26.000		-26.000
K 71 Entrup-Sommersell	25.520	42.161	48.868	6.707
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.000		-5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.520	37.161	48.868	11.707
K 21 Körbecke-Dinkelburg	10.638	1.685.000	1.134.818	-550.182
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		600.000	670.000	70.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		10.000	8.095	-1.905
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.638	1.675.000	1.126.723	-548.277
K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen	12.727	22.273	14.770	-7.503
Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.727	22.273	14.770	-7.503
K 13 OD Neuenheerse , OT "Alte Ziegelei"	7.185			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.185			
K 15 OD Hohenwepel	8.624			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.624			
K 18 OD Brenkhausen (Nordstr. - ODA Flugplatz)		37.500		-37.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen		37.500		-37.500
K 18 OD Brenkhausen II (Kreisel - Mühlenstr.)		30.500		-30.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen		30.500		-30.500
K 1 Alhausen - Pömbesen	18.701			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.701			
K 73/75 OD Steinheim, Geh- und Radwege	44.000	72.300		-72.300
Auszahlungen für Baumaßnahmen	44.000	72.300		-72.300
K 11 Landesgrenze (Wettesingen) - Calenberg	9.602			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.602			

Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.420.132	2.411.125	2.361.457	-49.668
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	284	650	1.191	541
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.453	27.000	29.461	2.461
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	76.784	43.000	77.656	34.656
07	Sonstige ordentliche Erträge	63.660	26.500	140.946	114.446
08	Aktiviert Eigenleistungen	8.581		17.884	17.884
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.603.894	2.508.275	2.628.594	120.319
11	Personalaufwendungen	2.016.379	2.096.790	2.026.088	-70.702
12	Versorgungsaufwendungen	52.458	42.604	50.908	8.304
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.449.540	2.054.470	2.003.150	-51.319
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.539.596	3.482.997	3.446.455	-36.543
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.791	82.254	87.988	5.734
17	Summe ordentliche Aufwendungen	8.168.763	7.759.115	7.614.588	-144.527
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-5.564.869	-5.250.840	-4.985.994	264.847
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-5.564.869	-5.250.840	-4.985.994	264.847
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-5.564.869	-5.250.840	-4.985.994	264.847
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.000	90.500	59.654	-30.847
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.032		2.240	2.240
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-5.526.902	-5.160.340	-4.928.580	231.760

Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	55.884	26.500	2.217	-24.283
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.884	26.500	2.217	-24.283
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	327.540	341.187	23.733	-317.454
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	327.540	341.187	23.733	-317.454
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-271.656	-314.687	-21.516	293.171

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Unimog Bauhof Rolfzen	191.792			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	191.792			
LKW mit Ladekran Bauhof Rolfzen		250.000		-250.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		250.000		-250.000

Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.342		8.396	8.396
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100		650	650
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.533	4.000	4.707	707
07	Sonstige ordentliche Erträge	6.991	8.000	13.913	5.913
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	13.965	12.000	27.666	15.666
11	Personalaufwendungen	369.359	371.013	351.225	-19.788
12	Versorgungsaufwendungen	65.500	56.882	66.115	9.233
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.538	5.681	3.096	-2.585
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.385	846	2.544	1.699
15	Transferaufwendungen	2.646	3.000	2.114	-886
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.224	27.663	27.806	143
17	Summe ordentliche Aufwendungen	463.652	465.085	452.901	-12.184
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-449.686	-453.085	-425.235	27.850
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-449.686	-453.085	-425.235	27.850
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-449.686	-453.085	-425.235	27.850
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.257	17.000	14.478	-2.522
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-466.944	-470.085	-439.713	30.372

Teilfinanzrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.054	2.093	2.093	
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.054	2.093	2.093	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-3.054	-2.093	-2.093	

Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.733	60.757	79.420	18.663
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	360	400	7.873	7.473
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.146	10.300	7.476	-2.824
07	Sonstige ordentliche Erträge			109	109
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	53.239	71.457	94.878	23.421
11	Personalaufwendungen	154.771	151.069	154.441	3.372
12	Versorgungsaufwendungen	16.246	16.877	19.057	2.180
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.105.117	1.240.765	1.194.713	-46.052
14	Bilanzielle Abschreibungen	39.051	39.715	46.517	6.803
15	Transferaufwendungen	223.219	318.500	258.120	-60.381
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.432	129.389	129.022	-367
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.607.836	1.896.314	1.801.870	-94.444
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.554.596	-1.824.857	-1.706.992	117.865
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.554.596	-1.824.857	-1.706.992	117.865
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.554.596	-1.824.857	-1.706.992	117.865
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250	750	864	114
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.554.846	-1.825.607	-1.707.856	117.751

Teilfinanzrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.072	33.100	18.126	-14.974
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	35.000	106.000	106.000	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.072	139.100	124.126	-14.974
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-37.072	-139.100	-124.126	14.974

Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Kreisberufskolleg Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.186	378.237	453.858	75.622
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			1.785	1.785
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.596	22.450	28.967	6.517
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	668		1.851	1.851
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	160.450	400.687	486.462	85.776
11	Personalaufwendungen	395.497	388.573	396.261	7.688
12	Versorgungsaufwendungen	24.947	21.341	27.604	6.263
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	705.047	890.748	900.906	10.158
14	Bilanzielle Abschreibungen	483.742	489.194	541.973	52.779
15	Transferaufwendungen	1.097			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.088	124.542	150.998	26.456
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.731.418	1.914.398	2.017.742	103.344
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.570.968	-1.513.712	-1.531.280	-17.568
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.570.968	-1.513.712	-1.531.280	-17.568
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.570.968	-1.513.712	-1.531.280	-17.568
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	250	250	450	200
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.612	62.000	57.597	-4.403
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.629.330	-1.575.462	-1.588.426	-12.965

Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Kreisberufskolleg Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	38.979	611.350	574.644	-36.706
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.979	611.350	574.644	-36.706
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		512.500	602.252	89.752
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	86.904	1.039.800	354.464	-685.336
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	86.904	1.552.300	956.716	-595.584
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-47.925	-940.950	-382.073	558.877

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einrichtung Schülerlabor "tec4you-lab"	32.910			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.910			
Projekte i.R.d. RWP/GRW-Fördermittel		1.552.300	948.407	-603.893
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		564.350	574.644	10.294
Auszahlungen für Baumaßnahmen		512.500	602.252	89.752
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.039.800	346.155	-693.646

Teilergebnisrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg für Wirtschaft und Verwaltung, Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.319	518.211	723.122	204.911
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.350	3.600	7.360	3.760
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74	100	2.394	2.294
07	Sonstige ordentliche Erträge			14.462	14.462
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	101.743	521.911	747.338	225.427
11	Personalaufwendungen	177.154	178.349	181.823	3.474
12	Versorgungsaufwendungen	1.204	2.570	2.349	-221
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	233.402	684.956	884.302	199.346
14	Bilanzielle Abschreibungen	303.995	312.197	316.184	3.987
15	Transferaufwendungen			61.446	61.446
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.262	83.206	79.276	-3.930
17	Summe ordentliche Aufwendungen	797.017	1.261.278	1.525.381	264.103
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-695.274	-739.367	-778.043	-38.676
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-695.274	-739.367	-778.043	-38.676
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-695.274	-739.367	-778.043	-38.676
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.316	36.000	31.167	-4.833
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-724.590	-775.367	-809.210	-33.843

Teilfinanzrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg für Wirtschaft und Verwaltung, Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		44.100	64.764	20.664
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		44.100	64.764	20.664
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.793	135.150	127.788	-7.362
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.793	135.150	127.788	-7.362
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-29.793	-91.050	-63.025	28.025

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R.d. RWP/GRW-Fördermittel		86.850	80.955	-5.895
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		44.100	64.764	20.664
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		86.850	80.955	-5.895

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.714	330.821	149.134	-181.687
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	430		462	462
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.349	7.100	26.401	19.301
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.916	1.500	1.967	467
07	Sonstige ordentliche Erträge	378		4.461	4.461
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	163.787	339.421	182.426	-156.995
11	Personalaufwendungen	378.678	366.224	368.965	2.741
12	Versorgungsaufwendungen	23.587	20.197	26.290	6.093
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	452.959	609.153	407.495	-201.658
14	Bilanzielle Abschreibungen	414.027	429.727	398.209	-31.518
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.813	61.640	60.725	-915
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.329.063	1.486.941	1.261.684	-225.257
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.165.276	-1.147.520	-1.079.258	68.262
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.165.276	-1.147.520	-1.079.258	68.262
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.165.276	-1.147.520	-1.079.258	68.262
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.885	29.500	23.732	-5.768
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.187.161	-1.177.020	-1.102.990	74.030

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		190.000	237.164	47.164
19	Veräußerung von Sachanlagen	110		3.600	3.600
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	110	190.000	240.764	50.764
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.807	420.549	393.530	-27.019
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.807	420.549	393.530	-27.019
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-34.697	-230.549	-152.766	77.783

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R.d. RWP/GRW-Fördermittel		336.500	321.397	-15.103
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		190.000	237.164	47.164
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		336.500	321.397	-15.103

Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.010	75.100	99.073	23.973
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.159	1.550	407	-1.143
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.679		820	820
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	79.848	76.650	100.299	23.649
11	Personalaufwendungen	152.739	155.685	159.621	3.936
12	Versorgungsaufwendungen	4.543	9.388	10.161	773
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.597	7.024	13.408	6.384
14	Bilanzielle Abschreibungen	665	106	3.930	3.823
15	Transferaufwendungen	210.233	222.000	211.574	-10.426
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	99.295	130.273	132.811	2.538
17	Summe ordentliche Aufwendungen	470.072	524.476	531.504	7.028
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-390.224	-447.826	-431.205	16.621
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-390.224	-447.826	-431.205	16.621
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-390.224	-447.826	-431.205	16.621
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	140			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-390.364	-447.826	-431.205	16.621

Teilfinanzrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		17.154	17.154	0
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	50.000			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.000	17.154	17.154	0
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-50.000	-17.154	-17.154	0

Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65	815	65	-750
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93.544	92.000	105.697	13.697
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	93.608	92.815	105.761	12.947
11	Personalaufwendungen	292.898	272.758	273.845	1.087
12	Versorgungsaufwendungen	2.231	4.035	25.568	21.533
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.987	33.165	36.048	2.884
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.128	6.682	5.563	-1.119
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.993	14.464	14.943	479
17	Summe ordentliche Aufwendungen	352.238	331.104	355.968	24.864
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-258.630	-238.289	-250.207	-11.918
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-258.630	-238.289	-250.207	-11.918
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-258.630	-238.289	-250.207	-11.918
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	92.161	98.000	99.440	1.440
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-166.468	-140.289	-150.767	-10.478

Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen		200		-200
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		200		-200
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.691	8.500	598	-7.902
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.691	8.500	598	-7.902
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-3.691	-8.300	-598	7.702

Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.833	292.100	186.297	-105.803
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.370	3.750	1.925	-1.825
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70			
07	Sonstige ordentliche Erträge	256			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	225.530	295.850	188.222	-107.628
11	Personalaufwendungen	370.742	451.478	407.687	-43.791
12	Versorgungsaufwendungen	22.624	19.528	55.730	36.202
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.386	17.550	7.772	-9.778
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.842	1.939	1.847	-93
15	Transferaufwendungen	39.250	12.000		-12.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.262	122.677	53.387	-69.290
17	Summe ordentliche Aufwendungen	518.107	625.173	526.422	-98.750
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-292.577	-329.323	-338.200	-8.878
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-292.577	-329.323	-338.200	-8.878
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-292.577	-329.323	-338.200	-8.878
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	201			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-292.778	-329.323	-338.200	-8.878

Teilfinanzrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100		-100
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100		-100
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-100		100

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.550	223.300	277.592	54.292
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.767	2.000	2.754	754
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			380	380
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	196.317	225.300	280.726	55.426
11	Personalaufwendungen	194.908	244.268	225.279	-18.989
12	Versorgungsaufwendungen	20.280	17.672	75.669	57.997
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.040	34.285	13.742	-20.543
14	Bilanzielle Abschreibungen	685	346	833	487
15	Transferaufwendungen	35.885	15.000	78.023	63.023
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.967	67.920	81.798	13.878
17	Summe ordentliche Aufwendungen	309.765	379.491	475.344	95.853
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-113.448	-154.191	-194.618	-40.427
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-113.448	-154.191	-194.618	-40.427
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-113.448	-154.191	-194.618	-40.427
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			12.182	12.182
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-113.448	-154.191	-182.437	-28.246

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	337			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	337			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-337			

Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	137.631	110.000	148.610	38.610
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.862		-2.862
07	Sonstige ordentliche Erträge	137		76	76
08	Aktiviert Eigenleistungen	2.160	1.000		-1.000
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	139.928	113.862	148.686	34.824
11	Personalaufwendungen	653.273	658.482	654.645	-3.837
12	Versorgungsaufwendungen	59.884	41.917	46.802	4.885
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.288	40.366	43.352	2.986
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.214	4.203	2.203	-2.001
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.223	13.893	11.273	-2.620
17	Summe ordentliche Aufwendungen	778.883	758.861	758.274	-587
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-638.955	-644.999	-609.588	35.411
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-638.955	-644.999	-609.588	35.411
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-638.955	-644.999	-609.588	35.411
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-638.955	-644.999	-609.588	35.411

Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	97.225	77.600	80.002	2.402
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		477		-477
07	Sonstige ordentliche Erträge	40		120	120
08	Aktiviert Eigenleistungen	1.776	1.000	80	-920
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	99.042	79.077	80.202	1.125
11	Personalaufwendungen	150.448	157.832	130.918	-26.914
12	Versorgungsaufwendungen	23.861	19.545	19.305	-240
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.835	33.487	6.649	-26.838
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.638	3.485	3.250	-235
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.236	8.499	6.297	-2.202
17	Summe ordentliche Aufwendungen	191.018	222.848	166.418	-56.429
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-91.976	-143.771	-86.217	57.554
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-91.976	-143.771	-86.217	57.554
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-91.976	-143.771	-86.217	57.554
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.262		36	36
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-90.714	-143.771	-86.181	57.590

Teilergebnisrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge				
11	Personalaufwendungen	25.551	23.085	21.643	-1.442
12	Versorgungsaufwendungen	6.175	3.428	4.029	601
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.537	2.542	1.269	-1.273
14	Bilanzielle Abschreibungen	858	917	786	-131
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.185	3.970	2.502	-1.468
17	Summe ordentliche Aufwendungen	36.307	33.941	30.228	-3.713
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-36.307	-33.941	-30.228	3.713
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-36.307	-33.941	-30.228	3.713
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-36.307	-33.941	-30.228	3.713
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-36.307	-33.941	-30.228	3.713

Teilfinanzrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.682		-7.682
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.682		-7.682
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-7.682		7.682

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
SAPOS-fähiger GPS/GALILEO Empfänger		682		-682
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		682		-682
Vermessungsfahrzeug		7.000		-7.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.000		-7.000

Teilergebnisrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	281.922	164.000	240.714	76.714
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		954		-954
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.655		2.162	2.162
08	Aktiviert Eigenleistungen	14.752	5.000	952	-4.048
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	298.329	169.954	243.828	73.874
11	Personalaufwendungen	411.848	374.407	388.312	13.905
12	Versorgungsaufwendungen	46.665	34.064	37.908	3.844
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.454	12.085	13.190	1.106
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.464	7.857	6.439	-1.419
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.255	22.352	6.758	-15.594
17	Summe ordentliche Aufwendungen	490.685	450.765	452.607	1.842
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-192.356	-280.811	-208.779	72.032
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-192.356	-280.811	-208.779	72.032
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-192.356	-280.811	-208.779	72.032
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.272	2.000	7.240	5.240
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-191.084	-278.811	-201.539	77.272

Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		46.368		-46.368
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		46.368		-46.368
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-46.368		46.368

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
SAPOS-fähiger GPS/GALILEO Empfänger		3.368		-3.368
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.368		-3.368
Vermessungsfahrzeug		43.000		-43.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		43.000		-43.000

Teilergebnisrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.604		55.180	55.180
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.431		-1.431
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	120.604	1.431	55.180	53.749
11	Personalaufwendungen	352.816	333.575	374.699	41.124
12	Versorgungsaufwendungen	63.890	27.167	29.637	2.470
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.848	1.823	15.372	13.549
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.895	3.582	4.712	1.130
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.034	5.074	53.636	48.562
17	Summe ordentliche Aufwendungen	561.482	371.221	478.057	106.836
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-440.878	-369.790	-422.877	-53.087
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			17.148	17.148
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)			-17.148	-17.148
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-440.878	-369.790	-440.025	-70.236
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-440.878	-369.790	-440.025	-70.236
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-440.878	-369.790	-440.025	-70.236

Teilfinanzrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10.950	10.838	-112
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.950	10.838	-112
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-10.950	-10.838	112

Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147	2.000	111	-1.889
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		954		-954
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviertete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	147	2.954	111	-2.843
11	Personalaufwendungen	296.814	372.682	331.113	-41.569
12	Versorgungsaufwendungen	6.433	5.032	4.118	-914
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.254	15.152	19.719	4.567
14	Bilanzielle Abschreibungen	30.542	22.994	23.202	208
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.627	64.754	59.373	-5.381
17	Summe ordentliche Aufwendungen	400.671	480.613	437.525	-43.088
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-400.524	-477.659	-437.414	40.245
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-400.524	-477.659	-437.414	40.245
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-400.524	-477.659	-437.414	40.245
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	399	500	28	-472
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-400.125	-477.159	-437.386	39.773

Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.421	1.500	6.592	5.092
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.431		-1.431
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	6.421	2.931	6.592	3.661
11	Personalaufwendungen	194.253	256.713	226.398	-30.315
12	Versorgungsaufwendungen	16.694	13.884	12.367	-1.517
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.966	2.833	4.602	1.769
14	Bilanzielle Abschreibungen	467	298	651	353
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.251	14.292	9.609	-4.683
17	Summe ordentliche Aufwendungen	227.631	288.019	253.627	-34.392
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-221.210	-285.088	-247.035	38.053
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-221.210	-285.088	-247.035	38.053
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-221.210	-285.088	-247.035	38.053
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-221.210	-285.088	-247.035	38.053

Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.692	40.000	43.407	3.407
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.431		-1.431
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	42.692	41.431	43.407	1.976
11	Personalaufwendungen	98.731	80.802	98.681	17.879
12	Versorgungsaufwendungen	29.723	24.968	21.960	-3.008
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	504	2.024	457	-1.567
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.021	999	1.212	213
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.221	13.908	14.121	213
17	Summe ordentliche Aufwendungen	142.201	122.701	136.431	13.730
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-99.509	-81.270	-93.024	-11.754
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-99.509	-81.270	-93.024	-11.754
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-99.509	-81.270	-93.024	-11.754
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-99.509	-81.270	-93.024	-11.754

Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.639.783	1.300.000	1.257.163	-42.837
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.937.436	110.166.621	110.205.438	38.817
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.155			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	107.581.375	111.466.621	111.462.601	-4.021
11	Personalaufwendungen	225.900	221.792	217.819	-3.973
12	Versorgungsaufwendungen	52.330	46.068	46.010	-58
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.501	12.449	15.055	2.606
14	Bilanzielle Abschreibungen	61	61	803	741
15	Transferaufwendungen	29.546.315	31.586.050	31.400.763	-185.287
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.593	4.196	5.523	1.327
17	Summe ordentliche Aufwendungen	29.843.700	31.870.616	31.685.972	-184.644
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	77.737.675	79.596.005	79.776.628	180.623
19	Finanzerträge	11.347	15.000	4.783	-10.217
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	177.772	151.600	141.531	-10.069
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-166.425	-136.600	-136.747	-147
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	77.571.250	79.459.405	79.639.881	180.476
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	77.571.250	79.459.405	79.639.881	180.476
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	429.185	476.900	419.639	-57.261
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	78.000.435	79.936.305	80.059.520	123.215

Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	852.520	1.091.400	1.041.454	-49.946
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	3.000.000		3.000.000	3.000.000
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.852.520	1.091.400	4.041.454	2.950.054
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen	3.000.000			
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000.000			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	852.520	1.091.400	4.041.454	2.950.054
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		6.879.000		-6.879.000
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.903.952	378.700	380.903	2.203
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.903.952	6.500.300	-380.903	-6.881.203

Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	110.170	508.487	546.914	38.427
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.122	1.000	23.421	22.421
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.709	2.200	96.570	94.370
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	117.001	511.687	666.905	155.218
11	Personalaufwendungen	70.850	77.113	71.721	-5.392
12	Versorgungsaufwendungen	27.854	25.244	31.549	6.305
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.299	5.401	8.439	3.038
14	Bilanzielle Abschreibungen	25	25	53	28
15	Transferaufwendungen	943.168	1.577.550	1.438.387	-139.163
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	489.930	306.780	243.053	-63.728
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.537.125	1.992.114	1.793.202	-198.912
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.420.125	-1.480.427	-1.126.297	354.130
19	Finanzerträge	1.133.921	1.195.050	1.253.716	58.666
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.133.921	1.195.050	1.253.716	58.666
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-286.204	-285.377	127.420	412.796
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-286.204	-285.377	127.420	412.796
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.544	8.200	13.634	5.434
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	232.227	197.500	210.990	13.490
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-512.887	-474.677	-69.936	404.741

Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	25.333	26.000	26.377	377
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.200	6.200	6.200	
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.533	32.200	32.577	377
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	31.533	32.200	32.577	377

Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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	5		7	7
07	Sonstige ordentliche Erträge	90.573	84.900	102.005	17.105
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	90.578	84.900	102.012	17.112
11	Personalaufwendungen	523.195	491.586	508.324	16.738
12	Versorgungsaufwendungen	12.678	10.173	14.096	3.923
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.443	52.369	58.787	6.418
14	Bilanzielle Abschreibungen	23.355	13.992	14.892	901
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.425	35.995	51.988	15.993
17	Summe ordentliche Aufwendungen	654.095	604.115	648.087	43.973
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-563.518	-519.215	-546.076	-26.861
19	Finanzerträge	2.423		1.518	1.518
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			670	670
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	2.423		848	848
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-561.095	-519.215	-545.227	-26.013
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-561.095	-519.215	-545.227	-26.013
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	108.248	111.500	105.553	-5.947
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-452.847	-407.715	-439.674	-31.960

Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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	Aktiviert Eigenleistungen	100.950	216.550	131.500	-85.050
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	100.950	216.550	131.500	-85.050
11	Personalaufwendungen	210.694	210.249	230.155	19.906
12	Versorgungsaufwendungen	2.255	1.820	1.374	-446
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.852	3.872	5.860	1.988
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.869	1.816	2.098	282
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.524	7.002	10.840	3.838
17	Summe ordentliche Aufwendungen	227.193	224.759	250.328	25.569
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-126.243	-8.209	-118.828	-110.619
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-126.243	-8.209	-118.828	-110.619
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-126.243	-8.209	-118.828	-110.619
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.715	12.200	2.231	-9.969
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-120.528	3.991	-116.597	-120.588

Teilfinanzrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			144	144
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			144	144
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-144	-144

Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.795	106.733	3.969	-102.764
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.156	11.100	23.966	12.866
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.124	60.450	63.142	2.692
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.004	22.400	46.285	23.885
07	Sonstige ordentliche Erträge	25.831	1.200	16.652	15.452
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	151.909	201.883	154.013	-47.870
11	Personalaufwendungen	1.054.088	1.060.543	1.063.574	3.031
12	Versorgungsaufwendungen	29.070	35.880	47.764	11.884
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	633.545	816.609	600.281	-216.328
14	Bilanzielle Abschreibungen	169.478	214.386	173.759	-40.627
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.030	57.072	115.375	58.303
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.947.211	2.184.490	2.000.754	-183.737
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.795.302	-1.982.608	-1.846.740	135.867
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.795.302	-1.982.608	-1.846.740	135.867
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.795.302	-1.982.608	-1.846.740	135.867
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	86.645	90.800	86.965	-3.835
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.718	22.000	5.637	-16.363
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.710.375	-1.913.808	-1.765.412	148.395

Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		675.000	34.765	-640.235
19	Veräußerung von Sachanlagen	9.446			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.446	675.000	34.765	-640.235
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.950	825.000	88.656	-736.344
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	126.441	130.000	90.567	-39.433
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	148.391	955.000	179.223	-775.777
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-138.945	-280.000	-144.458	135.542

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Parkplatz KH II inkl. Entwässerungssanierung	4.882			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.882			
Neubau Außenfahrstuhl Kreishaus II	17.068			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.068			
Erweiterung Kreishaus - Archiv im Innenhof		750.000	41.086	-708.914
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		675.000	29.765	-645.235
Auszahlungen für Baumaßnahmen		750.000	41.086	-708.914
Erweiterung Stellplatzanlage Kreishaus I		75.000	47.570	-27.430
Auszahlungen für Baumaßnahmen		75.000	47.570	-27.430

Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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	395.058	397.250	410.409	13.159
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.961	6.000	8.337	2.337
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	401.797	404.028	419.524	15.496
11	Personalaufwendungen	43.770	45.479	44.931	-548
12	Versorgungsaufwendungen	2.255	1.820	1.388	-432
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.073	67.315	52.129	-15.186
14	Bilanzielle Abschreibungen	118.851	118.067	117.639	-428
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.361	14.571	5.819	-8.752
17	Summe ordentliche Aufwendungen	246.310	247.252	221.907	-25.345
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	155.487	156.776	197.617	40.841
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	155.487	156.776	197.617	40.841
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	155.487	156.776	197.617	40.841
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.576	1.200	2.637	1.437
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.910	21.000	15.177	-5.823
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	149.153	136.976	185.077	48.101

Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen		500		-500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500		-500
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		500		-500

Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.126	3.000	6.019	3.019
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.636	4.050	3.979	-71
07	Sonstige ordentliche Erträge	445		274	274
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	11.208	7.050	10.272	3.222
11	Personalaufwendungen	451.730	449.867	408.085	-41.782
12	Versorgungsaufwendungen	62.901	50.458	50.694	236
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.326	41.547	57.331	15.784
14	Bilanzielle Abschreibungen	89.069	163.441	105.545	-57.896
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.715	62.990	42.353	-20.637
17	Summe ordentliche Aufwendungen	671.741	768.303	664.008	-104.296
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-660.533	-761.253	-653.736	107.518
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-660.533	-761.253	-653.736	107.518
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-660.533	-761.253	-653.736	107.518
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.236	36.200	39.778	3.578
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-627.297	-725.053	-613.958	111.096

Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	173.498	490.500	277.047	-213.453
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	173.498	490.500	277.047	-213.453
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-173.498	-490.500	-277.047	213.453

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Versionswechsel MS-Office		200.000	76.446	-123.554
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		200.000	76.446	-123.554
Elektron. Archivierung u. Dokumentmanagementsystem	15.792	50.000	1.894	-48.106
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.792	50.000	1.894	-48.106
Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)			6.664	6.664
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			6.664	6.664
Einführung Umweltinformationssystem	66.473	6.000		-6.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66.473	6.000		-6.000
Erneuerung Etagenswitche	833			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	833			
Versionswechsel Serverbetriebssystem		50.000	53.836	3.836
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000	53.836	3.836

Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Organisationsentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge		50		-50
11	Personalaufwendungen	75.835	71.518	67.570	-3.948
12	Versorgungsaufwendungen	29.266	23.941	24.931	990
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336	10.405	10.343	-62
14	Bilanzielle Abschreibungen	130	51	51	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.488	8.879	8.656	-223
17	Summe ordentliche Aufwendungen	116.055	114.794	111.551	-3.243
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-116.055	-114.744	-111.551	3.193
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-116.055	-114.744	-111.551	3.193
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-116.055	-114.744	-111.551	3.193
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.059	3.700	2.797	-903
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-112.996	-111.044	-108.754	2.290

Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252	274	559	285
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.414	4.500	4.414	-86
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	372.411	87.316	403.296	315.980
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.675.361		2.410.806	2.410.806
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.052.438	92.090	2.819.074	2.726.984
11	Personalaufwendungen	1.291.427	1.818.320	1.310.974	-507.346
12	Versorgungsaufwendungen	292.599	302.121	527.413	225.292
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.991	42.104	47.672	5.568
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.728	4.329	6.103	1.774
15	Transferaufwendungen	43.614	60.100	43.299	-16.801
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	207.736	196.479	491.586	295.107
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.884.096	2.423.453	2.427.048	3.595
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	168.342	-2.331.363	392.026	2.723.389
19	Finanzerträge	109.767	97.800	97.811	11
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	109.767	97.800	97.811	11
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	278.109	-2.233.563	489.837	2.723.400
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	278.109	-2.233.563	489.837	2.723.400
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	154.736	211.200	165.933	-45.267
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.067	5.500	10.832	5.332
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	424.778	-2.027.863	644.938	2.672.801

Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.741			
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	330.000	330.000	330.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	332.741	330.000	330.000	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.126		354	354
27	Erwerb von Finanzanlagen	1.580.000	4.888.800	1.096.000	-3.792.800
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.583.126	4.888.800	1.096.354	-3.792.446
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.250.385	-4.558.800	-766.354	3.792.446

Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge				
11	Personalaufwendungen	150.517	138.794	128.591	-10.203
12	Versorgungsaufwendungen	58.997	46.462	45.484	-978
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	656	1.217	594	-623
14	Bilanzielle Abschreibungen	122	122	122	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.512	4.499	3.756	-743
17	Summe ordentliche Aufwendungen	213.804	191.094	178.548	-12.546
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-213.804	-191.094	-178.548	12.546
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-213.804	-191.094	-178.548	12.546
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-213.804	-191.094	-178.548	12.546
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-213.804	-191.094	-178.548	12.546

Teilergebnisrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr
Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.687	72.200	112.088	39.888
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	71.687	72.200	112.088	39.888
11	Personalaufwendungen	176.232	167.129	161.502	-5.627
12	Versorgungsaufwendungen	27.358	21.415	47.470	26.055
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787	813	951	139
14	Bilanzielle Abschreibungen	382	215	305	90
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.520	9.860	9.679	-181
17	Summe ordentliche Aufwendungen	212.280	199.431	219.907	20.475
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-140.593	-127.231	-107.818	19.413
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-140.593	-127.231	-107.818	19.413
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-140.593	-127.231	-107.818	19.413
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-140.593	-127.231	-107.818	19.413

Teilfinanzrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			90	90
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			90	90
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-90	-90

Teilergebnisrechnung Produkt 92.2 Polizeiverwaltung - Organisation, Personal

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge				
11	Personalaufwendungen	214.558	201.103	198.980	-2.123
12	Versorgungsaufwendungen	54.346	41.119	52.221	11.102
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	746	4.058	594	-3.463
14	Bilanzielle Abschreibungen	369	206	509	304
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.253	9.682	5.789	-3.893
17	Summe ordentliche Aufwendungen	276.273	256.167	258.094	1.927
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-276.273	-256.167	-258.094	-1.927
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-276.273	-256.167	-258.094	-1.927
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-276.273	-256.167	-258.094	-1.927
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-276.273	-256.167	-258.094	-1.927

Teilergebnisrechnung Produkt 92.3 Polizeiverwaltung - Haushalt und Wirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge				
11	Personalaufwendungen	217.483	205.343	191.037	-14.306
12	Versorgungsaufwendungen	73.167	55.135	72.931	17.796
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	437	405	305	-100
14	Bilanzielle Abschreibungen	304	172	172	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.989	4.610	2.907	-1.703
17	Summe ordentliche Aufwendungen	294.381	265.665	267.351	1.686
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-294.381	-265.665	-267.351	-1.686
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-294.381	-265.665	-267.351	-1.686
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-294.381	-265.665	-267.351	-1.686
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-294.381	-265.665	-267.351	-1.686

Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	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	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge				
11	Personalaufwendungen	240.503	265.621	263.448	-2.173
12	Versorgungsaufwendungen			13	13
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.467	1.973	1.620	-353
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.081	250	480	231
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.458	8.332	10.772	2.440
17	Summe ordentliche Aufwendungen	253.509	276.176	276.334	158
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-253.509	-276.176	-276.334	-158
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-253.509	-276.176	-276.334	-158
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-253.509	-276.176	-276.334	-158
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.527	15.700	17.533	1.833
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-236.983	-260.476	-258.801	1.675

**Teilergebnisrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung
Kreis Höxter**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000		2.663	2.663
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	729			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.722	47.848	3.291	-44.557
07	Sonstige ordentliche Erträge	9.293	5.000	4.955	-45
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	35.745	52.848	10.908	-41.940
11	Personalaufwendungen	864.585	828.757	823.390	-5.367
12	Versorgungsaufwendungen	221.907	186.484	160.591	-25.893
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.937	23.346	21.544	-1.802
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.988	4.389	4.871	481
15	Transferaufwendungen	29.329	65.850	39.626	-26.224
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	406.514	433.497	418.525	-14.972
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.551.259	1.542.324	1.468.547	-73.777
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.515.514	-1.489.476	-1.457.639	31.837
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.515.514	-1.489.476	-1.457.639	31.837
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.515.514	-1.489.476	-1.457.639	31.837
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	145.063	148.900	126.036	-22.864
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	735		158	158
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.371.187	-1.340.576	-1.331.760	8.815

Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	520	700	624	-76
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		16.941		-16.941
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	520	17.641	624	-17.017
11	Personalaufwendungen	332.778	308.430	320.592	12.162
12	Versorgungsaufwendungen	113.716	91.513	73.051	-18.462
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.833	3.128	2.708	-420
14	Bilanzielle Abschreibungen	554	554	554	
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.161	36.348	37.624	1.276
17	Summe ordentliche Aufwendungen	486.042	439.972	434.529	-5.444
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-485.522	-422.331	-433.905	-11.573
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-485.522	-422.331	-433.905	-11.573
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-485.522	-422.331	-433.905	-11.573
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	57.696	56.800	52.302	-4.498
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-427.826	-365.531	-381.603	-16.072

AKTIVA	volle EUR	Erläuterungen im Anhang	31.12.2016	31.12.2015
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände		(3.1.1.1)	752.768	716.973
Sachanlagen		(3.1.1.2)		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Grünflächen			154.423	152.362
Ackerland			41.061	41.061
Wald, Forsten			133.790	138.212
Sonstige unbebaute Grundstücke			618.150	626.356
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Kinder- und Jugendeinrichtungen			4.312.697	4.404.472
Schulen			19.988.238	20.866.258
Wohnbauten			429.860	435.730
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			7.796.564	7.815.514
Infrastrukturvermögen				
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			9.326.063	9.307.370
Brücken und Tunnel			12.204.064	12.499.342
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen			0	0
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0	0
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen			55.241.748	56.542.263
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			2.103.469	2.315.852
Bauten auf fremdem Grund und Boden			585.257	596.199
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			132.320	132.320
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			5.845.148	5.469.760
Betriebs- und Geschäftsausstattung			3.231.899	2.846.763
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			6.051.395	449.962
Finanzanlagen		(3.1.1.3)		
Anteile an verbundenen Unternehmen			4.378.671	4.378.672
Beteiligungen			13.697.130	13.761.794
Sondervermögen			0	0
Wertpapiere des Anlagevermögens			42.886.254	38.306.631
Ausleihungen				
an verbundene Unternehmen			0	0
an Beteiligungen			126.778	132.978
an Sondervermögen			0	0
Sonstige Ausleihungen			0	8.129
			190.037.745	181.944.975
Umlaufvermögen				
Vorräte		(3.1.2.1)		
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			259.736	220.667
Geleistete Anzahlungen			0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
Gebühren		(3.1.2.2)	2.283.080	2.386.309
Beiträge			0	0
Steuern			24.302	1.520
Forderungen aus Transferleistungen			4.157.181	1.635.875
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			7.131.717	4.691.705
Privatrechtliche Forderungen		(3.1.2.3)		
gegenüber dem privaten Bereich			912.360	914.819
gegenüber dem öffentlichen Bereich			0	0
gegen verbundene Unternehmen			0	0
gegen Beteiligungen			0	0
gegen Sondervermögen			0	0
Sonstige Vermögensgegenstände		(3.1.2.4)	1.635.390	812.380
Wertpapiere des Umlaufvermögens		(3.1.2.5)	0	11.100.000
Liquide Mittel		(3.1.2.6)	8.006.898	4.304.373
			24.410.664	26.067.650
Aktive Rechnungsabgrenzung		(3.1.3)	9.768.857	10.340.037
Gesamtvermögen			224.217.267	218.352.662

PASSIVA	volle EUR	Erläuterungen im Anhang	31.12.2016	31.12.2015
Eigenkapital				
Allgemeine Rücklage		(3.2.1.1)	18.942.255	19.006.920
Sonderrücklagen			0	0
Ausgleichsrücklage		(3.2.1.3)	4.936.800	5.534.125
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		(3.2.1.4)	-507.123	-597.325
			23.371.933	23.943.720
Sonderposten				
für Zuwendungen		(3.2.2.1)	55.803.170	56.307.857
für Beiträge			0	0
für den Gebührenausgleich		(3.2.2.2)	1.502.890	1.927.922
Sonstige Sonderposten		(3.2.2.3)	504.901	586.004
			57.810.962	58.821.783
Rückstellungen				
Pensionsrückstellungen		(3.2.3.1)	83.533.619	82.835.467
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		(3.2.3.2)	28.273.832	28.380.373
Instandhaltungsrückstellungen		(3.2.3.3)	357.567	957.563
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW		(3.2.3.4)	5.552.848	5.612.299
			117.717.865	117.785.703
Verbindlichkeiten				
Anleihen		(3.2.4)	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
von verbundenen Unternehmen			0	0
von Beteiligungen			0	0
von Sondervermögen			0	0
vom öffentlichen Bereich			0	0
von Kreditinstituten			3.477.250	3.855.880
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			0	0
Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			6.569.783	2.215.775
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			3.368.909	1.752.964
Sonstige Verbindlichkeiten			505.867	443.158
Erhaltene Anzahlungen			1.922.961	1.330.779
			15.844.769	9.598.556
Passive Rechnungsabgrenzung		(3.2.5)	9.471.738	8.202.900
Gesamtkapital			224.217.267	218.352.662

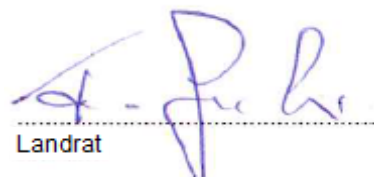
Höxter, den 31.03.2017

Aufgestellt:

Bestätigt:



Kreiskämmerer



Landrat

ANHANG zum Jahresabschluss 2016

1. Allgemeines

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

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

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Entsprechend § 28 GemHVO NRW i.V.m. der Inventurrichtlinie des Kreises Höxter vom 14.12.2005 wurden im Rahmen des Jahresabschlusses das im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises stehende Vermögen, die Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten vollständig aufgenommen.

2.1 Anlagevermögen

Die in der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten angesetzten Werte für Vermögensgegenstände, die sich zum Bilanzstichtag im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises Höxter befanden, wurden im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) fortgeführt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten bewertet. Bei den Medienbeständen des Sachanlagevermögens wurde vom Festwertverfahren Gebrauch gemacht (§ 34 Abs. 1 GemHVO NRW). Finanzanlagen, Beteiligungen und Kapitaleinlagen wurden erfasst und bewertet. Grundstücke wurden mit den Daten des Geodatenportals abgeglichen, Straßen, Brücken und Radwege im Rahmen einer Buchprüfung nachgehalten. Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2016 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten; abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer wertmäßig um planmäßige, lineare Abschreibungen verringert.

Die dabei zu Grunde gelegten Nutzungsdauern richten sich nach der aktuellen NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände (§ 35 Abs. 3 GemHVO NRW).

Von der in § 35 Abs. 2 GemHVO NRW eingeräumten Möglichkeit Gegenstände bis 410 € unmittelbar als Aufwand zu buchen, wurde aufgrund der damit verbundenen Brüche im System der doppelten Buchführung kein Gebrauch gemacht. Wie bisher wurden geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Wert von 410 € (netto) im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben und lediglich Gegenstände unter 60 € (netto) sofort als Aufwand berücksichtigt.

Wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen mit 8,9 T € vorgenommen (§ 35 Abs. 5 GemHVO).

2.2 Umlaufvermögen

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

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

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

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

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

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

2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

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

2.4 Sonderposten

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

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

Darüber hinaus wurden die Gebühren- und Entgelteüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen als Sonderposten für den Gebührenausgleich ausgewiesen (§ 43 Abs. 6 GemHVO NRW) und sonstige Sonderposten für Ersatzgelder nach dem Landschaftsgesetz NRW gebildet.

2.5 Rückstellungen

Die Pensionsrückstellungen (Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften und Beihilfen gemäß § 77 Landesbeamtengesetz) wurden versicherungsmathematisch nach dem Teilwertverfahren ermittelt (§ 36 Abs. 1 GemHVO NRW). Dabei wurde eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Der Rechnungszins beträgt 5,0 %. Als Rechnungsgrundlagen dienten die Heubeck-Richttafeln 2005 G.

Wie in Vorjahren wurden die in den Gutachten enthaltenen und seit dem letzten Stichtag eingetretenen Pensionierungs- und Sterbefälle aus 2016 mit ihren Gesamtwerten als Umbuchungen 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. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW Rückstellungen passiviert, soweit die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln zu bestimmen und wertmäßig zu beziffern waren. Die in der Vorjahresbilanz angesetzten Instandhaltungsrückstellungen wurden zu 86 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Maßnahmen, die im Jahr 2016 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2016 berücksichtigt worden.

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

Die in der Vorjahresbilanz angesetzten sonstigen Rückstellungen wurden mit 48 % 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 2016 berücksichtigt worden.

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

2.6 Verbindlichkeiten

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

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

2.7 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

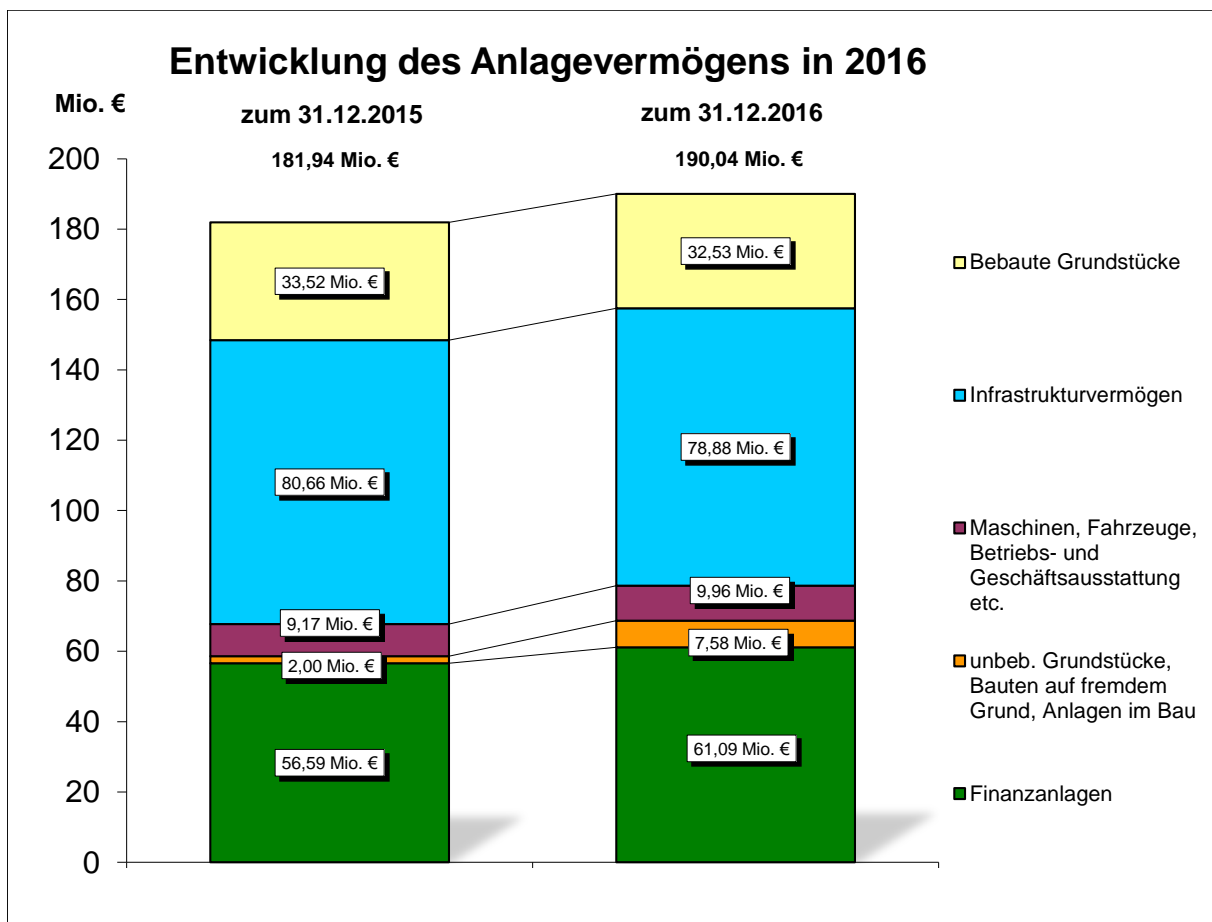
Außerdem sind Zuwendungen an den Kreis Höxter zur Förderung von Investitionen Dritter als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW) und werden von hier später ertragswirksam aufgelöst.

3. Erläuterungen zur Bilanz

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Kreises steigt zum 31.12.2016 auf einen Buchwert von rund 190,04 Mio. € (Vorjahr: 181,94 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 753 T € und erhöhte sich damit um 36 T €.

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 258 T € standen Abschreibungen von 223 T € gegenüber.

3.1.1.2 Sachanlagen

Als Sachanlagevermögen wurde zum 31.12.2016 ein Buchwert von insgesamt 128,2 Mio. € geführt (Vorjahr: 124,64 Mio. €).

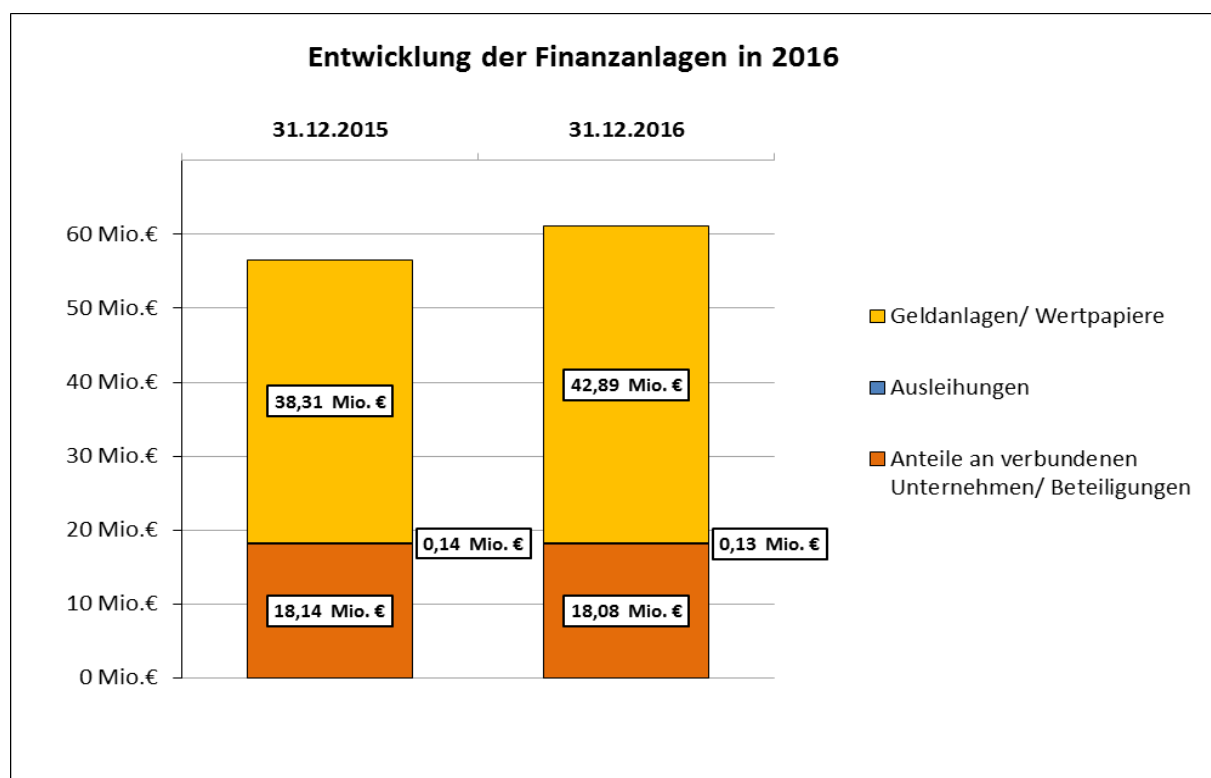
Den Investitionen im Berichtszeitraum von 9,86 Mio. € standen Abschreibungen von 6,31 Mio. € gegenüber.

Im Sachanlagevermögen enthalten sind Anlagen im Bau und Anzahlungen mit 6,05 Mio. €. Die Entwicklung der Anlagen im Bau und Anzahlungen ist u.a. darauf zurückzuführen, dass die vorliegende Rechnung für den Kauf weiterer Interargem-Anteile (3,87 Mio. €) zum 01.01.2017 bereits im Dezember 2016 als Anzahlung gegengebucht werden musste. Zudem sind unterschiedliche Baumaßnahmen 2016 nicht abgeschlossen worden (Neubau Rettungswache Warburg 1,11 Mio. €, Neubau KOMTEC-Höxter 507 T€, Umrüstung Einsatzleit-rechner 119 T€, Neubau Archiv 85 T€).

3.1.1.3 Finanzanlagen

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

Der Wert der Finanzanlagen belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 61,09 Mio. € (Vorjahr: 56,59 Mio. €). Der Anstieg in Höhe von 4,5 Mio. € ist überwiegend auf den Zuwachs bei den Geldanlagen für die Nachsorge der Abfallentsorgungsanlagen zurückzuführen.



a) Anteile an verbundenen Unternehmen / Beteiligungen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen (4,38 Mio. €) beinhalten die Wertansätze der Unternehmen, an denen der Kreis Höxter die Mehrheitsbeteiligung hält. Neben der AWG (29.571,39 €) und dem Sparkassenzweckverband (Erinnerungswert 1 €) ist hier die EAM Sammel- und Vorschalt 4 GmbH mit einem Wert von 4.349.099 € bilanziert.

Die übrigen Unternehmensverbindungen finden sich unter der Position Beteiligungen (13,70 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 (3,3 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 (127 T €) werden im Rahmen der Beteiligung an der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH ein zinsloses Darlehen (31 T €) und ein Gesellschafterdarlehen (96 T €) aufgeführt.

c) Wertpapiere / Geldanlagen

Der Wert der langfristigen Geldanlagen des Kreises Höxter zum 31.12.2016 beträgt 42,89 Mio. € (Vorjahr: 38,31 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 20,48 Mio. €. Wie bereits die Anteilserhöhung in 2014, wird auch der Zukauf von weiteren Anteilen an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH aus Geldanlagen der Nachsorge finanziert. Aufgrund der erst im Januar 2017 fälligen Zahlung werden die dafür bereitgehaltenen Mittel der Nachsorgerücklage in Höhe von 4,02 Mio. € am Bilanzstichtag im Kassenbestand verwaltet. (vgl. Ziff. 3.1.2.6).

Der Bestand an Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen lässt sich zum Bilanzstichtag mit 22,41 Mio. € beziffern.

Der Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe wurde 2016 um 0,5 Mio. € aufgestockt und hat somit zum Stichtag einen Wert von 16,73 Mio. €. Ein aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte fälliger Kapitalbrief (330 T €) wurde zusammen mit weiteren 266 T € mit insgesamt 596 T € bei der kvw als weiterer Versorgungsfonds neu angelegt und ist insgesamt mit 4,77 Mio. € bilanziert. Zudem beinhaltet der Wert der Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen den Pensionsfonds des Krankenhauszweckverbandes Warburg in Höhe von 911 T €.

Werden die Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nun im Verhältnis zu den Pensions- und Beihilferückstellungen betrachtet, entspricht dies einer Rückdeckung von rd. 26,82 % (Vorjahr: 26,16 %). Unter Berücksichtigung der derzeitigen Wertentwicklung der beiden Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) erhöht sich die Rückdeckungsquote zum 31.12.2016 sogar auf 33,59 % (Vorjahr: 31,95 %).

Es gibt zum Bilanzstichtag 2016 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 260 T € (+ 40 T € gegenüber 2015). Größte Posten sind die Lagerbestände der Bauhöfe (141 T €) und der Deponien (79 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. 2,28 Mio. € setzen sich insbesondere aus den Forderungen der Bereiche Rettungsdienst (1,59 Mio. €), Abfallwirtschaft (170 T €) sowie aus dem Bereich Jugendhilfe (225 T €) und aus dem Bereich Straßenverkehr (92 T €) zusammen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 253 T € vorgenommen.

b) Steuern

Die ausgewiesenen Steuerforderungen in Höhe von rd. 24 T € setzen sich insbesondere aus der Umsatzsteuererstattung in Höhe von 18.652,16 € und einer Körperschaftsteuererstattung im Rahmen der Beteiligung an Radio Paderborn von 5,6 T € zusammen.

c) Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Posten in Höhe von 4,16 Mio. € resultieren überwiegend aus Zuwendungen und Erstattungen von geleisteten Sozialtransfers (2,22 Mio. €), Landeszuschüssen für Straßenbaumaßnahmen (1,06 Mio. €) sowie aus Schule und Kultur (200 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 42 T € vorgenommen.

Die mit einem Wert von 1,64 Mio. € bilanzierten Forderungen des Jobcenters Höxter wurden pauschal mit 1,1 Mio. € wertberichtigt, so dass hieraus insgesamt ein wertberichtigter Bestand von 543 T € zu verzeichnen war.

d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 7,13 Mio. €, darin enthalten gutachterlich bewertete Ansprüche gegen das Land und Gemeinden für übernommene Beamte (3,4 Mio. €), Erstattungen und Kostenbeiträge im Rahmen der Jugendhilfe und Hilfe zur Pflege (3,04 Mio. €), sonstiger Verwaltungsbereich (263 T €), Buß- und Zwangsgelder (187 T €) und Abfallwirtschaft (194 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 191 T € vorgenommen.

3.1.2.3 Privatrechtliche Forderungen

a) gegenüber dem privaten Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2016 auf 912 T €. Diese Beträge sind in erster Linie dem Bereich „Unterhalt“ zuzuordnen. Zuvor wurden hier Einzelwertberichtigungen in Höhe von 33 T € und pauschale Wertberichtigungen in Höhe von 7,9 Mio. € vorgenommen (Jobcenterforderungen 1,1 Mio. €, eigene Unterhaltsforderungen 1,54 Mio. € und für Dritte 4,71 Mio. €).

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

Zum Jahresabschluss 2016 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

c) gegen verbundene Unternehmen

Zum Jahresabschluss 2016 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

d) gegen Beteiligungen

Zum Jahresabschluss 2016 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

3.1.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den hier mit insgesamt 1,64 Mio. € bilanzierten Werten handelt es sich insbesondere um vorweggenommene (antizipative) Rechnungsabgrenzung und weitere Vermögenswerte wie Anstecknadeln, Goldmünzen und Geldtransitbestände.

Aufgrund der – wie schon im Vorjahr – auch zum Jahresende 2016 eingetretenen erheblichen Vorfinanzierungen im Bereich des Jugendamtes für unbegleitete minderjährige Ausländer, die noch nicht im Einzelnen mit den Kostenträgern abgerechnet werden konnten, wurde ein vorsichtig geschätzter Betrag von 1,5 Mio. € im Wege der vorweggenommenen Rechnungsabgrenzung als Ertrag für 2016 berücksichtigt. Der im Vorjahr aus dem gleichen Grund angesetzte Betrag von 700 T € ist inzwischen vollständig abgerechnet.

3.1.2.5 Wertpapiere des Umlaufvermögens

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

3.1.2.6 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel setzen sich zusammen aus Giroguthaben 7,91 Mio. € (in dem Bestand der Liquiden Mitteln sind 4,02 Mio. € aus der Nachsorgerücklage enthalten), Tagesgeldanlagen 92 T € und geringfügigen Beständen der Barkassen.

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 9,77 Mio. € (Vorjahr: 10,34 Mio. €) sind insbesondere die an die Bundesagentur für Arbeit zu zahlende Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (905 T €), die Beamtenbesoldungen für Januar 2017 (519 T €), die Umlage an die Versorgungskasse (291 T €), Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2017 (107 T €), Pflegegeldzahlungen für Januar 2017 (102 T €) sowie Zuschüsse an das Beratungszentrum (77 T €) enthalten.

Darüber hinaus waren hier geleistete Zuwendungen des Kreises Höxter in Höhe von insgesamt 7,75 Mio. € (Vorjahr: 8,43 Mio. €) als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, die zukünftig entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen sind, darunter geleistete Zuwendungen an kommunale und freie Kindertageseinrichtungen mit 7 Mio. €, Zuwendungen aus dem EFRE-Projekt "Naturerleben im Kulturland Höxter" mit 368 T €, Zuschüsse an die Lebenshilfe mit 260 T €, Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II mit 91 T € sowie Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe mit 32 T €.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage als substanzieller Bestandteil des Eigenkapitals reduziert sich zum 31.12.2016 aufgrund von unmittelbaren Verrechnungen (vgl. nachfolgend Ziff. 3.2.1.2) gegenüber der Vorjahresbilanz (19,01 Mio. €) geringfügig um 65 T € auf 18,94 Mio. €.

3.2.1.2 Unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind nach § 43 Abs. 3 Satz 1 GemHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

In 2016 waren Abgänge von Finanzanlagen als Aufwendungen in Höhe von 65 T € unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Es handelte sich dabei um die Ausbuchung der bilanzierten Beteiligungen an der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH (64.663,94 €) und am Krankenhauszweckverband Warburg (1 €).

Verrechnungen von Erträgen waren nicht vorzunehmen.

3.2.1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage verfügt ausgehend von dem Vorjahresbestand zum 31.12.2015 von 5,53 Mio. € nach Verrechnung des Defizits 2015 von rund 597 T € über einen Bestand von 4,94 Mio. €.

3.2.1.4 Jahresergebnis 2016

Das Jahresergebnis 2016 weist ein Defizit von rund 507 T € aus.

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

3.2.2 Sonderposten

3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen waren in der Vorjahresbilanz mit 56,31 Mio. € als Sonderposten angesetzt.

Für 2016 wurden Zuwendungszugänge (2,7 Mio. €) insbesondere aus dem Straßenbau, den RWP/GRW Mitteln für die Berufskollegs und der Verwendung der Investitionspauschale berücksichtigt.

Nach Abzug der Abgänge insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten (3,2 Mio. €) beläuft sich der Bestand zum 31.12.2016 auf 55,8 Mio. €.

3.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich der Gebühren-/Entgeltehaushalte

In der Vorjahresbilanz waren als Bestände aus Gebühren-/Entgelteüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen 1,9 Mio. € für die Abfallentsorgungsanlagen und 30 T € für Abfallsammlung und -transport ausgewiesen. Das aufgelaufene kumulierte Defizit im Rettungsdienst von 1,8 Mio. € aus den Abschlüssen der Jahre 2013 und 2014 konnte durch den 2015 erzielten Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung (987 T €) bereits mit einem nennenswerten Teilbetrag ausgeglichen werden. Es verblieb noch ein Defizit von 808 T €. Das 2015 entstandene Defizit von 12 T € der Schlachttier- und Fleischuntersuchung war ebenfalls in späteren Jahren auszugleichen.

Der in 2016 entstandene Gebührenüberschuss der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (82 T €) wurde ergebniswirksam über die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt. Der Sonderposten Abfallsammlung und -transport wurde im laufenden Jahr zudem noch durch eine Nachzahlung auf die in 2015 erfolgte Übernahme des Sonderpostenbestandes der Stadt Marienmünster um 974,04 € erhöht.

Die Unterdeckung der Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen (508 T €) konnte über die Inanspruchnahme des Sonderpostens ausgeglichen werden.

Die Unterdeckung der Einrichtung Schlachttier- und Fleischuntersuchung (8 T €), konnte aufgrund des 2015 vollständig aufgelösten Sonderpostens nicht ausgeglichen werden. Das kumulierte Defizit aus 2015 und 2016 beläuft sich auf 20 T €.

Das verbliebene Defizit von 808 T € im Rettungsdienst aus den Abschlüssen der Jahre 2013 und 2014 konnte durch den 2016 erzielten Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung (621 T €) mit einem weiteren Teilbetrag ausgeglichen werden. Das jetzt noch verbleibende Defizit von 187 T € wird voraussichtlich durch einen erwarteten Überschuss in 2017 vollständig ausgeglichen.

Die Sonderposten für den Gebühren-/Entgelteausgleich belaufen sich damit zum Jahresende 2016 auf:

- | | |
|---|-------------|
| • Rettungsdienst | aufgelöst |
| • Schlachttier- und Fleischuntersuchung | aufgelöst |
| • Abfallentsorgungsanlagen | 1,39 Mio. € |
| • Abfallsammlung und -transport | 113 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 verringern sich in 2016 um 81 T € auf 505 T €.

3.2.3 Rückstellungen

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

Soweit zum Bilanzstichtag 31.12.2016 Rückstellungen zu bilden waren, sind diese nachstehend näher erläutert.

3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften sind als Rückstellung anzusetzen (§ 36 Abs. 1 GemHVO NRW).

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

Neben den Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften waren somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen gemäß § 77 des Landesbeamtengesetzes zu bilden.

Zum Stichtag 31.12.2016 hat die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster für den Kreis Höxter eine versicherungsmathematische Bewertung seiner Pensions- und Beihilfeverpflichtungen auf der Basis der dort zur Verfügung stehenden persönlichen Daten der aktiven Beamten und Beamtinnen des Kreises Höxter sowie der Versorgungsempfänger/innen des Kreises Höxter durch die Heubeck AG vornehmen lassen.

Die im Gutachten berücksichtigten neuen Ruhestandsfälle aus 2016 wurden mit ihren Bestandswerten ermittelt und mit einem Volumen von 1,28 Mio. € (Vorjahr: 713 T €) 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 und des Wechsels von Beamten zu anderen Behörden Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 2,27 Mio. € ertragswirksam aufgelöst. Bei Wechseln zu anderen Behörden erfolgt entsprechend ein Zugang bei den sonstigen Rückstellungen (vgl. hierzu unter Ziff. 3.2.3.4).

a) Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften

Der versicherungsmathematisch berechnete Rückstellungsbedarf erhöhte sich zum Bilanzstichtag für die aktiven Beamten und Pensionäre auf insgesamt 63,42 Mio. €, wovon rund 35,41 Mio. € auf aktive Beamte und rund 28,01 Mio. € auf Pensionäre entfielen.

Unter Berücksichtigung des Vorjahresbilanzwertes i.H.v. 63,4 Mio. € wurden insofern mit den für 2016 berücksichtigten Pensionsrückstellungsaufwand Zugänge von 1,89 Mio. € und laufende Auflösungen/Inanspruchnahmen von 304 T€ in das Ergebnis einbezogen.

b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 77 Landesbeamtengesetz

Der berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 20,11 Mio. €. Auf aktive Beamte entfallen dabei 10,4 Mio. € und auf Pensionäre 9,71 Mio. €. Ausgehend von dem in der Vorjahresbilanz angesetzten Stand von 19,43 Mio. € belief sich der Beihilferückstellungsaufwand in 2016 somit auf 1,39 Mio. €. Rückstellungsaufhebungen waren in 2016 – wie schon 2014 und 2015 – aufgrund der Anpassungen bei der Kalkulation der Beihilfeverpflichtungen nicht möglich.

3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

a) Rückstellungen für Deponienachsorge

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

In der Vorjahresbilanz war der Wert mit 28,38 Mio. € angesetzt. Für die Nachsorge der Deponieerweiterung wurde im Ergebnis 2016 eine Erhöhung der Rückstellung um 300 T€ berücksichtigt. Gleichzeitig wurden für den Nachsorgeaufwand der Deponie Wehrden 407 T€ in Anspruch genommen, so dass sich der Rückstellungsbestand auf 28,27 Mio. € geringfügig reduzierte.

b) Rückstellungen für Altlasten

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

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Von den aus dem Jahresabschluss 2012 verbliebenen Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. insgesamt 63 T€ wurden 14 T€ (Umgestaltung Grünanlagen Innenhof beim Berufskol-

leg Höxter) für den Zweck nicht mehr benötigt und deshalb ertragswirksam aufgelöst. Der restliche Betrag in Höhe von 48 T € für die Sanierung der Leitungsführung Archive, Kreishaus 1, wurde weiter vorgetragen.

Eine im Jahresabschluss 2013 gebildete Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 15 T € für die Außenanlagen Innenhof, Kreishaus 1, wurde ebenfalls ertragswirksam aufgelöst.

Die aus dem Jahresabschluss 2014 verbliebenen Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 351 T € wurden mit 267 T € nach Durchführung der Maßnahme (Kreisstraße K 39 Nethebrücke Beller) in Anspruch genommen. 27 T € wurden weiter vorgetragen. Ebenfalls weiter vorgetragen wurden 57 T € für Fensteraustausch und Malerarbeiten am Kreishaus 1.

Von den im Vorjahresabschluss gebildeten Instandhaltungsrückstellungen für die Instandsetzung der Kreisstraße K 39 OD Hembsen - K 18 und für Umstrukturierung Haushaltswirtschaft am Kreisberufskolleg Brakel i.H.v. 529 T € wurden 390 T € nach Durchführung der Maßnahmen in Anspruch genommen; 139 T € konnten für die K 39 ertragswirksam aufgelöst werden. Damit waren alle Instandhaltungsrückstellungen des Jahres 2015 restlos abgewickelt.

Darüber hinaus wurde beim Jahresabschluss 2016 Rückstellungsaufwand mit insgesamt 225 T € für folgende in 2016 unterbliebenen Instandhaltungsmaßnahmen berücksichtigt:

- | | |
|--|---------|
| • Deckenerneuerung K 59 (Altenbergen - Vörden) | 200 T € |
| • Kreishaus 2 (Dachreparaturarbeiten) | 25 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 die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (953 T €), für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (936 T €) und für geleistete Überstunden (132 T €) zusammen auf insgesamt 2,02 Mio. €.

Der Kreis Höxter ist darüber hinaus verpflichtet, sich an den künftigen Versorgungslasten für die zu anderen Behörden gewechselten Beamten/Beamtinnen zu beteiligen. Die bestehende Rückstellung musste auch aufgrund eines Wechsels zu einem anderen Dienstherrn um 53 T € erhöht werden. Gleichzeitig wurde die Rückstellung mit 24 T € in Anspruch genommen und zudem die Kalkulation mit 138 T € nach unten wertmäßig korrigiert, so dass sich ein neuer Bestand von 999 T € ergibt.

Darüber hinaus wurde nach vollständiger Auflösung der entsprechenden Rückstellung aus dem Vorjahr eine Rückstellung i.H.v. 415 T € für das gem. § 18 TVöD-V in 2017 an die Tarifbeschäftigten zu zahlende Leistungsentgelt 2016 berücksichtigt.

b) Rückstellung Versorgungslasten Krankenhauszweckverband Warburg

Mit dem Jahresabschluss 2015 war aufgrund der beim Krankenhauszweckverband Warburg bilanzierten Forderungen gegen die Verbandsmitglieder zur Abdeckung insbesondere der dort aufgelaufenen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen noch ein Betrag i.H.v. 753 T € als Rückstellung angesetzt.

Aufgrund des in 2016 vorgelegten Jahresabschlusses 2015 des Zweckverbandes konnte die Rückstellung um 2 T € reduziert werden. Die verbleibende Rückstellung beläuft sich demnach auf 751 T €. In diesem Zusammenhang ist darauf hinzuweisen, dass die in der Rückstellung bewerteten Versorgungslasten des Krankenhauszweckverbandes auch nach dessen Auflösung zum 31.12.2016 weiter zu bilanzieren sind. Die dargestellten Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gehen in der Rechtsnachfolge auf die Stadt Warburg über und die anteilige Beteiligung des Kreises Höxter daran bleibt unverändert.

c) Rückstellungen für laufende Verfahren in der Jugendhilfe

Die mit dem Jahresabschluss 2015 gebildeten Rückstellungen für laufende Verfahren der Jugendhilfe mit einem Gesamtvolumen von 395 T € wurden vollständig in Anspruch genommen. Für 2016 wurden hier neue Rückstellungen i.H.v. 358 T € angesetzt.

Eine aus 2014 verbliebene Rückstellung i.H.v. 18 T € für bewilligte Präventionsmaßnahmen wurden mit 17 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst. Daneben wurden für diesen Zweck für 2016 wiederum Rückstellungen über 35 T € neu eingestellt.

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

Die beim Jahresabschluss 2015 gebildeten Rückstellungen für die Hilfe zur Pflege in Einrichtungen und Pflegegeld i.H.v. insgesamt 320 T € wurden vollständig in Anspruch genommen.

Für vorliegende Anträge aus den Bereichen Pflegegeld, Hilfe zur Pflege und Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege wurden mit dem Jahresabschluss 2016 neue Rückstellungen i.H.v. 412 T € berücksichtigt.

e) Rückstellung für die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat in 2010 die Haushaltsjahre 2007 bis 2010 geprüft; die Prüfung wurde in 2011 abgeschlossen. Aufgrund der demnächst abzuschließenden nächsten Prüfungsrunde 2015/2016 wurden in 2016 vorhandene Rückstellungen mit 128 T €

in Anspruch genommen; ein Teilbetrag i.H.v. 31 T € wurde erneut zurückgestellt, so dass die Rückstellung sich zum Jahresabschluss auf 58 T € belief.

f) Weitere sonstige Rückstellungen

Die aus dem Rechnungsergebnis 2012 verbliebene Rückstellung i.H.v. 10 T € für den Verlustausgleich der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH wurde weiter vorgetragen.

Aufgrund des ausstehenden Jahresabschlusses 2016 des Kulturkreises wurde darüber hinaus noch eine weitere Rückstellung über 50 T € gebildet.

Die im Zusammenhang mit der Beteiligung an der Radio Paderborn Betriebs GmbH & Co.KG für 2014 berücksichtigte Rückstellung von 56 T € für noch zu zahlende Kapitalertragsteuer wurde nach erfolgter Steuerprüfung mit 54 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Aufgrund der Beteiligung an der Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG wurden für 2016 Rückstellungen für erwartete Körperschaftsteuerforderungen i.H.v. 22 T € gebildet.

Infolge der ausstehenden Schlussabrechnung mit dem Kreis Herford in Sachen Einheitlicher Ansprechpartner OWL wurde für 2016 eine Rückstellung von 10 T € berücksichtigt.

Der infolge eines gerichtlichen Vergleichs in 2013 und 2014 zur Entschärfung der Hochwassersituation eines Anliegers an der Kreisstraße 3 zurückgestellte Betrag von 280 T € wurde mit 14 T € in Anspruch genommen, 265 T € aufgrund der noch nicht abschließend geklärten Situation weiter vorgetragen.

Weiterhin wurden für abgeschlossene, aber noch nicht abgerechnete Deckenerneuerungsmaßnahmen an der K 8 und K 50 insgesamt 100 T € als Rückstellung gebucht.

Darüber hinaus wurden für in 2016 abgeschlossene, aber noch nicht abgerechnete Bauunterhaltungsmaßnahmen an den Berufskollegs, Standorte Brakel und Höxter insgesamt 37 T € als Rückstellung berücksichtigt.

Für mögliche Zinsforderungen im Rahmen einer gewährten Landeszuwendung für Maßnahmen zur Katastermodernisierung wurde ein Betrag von 10 T € zurückgestellt.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten in 2016 ergibt sich unter Einbeziehung der Restlaufzeiten im Einzelnen aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

Die verbliebenen Kreditverbindlichkeiten von 3,47 Mio. € stammen aus der Finanzierung von Investitionen vergangener Jahre.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rund 6,57 Mio. € enthalten u.a. Verpflichtungen aus den Bereichen Abfallwirtschaft (4,57 Mio. €), Rettungsdienst (830 T €), Soziales (313 T €), Schule (255 T €) und Straßenunterhaltung (154 T €)

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 3,37 Mio. € beinhaltet offene Posten insbesondere aus den Bereichen Soziales (1,79 Mio. €) und Jugendhilfe (1,52 Mio. €).

In den sonstigen Verbindlichkeiten mit 506 T € sind u.a. Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer (176 T €), Verbindlichkeiten aus Beihilfen (89 T €) sowie aus fremden Finanzmitteln (92 T €) enthalten.

3.2.4.1 Erhaltene Anzahlungen

Noch nicht verwendete Zuwendungen sind nach § 41 Abs. 4 GemHVO als „Erhaltene Anzahlungen“ auszuweisen.

Hier wurden zum 31.12.2016 noch nicht verwendete Zuwendungen i.H.v. 1,92 Mio. € erfasst (Vorjahr: 1,33 Mio. €), darunter der Restbetrag einer Zuwendung aus dem Belastungsausgleich (995 T €), Förderungen von Kindertageseinrichtungen (12 T €), ein Restbetrag der Schulpauschale 2016 (141 T €) sowie der Investitionspauschale 2016 (259 T €), Zuwendungen im Bereich Bevölkerungsschutz, wie u. a. Katastrophenschutzpauschale 2016 (123 T €), Mittel aus der Ausgleichsabgabe (39 T €), Zuwendungen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (37 T €), RWP-Mittel (297 T €) und eine noch nicht verwendete Spende für das Kreisberufskolleg in Brakel (20 T €).

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf 9,47 Mio. € (Vorjahr: 8,2 Mio. €).

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

Davon entfallen 5,76 Mio. € auf die Förderungen von Kindertagespflegeeinrichtungen, 250 T € auf Zuwendungen im Rahmen des Projektes „Erlesene Natur“, 176 T € auf Zuschüsse an die Lebenshilfe, 71 T € auf Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II und 28 T € auf erhaltene Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe.

Die weiteren passiven Rechnungsabgrenzungsposten mit rd. 3,18 Mio. € enthalten u.a. einen Abschlag der Kreisumlage von der Kreisstadt Höxter für Januar 2017 (1,46 Mio. €), Zuweisungen für die Kindertagesbetreuung (1,34 Mio. €), Vorabausschüttung Jahresabschluss Interargem GmbH (218 T €), Zuweisung Elternbeitragsausgleich (101 T €) und aus dem Inklusionsfonds (20 T €).

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung 2016 stehen Gesamterträgen von 196,84 Mio. € (Vorjahr: 187,1 Mio. €) Aufwendungen von insgesamt 197,35 Mio. € (Vorjahr: 187,7 Mio. €) gegenüber. Das sich daraus ergebende negative Jahresergebnis beläuft sich auf rund 507 T €.

4.1 Ordentliche Erträge

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Bei der Ertragsposition in Höhe von 1,26 Mio. € handelt es sich wie im Vorjahr (1,64 Mio. €) ausschließlich um die Abrechnung der Ausgleichsleistung des Landes aus der Wohngeldentlastung im Zuge der Umsetzung der Grundsicherung für 2016. Erträge aus der Jagdsteuer fallen seit 2013 nicht mehr an.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Diese Position mit 135,24 Mio. € (Vorjahr: 127,44 Mio. €) beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage einschl. der Mehrbelastung Stadt Warburg (84,6 Mio. €, Vorjahr: 81,78 Mio. €) und die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen (24,71 Mio. €, Vorjahr: 23,14 Mio. €). Darüber hinaus sind hier diverse Zuweisungen für laufende Zwecke mit insgesamt 21,05 Mio. € (Vorjahr: 18,45 Mio. €) enthalten, wobei besonders die weiter steigenden Landeszuweisungen für die Betriebskosten der Kindertagsträger zu erwähnen sind (15,95 Mio. €, Vorjahr: 14,72 Mio. €). Die sonstigen Landeszuwendungen mit 4,5 Mio. € (Vorjahr: 3,43 Mio. €) beinhalten neben vielen kleineren Fördersummen auch die anteilige ertragsmäßige Verwendung der Schulpauschale (539 T €). Seit dem Rechnungsjahr 2016 sind als sonstige allgemeine Zuweisungen mit 783 T € auch die Zahlungen aus dem Belastungsausgleich hier ausgewiesen (bisher unter Pos. 6 „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ geführt).

Die ebenfalls in dieser Position ausgewiesene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen an den Kreis beläuft sich in 2016 auf 3,2 Mio. € (Vorjahr: 3,26 Mio. €). Daneben sind hier auch ertragswirksame Auflösungen passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Zuwendungen mit 795 T € enthalten. Dabei handelt es sich vor allem um Förderungen aus dem Bereich der Kindertagesbetreuung.

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Auf den Transfer von Sozialleistungen entfielen Erträge von insgesamt 2,62 Mio. € (Vorjahr: 3,59 Mio. €). Der erhebliche Rückgang ist auf die erstmalige Erfassung von Forderungen des

Jobcenters Höxter in 2015 mit 2,18 Mio. € zurückzuführen (vgl. hierzu auch Ausführungen im Lagebericht Ziff. 2.10 zum Jahresabschluss 2015), die in 2016 nur noch mit laufenden Erträgen in Höhe von 951 T € aufzuführen sind. Zu erwähnen sind hier weiterhin Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen (704 T €), gesetzliche Unterhaltsansprüche (387 T €), Rückzahlungen gewährter Hilfen (233 T €) und Leistungen von Sozialleistungsträgern (230 T €).

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen insgesamt 29,95 Mio. € (Vorjahr: 29,64 Mio. €).

Sie verteilen sich auf Benutzungsgebühren mit 10,95 Mio. € (Vorjahr: 11 Mio. €), davon allein für den Rettungsdienst 10,65 Mio. € (Vorjahr: 10,7 Mio. €), die Gebühren der Abfallsammlung mit 7,39 Mio. € (Vorjahr: 7,23 Mio. €), die Entgelte für die Abfallentsorgung und Kompostierung mit 3,46 Mio. € (Vorjahr: 3,48 Mio. €), Verwaltungsgebühren und ähnliches mit 4 Mio. € (Vorjahr: 4,05 Mio. €) und Elternbeiträge mit 3,64 Mio. € (Vorjahr: 3,18 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Entgelteausgleich der kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen (508 T €) aufgeführt.

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich auf 1,5 Mio. € (Vorjahr: 1,48 Mio. €). Davon entfallen 902 T € auf Erträge aus Verkauf, insbesondere aus der Altpapierentsorgung und dem Verkauf sonstiger Wertstoffe (876 T €), und 527 T € auf Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In den in 2016 abgerechneten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 19,87 Mio. € (Vorjahr: 17,32 Mio. €) sind die Leistungsbeteiligung des Bundes an der Grundsicherung für Arbeitsuchende (4,59 Mio. €, Vorjahr: 4,39 Mio. €) sowie diverse Erstattungsleistungen von Bund, Land, Gemeinden und Sonstigen (9,05 Mio. €, Vorjahr: 6,86 Mio. €) enthalten. Der Anstieg ist wesentlich von erwarteten Erstattungen für unbegleitete minderjährige Ausländer (3,55 Mio. €, Vorjahr: 719 T €) beeinflusst. Daneben ist vor allem die auf 5,83 Mio. € angestiegene Bundesbeteiligung an den Leistungen der Grundsicherung im Alter hervorzuheben (Vorjahr: 5,76 Mio. €), die ab 2014 100 % der 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 (402 T €, Vorjahr: 309 T €), denen allerdings auch Wertberichtigungen i.H.v 343 T € gegenüberstehen (vgl. Ziff. 4.2.6.1).

Die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen übernommener Beamter sind durch den Kreis Höxter in voller Höhe als Rückstellungen zu bilanzieren. In Höhe der abgeleisteten Dienstzeiten bei anderen Dienstherrn besteht jedoch ein gesetzlicher Erstattungsanspruch des Kreises gegen die anderen Behörden, dessen Zunahme hier abgebildet wird. Der Betrag entspricht der Veränderung der angesetzten Rückstellungsanteile für diesen Personenkreis. Tatsächliche Zahlungen stehen diesen Erträgen damit zunächst nicht gegenüber, da sie im Regelfall erst ab Eintritt der Personen in den Ruhestand gegenüber den Verpflichteten zahlungswirksam geltend gemacht werden können.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die Position umfasst mit 4,75 Mio. € (Vorjahr: 4,29 Mio. €) u.a. Erträge aus Bußgeldverfahren (1,18 Mio. €, Vorjahr: 1,29 Mio. €), Erträge aus der Herabsetzung der pauschalen Wertberichtigung auf Forderungen (37 T €), Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Ersatzgeldern (116 T €) sowie periodenfremde Erträge vor allem aus dem Bereich des Jugendamtes (514 T €) und Veräußerungen von Vermögenswerten (19 T €).

Darüber hinaus fließen in diese Position Erträge aus der Auflösung zu hoch gebildeter Rückstellungen ein (2,58 Mio. €, Vorjahr: 1,74 Mio. €), darunter vor allem die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für abgegebene Beamte und Verstorbene mit 2,27 Mio. €.

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen / Bestandsveränderungen

Erträge aus aktivierbaren Eigenleistungen wurden mit 150 T € (Vorjahr: 128 T €) gebucht, davon allein 132 T € für Planungs- und Ingenieurleistungen, insbesondere für die Neubauten der Rettungswachen Bad Driburg, Warburg und des Kreisarchivs sowie 18 T € für Leistungen der Bauhöfe.

Bestandsveränderungen sind wiederum nicht ausgewiesen.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

4.2.1 Personalaufwendungen

Eine detaillierte Aufstellung des Personalaufwandes in 2016 getrennt nach Beamten und tariflich Beschäftigten enthält die folgende Tabelle:

Aufwandsart	Beamte T €	tariflich Beschäftigte T €	Gesamt T €
lfd. Bezüge (einschl. Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld, VWL)	7.538	19.278	26.816
Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zur Versorgungskasse, pauschalierte Lohnsteuer, Unfallversicherung	-	5.403	5.403
Beihilfen, Heilbehandlungskosten und sonstige Unterstützungsleistungen	295	-	295
Pensionsrückstellungsaufwand (Rückstellungen für künftige Versorgungsbezüge)	1.886	-	1.886
Beihilferückstellungsaufwand	833	-	833
sonstiger Netto-Rückstellungsaufwand	-43	319	276
Summe	10.509	25.000	35.509

4.2.2 Versorgungsaufwendungen

Der Versorgungsaufwand 2016 des Kreises Höxter für Pensionäre und Hinterbliebene setzt sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	T €
Versorgungskassenbeiträge für Beamte im Ruhestand	3.470
Beihilfeaufwendungen	656
Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen	-304
Erhöhung Beihilferückstellungen	557
Summe	4.378

4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese sich auf rd. 24,3 Mio. € belaufende Aufwandsposition (Vorjahr: 24 Mio. €) umfasst insbesondere den Betriebsaufwand der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (6,56 Mio. €, Vorjahr: 6,51 Mio. €), Betriebs- und Unterhaltungsaufwand der Abfallentsorgungsanlagen (2,06 Mio. €, Vorjahr: 2,06 Mio. €), baulichen Unterhaltungsaufwand (1,7 Mio. €, Vorjahr: 1,04 Mio. €), Straßenunterhaltungsaufwand (1,34 Mio. €, Vorjahr: 1,89 Mio. €) sowie die laufende Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude einschließlich Energiekosten (1,33 Mio. €, Vorjahr: 1,36 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Kostenerstattungen für die Aufwendungen Dritter mit insgesamt 7,82 Mio. € (Vorjahr: 7,71 Mio. €) enthalten. Hierbei handelt es sich insbesondere um Erstattungen aus dem Bereich Rettungsdienst (2,77 Mio. €, Vorjahr: 2,72 Mio. €), vor allem an den Notarztträgerverein (1,41 Mio. €) und für das Personal der Rettungswache Warburg (1,07 Mio. €), sowie um Kostenerstattungen an die AWG (1,78 Mio. €, Vorjahr: 1,83 Mio. €).

Aufgrund der aktuellen Zuordnungsvorschriften sind hier ab 2015 als größere Einzelposition auch Schülerbeförderungskosten mit 1,1 Mio. € (Vorjahr: 1,06 Mio. €) enthalten, die bis 2014 in der Pos. „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ geführt wurden.

Als Sach- und Dienstleistungen sind auch die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens einschl. der Programmpflege (744 T €) sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge (754 T €) ausgewiesen.

Für 2016 wurde zudem Rückstellungsaufwand für die Deponienachsorge mit 300 T € berücksichtigt, allerdings auch ein Betrag von 407 T € für die laufende Nachsorge in Anspruch genommen.

4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 6,53 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 6,62 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 2016 waren außerplanmäßige Abschreibungen nur in Höhe von insgesamt 9 T € erforderlich. Dabei handelte es sich im Wesentlichen um Verschrotungen von Anlagen.

4.2.5 Transferaufwendungen

Im Laufe des Jahres 2016 erhöhten sich die Transferaufwendungen auf 105,66 Mio. € (Vorjahr: 95,51 Mio. €).

Davon entfallen allein 30,86 Mio. €, also fast ein Drittel, auf die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe abzuführende Landschaftsumlage (Vorjahr: 29,13 Mio. €).

Die Betriebskostenzuschüsse an freie und kommunale Kindertageseinrichtungen erhöhten sich in 2016 auf 31,04 Mio. € (Vorjahr: 29,15 Mio. €).

Darüber hinaus sind insbesondere die stark angestiegene Jugendhilfe (15,96 Mio. €, Vorjahr: 11,92 Mio. €), die Leistungen der Grundsicherung im Alter (5,94 Mio. €, Vorjahr: 5,91 Mio. €), die Hilfen zur Pflege (5,11 Mio. €, Vorjahr: 4,65 Mio. €), das Pflegegeld (4,06 Mio. €, Vorjahr: 3,69 Mio. €), Leistungen bei Kindertagespflege (1,6 Mio. €, Vorjahr: 1,37 Mio. €), Unterhaltsvorschussleistungen (1,4 Mio. €, Vorjahr: 1,36 Mio. €) und verschiedene Zuweisungen an Sozialeinrichtungen (1,2 Mio. €, Vorjahr: 1,37 Mio. €) zu erwähnen.

Aus dem Sozialbereich sind zudem die Hilfen zur angemessenen Schulbildung (1,15 Mio. €, Vorjahr: 1,07 Mio. €), die Förderung der Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege (637 T €) und die Krankenhilfe (356 T €) zu nennen.

Ebenfalls zu den Transferaufwendungen zählen das Budget der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (679 T €) und die Defizitausgleiche für die Tierkörperbeseitigung (307 T €) und den Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH (150 T €).

In der Position enthalten sind darüber hinaus die vom Kreis bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 313 T € (die vom Jobcenter bewilligten Leistungen sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen nachgewiesen – vgl. Ziff. 4.2.6).

Als zusätzliche Belastung für 2016 ist noch die Einheitslastenabrechnung des Jahres 2014 mit 536 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 2016 auf 20,81 Mio. € (Vorjahr: 21,36 Mio. €).

Hervorzuheben sind hier insbesondere die Kosten der Unterkunft sowie die einmaligen Leistungen nach dem SGB II (Hartz IV) mit allein 13,22 Mio. € (Vorjahr: 13,12 Mio. €). Hinzu kommen die durch das Jobcenter bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 322 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 2016 waren hier die Gebührenüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (82 T €) anzusetzen.

Der Gebührenüberschuss im Rettungsdienst (621 T €) ist aufgrund der noch abzudeckenden Defizite 2013/2014 nicht in den Sonderposten einzustellen.

Wertveränderungen des Umlaufvermögens wurden mit 671 T € vorgenommen. Dabei handelt es sich um Wertberichtigungen von Forderungen, vor allem gegen ehemalige Dienstherren von übernommenen Beamten (343 T €) sowie Forderungen des Jobcenters (66 T €) und Unterhaltsforderungen (34 T €). Im Vorjahr war hier mit 1,04 Mio. € vor allem die Wertberichtigung auf die in 2015 erstmals bilanzierten Forderungen des Jobcenters (vgl. hierzu auch Ausführungen im Lagebericht Ziff. 2.10 zum Jahresabschluss 2015) und Unterhaltsforderungen (482 T €) auszuweisen.

4.2.6.2 Geschäftsaufwendungen / Steuern, Versicherungen

Die laufenden Geschäftsaufwendungen i.H.v. 1,63 Mio. € (Vorjahr: 1,6 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

• Sachverständigen- und Beratungskosten	423 T €
• Bürobedarf	393 T €
• Porto	247 T €
• Telekommunikationskosten	146 T €
• Ingenieurleistungen	132 T €

Darüber hinaus fielen 2016 noch Steuern in Höhe von 172 T € und Versicherungsbeiträge von 218 T € an.

4.2.6.3 Sonstige Personalaufwendungen

Sonstiger Personalaufwand ist in 2016 mit 1,24 Mio. € (Vorjahr: 1,2 Mio. €) angefallen.

Hier sind insbesondere Aufwendungen für Lehrgänge und Fortbildungen (435 T €), ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (380 T €), Reisekosten (197 T €) sowie Anschaffung und Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung (148 T €) hervorzuheben.

4.2.6.4 Investitionszuschüsse

Die nicht aktivierbaren Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt 814 T € (Vorjahr: 797 T €). Es handelt sich hierbei in 2016 vor allem um die pauschalen Zuschüsse an ambulante Pflegedienste (813 T €).

Darüber hinaus sind hier auch aufwandswirksame Auflösungen von Investitionszuwendungen an Dritte, die in der Bilanz als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen sind, mit 980 T € aufzuführen. Es handelt sich dabei insbesondere um die Auflösung von Zuwendungen an Kindertageseinrichtungen, vor allen Dingen im Zusammenhang mit dem u3-Ausbau (858 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 (284 T €).

4.3 Finanzerträge und -aufwendungen

4.3.1 Finanzerträge

Die Finanzerträge in Höhe von insgesamt 1,51 Mio. € (Vorjahr: 1,57 Mio. €) stammen aus Zinserträgen (287 T €) und aus Gewinnanteilen für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen des Kreises (1,21 Mio. €).

Von den Zinserträgen entfallen 143 T € auf die Anlage von Liquiditätsbeständen der kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen. Die weiteren Zinserträge stammen vor allem aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte (98 T €), dem Pensionsfonds für den Krankenhauszweckverband Warburg (38 T €) und allgemeiner Liquidität des Kassenbestandes (6 T €).

Bei den Beteiligungen sind vor allem die Gewinnbeteiligung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (713 T €), der Interargem GmbH (266 T €) und der EAM GmbH & Co. KG (191 T €) hervorzuheben.

4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei dieser Position i.H.v. 159 T € (Vorjahr: 180 T €) handelt es sich vor allem um Darlehnszinsen und erstmals auch Verwahrentgelte für Bankguthaben (669,79 €).

4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind im Jahresabschluss 2016 nicht ausgewiesen.

4.5 Erträge und Aufwendungen aus unmittelbaren Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

Die Erträge und Aufwendungen aus unmittelbaren Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen (§ 43 Abs. 3 GemHVO), die nach § 38 Abs. 3 GemHVO nachrichtlich nach dem Jahresergebnis anzugeben sind, sind unter Ziff. 3.2.1.2 erläutert.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen in der Finanzrechnung von 208,22 Mio. € stehen Gesamtauszahlungen von 203,92 Mio. € gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Gesamtergebnis beläuft sich somit 2016 auf rund 4,3 Mio. €. Der Liquiditätszuwachs erklärt sich durch den unmittelbar nach Bilanzstichtag anstehenden Erwerb von Interargem-Geschäftsanteilen und dafür vorgehaltene zuvor fällig gewordene Finanzanlagen der Deponienachsorge. Der Bestand an liquiden Mitteln steigt dementsprechend unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (-597 T€) auf 8,01 Mio. €.

5.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 185,33 Mio. € stehen 2016 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von insgesamt 184,19 Mio. € gegenüber und führen zu einem positiven Zahlungssaldo i.H.v. 1,13 Mio. €.

5.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

5.2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Bei dieser Einzahlungsposition in Höhe von 3,01 Mio. € (Vorjahr: 1,88 Mio. €) handelt es sich insbesondere um Fördermittel der Berufskollegs (877 T€), Straßenbaufördermittel (762 T€), die Investitionspauschale (607 T€) und die anteilige Schulpauschale (434 T€) sowie Investitionszuwendungen zur Förderung des u3-Ausbaus mit 173 T€.

5.2.2 Veräußerung von Sachanlagen

Diese Position mit 24 T€ (Vorjahr: 89 T€) beinhaltet diverse Einzahlungen aus der Veräußerung von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen vor allem aus dem Projekt "Rena-

turierung von Gewässern" (7 T €), von Straßenbau und -unterhaltung (7 T €), dem Rettungsdienst (5 T €) und dem Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (4 T €).

5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen beliefen sich auf insgesamt 19,82 Mio. € (Vorjahr: 25,16 Mio. €). Davon entfallen 16,46 Mio. € auf fällige Anlagen der Deponienachsorge, 3 Mio. € auf allgemeine Geldanlagen und 356 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 38 T € (Vorjahr: 176 T €). Davon entfallen allein 24 T € auf Einzahlungen aus Straßenbaumaßnahmen, insbesondere Kostenbeteiligungen der Städte.

5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

5.3.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Kauf von Grundstücken wurden 2016 181 T € (Vorjahr: 276 T €) gezahlt; davon 166 T € im Zuge des Neubaus der Rettungswache Bad Driburg und 14 T € im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen.

5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Investitionssumme für Baumaßnahmen belief sich auf 3,0 Mio. € (Vorjahr: 1,89 Mio. €). Die Summe beinhaltet vor allem Auszahlungen für diverse Straßenbauprojekte (1,5 Mio. €), insbesondere zur K 21 Körbecke-Dinkelburg (1,13 Mio. €) und zur K 39 L825 - Bökendorf (306 T €), darüber hinaus für den Bau der Rettungswache Warburg (798 T €), Projekte des Kreisberufskollegs Brakel im Rahmen der RWP/GRW-Förderung (602 T €), die Erweiterung der Stellplatzanlage am Kreishaus 1 (48 T €) und Teilzahlungen für den Archivanbau Kreishaus 1 (41 T €).

5.3.3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

2016 wurde bewegliches Anlagevermögen in Höhe von 2,59 Mio. € (Vorjahr: 2,29 Mio. €) erworben. Hervorzuheben sind hier Beschaffungen für die Produkte Rettungsdienst (1,04 Mio. €), die Berufskollegs und die Brüder-Grimm-Schule (894 T €), Datenverarbeitung und Telekommunikation (277 T €), Infrastrukturelles Gebäudemanagement (91 T €) sowie Feuerschutz und Großschadenslagen (70 T €).

5.3.4 Erwerb von Finanzanlagen

Im Rechnungsjahr wurden Finanzanlagen in Höhe von 13,3 Mio. € erworben (Vorjahr: 26,38 Mio. €). Es handelt sich um Wiederanlagen für die Deponienachsorge (12,2 Mio. €) sowie um Anlagen in die Pensionsfonds (1,1 Mio. €). Sonstige allgemeine Geldanlagen waren aufgrund der angespannten Kassenlage in 2016 nicht möglich.

5.3.5 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Diese sich auf 272 T € belaufende Auszahlungsposition (Vorjahr: 430 T €) umfasst gewährte Zuwendungen an Dritte, die bei Zahlung als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu erfassen und aufwandsmäßig in die folgenden Rechnungsjahre aufzulösen sind. Es handelt sich dabei insbesondere um die Förderung des u3-Ausbaus (161 T €, Vorjahr: 315 T €), den Zuschuss an die Lebenshilfe für eine Flachdachsanierung an der Schule unterm Regenbogen, Eversen (106 T €) und eine Zuwendung aus Mitteln der Schwerbehindertenabgabe (5 T €).

5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen

Das Rechnungsergebnis 2016 für diese Position beträgt 11 T € (Vorjahr: 87 T €). Es handelt sich insbesondere um die Rückzahlung verschiedener investiver Zuwendungen und Erstattungsleistungen (8 T €).

5.4 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn

Entsprechend dem allgemeinen Entschuldungsziel der Haushaltswirtschaft des Kreises Höxter wurde – wie im Vorjahr – auch in 2016 auf die Aufnahme von Darlehn verzichtet. Der Schuldenstand konnte weiter reduziert werden (vgl. zur Schuldenentwicklung auch Ziff. 5.1 im Lagebericht).

5.5 Tilgung und Gewährung von Darlehn

Die Tilgung von Darlehn belief sich in 2016 auf 381 T € (Vorjahr: 1,9 Mio. €). In dem Vorjahreswert enthalten war die Rückzahlung von zwei Darlehn nach Auslaufen der Festzinsphase mit insgesamt 1,22 Mio. €.

6. Sonstige Angaben

6.1 Ermächtigungsübertragungen

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

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

Im Jahr 2016 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 14,4 Mio. € in das Jahr 2017 übertragen.

Dieser Betrag setzt sich aus rund 0,4 Mio. € im Ergebnisplan und 14 Mio. € im Finanzplan zusammen. Die Aufwendungen im Ergebnisplan beinhalten mit 367 T € verschiedene Projekte zur Umsetzung des Gesetzes zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (KInvFG), sodass die effektive Belastung für zukünftige Ergebnisrechnungen nach Abzug der Zuwendungen noch 44 T € beträgt.

Die Investitionen im Finanzplan umfassen im Wesentlichen zurückgestellte freiwillige Zuführungen zum Versorgungsfonds (3,8 Mio. €), den Ankauf von Gesellschaftsanteilen der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH (3,8 Mio. €), die Erweiterung des Kreishauses (0,8 Mio. €), Förderprojekte der Berufskollegs (0,6 Mio. €), Straßenbaumaßnahmen (0,5 Mio. €) und die Anschaffung von Fahrzeugen und Geräten für den Bauhof (0,3 Mio. €). Im Bereich Feuerchutz/Rettungsdienst werden insgesamt 3,9 Mio. € für den Neubau der Rettungswache Warburg (1,2 Mio. €), die Atemschutzwerkstatt (581 T €), den Digitalfunk der Leitstelle (675 T €) und die Anschaffung neuer Rettungsdienstfahrzeuge (480 T €) übertragen.

Bei den Ermächtigungsübertragungen handelt es sich überwiegend um laufende Projekte, die sich über das Haushaltsjahr 2016 erstrecken, sowie um Maßnahmen, bei denen zum Abschluss des Haushaltsjahres noch Schlussrechnungen ausstehen haben. Einige Maßnahmen, z.B. der Ankauf der Geschäftsanteile an der Interargem und die Anschaffung der neuen Rettungsdienstfahrzeuge sind bereits abgewickelt worden. Ein Teil der genannten Maßnahmen wird zudem mit Hilfe von Förderungen, z.B. durch das KInvFG, finanziert.

Die Ermächtigungsübertragungen aus 2015 wurden im Haushaltsjahr 2016 zu 72 % abgewickelt. Die nach 2017 übertragenen Ansätze und der Abwicklungsstand der noch bestehenden Ermächtigungen aus Vorjahren ergeben sich im Einzelnen aus den als Anlagen beigefügten Übersichten Ermächtigungsübertragungen und Abwicklung Ermächtigungsübertragungen.

6.2 Gesamtabschluss

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

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

6.3 Beteiligungsbericht

Der Kreis Höxter hat gem. § 117 Abs. 1 Satz 1 GO NRW einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem seine wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zu erläutern ist. Da beim Kreis Höxter zurzeit kein Gesamtabschluss aufgestellt werden muss, ist der jeweils aktuellste Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss gem. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO NRW beizufügen. Der Beteiligungsbericht 2015 ist den Mitgliedern des Kreistages am 02.11.2016 mit der Post zugesandt worden. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2016 wird derzeit aufgestellt. Es sind noch nicht alle Abschlussdaten der Beteiligungen eingegangen.

6.4 Zusatzversorgung der Tarifbeschäftigten

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

Der Kreis Höxter hat von der Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte einen Umlagehebesatz von gleichbleibend 4,5 % zuzüglich eines Sanierungsgeldes von 3,25 % für das Jahr 2016 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 Verpflichtungsermächtigung wird sich in Zukunft auf eine Summe von insgesamt 25 Mio. € belaufen. Zum 31.12.2016 erstreckt sich das Haftungsverhältnis jedoch noch auf ein Volumen in Höhe von 20 Mio. €.

6.5.2 Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH

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

6.5.3 OUTLAW gGmbH

Der Kreis Höxter hat im September 2012 zugunsten der OUTLAW gGmbH, Pächterin der kreiseigenen Liegenschaft „Haus Klipper“ auf der Insel Norderney, eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 1,5 Mio. € übernommen. Zum 31.12.2016 beträgt die Bürgschaftssumme noch 1.434.971,02 €. 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 31.12.2016 noch eine Bürgschaftssumme von 129.360,00 €.

6.5.5 Sparkasse Höxter

Für von der Sparkasse Höxter an Kreisbedienstete gewährte Arbeitgeberdarlehn hat der Kreis Höxter die Bürgschaft übernommen. Die Höhe der verbürgten Arbeitgeberdarlehn beträgt zum Bilanzstichtag 1.974,16 € und ist bedingt durch die Tilgung der Darlehn rückläufig.

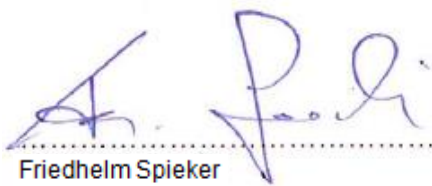
6.5.6 Bezirksregierung Detmold

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

7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2016

Das Jahr 2016 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 507.122,51 € ab.
Es wird vorgeschlagen, diesen Fehlbetrag gegen die dafür vorgesehene Ausgleichsrücklage zu buchen.

Höxter, den 31.03.2017



Friedhelm Spieker
Landrat

Forderungsspiegel
Kreis Höxter


Art der Forderungen	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2016	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	2.283.080	2.279.616	3.239	225	2.386.309
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern	24.302	24.302			1.520
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	4.157.181	3.436.397	680.298	40.486	1.635.875
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.131.717	3.668.597	5.436	3.457.683	4.691.705
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	912.360	896.503	13.971	1.886	914.819
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
Summe aller Forderungen	14.508.640	10.305.415	702.944	3.500.280	9.630.229

Art der Verbindlichkeiten	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2016	bis zu	1 bis 5	mehr als	31.12.2015
	EUR	1 Jahr	Jahre	5 Jahre	EUR
		EUR	EUR	EUR	
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonst. öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonst. öff. Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	3.477.250	386.389	1.343.192	1.747.668	3.855.880
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.569.783	6.518.711		51.072	2.215.775
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.368.909	3.368.909			1.752.964
7. Sonstige Verbindlichkeiten	505.867	505.867			443.158
8. Erhaltene Anzahlungen	1.922.961	1.922.961			1.330.779
Summe aller Verbindlichkeiten	15.844.769	12.702.837	1.343.192	1.798.740	9.598.556
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
- Bürgschaften	25.329.425				

Ermächtigungsübertragungen

Kreis Höxter



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

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





lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2015 EUR	Inanspruchnahme 2016 EUR
Ergebnisplan				
1	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Sachverständigenkosten	28.170	28.170
2	Kultur (32.11)	Erstellung einer Kultur-Webseite	16.865	16.865
3	Grundstücksmarktdaten (53.1)	Gutachterkosten	3.400	3.287
4	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Relaunch Internet-Präsentation	16.467	5.593
Summe Ergebnisplan:			64.902	53.915
Finanzplan				
5	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)	Feldbetten	25.000	3.089
6	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)	Atemschutzgeräte	26.000	23.795
7	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)	Digitalfunkumstellung Katastrophenschutzkeller (Ermächtigungsübertragung aus 2014)	15.000	729
8	Rettungsdienst (13.2)	Rettungstransportwagen Rettungswache Beverungen	140.000	140.000
9	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsetzfahrzeug Warburg	80.000	80.000
10	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Modernisierung Geschwindigkeitsmessanlage (Ermächtigungsübertragung aus 2014)	10.363	7.756
11	Tierseuchenbekämpfung/ Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung (23.1/ 23.2)	Neuanschaffung von Kühlschränken	867	279
12	Lebensmittelüberwachung (23.4)	Neuanschaffung einer Tiefkühlbox	265	265
13	Berufskolleg des Kreises Höxter für Wirtschaft und Verwaltung (32.9)	Eigenanteil RWP/GRW-Mittel	15.000	15.000
14	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Eigenanteil RWP/GRW-Mittel	25.000	25.000
15	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Neuanschaffung EDV-Hardware	29.349	29.349
16	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Entschwefelungsanlage	8.000	7.382
17	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen	12.273	12.273
18	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 73/75 OD Steinheim (Schulwegsicherung) (Ermächtigungsübertragung aus 2014)	72.300	0



lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2015 EUR	Inanspruchnahme 2016 EUR
Finanzplan				
19	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 39 - L 825 Bökendorf	350.000	305.748
20	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 71 Entrup - Sommersell (teils Ermächtigungsübertragung aus 2014)	34.683	34.683
21	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 44 OD Haarbrück (Ermächtigungsübertragung aus 2014)	3.500	1.701
22	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 17 OD Rimbeck (Ermächtigungsübertragung aus 2014)	5.000	1.860
23	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Werkzeugaufbewahrungsbox	3.187	3.187
24	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.1/ 52.2)	SAPOS-fähiger GPS/GALILEO Empfänger (Ermächtigungsübertragung aus 2014)	5.000	0
25	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.1/ 52.2)	Vermessungsfahrzeug (Ermächtigungsübertragung aus 2014)	50.000	0
26	Herstellung digitaler Karten/ Geobasisdaten (52.3)	PEN-PC (Ermächtigungsübertragung aus 2014)	10.000	10.000
27	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Möbel	38.000	38.000
28	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Anschaffung Winterdienststreuer	2.000	1.640
29	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Erweiterungskonzept (Planungskosten)	100.000	0
30	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Umweltinformationssystem (Ermächtigungsübertragung aus 2014)	6.000	0
31	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	IT-Projekte	64.500	52.181
32	Personalentwicklung (64.1)	Versorgungsfonds	1.500.000	1.096.000
Summe Finanzplan:			2.631.287	1.889.917
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:			2.696.189	1.943.832

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2016

1. Allgemeines

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

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

Gem. § 48 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) soll der Lagebericht einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird.

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

2. Vorgänge von besonderer Bedeutung

2.1 Gemeindefinanzierungsgesetz 2017

Der Landtag hat am 15.12.2016 das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2017 beschlossen. Das Gesetz ist zum 01.01.2017 in Kraft getreten und enthält lediglich wiederum nur eine Teilumsetzung der Ergebnisse des FiFo-Gutachtens. Strukturelle Änderungen gegenüber dem GFG 2016 sind abermals nicht berücksichtigt.

Allerdings greift der Gesetzentwurf die Urteile des Verfassungsgerichtshofes für das Land NRW vom 10.05.2016 zum GFG 2012 auf mit der darin geäußerten Kritik an den Verzerrungen und Verwerfungen der vom GFG vorgegebenen Parameter, gerade in bzw. für den kreisangehörigen Raum. Insbesondere nennenswert sind in diesem Zusammenhang die dem Zuschussbedarf nicht mehr angepasste Aufteilung der Teilschlüsselmassen sowie die durch die GFG-Systematik bedingten Verwerfungen im Bereich der Soziallasten im kreisangehörigen Raum. Daraus wird die Notwendigkeit deutlich, diese Hinweise bei einer Weiterentwicklung des GFG zu berücksichtigen. Die hierzu vom Land NRW in Auftrag gegebene

vertiefte gutachterliche Untersuchung dürfte im 1. Halbjahr 2017 abgeschlossen sein. Es erscheint jedoch mehr als fraglich, dass die Gutachtenergebnisse bereits im GFG 2018 umgesetzt werden können.

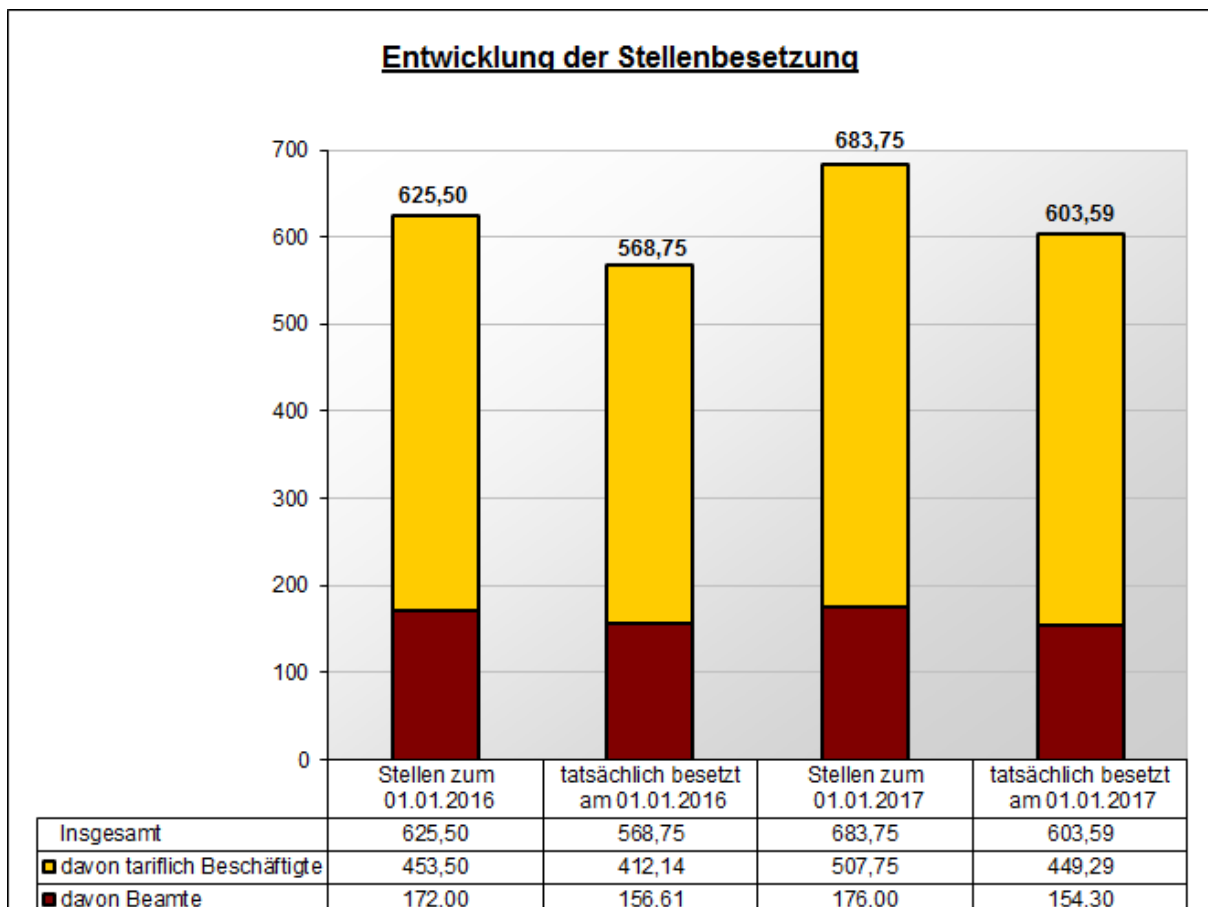
2.2 NKF-Jahresabschluss 2015

Der NKF-Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Inanspruchnahme der Revision geprüft. Nach dem Ergebnis der Prüfung erteilte die Revision unter dem 15.09.2016 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Der Kreistag stellte durch Beschluss vom 10.11.2016 den geprüften Jahresabschluss 2015 des Kreises Höxter fest.

Der Jahresabschluss 2015 führte im Ergebnis zu einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 597 T€, wobei in der Haushaltsplanung für 2015 noch von einem Defizit von rd. 2 Mio. € ausgegangen worden war. Unter Berücksichtigung des Gesamtaufwandes von rd. 187,7 Mio. € beträgt die Plan-/Istabweichung 0,8 %.

Die gegenüber der ursprünglichen Planung eingetretene Gesamtverbesserung von 1,45 Mio. € ist angesichts der Größenordnung einiger Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Haushaltsansätze durchaus als akzeptabel anzusehen.

2.3 Entwicklung der Personalsituation



Am 01.01.2017 waren beim Kreis Höxter 603,59 Planstellen tatsächlich besetzt. Das ist im Vergleich zum 01.01.2016 eine Erhöhung um 34,84 Planstellen. Diese Erhöhung bei den tatsächlich besetzten Planstellen erfolgte im Wesentlichen aufgrund von Stellenbesetzungen in den Bereichen Rettungsdienst (21, davon 17 Stellen für Auszubildende), Jugend und Soziales (4), Ausländerbehörde (4), Bildung und Integration (2) und der Kreisleitstelle (1). Von den im Stellenplan ausgewiesenen 683,75 Planstellen waren 603,59 Stellen am 01.01.2017 tatsächlich besetzt. Dies entspricht einer Stellenbesetzungsquote von 88,28 %. Es wird im Einzelfall zu prüfen sein, ob die Ausschöpfung des Stellensolls auch vor dem Hintergrund der Einsparung von Personalaufwendungen erforderlich ist.

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

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

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

Seit dem Jahr 2012 ist der Kreis Höxter nach vorläufigen Zahlenangaben um rd. 22,1 Mio. € (2012: 1,7 Mio. €, 2013: 3,7 Mio. €, 2014: 5,1 Mio. €, 2015: 5,8 Mio. €, 2016: 5,8 Mio. €) durch die Bundesbeteiligung entlastet worden.

2.5 Stärkung der Kommunalfinanzen durch den Bund

Mit dem Gesetz zur Beteiligung des Bundes an den Kosten der Integration und zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen vom 01.12.2016 werden die Ergebnisse der Einigung zwischen Bund und Ländern vom 16.06.2016 umgesetzt. In Anlehnung an das Verfahren bei Leistungen für Bildung und Teilhabe wird der Bund die Kosten der Unterkunft und Heizung (KdU) für anerkannte Asyl- und Schutzberechtigte für die Jahre 2016 bis 2018 vollständig übernehmen. Hierzu wird die Beteiligung des Bundes an den KdU im SGB II erhöht und die Höhe der prozentualen Anhebung für das Jahr 2016 gesetzlich festgeschrieben. In den Jahren 2017 bis 2019 werden Höhe und Verteilung durch Rechtsverordnung mit Zustimmung des Bundesrates jährlich anhand der Ausgabenentwicklung des Vorjahres für die einzelnen Länder angepasst.

Zudem stellt der Bund den Ländern für die Jahre 2016 bis 2018 zu ihrer Entlastung eine jährliche Integrationspauschale in Höhe von 2 Milliarden Euro durch eine Änderung der vertikalen Umsatzsteuerverteilung zur Verfügung. Daneben gewährt der Bund den Ländern die für den Wohnungsbau im Integrationskonzept in Aussicht gestellten Mittel in Höhe von jeweils

500 Millionen Euro für die Jahre 2017 und 2018 als Kompensationsmittel. Die Verteilung erfolgt nach dem Königsteiner Schlüssel.

2.6 Kommunalen Investitionsförderfonds

Der Bundestag hat mit Zustimmung des Bundesrates das Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen und zur Entlastung von Ländern und Kommunen bei der Aufnahme und Unterbringung von Asylbewerbern vom 24.6.2015 beschlossen. Mit der Errichtung eines Sondervermögens sollen aus diesen Finanzhilfen an die Länder zur Förderung von besonders bedeutsamen Investitionen finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände gewährt werden. Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen vom 01.10.2015 werden für Gemeinden und Kreise Investitionsmittel in Höhe von 1,126 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Investitionen werden im Zeitraum von 2015 bis 2020 mit bis zu 90 v. H. des öffentlichen Finanzierungsanteils gefördert. Die Gemeinden oder der Kreis beteiligen sich mit mindestens 10 v. H. daran.

Danach erhält der Kreis Höxter für den gesamten Förderzeitraum Investitionsfördermittel in Höhe von rd. 3,44 Mio. €, die kreisangehörigen Städte erhalten insgesamt 6,83 Mio. €. Mit den ersten Fördermaßnahmen wurde im Haushaltsjahr 2016 begonnen. Zu den geplanten Fördermaßnahmen zählen auch der Neubau des Archivs, der Bau einer Atemschutzwerkstatt und die Erweiterung des Kreishauses in Höxter.

2.7 5-Milliarden-Euro-Entlastung der Kommunen

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

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

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

Die Aufteilung dieses Transferweges ist umstritten. Da, wo die höchsten Aufwendungen und Kostensteigerungen im Sozialbereich anfallen, nämlich bei den Kreisen, ist die Entlastungswirkung am geringsten. Fraglich erscheint auch, ob die grundsätzlich zu begrüßende, aber in ihrer Höhe gedeckelte und damit nicht dynamisch ausgestaltete Finanzspritze des Bundes

nachhaltige Effekte für die Kreishaushalte mit sich bringt. Es bleibt abzuwarten, wie das Land NRW mit der Verteilung der Bundesmittel reagieren wird. Dabei kommt es entscheidend darauf an, ob eine vollständige Weiterleitung der Landesmilliarde durch die Bundesländer erfolgt. Ferner bleibt abzuwarten, ob durch die Ausgestaltung des kommunalen Finanzausgleichs die Entlastungswirkungen auf kommunaler Ebene verbleiben oder ob ein Zurückholen über diesen Weg erfolgt.

Der Versuch, ein Vorziehen der 5-Milliarden-Entlastung auf das Jahr 2017 zu erreichen, ist von den zuständigen Stellen im Bund überwiegend mit Hinweis auf die beschlossenen vielfältigen finanziellen Entlastungen nicht unterstützt worden. Mit dieser vom Kreis Höxter ergriffenen Initiative sollte aber auch ein deutliches Zeichen im Hinblick auf die chronische Unterfinanzierung der kommunalen Ebene durch neue Aufgabenübertragung und steigende Standards bei der Umsetzung von Bundes- und Landesgesetzen gesetzt werden.

2.8 Zusätzliche Bundesmittel für Kommunen im Jahr 2017

Der Bundestag hat am 21.05.2015 das Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen und zur Entlastung von Ländern und Kommunen bei der Aufnahme und Unterbringung von Asylbewerbern beschlossen. Damit wurde für 2017 der Betrag von ursprünglich 1 Mrd. € einmalig um weitere 1,5 Mrd. € auf insgesamt 2,5 Mrd. € aufgestockt. Um nicht die Grenze zur Bundesauftragsverwaltung zu überschreiten, wird dieser Betrag allerdings nicht hälftig über die KdU und den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ausgeschüttet, sondern in Höhe von 1 Mrd. € über die KdU und in Höhe von 1,5 Mrd. € über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer.

Die Aufteilung der Bundesmittel zwischen Kreisen und Gemeinden erfolgt damit im Verhältnis ein Drittel zu zwei Drittel. Nach der vorliegenden Prognoseberechnung wird der Kreis Höxter im Jahr 2017 mit rd. 880 T€, die kreisangehörigen Städte mit insgesamt rd. 2 Mio. € einmalig entlastet.

2.9 Investitionen

Die in 2016 vorgenommenen Bauinvestitionen betragen insgesamt rd. 3 Mio. €.

Davon wurde mit rd. 1,5 Mio. € insbesondere in verschiedene Straßenbauprojekte investiert, von denen vor allem die K 21 Körbecke-Dinkelburg (1,13 Mio. €) und die K 39 bei Böckendorf (306 T€) zu nennen sind.

Zudem sind in 2016 der Neubau der Rettungswache Warburg (rd. 800 T€) sowie Baumaßnahmen der Berufskollegs i. R. der RWP/GWR-Fördermittel (rd. 600 T€) als größere Investitionen zu nennen.

Neu- und Ersatzinvestitionen beim beweglichen Anlagevermögen in Höhe von insgesamt rd. 2,59 Mio. € erfolgten vor allem in den Bereichen Rettungsdienst (941 T€), Berufskollegs (872 T€) und Datenverarbeitung (275 T€).

Die Finanzinvestitionen von rd. 13,3 Mio. € beinhalten die Wiederanlage von fälligen Geldanlagen der Deponienachsorge (12,2 Mio. €) und Anlagen in die beiden Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (1,1 Mio. €).

2.10 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

2.10.1 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. €.

Aufgabe des Kreises Höxter ist, ein vom Kreistag zu beschließendes Konzept im Rahmen des Förderprogramms „NRW.BANK.Gute Schule 2020“ aufzustellen und die Möglichkeit eines leistungsfähigen Breitbandanschlusses für die Schulgebäude zu prüfen, zu dokumentieren und den Kreistag darüber zu informieren.

2.10.2 Zusätzliche Bundesinvestitionen in die Schulinfrastruktur

Mit dem im Entwurf vorliegenden Gesetz zur Neuregelung des bundesstaatlichen Finanzausgleichssystems ab dem Jahr 2020 und zur Änderung haushaltsrechtlicher Vorschriften sollen die vom Bund angekündigten zusätzlichen Investitionen in die Schulinfrastruktur finanzschwacher Kommunen in Höhe von 3,5 Mrd. € einfachgesetzlich durch Erweiterung des vorhandenen Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes umgesetzt werden. Voraussetzung für die geplante Bundeshilfe ist eine Änderung des Grundgesetzes, mit der die Kompetenzen des Bundes insoweit erweitert werden. Der Abschluss des Gesetzgebungsverfahrens dürfte sich noch bis zum Ende des zweiten Quartals 2017 hinziehen.

Förderfähig sollen Investitionen für die Sanierung, den Umbau und die Erweiterung von Schulgebäuden einschließlich damit im Zusammenhang stehender Investitionen in die der jeweiligen Schule zugeordneten Einrichtungen zur Betreuung von Schülerinnen und Schülern sein. Dabei sollen auch die für die Funktionsfähigkeit der Gebäude erforderliche Ausstattung sowie notwendige ergänzende Infrastrukturmaßnahmen einschließlich solcher zur Gewährleistung der digitalen Anforderungen an Schulgebäude förderfähig sein.

Verlässliche Informationen, wie die Verteilung innerhalb Nordrhein-Westfalens erfolgen soll, liegen noch nicht vor. Die Landesregierung erwartet, dass die NRW-Kommunen mehr als eine Milliarde erhalten werden.

3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter

3.1 Finanzlage

3.1.1 Laufende Finanzierung des Kreises Höxter

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

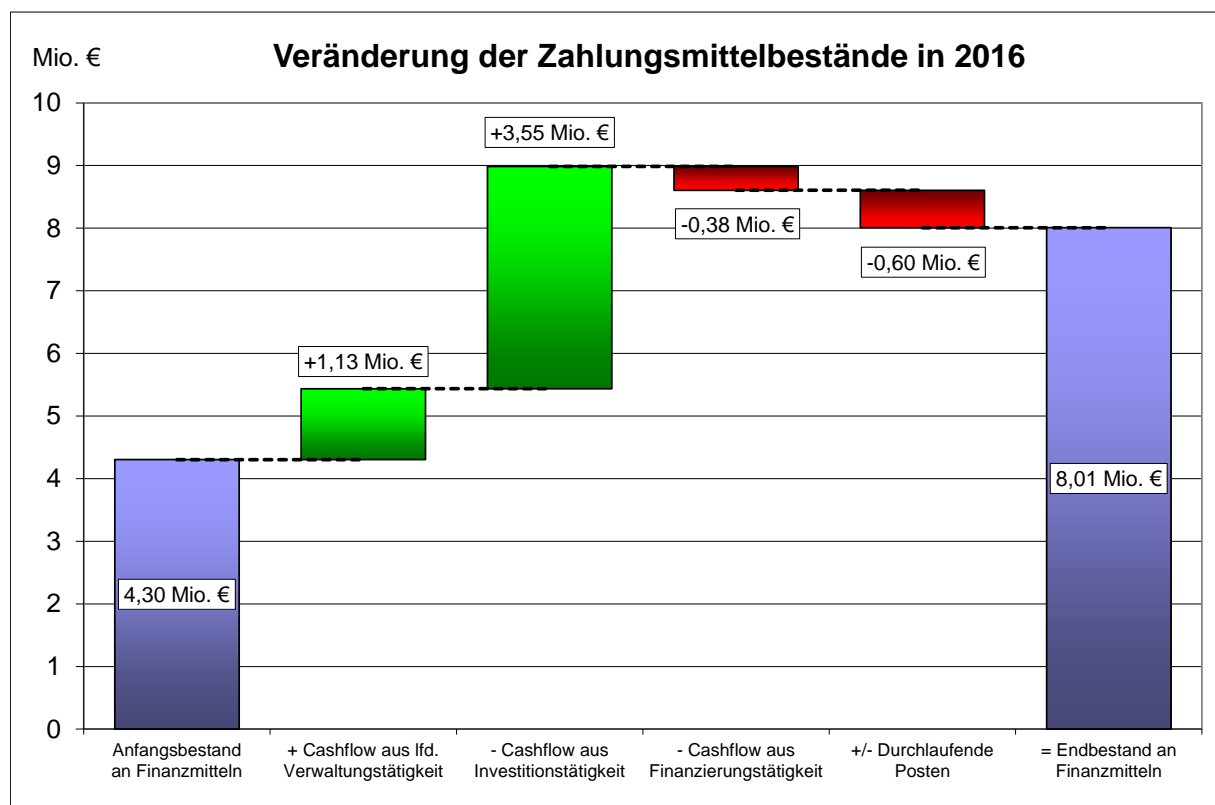
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind Zuwendungen und Erstattungen vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche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

3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2016

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 31.12.2016 betrug – ausgehend von 4,3 Mio. € in der Vorjahresbilanz – rund 8,01 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Cashflow von 3,7 Mio. € angestiegen.

Die Grafik verdeutlicht, dass der Anstieg in 2016 vor allem auf den Zahlungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit von 3,55 Mio. € zurückzuführen ist. Der Betrag war im Wesentlichen für den Erwerb weiterer Anteile an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH bestimmt, der unmittelbar nach dem Jahresabschluss Anfang 2017 zahlungswirksam abgewickelt wurde. Unabhängig davon ist beim Kreis Höxter weiterhin eine Verschlechterung der Liquiditätslage festzustellen. 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. 3,8 Mio. € mussten auf 2017 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 benötigt werden. Es ist jedoch nicht auszuschließen, dass aufgrund der zeitweilig erheblichen Vorfinanzierung von Sozialleistungen Finanzanlagen (z.B. die in 2017 vorgesehenen Anlagen in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster) auch in 2017 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 (1,13 Mio. €) differiert vom ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung (- 1,86 Mio. €) um rund 2,99 Mio. €.

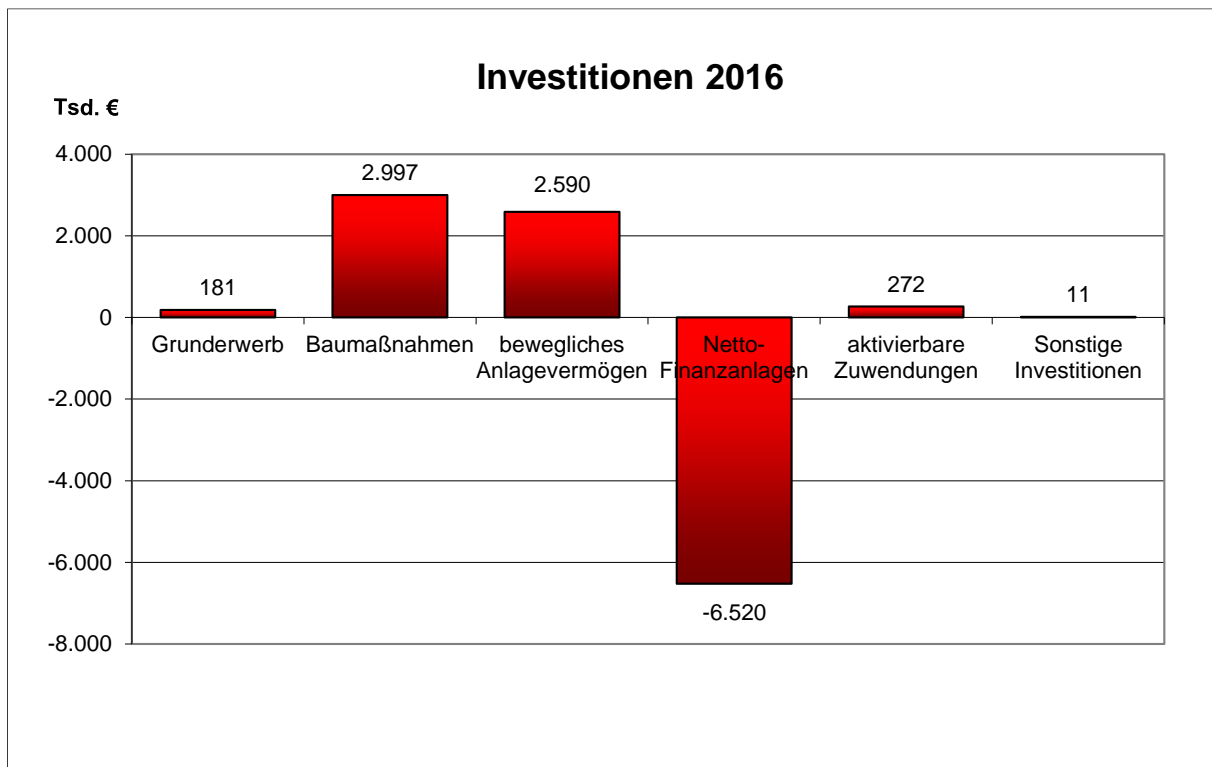
Die Unterschiede in den Ergebnissen von Finanz- und Ergebnisrechnung sind im Wesentlichen auf folgende Buchungen zurückzuführen:

	T €
Ordentliches Ergebnis	- 1.861
+ nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	
bilanzielle Abschreibungen	6.529
Netto-Pensionsrückstellungsaufwand	698
sonstiger Rückstellungsaufwand	3.169
Wertberichtigungen auf Forderungen und Vermögen	685
Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus zuvor gezahlten Investitionszuwendungen	980
- nicht einzahlungswirksame Erträge	
Auflösung Sonderposten (Investitionszuwendungen) u.a.	-4.115
Auflösung von Rückstellungen	-3.935
Netto-Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich	-426
vorweggenommene (antizipative) Rechnungsabgrenzung	-1.500
Forderungen gegen ehem. Dienstherren	-402
Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	-37
Aktivierte Eigenleistungen	-150
+ / - abweichende Zuordnungen	
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.815
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-150
+ / - diverse weitere Abweichungen	-168
Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.132

3.1.2.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen beliefen sich im Berichtsjahr auf rd. 19,35 Mio. €, denen Einzahlungen i. H. v. 22,89 Mio. € gegenüberstanden. Der Netto-Investitionsüberschuss belief sich somit in der Summe auf 3,55 Mio. € und ist im Wesentlichen für den Erwerb weiterer Anteile an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH zum Jahreswechsel 2016/2017 bestimmt.

Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:



Bei den Auszahlungen für Grunderwerb handelt es sich insbesondere um den Kauf eines Grundstücks für den Neubau der Rettungswache in Bad Driburg (166 T €) und um Grunderwerb im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen (14 T €).

Wie bereits unter Ziff. 2.9 beschrieben, bilden u.a. verschiedene Straßenbauprojekte, der Neubau der Rettungswache Warburg, Baumaßnahmen der Berufskollegs i. R. der RWP/GRW-Fördermittel und Ersatzinvestitionen beim beweglichen Anlagevermögen in den Bereichen Rettungsdienst, Berufskollegs und Datenverarbeitung Schwerpunkte der Investitionstätigkeit.

Der negative Wert der Netto-Finanzanlagen ergibt sich insbesondere aus dem zum Jahreswechsel 2016/2017 anstehenden Erwerb weiterer Anteile an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH und der aus Liquiditätsgründen nicht möglichen erneuten Anlage von Kassenmitteln.

Bei den aktivierbaren Zuwendungen handelt es um Förderungen im Rahmen des u3-Ausbaus (161 T €), um eine Zuwendung an die Förderschulen der Lebenshilfe in Eversen (106 T €) sowie um die Förderung von Arbeitsplätzen für Schwerbehinderte (5 T €). Sonstige Investitionszahlungen ergeben sich aus der Rückzahlungen in den Bereichen u3-Fördermitteln (4 T €) und Wohlfahrtspflege (3 T €).

3.1.2.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der negative Saldo von 381 T € ist allein auf die Tilgung von Darlehn zurückzuführen.

3.2 Vermögens- und Schuldenlage

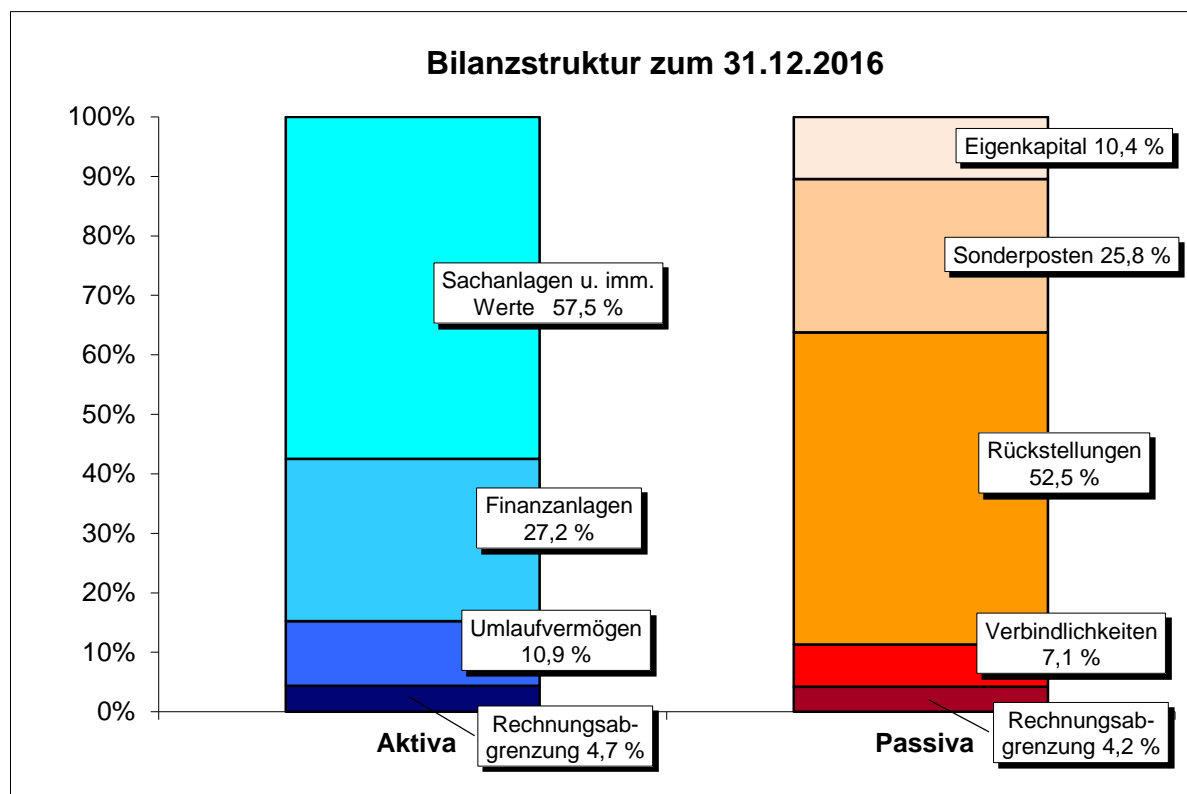
Die Bilanz zum 31.12.2016 wird auf der Aktivseite insbesondere geprägt durch

- Immaterielle Vermögenswerte von 0,75 Mio. €,
- Sachanlagen von 128,2 Mio. €,
- Finanzanlagen von 61,09 Mio. €,
- Vorräte, Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände von 16,4 Mio. €,
- einen Liquiditätsbestand von 8,01 Mio. € sowie
- Rechnungsabgrenzungsposten von 9,77 Mio. €

und auf der Passivseite durch

- das Eigenkapital von 23,37 Mio. €,
- Sonderposten von 57,81 Mio. €,
- Rückstellungen von 117,72 Mio. €,
- Verbindlichkeiten von 15,84 Mio. €
(darin enthalten insbes. Kreditverbindlichkeiten von 3,48 Mio. €),
- und Rechnungsabgrenzungsposten von 9,47 Mio. €.

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2016:

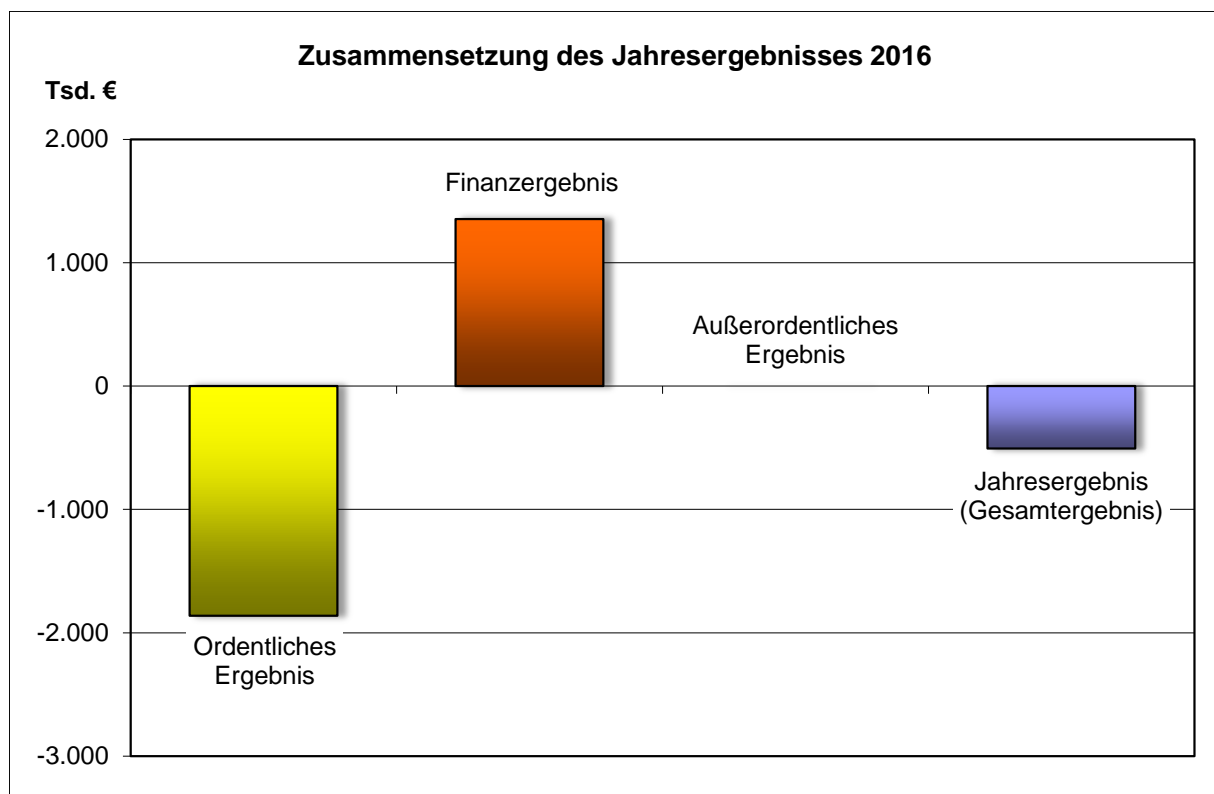


Das Eigenkapital verringert sich mit dem Jahresabschluss 2016 aufgrund des negativen Jahresergebnisses von 23,94 Mio. € (11,0 % der Bilanzsumme) auf nunmehr 23,37 Mio. € (10,4 % der Bilanzsumme).

Nach heutigen Erkenntnissen kann trotzdem 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 2016:



Das Berichtsjahr 2016 schließt mit einem negativen **ordentlichem Ergebnis** von 1,86 Mio. €. In der Haushaltsplanung 2016 war hier ein Defizit von 3,89 Mio. € erwartet worden.

Das **Finanzergebnis** fiel mit 1,35 Mio. € insbesondere aufgrund sinkender Finanzerträge, schlechter aus, als in der Planung prognostiziert (1,48 Mio. €).

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

Dadurch errechnet sich für den Jahresabschluss 2016 ein negatives **Gesamtergebnis** von 507 T€, wobei in der Haushaltsplanung für 2016 noch von einem Defizit von rd. 2,41 Mio. € ausgegangen worden war.

Die daraus resultierende Plan-Ergebnisabweichung von 0,97 % unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens der Aufwendungen von 197,35 Mio. € unterschreitet wiederum den im Produkt „Haushaltswirtschaft“ als Ziel gesetzten Maximalwert von 1,5 % erheblich. Trotz erheblicher negativer Abweichungen in einigen Produkten – vor allem bei den „Individuellen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien“ (33.1) und den „Hilfen zur Pflege“ (32.2) – konnte das Defizit durch Verbesserungen in verschiedenen Produkten abgefangen werden. Hervorzuheben sind insbesondere Verbesserungen aufgrund des Heubeck-Gutachtens zu den Versorgungslasten mit allein schon 2,6 Mio. €.

Die Gesamtverbesserung von 1,9 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 2016 erwartungsgemäß sowohl positive als auch negative Veränderungen festzustellen.

Hervorzuheben ist mit **Verbesserungen** von 3,02 Mio. € besonders das **Zentralbudget Personal**. Die Verbesserungen resultieren hier vor allem aus den zentral verbuchten Erträgen aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen (2,41 Mio. €) sowie dem gegenüber der Planung um 338 T € geringeren Pensions- und Beihilferückstellungsaufwand – beides Werte aus dem Heubeck-Gutachten.

Hinzu kommen noch Einsparungen bei den Personalaufwendungen (571 T €) die sich im Wesentlichen aus der zeitlich verzögerten Nachbesetzung von Stellen ergeben.

Im Produkt 35.1 „**Grundsicherung für Arbeitsuchende**“ kommt es zu einer Verbesserung in Höhe von 1,16 Mio. €. Diese resultiert daraus, dass bei der Planung noch davon ausgegangen wurde, dass sich die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften wegen der zu erwartenden Flüchtlinge in erheblichem Maße erhöht. So wurde von 3.790 Bedarfsgemeinschaften bei Unterkunftskosten in Höhe von 285 € ausgegangen.

Tatsächlich beliefen sich die Bedarfsgemeinschaften jedoch nur auf 3.552 bei durchschnittlichen Unterkunftskosten in Höhe von rd. 280 € monatlich. Die Zugänge bei den Bedarfsgemeinschaften mit Flüchtlingen wurden durch Abgänge bei den übrigen Bedarfsgemeinschaften kompensiert.

Im Produkt 61.2 „**Beteiligungen und Finanzdienstleistungen**“ sind die Verbesserungen in Höhe von 405 T € im Wesentlichen auf nicht vorhersehbare Steuersachverhalte und höhere Dividenden zurückzuführen.

Die **Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen** (Produkt 45.2) schließt mit einer Verbesserung von 232 T € ab. Diese resultiert hauptsächlich aus günstigeren Ausschreibungsergebnissen und Einsparungen im Winterdienst.

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

Bei den „**Individuellen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien**“ (33.1) resultieren die negativen Abweichungen von 1,58 Mio. € aus gestiegenen Fallzahlen für Jugendhilfen sowohl innerhalb als auch außerhalb von Einrichtungen. Insbesondere die Flüchtlingshilfen für unbegleitete minderjährige Ausländer haben Auswirkungen auf alle Hilfearten. So unterliegen die einzelnen Fallkosten aufgrund der hohen Nachfrage durch die aktuelle Flüchtlingssituation einer enormen Steigerung. Ohne die bereits in Höhe von 1,5 Mio. € berücksichtigten, noch abzurechnenden Erstattungsfälle für unbegleitete minderjährige Ausländer (vgl. Ziff. 3.1.2.4 im Anhang) wäre das Ergebnis noch deutlich negativer ausgefallen.

Im Produkt **Hilfen zur Pflege** (32.2) kommt es zu negativen Abweichungen in Höhe von 1,16 Mio. €. Diese sind insbesondere auf das Pflegewohngeld zurückzuführen. Durch ansteigende Fallzahlen und drastische Erhöhung der Investitionskosten in einer Einrichtung kommt es hier zu einem Mehraufwand von ca. 300 T €. Bei den Investitionskosten für Kurzzeit- und Tagespflege wird durch den Grundsatz ambulant vor stationär dieses Angebot mehr in Anspruch genommen. Auch hier wirken sich zusätzlich die steigenden Investitionskosten aus. Bei den Hilfen zur Pflege in Einrichtungen führen ansteigende Fallzahlen und höhere Pflegesätze zu Mehraufwand.

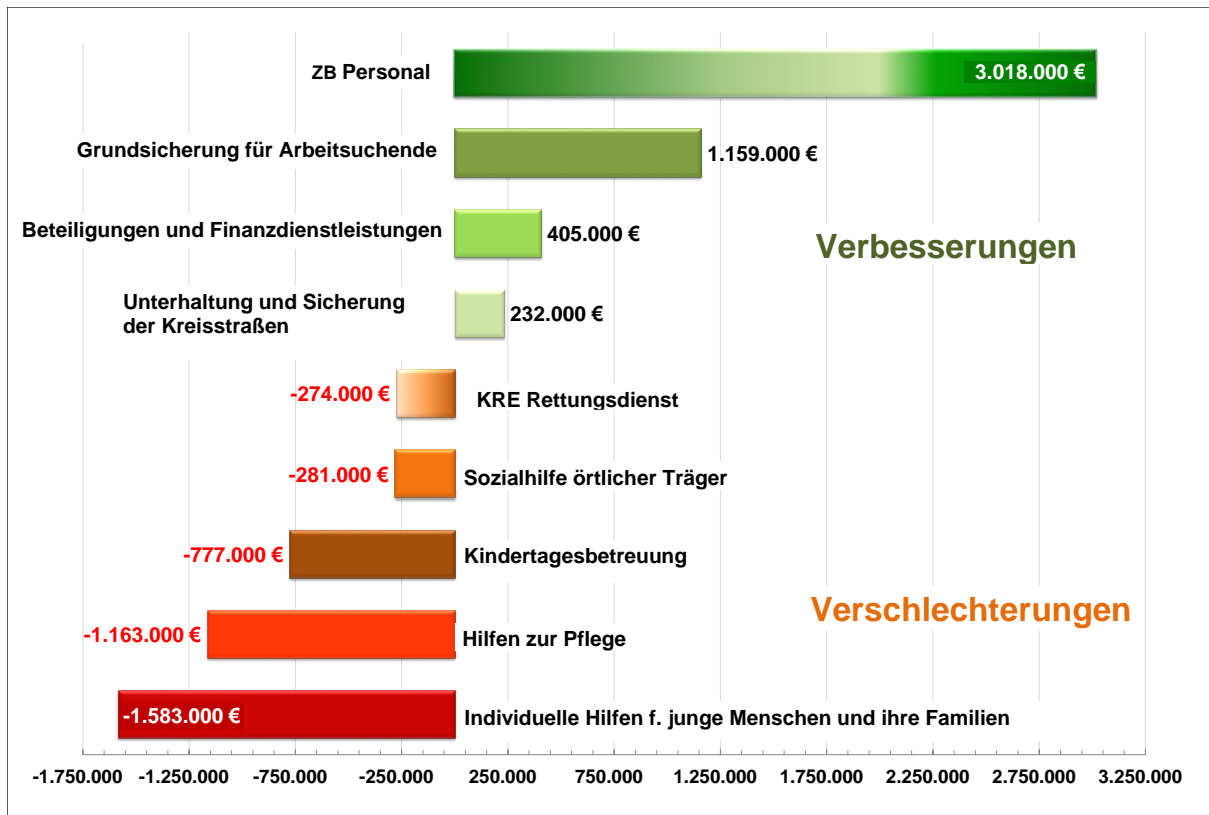
Das Produkt 33.2 „**Kindertagesbetreuung**“ verzeichnet gegenüber der Planung eine Verschlechterung von 776 T € durch höhere Betriebskostenzuschüsse aufgrund der Änderungen des Kinderbildungsgesetzes zum 01.08.2016. Die Steigerung für die Kindpauschalen von 1,5 % auf 3 % und der Anstieg der Fallzahlen von Kindern mit Behinderung führen zu dieser Abweichung.

In der kostenrechnenden Einrichtung „**Rettungsdienst**“ (13.2) kann mit Anpassung der Gebührensätze zum 01. Januar 2015 das in den Vorjahren erwirtschaftete fortgeschriebene Defizit bereits zum großen Teil ausgeglichen werden. Der avisierte Ausgleich zum 31. Dezember 2016 ist jedoch aufgrund abweichender Einsatzentwicklungen sowie der begonnenen Maßnahmenumsetzung aus der Bedarfsplanung (Stand Juni 2016) und der damit verbundenen zusätzlichen Kosten nicht vollumfänglich gelungen. Das Produktergebnis beläuft sich somit nur auf 620 T € gegenüber dem geplanten Überschuss in Höhe von 894 T € (- 274 T €). Das fortgeschriebene Defizit zum Stichtag beläuft sich auf 187 T €. Am 23. März 2017 wurde vom Kreistag eine neue Gebührensatzung für den Zeitraum 2017 bis 2018 beschlossen.

Der Zuschussbedarf für die Leistungen der „**Sozialhilfe örtlicher Träger**“ (32.1) fällt um 281 T € höher aus als geplant. Hier sind hauptsächlich Mehraufwendungen durch Fall- und Kostensteigerungen bei den Hilfen zur angemessenen Schulbildung und weiterhin höhere Erstattungen an die Städte für die Hilfe zum Lebensunterhalt die Ursache.

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 2016

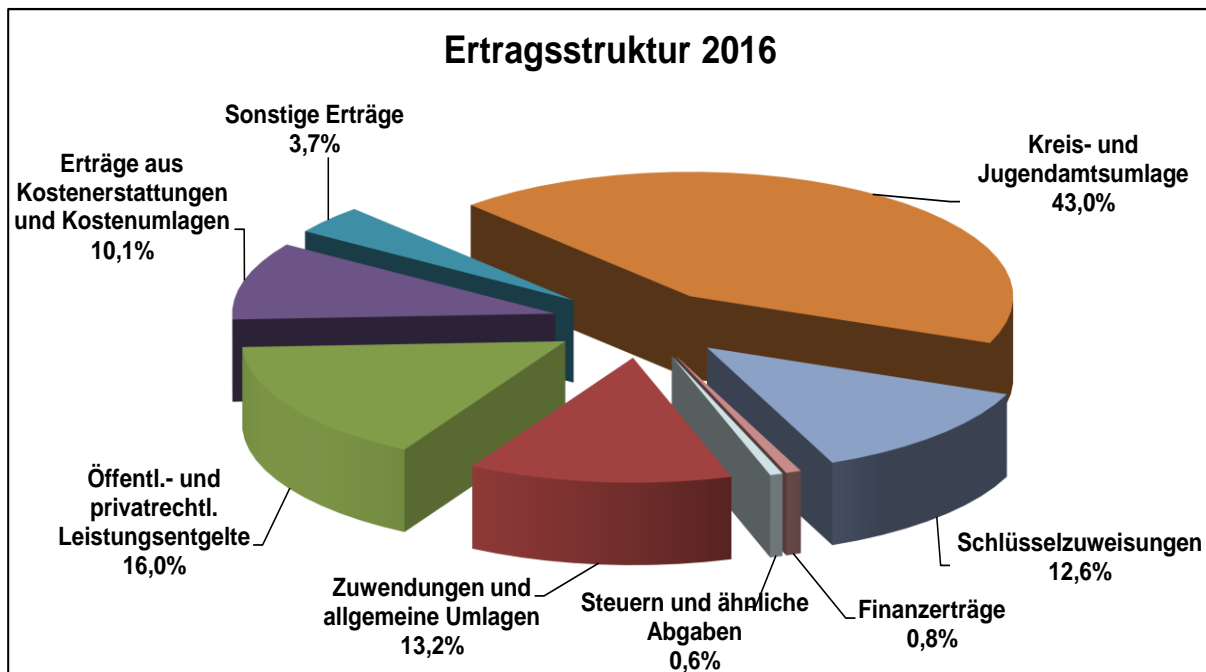


Insgesamt sind die dargestellten Abweichungen von der Haushaltsplanung angesichts der Größenordnung dieser Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Produkte als akzeptabel anzusehen. Die Gesamtabweichung zur Planung i.H.v. 1,9 Mio. € ist angesichts der Größe des Kreishaushalts als gering anzusehen.

Die im Haushaltsplan 2016 im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ angegebene Kennzahl zur Abweichung der Gesamthaushaltsplanung vom tatsächlichen Ergebnis (1,5 %) wurde mit 0,97 % wiederum erheblich unterschritten.

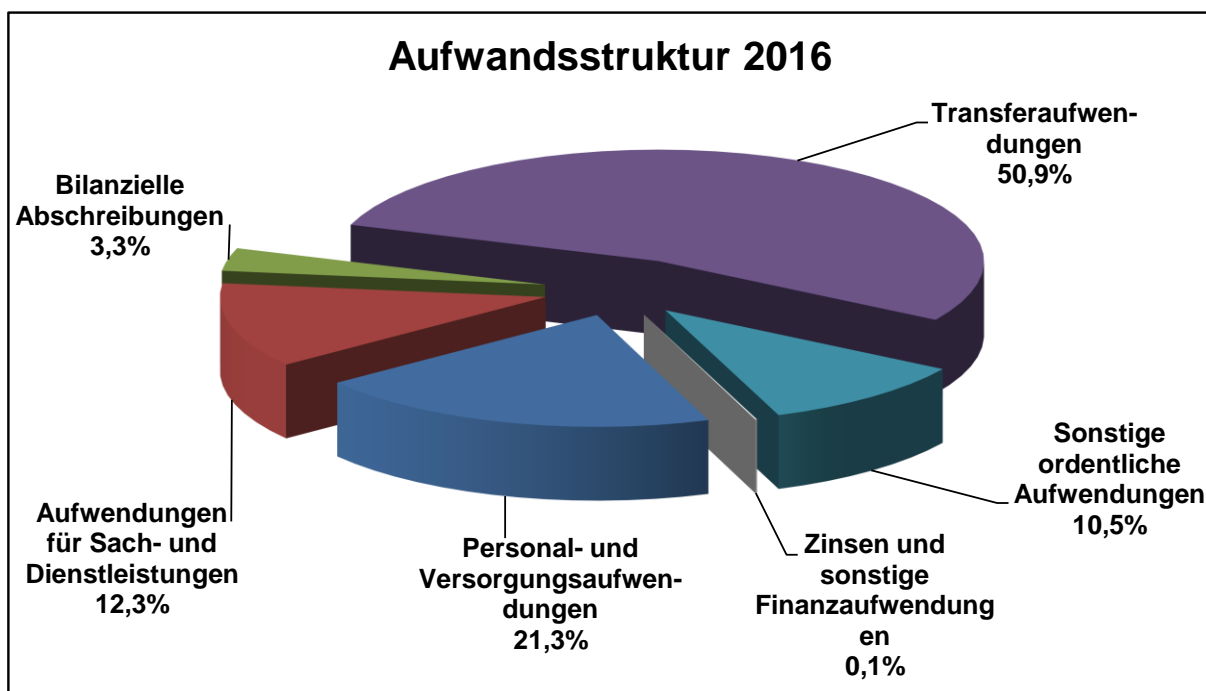
3.3.2 Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

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



Die Erträge von insgesamt 197 Mio. € werden wesentlich von der Kreis- und Jugendamtsumlage (84,6 Mio. €) geprägt.

Daneben tragen u.a. öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte (31,4 Mio. €), Schlüsselzuweisungen vom Land (24,7 Mio. €), sonstige Zuwendungen einschließlich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (25,9 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (19,9 Mio. €), Transfer- und sonstige Erträge (7,4 Mio. €), Finanzerträge (1,5 Mio. €) sowie Steuern und ähnliche Abgaben (Ausgleichsleistung des Landes aus der Wohngeldentlastung mit 1,3 Mio. €) zur Finanzierung des laufenden Haushalts bei.



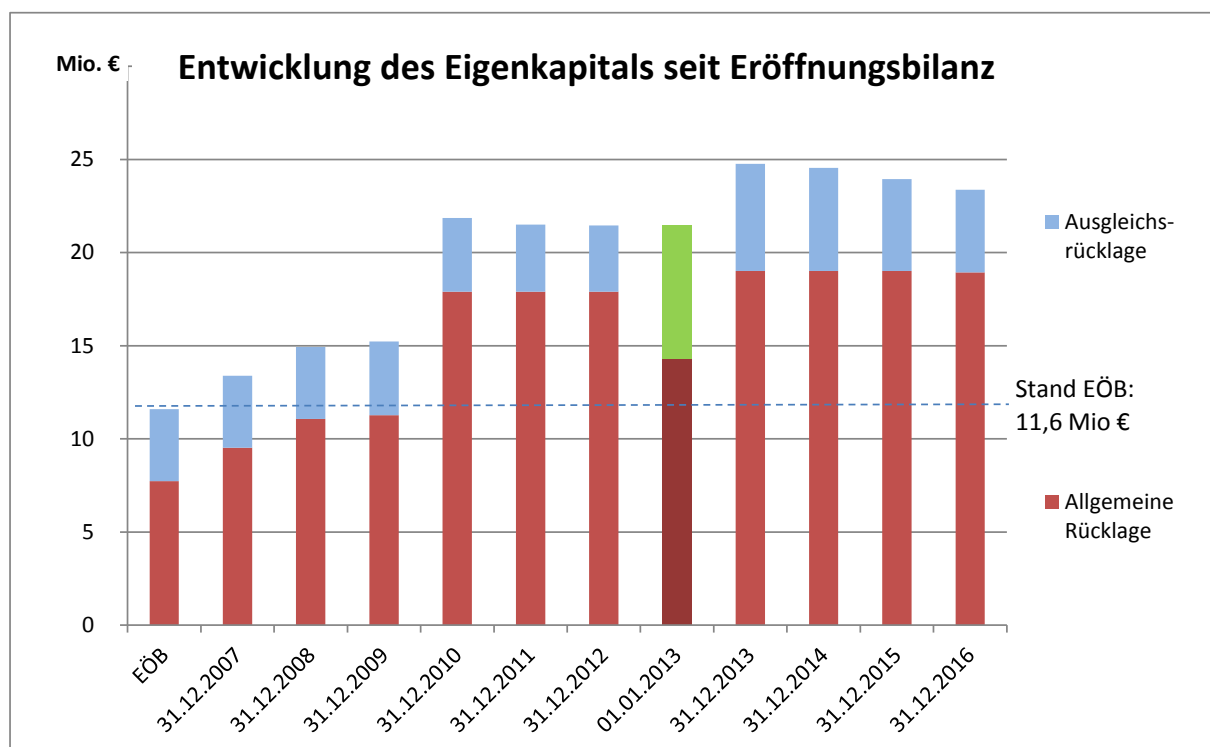
Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 105,7 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 30,1 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 39,9 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 24,3 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen mit 24,3 Mio. € (darin vor allem die Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 12,0 Mio. €). Die Summe der bilanziellen Abschreibungen beläuft sich auf 6,5 Mio. €.

Insgesamt kann für das Jahr 2016 festgehalten werden, dass die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit die laufenden Aufwendungen trotz geringer Unterdeckung im Wesentlichen getragen haben.

4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 15.12.2016 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2017 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 472 T€ aus, der durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage gedeckt werden soll. Damit gilt der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen. In der mittelfristigen Finanzplanung war eine weitere Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zur Dämpfung der Kreisumlage vorgesehen. Zur Sicherung des Haushaltsausgleiches ohne Rückgriff auf die allgemeine Rücklage ist zukünftig ein Sockelbetrag bei der Ausgleichsrücklage einzuplanen.

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 bis zum Bilanzstichtag 31.12.2016:



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

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

Dieser Entwicklung konnte durch die vom Kreistag am 14.11.2013 beschlossene Überführung der Allgemeinen Rücklage nach dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) entgegengesteuert werden. Nach dieser Regelung konnten Jahresüberschüsse der Vorjahre der Ausgleichsrücklage bis zu einer Höchstgrenze von einem Drittel des Eigenkapitals zugeführt werden.

Die Ausgleichsrücklage stieg durch die Überführung zum 01.01.2013 auf 7,15 Mio. € und erreichte damit fast das Niveau der Eigenkapitalsteigerungen 2007 - 2010. Dadurch wurde ein wesentlicher Teil der positiven Ergebnisse der Jahre 2007 bis 2010 wieder für Haushaltsausgleiche verfügbar gemacht und kann bei der Haushaltsplanung zur Abfederung der Kreisumlageentwicklung eingesetzt werden.

Nach Verrechnung der Defizite 2013 bis 2015 beläuft sich die Ausgleichsrücklage noch immer auf rd. 4,94 Mio. €. Das Eigenkapital insgesamt stieg sogar zum Ende des Jahres 2013 trotz des eingetretenen Haushaltsfehlbetrags aufgrund der Aufwertung von Finanzanlagen im Rahmen der Rekommunalisierung auf insgesamt 24,77 Mio. € und betrug Ende 2015 noch 23,94 Mio. €.

Die in der Haushaltsabwicklung 2016 eingetretenen Verbesserungen führen nun dazu, dass die Ausgleichsrücklage mit 507 T € nicht in so starkem Maße wie zunächst erwartet in Anspruch genommen wird. Die Ausgleichsrücklage würde sich nach Verrechnung des Defizits 2016 noch immer auf rd. 4,43 Mio. € belaufen. Unter Berücksichtigung der derzeitigen mittelfristigen Finanzplanung im Haushalt 2017 hätte die Ausgleichsrücklage Ende 2020 damit noch einen Bestand von etwa 2,4 Mio. €.

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

5. Chancen für die künftige Entwicklung

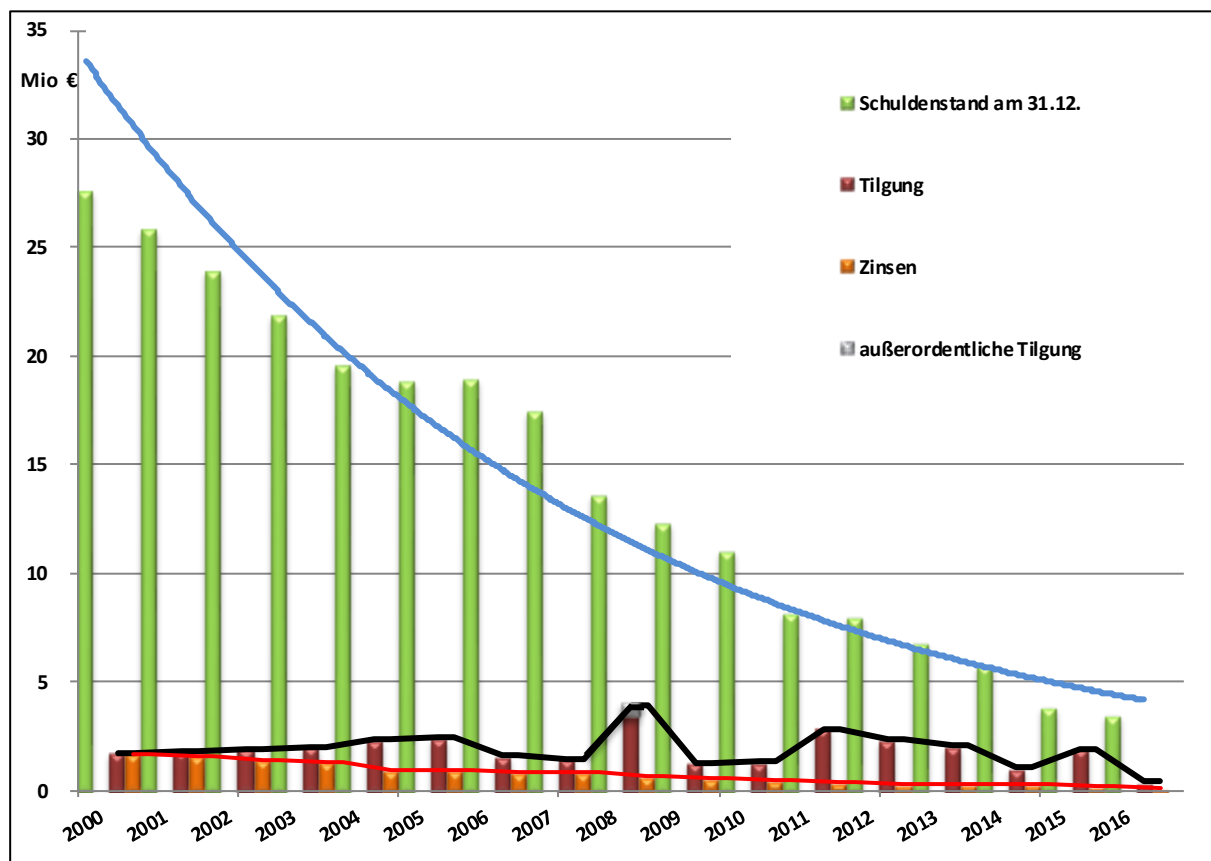
5.1 Entschuldung

Der in den letzten Jahren konsequent beschrittene Weg der Entschuldung konnte auch im Jahr 2016 fortgesetzt werden.

So konnte der Schuldenstand zum 31.12.2016 mit einer ordentlichen Tilgung von 379 T € auf 3,48 Mio. € gesenkt werden. Sondertilgungen waren nicht vorzunehmen. Bei einem Einwohnerstand am 31.12.2015 von 144.010 errechnet sich für den Kreis Höxter eine Pro-Kopf-Verschuldung von 24,15 €.

Der Schuldenstand wird damit am Jahresende 2017 bei Verzicht auf die für 2017 kalkulierte Kreditermächtigung voraussichtlich nur noch bei rd. 3,1 Mio. € liegen.

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. 1,48 Mio. € gesenkt werden, was nach den aktuellen Umlagegrundlagen etwa 0,9 %-Punkten Kreisumlage entspricht.



5.2 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

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

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

6. Risiken für die zukünftige Entwicklung

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

6.1 Flüchtlinge / Asylbewerber

Die durch den vermehrten Zuzug von Flüchtlingen entstehenden Kosten sowohl für Einzelpersonen als auch für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge sind in ihrer Entwicklung nicht abschätzbar. So ist die Inanspruchnahme von Kinderbetreuungsplätzen und von weiteren Jugendhilfeleistungen nicht kalkulierbar. Kostenerstattungsansprüche gegenüber dem Land NRW konnten bisher nur in Einzelfällen realisiert werden. Die hohen Antragszahlen haben bei den Landschaftsverbänden zu erheblichen Rückständen geführt, so dass die Kommunen die Kosten über einen längeren Zeitraum zu Lasten der eigenen Liquidität vorfinanzieren müssen. Im ersten Quartal 2017 ist geplant, Abschlagszahlungen in Höhe von 70 % im Einzelfall zu gewähren. Darüber hinaus sind auch die Aufwendungen nach dem SGB II (Hartz IV) aufgrund der unübersichtlichen Flüchtlingssituation nicht planbar. Bei einem angenommenen Szenario von 300 flüchtlingsbedingten Bedarfsgemeinschaften wurde ein entsprechender Ansatz für die Kosten der Unterkunft gebildet, der aber mit erheblichen Risiken behaftet ist. Die Zahl der anspruchsberechtigten Flüchtlinge ist jedoch nur geschätzt. Daneben werden sich bei steigenden Bedarfsgemeinschaften auch die Aufwendungen für einmalige Leistungen erhöhen, ohne den genauen Bedarf zu kennen.

6.2 Inklusion

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

6.3 Hilfe zur Pflege

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

6.4 Unterhaltsvorschuss

Bund und Länder verständigten sich darauf, beim Unterhaltsvorschussgesetz ab 01.01.2017 die Altersgrenze von 12 auf 18 Jahre anzuheben und die Bezugsdauer aufzuheben. Zu den finanziellen Belastungen besteht noch umfangreicher Beratungsbedarf. Die gesetzliche Neuregelung könnte zu einer Verdreifachung der aktuellen Fallzahlen mit erheblicher Ausweitung des Personalbedarfs führen. Daneben ist ein Anstieg der jährlichen Aufwendungen mit einer Belastung der kommunalen Haushalte verbunden. Die genaue Höhe der Mehraufwendungen lässt sich noch nicht berechnen.

6.5 Überwachung von Betrieben mit wassergefährdenden Stoffen

Im Bereich der Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen könnte eine gesetzliche Änderung der Prüfintervalle und eine Erhöhung der Anzahl der zu prüfenden Anlagen zu einem zusätzlichen Personalbedarf führen. Die genauen Kosten lassen sich derzeit noch nicht ermitteln.

6.6 Siedlungsabfalldeponie in Warburg

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

6.7 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.

6.8 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. Neben den zu erwartenden Landeszuwendungen liegt der vom Kreis Höxter aufzubringende Eigenanteil im Finanzplanungszeitraum bis 2020 bei rd. 6,51 Mio. €. Beim Kreisstraßenbau zeichnet sich darüber hinaus aus der gegenwärtigen Bewilligungspraxis des Zuschussgebers ein erhöhter Vorfinanzierungsbedarf insoweit ab, als erhebliche Teilbeträge erst Jahre nach Fertigstellung der Maßnahmen fließen. Es fehlt noch die Nachfolgeregelung für das im Jahr 2020 auslaufende Entflechtungsgesetz.

6.9 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. €.

6.10 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.

6.11 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.

6.12 Ausfallbürgschaft für die 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 31.12.2016 unter Berücksichtigung von Tilgungsleistungen noch rd. 129 T€.

6.13 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 31.12.2016 auf rd. 83,83 Mio. €. Künftig entstehende zusätzliche Verpflichtungen werden durch den im NKF-Haushalt einzubeziehenden Rückstellungsaufwand berücksichtigt.

Eine Entlastung bei den Versorgungsleistungen ergibt sich aus der im Jahr 2002 erfolgten Sonderzahlung in den Versorgungsfonds mit 2,5 Mio. €, den in den Jahren 2008 bis 2016 erworbenen Finanzanlagen in Höhe von 13,66 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 31.12.2015 betrug die Summe der Pensionsrücklagen rd. 21,83 Mio. €. Darunter ist auch der eigens im Jahr 2009 für neu eingestellte Beamte eingerichtete Pensionsfonds. Weitere Zuführungen zur Minderung der Belastungen aus der Beamtenversorgung sind im Jahr 2017 geplant.

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

6.14 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.

6.15 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 kameralen Rechnungswesen. Allerdings unterscheiden sich die IPSAS hinsichtlich Ansatz und Bewertung wesentlicher Bereiche, unter anderem der Pensionsverpflichtungen, erheblich vom NKF-Regelwerk.

7. Rechtliche Verhältnisse

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

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

Höxter, den 31.03.2017

Friedhelm Spieker
Landrat

Anlage zum Lagebericht

Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Spieker, Friedhelm - Landrat -

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

Fleischer, Hans-Dieter - Kreiskämmerer -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied im Kuratorium der Stiftergemeinschaft der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG
- Verbandsvorsteher des Krankenhauszweckverbandes Warburg (bis 31.12.2016)

Kreistagsmitglieder

Bläsing, Gisbert - Schulleiter a. D. -

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

Böker, Stephan - Lehrer -

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

Brand-Tuerkoglu, Julia - Referentin -

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

Crois, Rolf-Dieter - kaufmännischer Leiter / Vorruhestand-

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

Denkner, Martina - Geschäftsführerin -

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

Dürdoth, Werner - Soldat -

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

Evers, Hermann - Metallbauermeister -

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

Feischen, Regina – Lehrerin -

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

Flore, Dorit - Krankenschwester -

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

Frischemeyer, Walter - Rentner -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- stellv. beratendes Mitglied der Verbandsversammlung 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 - selbstständiger Bäckermeister -

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

- Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Höxter
- Vorsitzender der Verbandsversammlung 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 Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL)
- geschäftsführender Gesellschafter der Goeken Backen GmbH Bad Driburg
- geschäftsführender Gesellschafter der Goeken GmbH & Co. KG
- geschäftsführender Gesellschafter Goeken Verwaltungs-GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der EBÄCKO Münster

Grundkötter, Bernd - Geschäftsführer -

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

Hansmann, Heiko - Bankkaufmann -

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

Hartmann, Heike - Steuerfachangestellte -

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

Hoblitz, Wilhelm - Angestellter -

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

Hornstein, Detlef - selbstständiger Kulturkaufmann -

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

Johlen, Thomas - Bankkaufmann/Landwirt -

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

Kaufmann, Reinhold - Rentner -

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

Dr. Knopf, Hans-Jürgen - Arzt -

- Stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

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

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

Kröger, Paul - Dipl. Ing. Architekt -

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

Kühlmann, Bertwin - kaufm. Angestellter -

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

Lammers, Dr. Josef - Geschäftsführer der Landwirtschaftskammer NRW -

- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Höxter
- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied im strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied im landwirtschaftlichen Beirat beim Kreis Paderborn
- Beiratsmitglied der Wasserkoperationen 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

Lensdorf, Helmut - Medienberater -

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

Lücke, Heinrich - Landwirt -

- Vertreter der RUW - Rinderunion-West e.G.
- Mitglied (ohne Stimmrecht) der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- beratendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und stellv. Mitglied des strukturpolitischen Beirates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)

Meyer, Sascha - Sachbearbeiter -

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

Moritz, Georg - Schulleiter i. R. -

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

Müller, Gisela - Dipl. Ing. (Agrar) -

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

Nagel, Christiane - Finanzbuchhalterin -

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

Oppermann, Frank - Verwaltungsangestellter -

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

Peters, Wolfgang - Rentner -

- keine Mitgliedschaften

Prell, Robert M. - Dipl.-Informatiker -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter

Reineke, Johannes - Leiter der Volkshochschule Lippe-Ost -

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

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

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- 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

Schröder, Franz-Josef - Landwirt -

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

Seifert, Heinrich - Bankfachwirt -

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

Suermann, Andreas - Maschinenbautechniker -

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

Wöstefeld, Johannes - Geschäftsstellenleiter -

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

Zell, Frank-Gunther - Dipl. Finanzwirt -

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