



# KREIS HÖXTER

## Jahresabschluss 2014



## Inhalt

	<u>Seite</u>
<b>ERGEBNISRECHNUNG 2014</b> .....	1
<b>FINANZRECHNUNG 2014</b> .....	2
<b>Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen</b> .....	3
<b>BILANZ zum 31.12.2014</b> .....	137
<b>ANHANG zum Jahresabschluss 2014</b> .....	139
1. Allgemeines.....	139
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	139
3. Erläuterungen zur Bilanz.....	143
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	157
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	164
6. Sonstige Angaben.....	167
7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2014.....	169
<b>Anlagenspiegel</b> .....	170
<b>Forderungsspiegel</b> .....	171
<b>Verbindlichkeitspiegel</b> .....	172
<b>Ermächtigungsübertragungen</b> .....	173
<b>Abwicklung Ermächtigungsübertragungen</b> .....	175
<b>LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2014</b> .....	176
1. Allgemeines.....	176
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	176
3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter.....	183
4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage.....	192
5. Chancen für die künftige Entwicklung.....	193
6. Risiken für die zukünftige Entwicklung.....	195
7. Rechtliche Verhältnisse.....	199
<b>Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW</b> .....	200

# Jahresabschluss 2014

Ergebnisrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben (4.1.1)	1.183.582	1.400.000	1.410.977	10.977
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (4.1.2)	120.458.384	124.360.650	124.954.809	594.159
3	Sonstige Transfererträge (4.1.3)	1.088.643	1.051.100	1.163.272	112.172
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4.1.4)	26.653.407	26.388.850	25.811.543	-577.307
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte (4.1.5)	1.367.483	1.367.285	1.459.219	91.934
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4.1.6)	13.576.114	14.738.650	15.680.288	941.638
7	Sonstige ordentliche Erträge (4.1.7)	4.373.654	1.618.800	5.152.141	3.533.341
8	Aktiviert Eigenleistungen (4.1.8)	44.593	76.750	68.096	-8.654
9	+/- Bestandsveränderungen (4.1.8)				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>168.745.861</b>	<b>171.002.085</b>	<b>175.700.345</b>	<b>4.698.260</b>
11	Personalaufwendungen (4.2.1)	33.103.008	32.781.600	33.950.234	1.168.634
12	Versorgungsaufwendungen (4.2.2)	3.031.294	3.696.000	4.858.303	1.162.303
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.2.3)	24.979.674	23.811.985	24.006.560	194.575
14	Bilanzielle Abschreibungen (4.2.4)	6.699.945	6.756.350	6.616.557	-139.793
15	Transferaufwendungen (4.2.5)	84.173.486	87.958.100	88.562.842	604.742
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen (4.2.6)	19.395.064	19.201.850	19.880.650	678.800
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>171.382.470</b>	<b>174.205.885</b>	<b>177.875.145</b>	<b>3.669.260</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-2.636.609</b>	<b>-3.203.800</b>	<b>-2.174.800</b>	<b>1.029.000</b>
19	Finanzerträge (4.3.1)	1.547.943	2.236.900	2.185.853	-51.047
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (4.3.2)	301.758	267.450	238.947	-28.503
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>1.246.185</b>	<b>1.969.450</b>	<b>1.946.906</b>	<b>-22.544</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.390.425</b>	<b>-1.234.350</b>	<b>-227.894</b>	<b>1.006.456</b>
23	außerordentliche Erträge (4.4)				
24	außerordentliche Aufwendungen (4.4)				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.390.425</b>	<b>-1.234.350</b>	<b>-227.894</b>	<b>1.006.456</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögens- gegenständen und Finanzanlagen (4.5)	11.989.636			
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögens- gegenständen und Finanzanlagen (4.5)	7.287.604			
<b>29</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 - 28)</b>	<b>4.702.032</b>			



## Jahresabschluss 2014

Finanzrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.183.582	1.400.000	1.410.977	10.977
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.339.482	120.555.000	119.654.198	-900.802
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.080.931	1.051.100	1.117.486	66.386
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.377.858	25.045.250	25.167.591	122.341
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.352.386	1.367.285	1.366.219	-1.066
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.962.409	14.627.850	14.934.560	306.710
7	Sonstige Einzahlungen	1.604.480	1.391.300	2.455.108	1.063.808
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.727.254	2.236.900	2.241.289	4.389
<b>9</b>	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>160.628.382</b>	<b>167.674.685</b>	<b>168.347.429</b>	<b>672.744</b>
10	Personalauszahlungen	28.277.403	30.303.200	30.352.765	49.565
11	Versorgungsauszahlungen	3.554.669	3.696.000	3.783.730	87.730
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.351.808	23.211.985	24.671.184	1.459.199
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	283.529	267.450	258.610	-8.840
14	Transferauszahlungen	85.045.343	87.958.100	88.360.792	402.692
15	Sonstige Auszahlungen	17.209.953	18.234.500	16.743.324	-1.491.176
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>159.722.706</b>	<b>163.671.235</b>	<b>164.170.404</b>	<b>499.169</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (5.1)	<b>905.676</b>	<b>4.003.450</b>	<b>4.177.026</b>	<b>173.576</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.854.460	1.277.300	1.882.886	605.586
19	Veräußerung von Sachanlagen	79.649	53.650	27.043	-26.607
20	Veräußerung von Finanzanlagen	12.153.368	15.257.000	19.886.330	4.629.330
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	49.673	21.100	22.629	1.529
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.137.150</b>	<b>16.609.050</b>	<b>21.818.888</b>	<b>5.209.838</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	43.104	76.000	99	-75.901
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.084.326	4.651.423	3.243.432	-1.407.991
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.626.859	3.989.844	1.481.841	-2.508.003
27	Erwerb von Finanzanlagen	12.732.000	19.243.250	22.057.302	2.814.052
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.046.601	1.047.974	1.678.598	630.624
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>20.532.890</b>	<b>29.008.492</b>	<b>28.461.272</b>	<b>-547.220</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.395.741</b>	<b>-12.399.442</b>	<b>-6.642.383</b>	<b>5.757.058</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 + 31)</b>	<b>-4.490.064</b>	<b>-8.395.992</b>	<b>-2.465.358</b>	<b>5.930.634</b>
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	800.000	5.393.400		-5.393.400
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.839.141	1.236.009	1.234.494	-1.514
<b>35</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.039.141</b>	<b>4.157.391</b>	<b>-1.234.494</b>	<b>-5.391.886</b>
<b>36</b>	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-5.529.206</b>	<b>-4.238.600</b>	<b>-3.699.852</b>	<b>538.748</b>
37	Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.865.747		7.394.829	7.394.829
38	+/- Saldo aus durchlaufenden Posten	58.289		-12.974	-12.974
<b>39</b>	<b>Liquide Mittel (= Zeilen 36 + 37 +/- 38)</b>	<b>7.394.829</b>	<b>-4.238.600</b>	<b>3.682.003</b>	<b>7.920.603</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereiangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.970	37.600	46.386	8.786
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	69			
07	Sonstige ordentliche Erträge	530	150	1.043	893
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>49.568</b>	<b>37.750</b>	<b>47.430</b>	<b>9.680</b>
11	Personalaufwendungen	85.991	88.889	94.049	5.160
12	Versorgungsaufwendungen	4.480	4.699	7.976	3.277
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.686	3.811	3.890	79
14	Bilanzielle Abschreibungen	191	187	263	76
15	Transferaufwendungen	1.500	1.500	1.500	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.641	9.773	9.452	-321
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>105.488</b>	<b>108.859</b>	<b>117.131</b>	<b>8.272</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-55.920</b>	<b>-71.109</b>	<b>-69.702</b>	<b>1.407</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-55.920</b>	<b>-71.109</b>	<b>-69.702</b>	<b>1.407</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-55.920</b>	<b>-71.109</b>	<b>-69.702</b>	<b>1.407</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-55.920</b>	<b>-71.109</b>	<b>-69.702</b>	<b>1.407</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.871	28.200	49.456	21.256
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	2.500	994	-1.506
07	Sonstige ordentliche Erträge	13.963	3.500	1.153	-2.347
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>58.835</b>	<b>34.200</b>	<b>51.604</b>	<b>17.404</b>
11	Personalaufwendungen	137.012	127.199	111.881	-15.318
12	Versorgungsaufwendungen	23.140	28.108	32.671	4.563
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.724	3.362	2.794	-568
14	Bilanzielle Abschreibungen	819	813	808	-5
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.655	6.944	5.953	-991
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>169.350</b>	<b>166.426</b>	<b>154.108</b>	<b>-12.318</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-110.515</b>	<b>-132.226</b>	<b>-102.504</b>	<b>29.722</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-110.515</b>	<b>-132.226</b>	<b>-102.504</b>	<b>29.722</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-110.515</b>	<b>-132.226</b>	<b>-102.504</b>	<b>29.722</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-110.515</b>	<b>-132.226</b>	<b>-102.504</b>	<b>29.722</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.301	9.000	17.816	8.816
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.075	500	1.618	1.118
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.248		5.731	5.731
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>24.624</b>	<b>9.500</b>	<b>25.165</b>	<b>15.665</b>
11	Personalaufwendungen	63.486	62.301	55.892	-6.409
12	Versorgungsaufwendungen	6.733	7.001	6.033	-968
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.238	1.963	2.726	763
14	Bilanzielle Abschreibungen	149	147	169	22
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.798	3.915	6.733	2.818
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>76.405</b>	<b>75.327</b>	<b>71.552</b>	<b>-3.775</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-51.781</b>	<b>-65.827</b>	<b>-46.387</b>	<b>19.440</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-51.781</b>	<b>-65.827</b>	<b>-46.387</b>	<b>19.440</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-51.781</b>	<b>-65.827</b>	<b>-46.387</b>	<b>19.440</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-51.781</b>	<b>-65.827</b>	<b>-46.387</b>	<b>19.440</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.099	83.000	80.763	-2.237
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.715	4.000	3.023	-977
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.017	800	2.503	1.703
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>88.831</b>	<b>87.800</b>	<b>86.289</b>	<b>-1.511</b>
11	Personalaufwendungen	295.364	284.017	285.264	1.247
12	Versorgungsaufwendungen	44.860	56.042	74.654	18.612
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.238	8.113	7.975	-138
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.998	1.984	2.674	690
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.418	41.138	51.672	10.534
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>396.878</b>	<b>391.294</b>	<b>422.239</b>	<b>30.945</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-308.047</b>	<b>-303.494</b>	<b>-335.950</b>	<b>-32.456</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-308.047</b>	<b>-303.494</b>	<b>-335.950</b>	<b>-32.456</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-308.047</b>	<b>-303.494</b>	<b>-335.950</b>	<b>-32.456</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	329		809	809
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-308.376</b>	<b>-303.494</b>	<b>-336.759</b>	<b>-33.265</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 12.4 Integration v. Menschen m. Migrationshintergrund**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.407			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	381			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.037			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>44.825</b>			
11	Personalaufwendungen	84.041			
12	Versorgungsaufwendungen	12.620			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.844			
14	Bilanzielle Abschreibungen	102			
15	Transferaufwendungen	87			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.682			
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>151.375</b>			
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-106.550</b>			
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-106.550</b>			
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-106.550</b>			
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	925			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-107.476</b>			

## Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.919	74.269	96.040	21.771
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.620	35.500	39.980	4.480
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	352			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.625	18.565	41.241	22.676
07	Sonstige ordentliche Erträge	10.129		1.299	1.299
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>148.646</b>	<b>128.334</b>	<b>178.559</b>	<b>50.225</b>
11	Personalaufwendungen	547.764	508.078	535.530	27.452
12	Versorgungsaufwendungen	92.155	126.726	166.765	40.039
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.055	327.423	240.585	-86.838
14	Bilanzielle Abschreibungen	304.125	320.331	243.725	-76.605
15	Transferaufwendungen	8.300	10.300	10.300	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.292	138.278	120.533	-17.745
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.393.691</b>	<b>1.431.136</b>	<b>1.317.439</b>	<b>-113.697</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.245.046</b>	<b>-1.302.801</b>	<b>-1.138.879</b>	<b>163.922</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.245.046</b>	<b>-1.302.801</b>	<b>-1.138.879</b>	<b>163.922</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.245.046</b>	<b>-1.302.801</b>	<b>-1.138.879</b>	<b>163.922</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.523		1.688	1.688
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.246.569</b>	<b>-1.302.801</b>	<b>-1.140.567</b>	<b>162.234</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.702	12.000	42.703	30.703
19	Veräußerung von Sachanlagen	5.410			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>48.112</b>	<b>12.000</b>	<b>42.703</b>	<b>30.703</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			3.485	3.485
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	451.394	813.450	96.216	-717.234
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>451.394</b>	<b>813.450</b>	<b>99.701</b>	<b>-713.749</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-403.282</b>	<b>-801.450</b>	<b>-56.998</b>	<b>744.452</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle	59.226	141.750		141.750
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	59.226	141.750		141.750
Mannschaftstransportfahrzeug Kreisfeuerwehrentz.	44.922			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	44.922			
Gerätewagen Gefahrgut Steinheim		250.000	12.626	237.374
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		250.000	12.626	237.374
Endgeräte Digitalfunk Feuerschutz	34.557			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.557			
Digitalfunkumstellung Katastrophenschutzkeller		60.000		60.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000		60.000
Austausch Langzeitdokumentationsanlage	13.928			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.928			
Umbau ELW 2		120.000		120.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		120.000		120.000
Trainingsgeräte Kreisfeuerwehrentz.	71.211			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	71.211			
Gerätewagen Gefahrgut Warburg			5.813	-5.813
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			5.813	-5.813

**Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen**

Kreis Höxter

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			<b>Ergebnis 2013</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2014</b>	<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ergebnis</b>	
Gerätewagen Logistik				95.000		95.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				95.000		95.000	
Vernetzung Leitstelle					3.485	-3.485	
Auszahlungen für Baumaßnahmen					3.485	-3.485	

## Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.033.650	9.015.850	7.912.277	-1.103.573
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.384	50	19.752	19.702
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.268	110.535	349.439	238.904
07	Sonstige ordentliche Erträge	458.017	8.500	11.752	3.252
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.670.569</b>	<b>9.134.935</b>	<b>8.293.221</b>	<b>-841.714</b>
11	Personalaufwendungen	3.952.712	4.235.633	4.526.489	290.856
12	Versorgungsaufwendungen	166.685	220.097	286.756	66.659
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.152.633	3.381.843	3.474.612	92.769
14	Bilanzielle Abschreibungen	542.569	606.081	495.442	-110.639
15	Transferaufwendungen	367			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	882.607	263.381	289.948	26.567
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.697.573</b>	<b>8.707.035</b>	<b>9.073.247</b>	<b>366.212</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-27.003</b>	<b>427.900</b>	<b>-780.026</b>	<b>-1.207.926</b>
19	Finanzerträge	1.087			
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			1.377	1.377
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>1.087</b>		<b>-1.377</b>	<b>-1.377</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-25.916</b>	<b>427.900</b>	<b>-781.403</b>	<b>-1.209.303</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-25.916</b>	<b>427.900</b>	<b>-781.403</b>	<b>-1.209.303</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	461.359	427.900	526.374	98.474
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-487.275</b>	<b>0</b>	<b>-1.307.776</b>	<b>-1.307.776</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	4.065	8.500	6.940	-1.560
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.065</b>	<b>8.500</b>	<b>6.940</b>	<b>-1.560</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	38.252		99	99
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	309.121	335.000	283.505	-51.495
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	954.215	1.638.789	283.679	-1.355.111
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.301.588</b>	<b>1.973.789</b>	<b>567.282</b>	<b>-1.406.507</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-1.297.524</b>	<b>-1.965.289</b>	<b>-560.342</b>	<b>1.404.947</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
KTW Rettungswache Brakel	76.748			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	76.748			
Einführung Digitalfunk Leitstelle	109.992	261.500		261.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	109.992	261.500		261.500
Endgeräte Digitalfunk Rettungsdienst	76.646			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	76.646			
RTW RW Steinheim (2013)	138.565			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	138.565			
Mehrzweck-KTW RW Warburg		90.000		90.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		90.000		90.000
RTW RW Warburg		135.000		135.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		135.000		135.000
Neubau Rettungswache Beverungen	53.193			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	85			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.664			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.444			
Austausch Langzeitdokumentationsanlage	25.866			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.866			

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>							
Kreis Höxter							
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			<b>Ergebnis 2013</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2014</b>	<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ergebnis</b>	
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Höxter				70.000		70.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				70.000		70.000	
RTW Bad Driburg (2013)			138.724				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			138.724				
Umbau/Erweiterung Rettungswache Peckelsheim			295.748	320.000	298.101	21.899	
Veräußerung von Sachanlagen					2.740	-2.740	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			36.367		99	-99	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			259.381	290.000	277.033	12.967	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				30.000	17.514	12.486	
RTW2 Beverungen (2014)				135.000		135.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				135.000		135.000	
RTW2 Brakel (2014)				135.000		135.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				135.000		135.000	
RTW2 Steinheim (2014)				135.000		135.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				135.000		135.000	
RTW2 Peckelsheim (2014)				135.000		135.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				135.000		135.000	
Vernetzung Leitstelle					6.472	-6.472	
Auszahlungen für Baumaßnahmen					6.472	-6.472	

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160.008	180.000	164.653	-15.347
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge			126	126
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>160.008</b>	<b>180.000</b>	<b>164.778</b>	<b>-15.222</b>
11	Personalaufwendungen	192.594	185.022	207.471	22.449
12	Versorgungsaufwendungen	8.691	11.582	17.641	6.059
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.271	6.745	2.788	-3.957
14	Bilanzielle Abschreibungen	543	531	1.066	535
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.266	8.275	6.586	-1.689
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>214.364</b>	<b>212.155</b>	<b>235.552</b>	<b>23.397</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-54.356</b>	<b>-32.155</b>	<b>-70.774</b>	<b>-38.619</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-54.356</b>	<b>-32.155</b>	<b>-70.774</b>	<b>-38.619</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-54.356</b>	<b>-32.155</b>	<b>-70.774</b>	<b>-38.619</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-54.372</b>	<b>-32.155</b>	<b>-70.774</b>	<b>-38.619</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.048	9.000	8.184	-816
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251		793	793
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.072.721	1.163.400	1.206.360	42.960
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.082.019</b>	<b>1.172.400</b>	<b>1.215.337</b>	<b>42.937</b>
11	Personalaufwendungen	486.419	471.777	484.896	13.119
12	Versorgungsaufwendungen	59.214	71.687	92.290	20.603
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.623	39.474	43.952	4.478
14	Bilanzielle Abschreibungen	32.311	42.530	39.437	-3.092
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.203	48.927	42.720	-6.207
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>659.770</b>	<b>674.395</b>	<b>703.295</b>	<b>28.901</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>422.249</b>	<b>498.005</b>	<b>512.042</b>	<b>14.036</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>422.249</b>	<b>498.005</b>	<b>512.042</b>	<b>14.036</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>422.249</b>	<b>498.005</b>	<b>512.042</b>	<b>14.036</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.161	1.000	186	-815
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>421.089</b>	<b>497.005</b>	<b>511.856</b>	<b>14.851</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		90.678	61.007	8.478	-52.529	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>90.678</b>	<b>61.007</b>	<b>8.478</b>	<b>-52.529</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-90.678</b>	<b>-61.007</b>	<b>-8.478</b>	<b>52.529</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Modernisierung Geschwindigkeitsmessanlagen			54.925		8.478	-8.478	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			54.925		8.478	-8.478	

**Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.268.645	1.075.000	1.285.755	210.755
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.462	900	957	57
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.579		20	20
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.425		1.707	1.707
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.285.110</b>	<b>1.075.900</b>	<b>1.288.440</b>	<b>212.540</b>
11	Personalaufwendungen	524.787	537.129	505.796	-31.333
12	Versorgungsaufwendungen	35.801	49.165	67.457	18.292
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.473	25.571	23.555	-2.016
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.836	7.462	7.522	61
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.366	108.104	100.782	-7.322
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>688.263</b>	<b>727.431</b>	<b>705.113</b>	<b>-22.317</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>596.848</b>	<b>348.469</b>	<b>583.326</b>	<b>234.857</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>596.848</b>	<b>348.469</b>	<b>583.326</b>	<b>234.857</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>596.848</b>	<b>348.469</b>	<b>583.326</b>	<b>234.857</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>596.848</b>	<b>348.469</b>	<b>583.326</b>	<b>234.857</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			15.000	11.426	-3.574	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>15.000</b>	<b>11.426</b>	<b>-3.574</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-15.000</b>	<b>-11.426</b>	<b>3.574</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	272.301	270.000	314.353	44.353
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12		190	190
07	Sonstige ordentliche Erträge	805	400	1.405	1.005
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>273.118</b>	<b>270.400</b>	<b>315.947</b>	<b>45.547</b>
11	Personalaufwendungen	248.280	224.251	243.476	19.225
12	Versorgungsaufwendungen	42.580	59.264	77.210	17.946
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.318	40.341	44.621	4.280
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.560	1.842	2.872	1.029
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.987	54.910	49.553	-5.357
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>382.726</b>	<b>380.608</b>	<b>417.731</b>	<b>37.123</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-109.608</b>	<b>-110.208</b>	<b>-101.784</b>	<b>8.424</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-109.608</b>	<b>-110.208</b>	<b>-101.784</b>	<b>8.424</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-109.608</b>	<b>-110.208</b>	<b>-101.784</b>	<b>8.424</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-109.608</b>	<b>-110.208</b>	<b>-101.784</b>	<b>8.424</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				2.861	2.861	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>2.861</b>	<b>2.861</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-2.861</b>	<b>-2.861</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.727	134.000	153.805	19.805
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53	50		-50
07	Sonstige ordentliche Erträge	12.566	10.000	11.364	1.364
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>149.346</b>	<b>144.050</b>	<b>165.169</b>	<b>21.119</b>
11	Personalaufwendungen	315.051	295.016	309.550	14.534
12	Versorgungsaufwendungen	30.414	30.201	40.348	10.147
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.024	31.857	35.910	4.053
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.238	4.102	3.627	-475
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.841	9.206	13.103	3.897
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>395.568</b>	<b>370.382</b>	<b>402.538</b>	<b>32.155</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-246.222</b>	<b>-226.332</b>	<b>-237.369</b>	<b>-11.037</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-246.222</b>	<b>-226.332</b>	<b>-237.369</b>	<b>-11.037</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-246.222</b>	<b>-226.332</b>	<b>-237.369</b>	<b>-11.037</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	72.837	62.800	70.340	7.540
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			12	12
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-173.385</b>	<b>-163.532</b>	<b>-167.041</b>	<b>-3.509</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.051	13.650	426	-13.224	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>3.051</b>	<b>13.650</b>	<b>426</b>	<b>-13.224</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-3.051</b>	<b>-13.650</b>	<b>-426</b>	<b>13.224</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterst., Koordination u. Prävention**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	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	16			
07	Sonstige ordentliche Erträge			305	305
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>38.416</b>	<b>38.600</b>	<b>38.705</b>	<b>105</b>
11	Personalaufwendungen	120.278	116.178	120.023	3.845
12	Versorgungsaufwendungen	12.186	13.132	18.384	5.252
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.583	8.324	1.688	-6.636
14	Bilanzielle Abschreibungen	234	102	575	473
15	Transferaufwendungen	542.726	557.900	561.748	3.848
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.194	9.220	18.849	9.629
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>694.200</b>	<b>704.856</b>	<b>721.267</b>	<b>16.411</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-655.784</b>	<b>-666.256</b>	<b>-682.562</b>	<b>-16.306</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-655.784</b>	<b>-666.256</b>	<b>-682.562</b>	<b>-16.306</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-655.784</b>	<b>-666.256</b>	<b>-682.562</b>	<b>-16.306</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-655.784</b>	<b>-666.256</b>	<b>-682.562</b>	<b>-16.306</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterst., Koordination u. Prävention**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		126				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>126</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-126</b>				

### Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60		90	90
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37			
07	Sonstige ordentliche Erträge			328	328
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>97</b>		<b>418</b>	<b>418</b>
11	Personalaufwendungen	339.884	330.923	344.847	13.924
12	Versorgungsaufwendungen	21.065	8.735	11.897	3.162
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.884	8.514	4.728	-3.786
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.156	3.454	3.630	176
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.416	12.508	9.039	-3.469
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>380.406</b>	<b>364.134</b>	<b>374.141</b>	<b>10.007</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-380.308</b>	<b>-364.134</b>	<b>-373.723</b>	<b>-9.589</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-380.308</b>	<b>-364.134</b>	<b>-373.723</b>	<b>-9.589</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-380.308</b>	<b>-364.134</b>	<b>-373.723</b>	<b>-9.589</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.982	28.000	27.247	-753
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17		12	12
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-353.344</b>	<b>-336.134</b>	<b>-346.488</b>	<b>-10.354</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		475	3.100	713	-2.387	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>475</b>	<b>3.100</b>	<b>713</b>	<b>-2.387</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-475</b>	<b>-3.100</b>	<b>-713</b>	<b>2.387</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.600	3.000	2.400	-600
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.715	12.000	17.108	5.108
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	348			
07	Sonstige ordentliche Erträge	470	400	576	176
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>18.133</b>	<b>15.400</b>	<b>20.084</b>	<b>4.684</b>
11	Personalaufwendungen	116.289	99.513	112.000	12.487
12	Versorgungsaufwendungen	29.421	35.261	47.819	12.558
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.422	24.074	21.036	-3.038
14	Bilanzielle Abschreibungen	39	33	33	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.421	3.262	4.670	1.408
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>167.592</b>	<b>162.143</b>	<b>185.559</b>	<b>23.415</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-149.458</b>	<b>-146.743</b>	<b>-165.474</b>	<b>-18.731</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-149.458</b>	<b>-146.743</b>	<b>-165.474</b>	<b>-18.731</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-149.458</b>	<b>-146.743</b>	<b>-165.474</b>	<b>-18.731</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-149.458</b>	<b>-146.743</b>	<b>-165.474</b>	<b>-18.731</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.443	50.000	56.333	6.333
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		90	90
07	Sonstige ordentliche Erträge	100	400	500	100
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>50.544</b>	<b>50.400</b>	<b>56.923</b>	<b>6.523</b>
11	Personalaufwendungen	347.965	333.826	351.117	17.291
12	Versorgungsaufwendungen	27.782	32.566	45.783	13.217
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.688	10.719	9.683	-1.036
14	Bilanzielle Abschreibungen	903	1.010	746	-264
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.752	17.268	14.910	-2.358
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>400.092</b>	<b>395.389</b>	<b>422.240</b>	<b>26.851</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-349.548</b>	<b>-344.989</b>	<b>-365.317</b>	<b>-20.327</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-349.548</b>	<b>-344.989</b>	<b>-365.317</b>	<b>-20.327</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-349.548</b>	<b>-344.989</b>	<b>-365.317</b>	<b>-20.327</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.270	1.800	1.869	69
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-347.327</b>	<b>-343.189</b>	<b>-363.448</b>	<b>-20.258</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		420	550	83	-467	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>420</b>	<b>550</b>	<b>83</b>	<b>-467</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-420</b>	<b>-550</b>	<b>-83</b>	<b>467</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.659	11.000	13.741	2.741
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.939	51.000	55.178	4.178
07	Sonstige ordentliche Erträge	11.823	3.600	5.059	1.459
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>77.421</b>	<b>65.600</b>	<b>73.978</b>	<b>8.378</b>
11	Personalaufwendungen	354.429	310.115	341.567	31.452
12	Versorgungsaufwendungen	68.234	74.427	101.914	27.487
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.713	21.084	8.806	-12.278
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.304	2.239	3.453	1.214
15	Transferaufwendungen	531.369	532.000	531.369	-631
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.441	15.511	13.121	-2.390
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>979.489</b>	<b>955.376</b>	<b>1.000.230</b>	<b>44.854</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-902.069</b>	<b>-889.776</b>	<b>-926.253</b>	<b>-36.477</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-902.069</b>	<b>-889.776</b>	<b>-926.253</b>	<b>-36.477</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-902.069</b>	<b>-889.776</b>	<b>-926.253</b>	<b>-36.477</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.535	2.000	868	-1.132
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-900.533</b>	<b>-887.776</b>	<b>-925.385</b>	<b>-37.609</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.243	1.650		-1.650	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.243</b>	<b>1.650</b>		<b>-1.650</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-1.243</b>	<b>-1.650</b>		<b>1.650</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.008	3.800	6.972	3.172
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	486	3.000	7.517	4.517
07	Sonstige ordentliche Erträge	12.461	1.200	34.277	33.077
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>18.955</b>	<b>8.000</b>	<b>48.766</b>	<b>40.766</b>
11	Personalaufwendungen	269.287	219.859	248.652	28.793
12	Versorgungsaufwendungen	63.157	64.673	92.552	27.879
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.658	17.223	15.605	-1.618
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.245	1.232	981	-251
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.570	11.907	12.747	840
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>348.918</b>	<b>314.894</b>	<b>370.538</b>	<b>55.644</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-329.963</b>	<b>-306.894</b>	<b>-321.772</b>	<b>-14.878</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-329.963</b>	<b>-306.894</b>	<b>-321.772</b>	<b>-14.878</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-329.963</b>	<b>-306.894</b>	<b>-321.772</b>	<b>-14.878</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.535	2.000	868	-1.132
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-328.427</b>	<b>-304.894</b>	<b>-320.904</b>	<b>-16.010</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		252	250		-250	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>252</b>	<b>250</b>		<b>-250</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-252</b>	<b>-250</b>		<b>250</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlachttier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	221.817	227.500	260.060	32.560
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.174	61.450	62.852	1.402
07	Sonstige ordentliche Erträge	323		48	48
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>282.314</b>	<b>288.950</b>	<b>322.961</b>	<b>34.011</b>
11	Personalaufwendungen	207.847	208.378	249.048	40.670
12	Versorgungsaufwendungen	4.613	5.498	7.335	1.837
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.323	22.200	6.909	-15.291
14	Bilanzielle Abschreibungen	622	3.572	363	-3.209
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.423	16.102	21.583	5.481
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>247.828</b>	<b>255.750</b>	<b>285.239</b>	<b>29.489</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>34.487</b>	<b>33.200</b>	<b>37.722</b>	<b>4.522</b>
19	Finanzerträge	559		386	386
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>559</b>		<b>386</b>	<b>386</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>35.046</b>	<b>33.200</b>	<b>38.108</b>	<b>4.908</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>35.046</b>	<b>33.200</b>	<b>38.108</b>	<b>4.908</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.046	33.200	38.108	4.908
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlachtier- und Fleischuntersuchung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		242	10.000		-10.000	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>242</b>	<b>10.000</b>		<b>-10.000</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-242</b>	<b>-10.000</b>		<b>10.000</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.000		6.667	6.667
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.876	32.000	14.353	-17.647
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			567	567
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1			
07	Sonstige ordentliche Erträge	13.251	3.300	4.990	1.690
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>104.128</b>	<b>35.300</b>	<b>26.577</b>	<b>-8.723</b>
11	Personalaufwendungen	595.691	544.758	581.656	36.898
12	Versorgungsaufwendungen	91.529	106.304	144.738	38.434
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	251.654	250.020	243.367	-6.653
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.255	1.917	3.361	1.444
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.948	32.017	28.213	-3.804
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>969.076</b>	<b>935.016</b>	<b>1.001.334</b>	<b>66.318</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-864.948</b>	<b>-899.716</b>	<b>-974.758</b>	<b>-75.042</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-864.948</b>	<b>-899.716</b>	<b>-974.758</b>	<b>-75.042</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-864.948</b>	<b>-899.716</b>	<b>-974.758</b>	<b>-75.042</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.071	2.300	2.670	370
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-861.877</b>	<b>-897.416</b>	<b>-972.088</b>	<b>-74.672</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		502	1.200	817	-383	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>502</b>	<b>1.200</b>	<b>817</b>	<b>-383</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-502</b>	<b>-1.200</b>	<b>-817</b>	<b>383</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	17.951	8.500	18.371	9.871
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	944.732	918.000	856.693	-61.307
07	Sonstige ordentliche Erträge	34.252	30.000	27.600	-2.400
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>996.934</b>	<b>956.500</b>	<b>902.664</b>	<b>-53.836</b>
11	Personalaufwendungen	314.098	268.043	287.806	19.763
12	Versorgungsaufwendungen	54.923	70.313	91.132	20.819
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	815.995	499.029	721.386	222.357
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.313	987	1.358	371
15	Transferaufwendungen	2.142.767	2.131.600	2.304.827	173.227
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.634	262.473	317.688	55.215
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.632.730</b>	<b>3.232.445</b>	<b>3.724.197</b>	<b>491.753</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-2.635.795</b>	<b>-2.275.945</b>	<b>-2.821.533</b>	<b>-545.589</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-2.635.795</b>	<b>-2.275.945</b>	<b>-2.821.533</b>	<b>-545.589</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-2.635.795</b>	<b>-2.275.945</b>	<b>-2.821.533</b>	<b>-545.589</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	133.843	131.150	142.010	10.860
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-2.769.639</b>	<b>-2.407.095</b>	<b>-2.963.544</b>	<b>-556.449</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	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		14.879	14.900	14.879	-21	
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>14.879</b>	<b>14.900</b>	<b>14.879</b>	<b>-21</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>14.879</b>	<b>14.900</b>	<b>14.879</b>	<b>-21</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.250	500	2.747	2.247
03	Sonstige Transfererträge	324.418	366.550	356.675	-9.875
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	93	1.050		-1.050
07	Sonstige ordentliche Erträge		500	2.546	2.046
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>326.761</b>	<b>368.600</b>	<b>361.968</b>	<b>-6.632</b>
11	Personalaufwendungen	768.604	784.095	841.723	57.628
12	Versorgungsaufwendungen	106.985	176.686	241.742	65.056
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.084	12.407	34.085	21.678
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.331	3.259	4.179	920
15	Transferaufwendungen	8.011.111	8.355.000	8.518.486	163.486
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	791.940	818.251	827.121	8.869
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.704.055</b>	<b>10.149.698</b>	<b>10.467.335</b>	<b>317.637</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-9.377.294</b>	<b>-9.781.098</b>	<b>-10.105.367</b>	<b>-324.269</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-9.377.294</b>	<b>-9.781.098</b>	<b>-10.105.367</b>	<b>-324.269</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-9.377.294</b>	<b>-9.781.098</b>	<b>-10.105.367</b>	<b>-324.269</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	538	1.000	341	-659
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-9.377.832</b>	<b>-9.782.098</b>	<b>-10.105.708</b>	<b>-323.610</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		165		1.511	1.511	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				4.118	4.118	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>165</b>		<b>5.628</b>	<b>5.628</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-165</b>		<b>-5.628</b>	<b>-5.628</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 32.5 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	126.457	88.000	133.879	45.879
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.665.585	5.237.000	5.144.450	-92.550
07	Sonstige ordentliche Erträge			50	50
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.792.041</b>	<b>5.325.000</b>	<b>5.278.379</b>	<b>-46.621</b>
11	Personalaufwendungen	57.412	49.312	58.209	8.897
12	Versorgungsaufwendungen	11.232	15.905	22.906	7.001
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.975	6.062	21.494	15.432
14	Bilanzielle Abschreibungen	25	24	484	460
15	Transferaufwendungen	4.977.332	5.325.000	5.256.514	-68.486
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.789	1.906	1.868	-38
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.068.764</b>	<b>5.398.209</b>	<b>5.361.474</b>	<b>-36.735</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.276.723</b>	<b>-73.209</b>	<b>-83.095</b>	<b>-9.886</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.276.723</b>	<b>-73.209</b>	<b>-83.095</b>	<b>-9.886</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.276.723</b>	<b>-73.209</b>	<b>-83.095</b>	<b>-9.886</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		150		-150
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.276.723</b>	<b>-73.359</b>	<b>-83.095</b>	<b>-9.736</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.742			
07	Sonstige ordentliche Erträge			41	41
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.742</b>		<b>41</b>	<b>41</b>
11	Personalaufwendungen	131.416	86.472	99.233	12.761
12	Versorgungsaufwendungen	29.450	20.583	32.108	11.525
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.828	999	1.270	271
14	Bilanzielle Abschreibungen	203	201	36	-165
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.721	3.654	3.695	41
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>170.619</b>	<b>111.909</b>	<b>136.342</b>	<b>24.433</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-168.877</b>	<b>-111.909</b>	<b>-136.301</b>	<b>-24.392</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-168.877</b>	<b>-111.909</b>	<b>-136.301</b>	<b>-24.392</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-168.877</b>	<b>-111.909</b>	<b>-136.301</b>	<b>-24.392</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-168.877</b>	<b>-111.909</b>	<b>-136.301</b>	<b>-24.392</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Seniorenberatung und Heimaufsicht**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72	72	72	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.840	18.300	22.426	4.126
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge			127	127
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>43.912</b>	<b>18.372</b>	<b>22.625</b>	<b>4.253</b>
11	Personalaufwendungen	130.206	121.592	134.783	13.191
12	Versorgungsaufwendungen	3.267	3.096	11.510	8.414
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.721	2.124	2.700	576
14	Bilanzielle Abschreibungen	294	292	229	-62
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.933	4.698	4.097	-601
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>143.420</b>	<b>131.802</b>	<b>153.319</b>	<b>21.517</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-99.508</b>	<b>-113.430</b>	<b>-130.694</b>	<b>-17.264</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-99.508</b>	<b>-113.430</b>	<b>-130.694</b>	<b>-17.264</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-99.508</b>	<b>-113.430</b>	<b>-130.694</b>	<b>-17.264</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-99.549</b>	<b>-113.430</b>	<b>-130.694</b>	<b>-17.264</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.372	48.845	31.156	-17.689
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140	300	108	-192
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	607.167	609.550	677.940	68.390
07	Sonstige ordentliche Erträge			1.681	1.681
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>637.680</b>	<b>658.695</b>	<b>710.885</b>	<b>52.190</b>
11	Personalaufwendungen	402.585	382.974	446.581	63.607
12	Versorgungsaufwendungen	66.044	80.176	109.115	28.939
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.818	160.634	137.211	-23.423
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.291	810	1.720	910
15	Transferaufwendungen	11.598	25.000	17.902	-7.098
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.281	134.331	139.793	5.463
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>763.617</b>	<b>783.925</b>	<b>852.323</b>	<b>68.398</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-125.936</b>	<b>-125.230</b>	<b>-141.438</b>	<b>-16.208</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-125.936</b>	<b>-125.230</b>	<b>-141.438</b>	<b>-16.208</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-125.936</b>	<b>-125.230</b>	<b>-141.438</b>	<b>-16.208</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.985	24.000	28.364	4.364
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-148.921</b>	<b>-149.230</b>	<b>-169.802</b>	<b>-20.572</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		27.114	27.000	29.016	2.016	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>27.114</b>	<b>27.000</b>	<b>29.016</b>	<b>2.016</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			27.000	18.091	-8.909	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>27.000</b>	<b>18.091</b>	<b>-8.909</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>27.114</b>		<b>10.925</b>	<b>10.925</b>	

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.648	40.000	44.793	4.793
03	Sonstige Transfererträge	437.527	453.050	414.350	-38.700
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.212	500		-500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	703		614	614
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	746.187	754.200	1.107.963	353.763
07	Sonstige ordentliche Erträge	373.289	50.500	706.328	655.828
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.599.567</b>	<b>1.298.250</b>	<b>2.274.047</b>	<b>975.797</b>
11	Personalaufwendungen	2.168.043	2.163.830	2.160.451	-3.379
12	Versorgungsaufwendungen	152.989	180.082	235.805	55.723
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.192	45.450	56.971	11.521
14	Bilanzielle Abschreibungen	17.156	12.895	14.508	1.614
15	Transferaufwendungen	10.056.667	11.052.750	10.952.333	-100.417
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	321.098	269.887	273.253	3.366
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.776.145</b>	<b>13.724.894</b>	<b>13.693.321</b>	<b>-31.573</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-11.176.578</b>	<b>-12.426.644</b>	<b>-11.419.274</b>	<b>1.007.370</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-11.176.578</b>	<b>-12.426.644</b>	<b>-11.419.274</b>	<b>1.007.370</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-11.176.578</b>	<b>-12.426.644</b>	<b>-11.419.274</b>	<b>1.007.370</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-11.176.578</b>	<b>-12.426.644</b>	<b>-11.419.274</b>	<b>1.007.370</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.722				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.722</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-2.722</b>				

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.939.237	15.295.321	15.706.199	410.878
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.802.725	2.575.000	2.960.865	385.865
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.974	100		-100
07	Sonstige ordentliche Erträge		100	5.715	5.615
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>16.744.935</b>	<b>17.870.521</b>	<b>18.672.780</b>	<b>802.259</b>
11	Personalaufwendungen	233.953	240.370	255.598	15.228
12	Versorgungsaufwendungen	5.799	5.890	10.871	4.981
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.693	5.435	235.221	229.786
14	Bilanzielle Abschreibungen	579	363	364	1
15	Transferaufwendungen	26.978.960	27.466.200	28.528.796	1.062.596
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	877.319	719.127	774.663	55.537
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.101.304</b>	<b>28.437.384</b>	<b>29.805.513</b>	<b>1.368.129</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-11.356.368</b>	<b>-10.566.863</b>	<b>-11.132.734</b>	<b>-565.870</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-11.356.368</b>	<b>-10.566.863</b>	<b>-11.132.734</b>	<b>-565.870</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-11.356.368</b>	<b>-10.566.863</b>	<b>-11.132.734</b>	<b>-565.870</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.509	31.000	31.815	815
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-11.388.878</b>	<b>-10.597.863</b>	<b>-11.164.549</b>	<b>-566.686</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.515.585	200.000	782.206	582.206	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.515.585</b>	<b>200.000</b>	<b>782.206</b>	<b>582.206</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		1.046.066	970.974	1.656.389	685.415	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.046.066</b>	<b>970.974</b>	<b>1.656.389</b>	<b>685.415</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>469.519</b>	<b>-770.974</b>	<b>-874.183</b>	<b>-103.209</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	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	84.873	92.400	100.619	8.219
07	Sonstige ordentliche Erträge			23	23
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>84.873</b>	<b>92.400</b>	<b>100.643</b>	<b>8.243</b>
11	Personalaufwendungen	84.387	100.110	110.649	10.539
12	Versorgungsaufwendungen	18.655	20.829	28.914	8.085
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	665	1.310	1.131	-180
14	Bilanzielle Abschreibungen	134	50	1.244	1.194
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.805	7.261	4.542	-2.719
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>107.646</b>	<b>129.560</b>	<b>146.479</b>	<b>16.919</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-22.773</b>	<b>-37.160</b>	<b>-45.836</b>	<b>-8.676</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-22.773</b>	<b>-37.160</b>	<b>-45.836</b>	<b>-8.676</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-22.773</b>	<b>-37.160</b>	<b>-45.836</b>	<b>-8.676</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-22.773</b>	<b>-37.160</b>	<b>-45.836</b>	<b>-8.676</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugendarbeit und Jugendschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	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	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge			85	85
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>101.417</b>	<b>101.400</b>	<b>101.502</b>	<b>102</b>
11	Personalaufwendungen	68.661	67.894	68.789	895
12	Versorgungsaufwendungen	4.040	4.783	6.324	1.541
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	255	624	345	-279
14	Bilanzielle Abschreibungen	47	46	24	-23
15	Transferaufwendungen	223.611	291.000	243.878	-47.122
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.140	13.176	4.865	-8.311
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>301.754</b>	<b>377.523</b>	<b>324.225</b>	<b>-53.299</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-200.337</b>	<b>-276.123</b>	<b>-222.723</b>	<b>53.401</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-200.337</b>	<b>-276.123</b>	<b>-222.723</b>	<b>53.401</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-200.337</b>	<b>-276.123</b>	<b>-222.723</b>	<b>53.401</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-200.337</b>	<b>-276.123</b>	<b>-222.723</b>	<b>53.401</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370	200	160	-40
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge			127	127
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>370</b>	<b>200</b>	<b>287</b>	<b>87</b>
11	Personalaufwendungen	188.098	179.375	193.555	14.180
12	Versorgungsaufwendungen	18.291	27.988	37.429	9.441
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.298	4.529	3.845	-684
14	Bilanzielle Abschreibungen	226	222	226	4
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.980	10.068	8.934	-1.134
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>217.894</b>	<b>222.182</b>	<b>243.989</b>	<b>21.807</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-217.523</b>	<b>-221.982</b>	<b>-243.701</b>	<b>-21.720</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-217.523</b>	<b>-221.982</b>	<b>-243.701</b>	<b>-21.720</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-217.523</b>	<b>-221.982</b>	<b>-243.701</b>	<b>-21.720</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-217.523</b>	<b>-221.982</b>	<b>-243.701</b>	<b>-21.720</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	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	792	800	907	107
07	Sonstige ordentliche Erträge			418	418
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>792</b>	<b>800</b>	<b>1.325</b>	<b>525</b>
11	Personalaufwendungen	609.455	602.874	614.539	11.665
12	Versorgungsaufwendungen	59.945	80.448	104.143	23.695
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.164	15.998	14.514	-1.484
14	Bilanzielle Abschreibungen	802	1.079	1.441	362
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.858	45.584	36.593	-8.991
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>705.224</b>	<b>745.983</b>	<b>771.230</b>	<b>25.247</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-704.432</b>	<b>-745.183</b>	<b>-769.906</b>	<b>-24.722</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-704.432</b>	<b>-745.183</b>	<b>-769.906</b>	<b>-24.722</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-704.432</b>	<b>-745.183</b>	<b>-769.906</b>	<b>-24.722</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-704.432</b>	<b>-745.183</b>	<b>-769.906</b>	<b>-24.722</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 34.2 Vormund-, Pfleg- und Beistandschaften**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.142				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.142</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-1.142</b>				

## Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	182.290	135.000	239.998	104.998
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	621.953	630.100	623.775	-6.325
07	Sonstige ordentliche Erträge	402.537	100.000	913.746	813.746
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.206.780</b>	<b>865.100</b>	<b>1.777.519</b>	<b>912.419</b>
11	Personalaufwendungen	240.158	316.685	256.650	-60.035
12	Versorgungsaufwendungen	36.914	47.839	32.526	-15.313
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.037	110.619	119.908	9.289
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.153	2.146	2.618	472
15	Transferaufwendungen	1.329.966	1.350.000	1.306.035	-43.965
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	372.325	120.815	981.079	860.264
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.082.552</b>	<b>1.948.104</b>	<b>2.698.815</b>	<b>750.711</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-875.772</b>	<b>-1.083.004</b>	<b>-921.296</b>	<b>161.708</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-875.772</b>	<b>-1.083.004</b>	<b>-921.296</b>	<b>161.708</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-875.772</b>	<b>-1.083.004</b>	<b>-921.296</b>	<b>161.708</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-875.772</b>	<b>-1.083.004</b>	<b>-921.296</b>	<b>161.708</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.574			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.732.502	4.912.300	5.121.478	209.178
07	Sonstige ordentliche Erträge			3.783	3.783
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.734.076</b>	<b>4.912.300</b>	<b>5.125.261</b>	<b>212.961</b>
11	Personalaufwendungen	1.719.239	1.650.619	1.750.878	100.259
12	Versorgungsaufwendungen	198.197	227.392	305.919	78.527
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	867.018	922.650	914.375	-8.275
14	Bilanzielle Abschreibungen	249	249	249	
15	Transferaufwendungen	46			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.021.279	12.539.789	12.353.587	-186.202
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.806.028</b>	<b>15.340.699</b>	<b>15.325.008</b>	<b>-15.691</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-10.071.952</b>	<b>-10.428.399</b>	<b>-10.199.746</b>	<b>228.653</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-10.071.952</b>	<b>-10.428.399</b>	<b>-10.199.746</b>	<b>228.653</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-10.071.952</b>	<b>-10.428.399</b>	<b>-10.199.746</b>	<b>228.653</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	117.531	120.000	128.828	8.828
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			1.655	1.655
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-9.954.421</b>	<b>-10.308.399</b>	<b>-10.072.573</b>	<b>235.826</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	521.228	550.750	516.050	-34.700
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	566	2.000	1.189	-811
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.466	11.500	8.103	-3.397
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>524.270</b>	<b>564.250</b>	<b>525.342</b>	<b>-38.908</b>
11	Personalaufwendungen	654.928	689.354	690.474	1.120
12	Versorgungsaufwendungen	88.566	103.486	131.882	28.396
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.894	15.241	14.887	-354
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.444	1.151	1.738	588
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.727	23.809	25.103	1.294
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>787.559</b>	<b>833.041</b>	<b>864.084</b>	<b>31.044</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-263.289</b>	<b>-268.791</b>	<b>-338.743</b>	<b>-69.952</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-263.289</b>	<b>-268.791</b>	<b>-338.743</b>	<b>-69.952</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-263.289</b>	<b>-268.791</b>	<b>-338.743</b>	<b>-69.952</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.204	5.000	2.670	-2.330
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.054	52.000	50.425	-1.575
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-307.139</b>	<b>-315.791</b>	<b>-386.498</b>	<b>-70.707</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		145				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>145</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-145</b>				

**Teilergebnisrechnung Produkt 41.2 Brandschutz / Kontrolle besonderer Bauten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.470	2.500	5.252	2.752
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge			1.110	1.110
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.470</b>	<b>2.500</b>	<b>6.362</b>	<b>3.862</b>
11	Personalaufwendungen	147.549	123.005	137.526	14.521
12	Versorgungsaufwendungen	39.968	42.466	56.434	13.968
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.411	3.176	2.670	-506
14	Bilanzielle Abschreibungen	159	53	43	-10
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.250	2.533	1.991	-542
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>192.337</b>	<b>171.233</b>	<b>198.664</b>	<b>27.431</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-188.867</b>	<b>-168.733</b>	<b>-192.302</b>	<b>-23.569</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-188.867</b>	<b>-168.733</b>	<b>-192.302</b>	<b>-23.569</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-188.867</b>	<b>-168.733</b>	<b>-192.302</b>	<b>-23.569</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			2	2
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-188.867</b>	<b>-168.733</b>	<b>-192.304</b>	<b>-23.570</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.095	15.000	11.234	-3.767
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.944	7.400	7.349	-51
07	Sonstige ordentliche Erträge	6		165	165
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>38.045</b>	<b>22.400</b>	<b>18.747</b>	<b>-3.653</b>
11	Personalaufwendungen	225.558	201.780	212.349	10.569
12	Versorgungsaufwendungen	28.429	38.879	51.044	12.165
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.481	5.342	4.729	-613
14	Bilanzielle Abschreibungen	765	170	92	-79
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.804	9.239	7.576	-1.663
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>266.037</b>	<b>255.410</b>	<b>275.790</b>	<b>20.379</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-227.993</b>	<b>-233.010</b>	<b>-257.043</b>	<b>-24.033</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-227.993</b>	<b>-233.010</b>	<b>-257.043</b>	<b>-24.033</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-227.993</b>	<b>-233.010</b>	<b>-257.043</b>	<b>-24.033</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50		4	4
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-228.043</b>	<b>-233.010</b>	<b>-257.047</b>	<b>-24.036</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.791	81.000	83.781	2.781
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge			161	161
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>104.791</b>	<b>81.000</b>	<b>83.942</b>	<b>2.942</b>
11	Personalaufwendungen	159.791	159.308	161.084	1.776
12	Versorgungsaufwendungen	5.755	6.251	8.295	2.044
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.352	5.974	5.389	-585
14	Bilanzielle Abschreibungen	147	42	200	158
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.176	3.852	11.229	7.377
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>178.222</b>	<b>175.427</b>	<b>186.197</b>	<b>10.770</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-73.431</b>	<b>-94.427</b>	<b>-102.254</b>	<b>-7.827</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-73.431</b>	<b>-94.427</b>	<b>-102.254</b>	<b>-7.827</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-73.431</b>	<b>-94.427</b>	<b>-102.254</b>	<b>-7.827</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.142	8.100	10.707	2.607
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-86.573</b>	<b>-102.527</b>	<b>-112.961</b>	<b>-10.435</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				140	140	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>140</b>	<b>140</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-140</b>	<b>-140</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.333.017	4.592.800	3.981.346	-611.454
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	849.429	825.000	854.462	29.462
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	222.253	236.000	217.137	-18.863
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.969	10.000	7.860	-2.140
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.413.668</b>	<b>5.663.800</b>	<b>5.060.806</b>	<b>-602.994</b>
11	Personalaufwendungen	593.940	674.550	662.378	-12.172
12	Versorgungsaufwendungen	4.401	4.709	6.081	1.372
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.042.975	5.189.790	4.543.743	-646.047
14	Bilanzielle Abschreibungen	224.609	267.264	239.593	-27.671
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.239	150.837	37.476	-113.361
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.907.164</b>	<b>6.287.150</b>	<b>5.489.271</b>	<b>-797.879</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-493.496</b>	<b>-623.350</b>	<b>-428.465</b>	<b>194.885</b>
19	Finanzerträge	801.394	875.950	673.924	-202.026
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	563		128	128
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>800.831</b>	<b>875.950</b>	<b>673.796</b>	<b>-202.154</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>307.335</b>	<b>252.600</b>	<b>245.330</b>	<b>-7.270</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>307.335</b>	<b>252.600</b>	<b>245.330</b>	<b>-7.270</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.999	30.000	26.673	-3.327
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	332.334	282.600	272.003	-10.597
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen		8.800.000	14.902.000	14.902.000		
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>8.800.000</b>	<b>14.902.000</b>	<b>14.902.000</b>		
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		3.594				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.091	1.600.000	1.293.188	-306.812	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		46.400	236.500	228.435	-8.065	
27	Erwerb von Finanzanlagen		9.400.000	15.502.000	15.331.731	-170.269	
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>9.460.085</b>	<b>17.338.500</b>	<b>16.853.354</b>	<b>-485.146</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-660.085</b>	<b>-2.436.500</b>	<b>-1.951.354</b>	<b>485.146</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Deponieerweiterung (Basisabdichtung)			13.685	1.600.000	1.293.188	306.812	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			3.594				
Auszahlungen für Baumaßnahmen			10.091	1.600.000	1.293.188	306.812	
Radlader Deponie Wehrden				220.000	199.800	20.200	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				220.000	199.800	20.200	

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.364	30.500	28.610	-1.890
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.134	1.200	1.134	-66
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.826	1.000		-1.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	22.221	12.000	12.626	626
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>151.545</b>	<b>44.700</b>	<b>42.370</b>	<b>-2.330</b>
11	Personalaufwendungen	180.260	175.882	176.410	528
12	Versorgungsaufwendungen	17.626	18.724	24.821	6.097
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.380	5.235	1.047	-4.188
14	Bilanzielle Abschreibungen	268	256	283	27
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.667	4.939	13.351	8.412
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>206.202</b>	<b>205.036</b>	<b>215.912</b>	<b>10.877</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-54.657</b>	<b>-160.336</b>	<b>-173.543</b>	<b>-13.207</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-54.657</b>	<b>-160.336</b>	<b>-173.543</b>	<b>-13.207</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-54.657</b>	<b>-160.336</b>	<b>-173.543</b>	<b>-13.207</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			3	3
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-54.657</b>	<b>-160.336</b>	<b>-173.545</b>	<b>-13.210</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.412.167	6.689.000	6.996.693	307.693
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	521		111	111
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	187.586	178.000	186.090	8.090
07	Sonstige ordentliche Erträge	-578		2.615	2.615
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.599.696</b>	<b>6.867.000</b>	<b>7.185.510</b>	<b>318.510</b>
11	Personalaufwendungen	259.143	252.595	258.514	5.919
12	Versorgungsaufwendungen	10.827	11.612	15.312	3.700
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.111.872	6.377.360	6.647.388	270.028
14	Bilanzielle Abschreibungen	13.778	26.846	18.872	-7.974
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.540	65.937	73.590	7.653
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.445.159</b>	<b>6.734.350</b>	<b>7.013.676</b>	<b>279.326</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>154.536</b>	<b>132.650</b>	<b>171.834</b>	<b>39.184</b>
19	Finanzerträge	4.324	9.550	1.810	-7.740
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>4.324</b>	<b>9.550</b>	<b>1.810</b>	<b>-7.740</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>158.860</b>	<b>142.200</b>	<b>173.644</b>	<b>31.444</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>158.860</b>	<b>142.200</b>	<b>173.644</b>	<b>31.444</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.933			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.794	142.200	173.644	31.444
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen		2.789				
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.789</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		12.713	92.287	55.901	-36.386	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>12.713</b>	<b>92.287</b>	<b>55.901</b>	<b>-36.386</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-9.924</b>	<b>-92.287</b>	<b>-55.901</b>	<b>36.386</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Upgrade Programm "Athos"				70.000	55.644	14.356	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				70.000	55.644	14.356	

**Teilergebnisrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	391.194	256.496	320.945	64.449
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.446	23.000	19.366	-3.634
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			51	51
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.775	181.300	162.836	-18.464
07	Sonstige ordentliche Erträge	814	3.500	4.471	971
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>558.228</b>	<b>464.296</b>	<b>507.669</b>	<b>43.374</b>
11	Personalaufwendungen	676.017	662.043	673.213	11.170
12	Versorgungsaufwendungen	50.918	47.812	70.186	22.374
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.052	107.498	118.641	11.143
14	Bilanzielle Abschreibungen	12.275	11.492	12.521	1.029
15	Transferaufwendungen		40.000		-40.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.495	57.918	58.424	506
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>909.757</b>	<b>926.763</b>	<b>932.984</b>	<b>6.221</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-351.529</b>	<b>-462.467</b>	<b>-425.314</b>	<b>37.153</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.385			
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>-1.385</b>			
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-352.914</b>	<b>-462.467</b>	<b>-425.314</b>	<b>37.153</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-352.914</b>	<b>-462.467</b>	<b>-425.314</b>	<b>37.153</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.549	13.100	14.689	1.589
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.624		16	16
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-341.989</b>	<b>-449.367</b>	<b>-410.641</b>	<b>38.725</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		899		7.184	7.184	
19	Veräußerung von Sachanlagen				1.715	1.715	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>899</b>		<b>8.899</b>	<b>8.899</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.124		12.390	12.390	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.124</b>		<b>12.390</b>	<b>12.390</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-225</b>		<b>-3.491</b>	<b>-3.491</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.001	22.000	25.165	3.165
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.404	58.500	83.870	25.370
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.629	4.000	1.932	-2.068
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>70.034</b>	<b>84.500</b>	<b>110.967</b>	<b>26.467</b>
11	Personalaufwendungen	260.192	246.204	271.595	25.391
12	Versorgungsaufwendungen	38.398	44.340	57.160	12.820
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.497	23.456	17.664	-5.792
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.924	2.660	3.033	373
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.761	25.400	9.134	-16.266
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>323.772</b>	<b>342.060</b>	<b>358.586</b>	<b>16.527</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-253.738</b>	<b>-257.560</b>	<b>-247.619</b>	<b>9.940</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-253.738</b>	<b>-257.560</b>	<b>-247.619</b>	<b>9.940</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-253.738</b>	<b>-257.560</b>	<b>-247.619</b>	<b>9.940</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.549	13.100	13.795	695
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	420		5	5
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-241.609</b>	<b>-244.460</b>	<b>-233.829</b>	<b>10.631</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	238.531	57.500	88.723	31.223
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.309	229.100	237.912	8.812
07	Sonstige ordentliche Erträge	676	1.500	11.585	10.085
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>487.516</b>	<b>288.100</b>	<b>338.220</b>	<b>50.120</b>
11	Personalaufwendungen	326.011	323.689	320.532	-3.157
12	Versorgungsaufwendungen	5.881	24.207	31.603	7.396
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.092	10.069	16.607	6.538
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.274	1.433	1.513	80
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.651	12.478	46.064	33.586
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>376.909</b>	<b>371.876</b>	<b>416.319</b>	<b>44.444</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>110.607</b>	<b>-83.776</b>	<b>-78.099</b>	<b>5.676</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>110.607</b>	<b>-83.776</b>	<b>-78.099</b>	<b>5.676</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>110.607</b>	<b>-83.776</b>	<b>-78.099</b>	<b>5.676</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.549	13.100	13.795	695
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.204	5.000	2.789	-2.211
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>119.952</b>	<b>-75.676</b>	<b>-67.093</b>	<b>8.583</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.822		110	110	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.822</b>		<b>110</b>	<b>110</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-1.822</b>		<b>-110</b>	<b>-110</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.991	22.150	14.118	-8.032
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge	20.748	19.750	196	-19.554
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>103.739</b>	<b>41.900</b>	<b>14.314</b>	<b>-27.586</b>
11	Personalaufwendungen	102.677	105.045	110.380	5.335
12	Versorgungsaufwendungen	9.308	10.616	15.296	4.680
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.158	5.846	858	-4.988
14	Bilanzielle Abschreibungen	93	84	76	-9
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.379	25.898	15.148	-10.750
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>227.616</b>	<b>147.489</b>	<b>141.758</b>	<b>-5.731</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-123.876</b>	<b>-105.589</b>	<b>-127.444</b>	<b>-21.855</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-123.876</b>	<b>-105.589</b>	<b>-127.444</b>	<b>-21.855</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-123.876</b>	<b>-105.589</b>	<b>-127.444</b>	<b>-21.855</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.272	2.700	2.537	-164
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			674	674
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-119.604</b>	<b>-102.889</b>	<b>-125.582</b>	<b>-22.692</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	398.131	376.212	335.839	-40.374
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.820	3.000	5.009	2.009
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.316	6.000	6.240	240
07	Sonstige ordentliche Erträge	44.830	37.100	75.104	38.004
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>454.097</b>	<b>422.312</b>	<b>422.191</b>	<b>-121</b>
11	Personalaufwendungen	404.921	344.649	371.756	27.107
12	Versorgungsaufwendungen	48.604	43.883	58.699	14.816
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.589	273.515	283.862	10.347
14	Bilanzielle Abschreibungen	76.787	81.349	84.087	2.738
15	Transferaufwendungen	111.939	135.750	161.246	25.496
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.543	50.901	51.282	380
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>948.384</b>	<b>930.048</b>	<b>1.010.931</b>	<b>80.883</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-494.286</b>	<b>-507.735</b>	<b>-588.740</b>	<b>-81.004</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-494.286</b>	<b>-507.735</b>	<b>-588.740</b>	<b>-81.004</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-494.286</b>	<b>-507.735</b>	<b>-588.740</b>	<b>-81.004</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.145	10.000	10.280	280
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	635		115	115
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-485.777</b>	<b>-497.735</b>	<b>-578.576</b>	<b>-80.840</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		50.868		375	375	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>50.868</b>		<b>375</b>	<b>375</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		60				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		63.172		5.978	5.978	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		536				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>63.767</b>		<b>5.978</b>	<b>5.978</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-12.899</b>		<b>-5.603</b>	<b>-5.603</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Info-Terminals (Projekt "Erlesene Natur")			11.390				
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			11.774				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			11.390				
Turm Entrup (Projekt "Erlesene Natur")			536				
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			536				

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.882	74.356	68.719	-5.637
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		25.434	25.434
07	Sonstige ordentliche Erträge			533	533
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>93.882</b>	<b>74.356</b>	<b>94.685</b>	<b>20.329</b>
11	Personalaufwendungen	119.499	121.591	121.910	319
12	Versorgungsaufwendungen	14.771	20.209	24.063	3.854
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.388	7.600	6.950	-650
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.745	672	1.148	476
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.193	103.703	79.005	-24.698
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>196.595</b>	<b>253.775</b>	<b>233.076</b>	<b>-20.699</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-102.712</b>	<b>-179.419</b>	<b>-138.391</b>	<b>41.027</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-102.712</b>	<b>-179.419</b>	<b>-138.391</b>	<b>41.027</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-102.712</b>	<b>-179.419</b>	<b>-138.391</b>	<b>41.027</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25		2	2
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-102.738</b>	<b>-179.419</b>	<b>-138.393</b>	<b>41.026</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		428		803	803	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>428</b>		<b>803</b>	<b>803</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-428</b>		<b>-803</b>	<b>-803</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	129	100	69	-31
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		7.005	7.005
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.013	450	539	89
08	Aktivierte Eigenleistungen		49.500	20.560	-28.940
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.247</b>	<b>50.050</b>	<b>28.172</b>	<b>-21.878</b>
11	Personalaufwendungen	237.895	239.732	228.908	-10.824
12	Versorgungsaufwendungen	10.190	11.482	15.549	4.067
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.555	9.281	7.777	-1.504
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.119	1.491	1.348	-143
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.953	14.905	159.259	144.354
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>266.712</b>	<b>276.891</b>	<b>412.841</b>	<b>135.950</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-263.466</b>	<b>-226.841</b>	<b>-384.669</b>	<b>-157.828</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-263.466</b>	<b>-226.841</b>	<b>-384.669</b>	<b>-157.828</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-263.466</b>	<b>-226.841</b>	<b>-384.669</b>	<b>-157.828</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			751	751
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-263.466</b>	<b>-226.841</b>	<b>-385.420</b>	<b>-158.579</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	440.960	287.400	272.920	-14.480
19	Veräußerung von Sachanlagen	4.644	750		-750
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	30.144			
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>475.748</b>	<b>288.150</b>	<b>272.920</b>	<b>-15.230</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.186	76.000		-76.000
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	334.328	1.432.093	1.001.076	-431.017
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>335.514</b>	<b>1.508.093</b>	<b>1.001.076</b>	<b>-507.017</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>140.234</b>	<b>-1.219.943</b>	<b>-728.156</b>	<b>491.787</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 17 OD Rimbeck		364.000	264.975	99.025
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		149.500	132.000	17.500
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.000		5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		359.000	264.975	94.025
K 11 OD Warburg, Papenheimer Str.	28.087			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.000		16.300	-16.300
Veräußerung von Sachanlagen	2.090			
Sonstige Investitionseinzahlungen	4.596			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.087			
K 52 OD Kühlsen	1.186			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			33.120	-33.120
Veräußerung von Sachanlagen	409			
Sonstige Investitionseinzahlungen	6.773			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.186			
K 44 OD Haarbrück	102.860	17.000		17.000
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.000	9.500	-5.000	14.500
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		17.000		17.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	102.860			

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>							
Kreis Höxter							
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			<b>Ergebnis 2013</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2014</b>	<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ergebnis</b>	
K 10 OD Steinheim mit freier Strecke			173.707	471.293	382.455	88.839	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				33.000	227.500	-194.500	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				5.000		5.000	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			173.707	466.293	383.482	82.811	
K 39 L825 - Bökendorf			16.514	37.000	14.470	22.530	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				15.000		15.000	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			16.514	22.000	14.470	7.530	
K 59 OD Vörden "Auf der Trift"				248.000	214.941	33.059	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				95.400	100.000	-4.600	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				1.000		1.000	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				247.000	214.941	32.059	
K 41 OD Frohnhausen				4.000	3.158	842	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				4.000	3.158	842	
K 71 Entrup-Sommersell				52.000	21.797	30.203	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				52.000	21.797	30.203	
K 21 Körbecke-Dinkelburg				32.000	17.409	14.591	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				32.000	17.409	14.591	
K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen			5.485	500		500	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			5.485	500		500	
K 1 OD Erwitzen				8.500	5.719	2.781	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				8.500	5.719	2.781	
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.)				8.500		8.500	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				8.500		8.500	
K 1 Alhausen - Pömbßen			7.374	500		500	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			7.374	500		500	
K 73/75 OD Steinheim, Geh- und Radwege			301	187.300	70.000	117.300	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				1.000		1.000	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			301	186.300	70.000	116.300	
K 24 B7 - Herlinghausen				8.000	5.124	2.876	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				8.000	5.124	2.876	

## Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.327.868	2.339.492	2.434.728	95.236
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.392	650	547	-103
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.250	20.500	33.014	12.514
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.665	32.000	61.678	29.678
07	Sonstige ordentliche Erträge	297.755	36.200	243.126	206.926
08	Aktivierte Eigenleistungen	2.533		1.027	1.027
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.824.463</b>	<b>2.428.842</b>	<b>2.774.121</b>	<b>345.279</b>
11	Personalaufwendungen	2.015.668	2.090.120	2.077.764	-12.356
12	Versorgungsaufwendungen	39.922	43.402	54.898	11.496
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.369.896	2.167.984	2.614.885	446.901
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.415.651	3.464.246	3.571.492	107.246
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.177	80.633	85.349	4.716
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.924.315</b>	<b>7.846.385</b>	<b>8.404.388</b>	<b>558.002</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-6.099.852</b>	<b>-5.417.543</b>	<b>-5.630.267</b>	<b>-212.724</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-6.099.852</b>	<b>-5.417.543</b>	<b>-5.630.267</b>	<b>-212.724</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-6.099.852</b>	<b>-5.417.543</b>	<b>-5.630.267</b>	<b>-212.724</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	116.810	100.300	50.076	-50.224
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.163		2.219	2.219
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-5.990.204</b>	<b>-5.317.243</b>	<b>-5.582.410</b>	<b>-265.167</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	51.341	36.200	12.218	-23.982
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>51.341</b>	<b>36.200</b>	<b>12.218</b>	<b>-23.982</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	282.351	80.538	48.732	-31.807
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	317.860	198.000	176.471	-21.529
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>600.212</b>	<b>278.538</b>	<b>225.203</b>	<b>-53.335</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-548.870</b>	<b>-242.338</b>	<b>-212.985</b>	<b>29.353</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 44 OD Haarbrück Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.000 15.000			
Unimog Bauhof Warburg Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			525 525	-525 -525
Teleskopklader Bauhof Rolfzen Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	905 905			
Unimog Bauhof Rolfzen Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			522 522	-522 -522
Unimog Bauhof Warburg (Mähfahrzeug) Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	159.359 159.359		525 525	-525 -525
Kombinationsmähgerät Bauhof Warburg Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	78.481 78.481			
Neubau Salzlagerhalle Bauhof Rolfzen Auszahlungen für Baumaßnahmen	267.351 267.351	80.538 80.538	48.732 48.732	31.807 31.807

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.218		15.057	15.057
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-15	-15
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.449	8.400	10.748	2.348
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.886	7.500	9.486	1.986
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>41.552</b>	<b>15.900</b>	<b>35.277</b>	<b>19.377</b>
11	Personalaufwendungen	341.081	337.014	325.977	-11.037
12	Versorgungsaufwendungen	66.417	54.934	63.938	9.004
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.223	4.745	8.222	3.477
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.170	1.163	1.226	63
15	Transferaufwendungen	7.995	8.000	7.891	-109
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.750	22.969	29.261	6.292
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>463.637</b>	<b>428.825</b>	<b>436.515</b>	<b>7.690</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-422.085</b>	<b>-412.925</b>	<b>-401.237</b>	<b>11.687</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-422.085</b>	<b>-412.925</b>	<b>-401.237</b>	<b>11.687</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-422.085</b>	<b>-412.925</b>	<b>-401.237</b>	<b>11.687</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.950	19.000	18.525	-475
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-442.035</b>	<b>-431.925</b>	<b>-419.762</b>	<b>12.163</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.841	44.161	43.463	-698
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	540	450	441	-9
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.951	5.000	27.057	22.057
07	Sonstige ordentliche Erträge	22		705	705
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>59.354</b>	<b>49.611</b>	<b>71.667</b>	<b>22.056</b>
11	Personalaufwendungen	123.418	154.475	137.447	-17.028
12	Versorgungsaufwendungen	3.940	22.755	17.954	-4.801
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.953	54.940	45.396	-9.544
14	Bilanzielle Abschreibungen	43.508	39.622	38.456	-1.166
15	Transferaufwendungen	193.428	240.000	203.446	-36.554
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.056.592	1.143.494	1.086.389	-57.106
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.450.840</b>	<b>1.655.287</b>	<b>1.529.088</b>	<b>-126.198</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.391.486</b>	<b>-1.605.676</b>	<b>-1.457.421</b>	<b>148.254</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.391.486</b>	<b>-1.605.676</b>	<b>-1.457.421</b>	<b>148.254</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.391.486</b>	<b>-1.605.676</b>	<b>-1.457.421</b>	<b>148.254</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	554	1.250	250	-1.000
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.392.040</b>	<b>-1.606.926</b>	<b>-1.457.671</b>	<b>149.254</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.506	2.500	2.285	-215	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>3.506</b>	<b>2.500</b>	<b>2.285</b>	<b>-215</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-3.506</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.285</b>	<b>215</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Kreisberufskolleg Brakel**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	262.020	159.011	172.534	13.524
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.078		1.697	1.697
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.296	21.400	31.841	10.441
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	706	2.700	971	-1.729
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.572		20	20
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>297.673</b>	<b>183.111</b>	<b>207.063</b>	<b>23.952</b>
11	Personalaufwendungen	354.733	356.900	378.507	21.607
12	Versorgungsaufwendungen	14.102	20.129	26.173	6.044
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787.031	631.008	601.079	-29.929
14	Bilanzielle Abschreibungen	588.521	528.053	529.499	1.446
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.179	121.977	121.059	-918
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.867.565</b>	<b>1.658.067</b>	<b>1.656.317</b>	<b>-1.750</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.569.892</b>	<b>-1.474.956</b>	<b>-1.449.254</b>	<b>25.702</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.569.892</b>	<b>-1.474.956</b>	<b>-1.449.254</b>	<b>25.702</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.569.892</b>	<b>-1.474.956</b>	<b>-1.449.254</b>	<b>25.702</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	250	250	250	
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.461	56.000	57.972	1.972
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.627.103</b>	<b>-1.530.706</b>	<b>-1.506.976</b>	<b>23.730</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Kreisberufskolleg Brakel**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		80.476	25.000	19.625	-5.375	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>80.476</b>	<b>25.000</b>	<b>19.625</b>	<b>-5.375</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		17.638				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		173.157	111.500	110.574	-926	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>190.795</b>	<b>111.500</b>	<b>110.574</b>	<b>-926</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-110.319</b>	<b>-86.500</b>	<b>-90.948</b>	<b>-4.448</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Einrichtung Schülerlabor "tec4you-lab"			136.038	45.000	46.764	-1.764	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			80.476	25.000	24.777	223	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			17.638				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			118.400	45.000	46.764	-1.764	

**Teilergebnisrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg für Wirtschaft und Verwaltung, Höxter**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.296	100.476	126.902	26.426
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.975	6.900	5.441	-1.459
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	265	2.700	585	-2.115
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.936		20	20
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>133.472</b>	<b>110.076</b>	<b>132.948</b>	<b>22.872</b>
11	Personalaufwendungen	162.980	174.356	168.804	-5.552
12	Versorgungsaufwendungen	339	794	950	156
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253.293	362.370	355.647	-6.724
14	Bilanzielle Abschreibungen	329.626	313.358	313.388	30
15	Transferaufwendungen	6.691		18.394	18.394
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.300	82.565	80.298	-2.267
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>834.230</b>	<b>933.443</b>	<b>937.480</b>	<b>4.037</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-700.758</b>	<b>-823.367</b>	<b>-804.532</b>	<b>18.835</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-700.758</b>	<b>-823.367</b>	<b>-804.532</b>	<b>18.835</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-700.758</b>	<b>-823.367</b>	<b>-804.532</b>	<b>18.835</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.454	32.000	25.905	-6.095
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-727.212</b>	<b>-855.367</b>	<b>-830.438</b>	<b>24.929</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg für Wirtschaft und Verwaltung, Höxter**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		83.528	46.050	45.805	-245	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>83.528</b>	<b>46.050</b>	<b>45.805</b>	<b>-245</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-83.528</b>	<b>-46.050</b>	<b>-45.805</b>	<b>245</b>	

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.691	154.443	164.937	10.494
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	861		2.168	2.168
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.800	8.785	12.335	3.550
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.799	4.200	2.839	-1.361
07	Sonstige ordentliche Erträge	31.578		896	896
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>224.729</b>	<b>167.428</b>	<b>183.175</b>	<b>15.747</b>
11	Personalaufwendungen	366.165	367.956	377.322	9.366
12	Versorgungsaufwendungen	12.817	18.948	24.753	5.805
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	501.697	716.208	702.563	-13.645
14	Bilanzielle Abschreibungen	470.951	447.952	457.559	9.607
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.169	62.871	56.618	-6.253
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.414.799</b>	<b>1.613.935</b>	<b>1.618.816</b>	<b>4.881</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.190.070</b>	<b>-1.446.507</b>	<b>-1.435.641</b>	<b>10.866</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.190.070</b>	<b>-1.446.507</b>	<b>-1.435.641</b>	<b>10.866</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.190.070</b>	<b>-1.446.507</b>	<b>-1.435.641</b>	<b>10.866</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.033	25.300	22.761	-2.539
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.212.103</b>	<b>-1.471.807</b>	<b>-1.458.402</b>	<b>13.405</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen		200		470	470	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>200</b>		<b>470</b>	<b>470</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		92.762	92.061	75.417	-16.644	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>92.762</b>	<b>92.061</b>	<b>75.417</b>	<b>-16.644</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-92.562</b>	<b>-92.061</b>	<b>-74.947</b>	<b>17.114</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.587	28.500	76.187	47.687
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.921	7.000	3.773	-3.227
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		14.399	14.399
07	Sonstige ordentliche Erträge		19.800	70.069	50.269
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>80.508</b>	<b>55.300</b>	<b>164.428</b>	<b>109.128</b>
11	Personalaufwendungen	51.636	155.902	89.859	-66.043
12	Versorgungsaufwendungen	5.403	9.096	4.246	-4.850
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.800	7.313	26.728	19.415
14	Bilanzielle Abschreibungen	41	40	373	333
15	Transferaufwendungen	226.985	230.100	228.270	-1.830
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.561	114.002	105.744	-8.258
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>389.425</b>	<b>516.453</b>	<b>455.220</b>	<b>-61.233</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-308.917</b>	<b>-461.153</b>	<b>-290.792</b>	<b>170.361</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-308.917</b>	<b>-461.153</b>	<b>-290.792</b>	<b>170.361</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-308.917</b>	<b>-461.153</b>	<b>-290.792</b>	<b>170.361</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	174		291	291
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-309.091</b>	<b>-461.153</b>	<b>-291.082</b>	<b>170.070</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.11 Kultur**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				167	167	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			50.000		-50.000	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>50.000</b>	<b>167</b>	<b>-49.833</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-50.000</b>	<b>-167</b>	<b>49.833</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65	65	65	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-4	-4
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.347	82.000	91.451	9.451
07	Sonstige ordentliche Erträge			30	30
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>85.412</b>	<b>82.065</b>	<b>91.542</b>	<b>9.477</b>
11	Personalaufwendungen	264.070	279.069	275.283	-3.786
12	Versorgungsaufwendungen	2.323	3.645	1.951	-1.694
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.425	33.424	9.871	-23.553
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.574	6.821	6.888	67
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.511	14.027	14.848	821
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>329.904</b>	<b>336.986</b>	<b>308.842</b>	<b>-28.144</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-244.492</b>	<b>-254.921</b>	<b>-217.300</b>	<b>37.621</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-244.492</b>	<b>-254.921</b>	<b>-217.300</b>	<b>37.621</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-244.492</b>	<b>-254.921</b>	<b>-217.300</b>	<b>37.621</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	85.395	82.000	90.780	8.780
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	211			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-159.308</b>	<b>-172.921</b>	<b>-126.520</b>	<b>46.401</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen			200		-200	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>200</b>		<b>-200</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.239	8.500	7.891	-609	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>7.239</b>	<b>8.500</b>	<b>7.891</b>	<b>-609</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-7.239</b>	<b>-8.300</b>	<b>-7.891</b>	<b>409</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.258	254.100	230.536	-23.564
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.355	5.100	3.244	-1.856
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.090	18.550	16.213	-2.337
07	Sonstige ordentliche Erträge			349	349
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>158.703</b>	<b>277.750</b>	<b>250.342</b>	<b>-27.408</b>
11	Personalaufwendungen	233.814	388.848	358.249	-30.599
12	Versorgungsaufwendungen	2.010	22.573	21.242	-1.331
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.970	39.180	20.914	-18.266
14	Bilanzielle Abschreibungen	433	511	11.004	10.493
15	Transferaufwendungen	46.850	60.500	54.700	-5.800
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.015	128.259	63.519	-64.740
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>352.092</b>	<b>639.871</b>	<b>529.628</b>	<b>-110.243</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-193.388</b>	<b>-362.121</b>	<b>-279.286</b>	<b>82.835</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-193.388</b>	<b>-362.121</b>	<b>-279.286</b>	<b>82.835</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-193.388</b>	<b>-362.121</b>	<b>-279.286</b>	<b>82.835</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			1.176	1.176
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-193.388</b>	<b>-362.121</b>	<b>-280.462</b>	<b>81.659</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				8.076	8.076	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>8.076</b>	<b>8.076</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			800	8.975	8.175	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>800</b>	<b>8.975</b>	<b>8.175</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-800</b>	<b>-899</b>	<b>-99</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		169.300	157.250	-12.050
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.871	1.871
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.100	4.137	3.037
07	Sonstige ordentliche Erträge			590	590
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>		<b>170.400</b>	<b>163.848</b>	<b>-6.552</b>
11	Personalaufwendungen		168.537	178.371	9.834
12	Versorgungsaufwendungen		17.711	22.370	4.659
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		36.357	33.457	-2.900
14	Bilanzielle Abschreibungen		99	1.606	1.507
15	Transferaufwendungen		13.000	1.800	-11.200
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		25.076	23.038	-2.038
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>		<b>260.780</b>	<b>260.641</b>	<b>-139</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>		<b>-90.380</b>	<b>-96.792</b>	<b>-6.413</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>		<b>-90.380</b>	<b>-96.792</b>	<b>-6.413</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>		<b>-90.380</b>	<b>-96.792</b>	<b>-6.413</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			224	224
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>		<b>-90.380</b>	<b>-97.016</b>	<b>-6.637</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				139	139	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>139</b>	<b>139</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-139</b>	<b>-139</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.631	90.000	123.881	33.881
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.485	1.590	3.259	1.669
07	Sonstige ordentliche Erträge			1.325	1.325
08	Aktivierte Eigenleistungen	7.668	1.000	2.808	1.808
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>119.785</b>	<b>92.590</b>	<b>131.273</b>	<b>38.683</b>
11	Personalaufwendungen	622.016	592.328	635.604	43.276
12	Versorgungsaufwendungen	44.541	46.676	63.623	16.947
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.913	36.626	38.117	1.491
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.717	3.655	3.682	27
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.592	14.581	11.415	-3.166
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>720.779</b>	<b>693.866</b>	<b>752.441</b>	<b>58.575</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-600.994</b>	<b>-601.276</b>	<b>-621.168</b>	<b>-19.892</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-600.994</b>	<b>-601.276</b>	<b>-621.168</b>	<b>-19.892</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-600.994</b>	<b>-601.276</b>	<b>-621.168</b>	<b>-19.892</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			324	324
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-600.994</b>	<b>-601.276</b>	<b>-620.844</b>	<b>-19.568</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.992	67.600	72.198	4.598
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248	265	543	278
07	Sonstige ordentliche Erträge			531	531
08	Aktivierte Eigenleistungen		1.500		-1.500
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>44.239</b>	<b>69.365</b>	<b>73.272</b>	<b>3.907</b>
11	Personalaufwendungen	132.446	121.999	138.421	16.422
12	Versorgungsaufwendungen	16.781	17.729	24.944	7.215
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.616	30.219	5.921	-24.298
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.256	3.243	3.535	291
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.344	6.722	5.843	-879
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>162.442</b>	<b>179.912</b>	<b>178.663</b>	<b>-1.249</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-118.203</b>	<b>-110.547</b>	<b>-105.391</b>	<b>5.156</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-118.203</b>	<b>-110.547</b>	<b>-105.391</b>	<b>5.156</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-118.203</b>	<b>-110.547</b>	<b>-105.391</b>	<b>5.156</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	40		1.131	1.131
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-118.163</b>	<b>-110.547</b>	<b>-104.260</b>	<b>6.287</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				845	845	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>845</b>	<b>845</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-845</b>	<b>-845</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	265		-265
07	Sonstige ordentliche Erträge			105	105
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>265</b>	<b>105</b>	<b>-160</b>
11	Personalaufwendungen	43.744	23.768	5.885	-17.883
12	Versorgungsaufwendungen	4.512	3.739	6.837	3.098
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.016	2.536	1.022	-1.514
14	Bilanzielle Abschreibungen	189	798	250	-548
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.864	3.007	2.276	-731
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>52.325</b>	<b>33.848</b>	<b>16.271</b>	<b>-17.578</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-52.325</b>	<b>-33.583</b>	<b>-16.165</b>	<b>17.418</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-52.325</b>	<b>-33.583</b>	<b>-16.165</b>	<b>17.418</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-52.325</b>	<b>-33.583</b>	<b>-16.165</b>	<b>17.418</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	644			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-51.681</b>	<b>-33.583</b>	<b>-16.165</b>	<b>17.418</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7	14.500	6.804	-7.696	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>7</b>	<b>14.500</b>	<b>6.804</b>	<b>-7.696</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-7</b>	<b>-14.500</b>	<b>-6.804</b>	<b>7.696</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
SAPOS-fähiger GPS/GALILEO Empfänger				7.500	6.804	696	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				7.500	6.804	696	
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 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	294.105	224.000	252.907	28.907
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	495	530	1.086	556
07	Sonstige ordentliche Erträge	300		1.043	1.043
08	Aktivierte Eigenleistungen	9.642		21.119	21.119
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>304.543</b>	<b>224.530</b>	<b>276.156</b>	<b>51.626</b>
11	Personalaufwendungen	487.357	383.592	434.808	51.216
12	Versorgungsaufwendungen	36.646	34.995	50.110	15.115
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.818	14.316	10.602	-3.714
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.856	6.302	4.361	-1.941
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.021	16.690	7.995	-8.695
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>546.698</b>	<b>455.895</b>	<b>507.876</b>	<b>51.981</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-242.155</b>	<b>-231.365</b>	<b>-231.720</b>	<b>-355</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-242.155</b>	<b>-231.365</b>	<b>-231.720</b>	<b>-355</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-242.155</b>	<b>-231.365</b>	<b>-231.720</b>	<b>-355</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	18.735		4.671	4.671
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-223.420</b>	<b>-231.365</b>	<b>-227.049</b>	<b>4.316</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		109	90.500	43.091	-47.409	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>109</b>	<b>90.500</b>	<b>43.091</b>	<b>-47.409</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-109</b>	<b>-90.500</b>	<b>-43.091</b>	<b>47.409</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
SAPOS-fähiger GPS/GALILEO Empfänger				47.500	43.091	4.409	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				47.500	43.091	4.409	
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 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.919			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	743	530	1.629	1.099
07	Sonstige ordentliche Erträge			839	839
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>53.662</b>	<b>530</b>	<b>2.469</b>	<b>1.939</b>
11	Personalaufwendungen	372.839	348.928	376.275	27.347
12	Versorgungsaufwendungen	34.232	46.508	71.111	24.603
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.802	1.446	15.201	13.755
14	Bilanzielle Abschreibungen	994	2.481	1.641	-840
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.510	5.902	9.589	3.687
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>481.377</b>	<b>405.265</b>	<b>473.817</b>	<b>68.552</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-427.715</b>	<b>-404.735</b>	<b>-471.349</b>	<b>-66.613</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-427.715</b>	<b>-404.735</b>	<b>-471.349</b>	<b>-66.613</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-427.715</b>	<b>-404.735</b>	<b>-471.349</b>	<b>-66.613</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	644			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-427.071</b>	<b>-404.735</b>	<b>-471.349</b>	<b>-66.613</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		75	10.000		-10.000	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>75</b>	<b>10.000</b>		<b>-10.000</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-75</b>	<b>-10.000</b>		<b>10.000</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.828	5.000	1.138	-3.862
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	495	530	1.086	556
07	Sonstige ordentliche Erträge			126	126
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>33.323</b>	<b>5.530</b>	<b>2.350</b>	<b>-3.180</b>
11	Personalaufwendungen	279.691	314.941	252.049	-62.892
12	Versorgungsaufwendungen	18.644	17.758	6.545	-11.213
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.677	39.221	53.422	14.201
14	Bilanzielle Abschreibungen	35.046	33.904	32.479	-1.425
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.877	20.459	19.974	-485
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>396.936</b>	<b>426.283</b>	<b>364.470</b>	<b>-61.813</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-363.613</b>	<b>-420.753</b>	<b>-362.120</b>	<b>58.633</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-363.613</b>	<b>-420.753</b>	<b>-362.120</b>	<b>58.633</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-363.613</b>	<b>-420.753</b>	<b>-362.120</b>	<b>58.633</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.327	500	1.578	1.078
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-448			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-355.838</b>	<b>-420.253</b>	<b>-360.541</b>	<b>59.711</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.918	4.000	4.003	3
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	743	795	1.629	834
07	Sonstige ordentliche Erträge			348	348
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.660</b>	<b>4.795</b>	<b>5.981</b>	<b>1.186</b>
11	Personalaufwendungen	219.760	199.874	212.496	12.622
12	Versorgungsaufwendungen	13.163	13.393	17.959	4.566
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.031	2.503	5.551	3.048
14	Bilanzielle Abschreibungen	563	192	292	101
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.404	12.147	8.598	-3.549
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>247.922</b>	<b>228.109</b>	<b>244.896</b>	<b>16.787</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-240.262</b>	<b>-223.314</b>	<b>-238.916</b>	<b>-15.602</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-240.262</b>	<b>-223.314</b>	<b>-238.916</b>	<b>-15.602</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-240.262</b>	<b>-223.314</b>	<b>-238.916</b>	<b>-15.602</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-240.262</b>	<b>-223.314</b>	<b>-238.916</b>	<b>-15.602</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.499	40.000	51.511	11.511
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	742	795	1.629	834
07	Sonstige ordentliche Erträge			631	631
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>33.241</b>	<b>40.795</b>	<b>53.771</b>	<b>12.976</b>
11	Personalaufwendungen	153.367	109.854	126.854	17.000
12	Versorgungsaufwendungen	22.661	23.862	31.836	7.974
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.651	3.780	1.374	-2.406
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.094	1.094	1.238	144
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.819	12.463	13.908	1.445
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>189.593</b>	<b>151.053</b>	<b>175.210</b>	<b>24.157</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-156.352</b>	<b>-110.258</b>	<b>-121.438</b>	<b>-11.180</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-156.352</b>	<b>-110.258</b>	<b>-121.438</b>	<b>-11.180</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-156.352</b>	<b>-110.258</b>	<b>-121.438</b>	<b>-11.180</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-156.352</b>	<b>-110.258</b>	<b>-121.438</b>	<b>-11.180</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.183.582	1.400.000	1.410.977	10.977
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.952.685	104.751.821	104.747.078	-4.744
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge			944	944
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>103.136.268</b>	<b>106.151.821</b>	<b>106.158.999</b>	<b>7.178</b>
11	Personalaufwendungen	205.682	206.928	217.478	10.550
12	Versorgungsaufwendungen	53.644	43.103	58.827	15.724
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.964	11.561	3.538	-8.023
14	Bilanzielle Abschreibungen	938	600	595	-5
15	Transferaufwendungen	27.905.478	29.221.700	28.801.572	-420.128
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.800	4.446	4.622	176
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>28.182.507</b>	<b>29.488.338</b>	<b>29.086.633</b>	<b>-401.705</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>74.953.761</b>	<b>76.663.483</b>	<b>77.072.366</b>	<b>408.883</b>
19	Finanzerträge	109.753	150.000	101.190	-48.810
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	299.809	267.450	237.442	-30.008
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>-190.056</b>	<b>-117.450</b>	<b>-136.252</b>	<b>-18.802</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>74.763.705</b>	<b>76.546.033</b>	<b>76.936.114</b>	<b>390.081</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>74.763.705</b>	<b>76.546.033</b>	<b>76.936.114</b>	<b>390.081</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	263.331	335.100	310.882	-24.218
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>75.027.036</b>	<b>76.881.133</b>	<b>77.246.996</b>	<b>365.863</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		695.856	725.900	720.782	-5.118	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen		3.000.000		4.630.000	4.630.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>3.695.856</b>	<b>725.900</b>	<b>5.350.782</b>	<b>4.624.882</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen		1.630.000		3.000.000	3.000.000	
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.630.000</b>		<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>2.065.856</b>	<b>725.900</b>	<b>2.350.782</b>	<b>1.624.882</b>	
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		800.000	5.393.400		-5.393.400	
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen		1.839.141	1.236.009	1.234.494	-1.514	
<b>35</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>-1.039.141</b>	<b>4.157.391</b>	<b>-1.234.494</b>	<b>-5.391.886</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.487	8.487	8.487	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.198	2.000	2.661	661
07	Sonstige ordentliche Erträge	189.495	2.350	114.622	112.272
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>200.180</b>	<b>12.837</b>	<b>125.770</b>	<b>112.933</b>
11	Personalaufwendungen	89.912	69.607	74.681	5.074
12	Versorgungsaufwendungen	25.591	24.473	32.950	8.477
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.845	35.168	35.261	93
14	Bilanzielle Abschreibungen	85	85	287	202
15	Transferaufwendungen	790.541	826.400	777.543	-48.857
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.289	291.237	297.553	6.316
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.110.262</b>	<b>1.246.970</b>	<b>1.218.275</b>	<b>-28.695</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-910.082</b>	<b>-1.234.133</b>	<b>-1.092.505</b>	<b>141.628</b>
19	Finanzerträge	500.884	1.074.400	1.279.798	205.398
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>500.884</b>	<b>1.074.400</b>	<b>1.279.798</b>	<b>205.398</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-409.198</b>	<b>-159.733</b>	<b>187.293</b>	<b>347.026</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-409.198</b>	<b>-159.733</b>	<b>187.293</b>	<b>347.026</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.275	9.600	8.030	-1.570
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.035	30.000	26.673	-3.327
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-423.958</b>	<b>-180.133</b>	<b>168.651</b>	<b>348.784</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen		23.368	25.000	24.330	-670	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen		4.650	6.200	7.750	1.550	
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>28.018</b>	<b>31.200</b>	<b>32.080</b>	<b>880</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen			37.250	37.571	321	
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>37.250</b>	<b>37.571</b>	<b>321</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>28.018</b>	<b>-6.050</b>	<b>-5.490</b>	<b>560</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			6	6
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1			
07	Sonstige ordentliche Erträge	72.140	62.900	72.128	9.228
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>72.140</b>	<b>62.900</b>	<b>72.134</b>	<b>9.234</b>
11	Personalaufwendungen	459.628	489.814	483.896	-5.918
12	Versorgungsaufwendungen	7.885	10.934	13.992	3.058
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.880	52.182	62.795	10.613
14	Bilanzielle Abschreibungen	23.293	23.282	23.331	49
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.347	29.842	30.825	983
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>563.033</b>	<b>606.054</b>	<b>614.839</b>	<b>8.785</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-490.893</b>	<b>-543.154</b>	<b>-542.704</b>	<b>450</b>
19	Finanzerträge	4.607		7.645	7.645
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1			
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>4.606</b>		<b>7.645</b>	<b>7.645</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-486.287</b>	<b>-543.154</b>	<b>-535.059</b>	<b>8.095</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-486.287</b>	<b>-543.154</b>	<b>-535.059</b>	<b>8.095</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	135.994	111.700	109.275	-2.425
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-350.293</b>	<b>-431.454</b>	<b>-425.784</b>	<b>5.670</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge			45	45
08	Aktivierte Eigenleistungen	24.750	24.750	22.582	-2.168
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>24.750</b>	<b>24.750</b>	<b>22.627</b>	<b>-2.123</b>
11	Personalaufwendungen	193.704	199.554	205.420	5.866
12	Versorgungsaufwendungen	1.708	1.812	2.430	618
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.244	2.774	7.701	4.927
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.461	2.193	2.661	469
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.521	7.038	5.824	-1.214
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>209.638</b>	<b>213.371</b>	<b>224.037</b>	<b>10.666</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-184.888</b>	<b>-188.621</b>	<b>-201.410</b>	<b>-12.789</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-184.888</b>	<b>-188.621</b>	<b>-201.410</b>	<b>-12.789</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-184.888</b>	<b>-188.621</b>	<b>-201.410</b>	<b>-12.789</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.560	8.800	11.932	3.132
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.449			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-143.777</b>	<b>-179.821</b>	<b>-189.478</b>	<b>-9.658</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.795	3.795	3.795	0
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.607	9.100	10.000	900
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.617	60.400	69.219	8.819
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.939	35.550	41.970	6.420
07	Sonstige ordentliche Erträge	175.918	8.500	23.253	14.753
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>325.876</b>	<b>117.345</b>	<b>148.238</b>	<b>30.893</b>
11	Personalaufwendungen	970.215	987.878	1.030.499	42.621
12	Versorgungsaufwendungen	16.974	22.620	29.657	7.037
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	781.850	965.492	806.630	-158.862
14	Bilanzielle Abschreibungen	151.974	186.042	147.674	-38.368
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.220	59.363	83.691	24.328
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.996.232</b>	<b>2.221.395</b>	<b>2.098.151</b>	<b>-123.244</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.670.357</b>	<b>-2.104.050</b>	<b>-1.949.913</b>	<b>154.137</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.670.357</b>	<b>-2.104.050</b>	<b>-1.949.913</b>	<b>154.137</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.670.357</b>	<b>-2.104.050</b>	<b>-1.949.913</b>	<b>154.137</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	83.144	72.900	88.970	16.070
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.036	23.000	3.636	-19.364
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.596.249</b>	<b>-2.054.150</b>	<b>-1.864.579</b>	<b>189.571</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	11.200	7.500	5.700	-1.800
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>11.200</b>	<b>7.500</b>	<b>5.700</b>	<b>-1.800</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	72			
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	123.622	1.112.604	564.348	-548.256
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	129.695	151.000	146.185	-4.815
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>253.389</b>	<b>1.263.604</b>	<b>710.533</b>	<b>-553.071</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-242.189</b>	<b>-1.256.104</b>	<b>-704.833</b>	<b>551.271</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Parkplatz KH II inkl. Entwässerungssanierung Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.396 17.396	812.604 812.604	386.416 386.416	426.188 426.188
Erweiterung Stellplatzanlage und Fahrradunterstand Auszahlungen für Baumaßnahmen	91.131 91.131			
Neubau Außenfahrstuhl Kreishaus II Auszahlungen für Baumaßnahmen		195.000 195.000	177.932 177.932	17.068 17.068

## Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	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	322.216	401.200	406.857	5.657
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.579	6.000	5.961	-39
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.429		236	236
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>335.002</b>	<b>407.978</b>	<b>413.831</b>	<b>5.854</b>
11	Personalaufwendungen	44.249	41.921	42.372	451
12	Versorgungsaufwendungen	1.708	1.812	2.430	618
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.656	81.722	25.425	-56.297
14	Bilanzielle Abschreibungen	122.878	95.457	117.873	22.416
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.593	13.847	5.033	-8.814
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>220.085</b>	<b>234.759</b>	<b>193.132</b>	<b>-41.626</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>114.918</b>	<b>173.219</b>	<b>220.699</b>	<b>47.480</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>114.918</b>	<b>173.219</b>	<b>220.699</b>	<b>47.480</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>114.918</b>	<b>173.219</b>	<b>220.699</b>	<b>47.480</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.747	2.000	1.194	-806
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.157	15.000	13.172	-1.828
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>91.508</b>	<b>160.219</b>	<b>208.722</b>	<b>48.503</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement**

Kreis Hörter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	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						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>500</b>		<b>-500</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		3.007.113	91.188	49.099	-42.089	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>3.007.113</b>	<b>91.188</b>	<b>49.099</b>	<b>-42.089</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-3.007.113</b>	<b>-90.688</b>	<b>-49.099</b>	<b>41.589</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Neubau Jugendhaus Norderney			2.950.733	91.188	49.099	42.089	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			2.950.733	91.188	49.099	42.089	
Wärmedämmverbundsystem Corveyer Allee 5a			56.381				
Auszahlungen für Baumaßnahmen			56.381				

## Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.902	3.000	9.122	6.122
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.448	4.550	3.971	-580
07	Sonstige ordentliche Erträge	202		1.257	1.257
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>6.553</b>	<b>7.550</b>	<b>14.350</b>	<b>6.800</b>
11	Personalaufwendungen	406.367	384.313	395.849	11.536
12	Versorgungsaufwendungen	42.948	50.858	67.199	16.341
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.914	78.654	93.163	14.509
14	Bilanzielle Abschreibungen	203.419	166.731	123.191	-43.541
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.696	36.073	51.359	15.286
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>798.345</b>	<b>716.629</b>	<b>730.761</b>	<b>14.132</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-791.792</b>	<b>-709.079</b>	<b>-716.411</b>	<b>-7.332</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-791.792</b>	<b>-709.079</b>	<b>-716.411</b>	<b>-7.332</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-791.792</b>	<b>-709.079</b>	<b>-716.411</b>	<b>-7.332</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	40.697	34.400	35.459	1.059
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-751.095</b>	<b>-674.679</b>	<b>-680.952</b>	<b>-6.272</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	185.414	377.000	146.264	-230.736
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>185.414</b>	<b>377.000</b>	<b>146.264</b>	<b>-230.736</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-185.414</b>	<b>-377.000</b>	<b>-146.264</b>	<b>230.736</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Elektron. Archivierung u. Dokumentmanagementsystem		30.000	9.651	20.349
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		30.000	9.651	20.349
Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)	4.082	40.000		40.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.082	40.000		40.000
Versionswechsel Serverbetriebssystem/Datenbanken	3.414			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.414			
Erneuerung Core-Switch		32.000	31.946	54
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		32.000	31.946	54
Einführung Umweltinformationssystem		80.000		80.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		80.000		80.000
Optimierung Brandschutz IT-Technikräume		50.000	24.327	25.673
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000	24.327	25.673
Erneuerung Etagenswitche		50.000	43.103	6.897
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000	43.103	6.897

## Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Organisationsentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135	50		-50
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.608		865	865
07	Sonstige ordentliche Erträge			605	605
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.742</b>	<b>50</b>	<b>1.470</b>	<b>1.420</b>
11	Personalaufwendungen	77.984	68.823	67.955	-868
12	Versorgungsaufwendungen	24.418	25.940	31.362	5.422
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.455	10.788	9.397	-1.391
14	Bilanzielle Abschreibungen	246	217	217	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.855	8.605	7.615	-990
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>121.958</b>	<b>114.373</b>	<b>116.546</b>	<b>2.173</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-117.215</b>	<b>-114.323</b>	<b>-115.076</b>	<b>-752</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-117.215</b>	<b>-114.323</b>	<b>-115.076</b>	<b>-752</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-117.215</b>	<b>-114.323</b>	<b>-115.076</b>	<b>-752</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.389	3.200	3.617	417
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-113.826</b>	<b>-111.123</b>	<b>-111.459</b>	<b>-335</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.481	5.300	4.431	-869
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.037	12.050	37.913	25.863
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.054.918		1.512.437	1.512.437
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.082.436</b>	<b>17.350</b>	<b>1.554.780</b>	<b>1.537.430</b>
11	Personalaufwendungen	1.540.988	1.290.437	1.358.045	67.608
12	Versorgungsaufwendungen	143.967	256.652	330.777	74.125
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.407	129.327	86.309	-43.018
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.579	5.938	7.098	1.161
15	Transferaufwendungen	57.992	60.200	52.877	-7.323
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.236	56.445	54.196	-2.249
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.895.169</b>	<b>1.798.999</b>	<b>1.889.302</b>	<b>90.303</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-812.732</b>	<b>-1.781.649</b>	<b>-334.522</b>	<b>1.447.127</b>
19	Finanzerträge	125.335	127.000	121.100	-5.900
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>125.335</b>	<b>127.000</b>	<b>121.100</b>	<b>-5.900</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-687.397</b>	<b>-1.654.649</b>	<b>-213.422</b>	<b>1.441.227</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-687.397</b>	<b>-1.654.649</b>	<b>-213.422</b>	<b>1.441.227</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	136.359	107.700	207.166	99.466
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.140	4.500	4.133	-367
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-558.178</b>	<b>-1.551.449</b>	<b>-10.389</b>	<b>1.541.060</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen		330.000	330.000	330.000		
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>330.000</b>	<b>330.000</b>	<b>330.000</b>		
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		332				
27	Erwerb von Finanzanlagen		1.702.000	3.704.000	3.688.000	-16.000	
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.702.332</b>	<b>3.704.000</b>	<b>3.688.000</b>	<b>-16.000</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-1.372.332</b>	<b>-3.374.000</b>	<b>-3.358.000</b>	<b>16.000</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge			1.462	1.462
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>		<b>1.462</b>	<b>1.462</b>
11	Personalaufwendungen	166.483	123.738	146.214	22.476
12	Versorgungsaufwendungen	44.173	46.638	67.162	20.524
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	525	999	351	-648
14	Bilanzielle Abschreibungen	171	171	479	309
15	Transferaufwendungen	9.104	9.200	9.104	-96
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.950	3.986	3.141	-845
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>224.405</b>	<b>184.732</b>	<b>226.452</b>	<b>41.720</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-224.405</b>	<b>-184.732</b>	<b>-224.990</b>	<b>-40.258</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-224.405</b>	<b>-184.732</b>	<b>-224.990</b>	<b>-40.258</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-224.405</b>	<b>-184.732</b>	<b>-224.990</b>	<b>-40.258</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-224.405</b>	<b>-184.732</b>	<b>-224.990</b>	<b>-40.258</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwe**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.622	72.200	102.820	30.620
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	873	4.900	1.028	-3.872
07	Sonstige ordentliche Erträge	154		334	334
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>80.649</b>	<b>77.100</b>	<b>104.182</b>	<b>27.082</b>
11	Personalaufwendungen	155.874	148.193	175.449	27.256
12	Versorgungsaufwendungen	9.606	17.785	34.734	16.949
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287	1.024	670	-354
14	Bilanzielle Abschreibungen			318	318
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.911	7.754	7.828	74
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>175.678</b>	<b>174.756</b>	<b>218.999</b>	<b>44.243</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-95.029</b>	<b>-97.656</b>	<b>-114.817</b>	<b>-17.161</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-95.029</b>	<b>-97.656</b>	<b>-114.817</b>	<b>-17.161</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-95.029</b>	<b>-97.656</b>	<b>-114.817</b>	<b>-17.161</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-95.029</b>	<b>-97.656</b>	<b>-114.817</b>	<b>-17.161</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 92.2 Polizeiverwaltung - Organisation, Personal**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		1.287	1.287
07	Sonstige ordentliche Erträge			1.028	1.028
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>0</b>		<b>2.315</b>	<b>2.315</b>
11	Personalaufwendungen	199.955	239.340	207.603	-31.737
12	Versorgungsaufwendungen	40.407	68.574	58.336	-10.238
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	565	1.024	695	-329
14	Bilanzielle Abschreibungen			321	321
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.561	4.627	5.795	1.168
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>248.487</b>	<b>313.565</b>	<b>272.751</b>	<b>-40.814</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-248.487</b>	<b>-313.565</b>	<b>-270.435</b>	<b>43.130</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-248.487</b>	<b>-313.565</b>	<b>-270.435</b>	<b>43.130</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-248.487</b>	<b>-313.565</b>	<b>-270.435</b>	<b>43.130</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-248.487</b>	<b>-313.565</b>	<b>-270.435</b>	<b>43.130</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 92.3 Polizeiverwaltung - Haushalt und Wirtschaft**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.491		4.114	4.114
07	Sonstige ordentliche Erträge			369	369
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>3.491</b>		<b>4.483</b>	<b>4.483</b>
11	Personalaufwendungen	186.003	147.399	215.383	67.984
12	Versorgungsaufwendungen	30.818	41.020	78.999	37.979
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157	813	282	-531
14	Bilanzielle Abschreibungen			264	264
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.158	3.554	2.867	-687
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>221.136</b>	<b>192.786</b>	<b>297.795</b>	<b>105.009</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-217.644</b>	<b>-192.786</b>	<b>-293.313</b>	<b>-100.527</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-217.644</b>	<b>-192.786</b>	<b>-293.313</b>	<b>-100.527</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-217.644</b>	<b>-192.786</b>	<b>-293.313</b>	<b>-100.527</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-217.644</b>	<b>-192.786</b>	<b>-293.313</b>	<b>-100.527</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	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	16			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>16</b>			
11	Personalaufwendungen	186.756	205.255	216.232	10.977
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.083	1.996	5.739	3.743
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.781	942	1.815	873
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.268	7.458	8.155	697
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>193.888</b>	<b>215.651</b>	<b>231.942</b>	<b>16.291</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-193.872</b>	<b>-215.651</b>	<b>-231.942</b>	<b>-16.291</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-193.872</b>	<b>-215.651</b>	<b>-231.942</b>	<b>-16.291</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-193.872</b>	<b>-215.651</b>	<b>-231.942</b>	<b>-16.291</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.612	12.100	15.436	3.336
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			114	114
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-181.260</b>	<b>-203.551</b>	<b>-216.620</b>	<b>-13.069</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				150	150	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>150</b>	<b>150</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-150</b>	<b>-150</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen f.d.ges. Verwaltung, Behördenleitung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		15.000	3.500	-11.500
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50		-69	-69
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	453.947	195.950	231.103	35.153
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.635	5.000	11.025	6.025
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>458.632</b>	<b>215.950</b>	<b>245.559</b>	<b>29.609</b>
11	Personalaufwendungen	841.057	811.705	865.473	53.768
12	Versorgungsaufwendungen	154.300	177.499	238.647	61.148
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.457	191.095	184.334	-6.761
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.858	3.452	6.916	3.464
15	Transferaufwendungen	75	15.000	12.309	-2.691
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	379.923	428.775	390.213	-38.562
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.507.670</b>	<b>1.627.526</b>	<b>1.697.892</b>	<b>70.366</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.049.039</b>	<b>-1.411.576</b>	<b>-1.452.333</b>	<b>-40.757</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.049.039</b>	<b>-1.411.576</b>	<b>-1.452.333</b>	<b>-40.757</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.049.039</b>	<b>-1.411.576</b>	<b>-1.452.333</b>	<b>-40.757</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	129.383	119.500	145.947	26.447
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.365			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-921.020</b>	<b>-1.292.076</b>	<b>-1.306.385</b>	<b>-14.310</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen f.d.ges. Verwaltung, Behördenleitung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		745		810	810	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>745</b>		<b>810</b>	<b>810</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-745</b>		<b>-810</b>	<b>-810</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Fortgeschrieb. Ansatz 2014	Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.704	1.450	1.795	345
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.487	9.300	16.630	7.330
07	Sonstige ordentliche Erträge			2.358	2.358
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>9.191</b>	<b>10.750</b>	<b>20.783</b>	<b>10.033</b>
11	Personalaufwendungen	403.498	281.700	312.033	30.333
12	Versorgungsaufwendungen	108.962	91.779	122.267	30.488
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.083	3.276	2.399	-877
14	Bilanzielle Abschreibungen	679	555	570	15
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.653	36.940	35.640	-1.300
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>555.874</b>	<b>414.250</b>	<b>472.909</b>	<b>58.660</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-546.683</b>	<b>-403.500</b>	<b>-452.126</b>	<b>-48.627</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-546.683</b>	<b>-403.500</b>	<b>-452.126</b>	<b>-48.627</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-546.683</b>	<b>-403.500</b>	<b>-452.126</b>	<b>-48.627</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	56.058	39.400	55.717	16.317
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-490.625</b>	<b>-364.100</b>	<b>-396.409</b>	<b>-32.309</b>

<b>AKTIVA</b>	<b>volle EUR</b>	<b>Erläuterungen im Anhang</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>Anlagevermögen</b>				
Immaterielle Vermögensgegenstände		(3.1.1.1)	698.109	840.830
Sachanlagen		(3.1.1.2)		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Grünflächen			152.362	152.362
Ackerland			41.061	41.061
Wald, Forsten			147.470	156.728
Sonstige unbebaute Grundstücke			634.562	642.768
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Kinder- und Jugendeinrichtungen			4.496.248	4.538.666
Schulen			21.766.279	22.666.300
Wohnbauten			441.601	447.471
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			7.789.555	6.845.790
Infrastrukturvermögen				
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			9.264.390	9.254.440
Brücken und Tunnel			12.801.664	12.908.755
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen			0	0
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0	0
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen			58.056.580	60.093.148
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			849.057	1.058.476
Bauten auf fremdem Grund und Boden			607.141	618.083
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			132.320	132.320
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			5.050.105	5.449.335
Betriebs- und Geschäftsausstattung			2.855.511	2.846.753
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			2.042.228	1.082.052
Finanzanlagen		(3.1.1.3)		
Anteile an verbundenen Unternehmen			4.366.102	4.366.102
Beteiligungen			13.761.794	10.730.063
Sondervermögen			0	0
Wertpapiere des Anlagevermögens			48.181.964	50.453.294
Ausleihungen				
an verbundene Unternehmen			0	0
an Beteiligungen			139.178	145.378
an Sondervermögen			0	0
Sonstige Ausleihungen			21.474	36.353
			<b>194.296.754</b>	<b>195.506.527</b>
<b>Umlaufvermögen</b>				
Vorräte		(3.1.2.1)		
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			229.401	305.064
Geleistete Anzahlungen			0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
Gebühren		(3.1.2.2)	1.764.997	1.805.203
Beiträge			0	0
Steuern			5.067	2.356
Forderungen aus Transferleistungen			1.266.798	479.585
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			4.319.472	3.830.864
Privatrechtliche Forderungen		(3.1.2.3)		
gegenüber dem privaten Bereich			1.008.140	1.084.219
gegenüber dem öffentlichen Bereich			0	9
gegen verbundene Unternehmen			0	700
gegen Beteiligungen			0	892
gegen Sondervermögen			0	0
Sonstige Vermögensgegenstände		(3.1.2.4)	328.680	760.474
Wertpapiere des Umlaufvermögens		(3.1.2.5)	0	0
Liquide Mittel		(3.1.2.6)	3.682.003	7.394.829
			<b>12.604.558</b>	<b>15.664.195</b>
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		(3.1.3)	<b>12.551.516</b>	<b>12.770.549</b>
<b>Gesamtvermögen</b>			<b>219.452.829</b>	<b>223.941.271</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>volle EUR</b>	<b>Erläuterungen im Anhang</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>Eigenkapital</b>				
Allgemeine Rücklage		(3.2.1.1)	19.006.920	19.006.920
Sonderrücklagen			0	0
Ausgleichsrücklage		(3.2.1.3)	5.762.019	7.152.444
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		(3.2.1.4)	-227.894	-1.390.425
			<b>24.541.045</b>	<b>24.768.939</b>
<b>Sonderposten</b>				
für Zuwendungen		(3.2.2.1)	57.788.436	59.682.986
für Beiträge			0	0
für den Gebührenaussgleich		(3.2.2.2)	2.606.229	3.353.427
Sonstige Sonderposten		(3.2.2.3)	499.641	452.473
			<b>60.894.307</b>	<b>63.488.885</b>
<b>Rückstellungen</b>				
Pensionsrückstellungen		(3.2.3.1)	79.710.481	75.935.198
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		(3.2.3.2)	28.335.995	28.096.761
Instandhaltungsrückstellungen		(3.2.3.3)	826.552	1.247.296
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW		(3.2.3.4)	6.114.487	7.180.629
			<b>114.987.515</b>	<b>112.459.884</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>				
Anleihen		(3.2.4)	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
von verbundenen Unternehmen			0	0
von Beteiligungen			0	0
von Sondervermögen			0	0
vom öffentlichen Bereich			0	0
von Kreditinstituten			5.763.662	6.782.454
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			0	0
Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			2.515.748	4.471.246
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			1.192.623	1.519.785
Sonstige Verbindlichkeiten			393.939	454.399
Erhaltene Anzahlungen			1.396.627	1.772.382
			<b>11.262.599</b>	<b>15.000.265</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>		(3.2.5)	<b>7.767.363</b>	<b>8.223.297</b>
<b>Gesamtkapital</b>			<b>219.452.829</b>	<b>223.941.271</b>

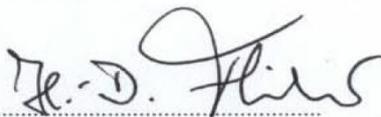
#### Haftungsverhältnisse nach § 44 Abs. 1 S. 3 GemHVO NRW aus der Übernahme von Bürgschaften

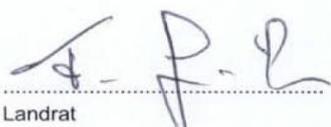
Asklepios Weserbergland-Klinik GmbH Höxter	bis zu 20 Mio. €
Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH	3.443.119,80 €
Bürgschaft Norderney OUTLAW gGmbH	1.500.000,00 €
Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	148.176,00 €
Sparkasse Höxter	5.094,43 €

Höxter, den 27.03.2015

Aufgestellt:

Bestätigt:


  
Kreiskämmerer


  
Landrat

## **ANHANG zum Jahresabschluss 2014**

### **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).

Die Vorschriften des Ersten Gesetzes zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen (1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes - NKFWG) wurden entsprechend der Option in Art. 11 des Gesetzes bereits auf den Jahresabschluss 2012 angewandt.

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 teilweise neu bewertet. Grundstücke wurden mit den Daten des Geodatenportals abgeglichen, Straßen, Brücken und Radwege im Rahmen einer Buchprüfung nachgehalten.

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2014 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 154 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).

In den Forderungen enthalten sind seit dem Jahresabschluss 2009 auch gutachterlich ermittelte Werte aus Pensionslasten, die zukünftig gegen ehemalige Dienstherren 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 Dienstherren geltend gemacht wurden. Derartige Tatbestände sind nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und auch nach den Ausführungen der Handreichung zum NKF generell als „Sonstige Vermögensgegenstände“ anzusetzen. Den Ausführungen der Handreichung zur Bilanzierung von Versorgungslasten folgend, wurden die Werte aber davon abweichend als „Sonstige öffentlich-rechtliche Forderung“ angesetzt.

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

### **2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

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

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

### **2.4 Sonderposten**

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

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

Darüber hinaus wurden die Gebühren- und Entgelteüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen als Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen (§ 43 Abs. 6 GemHVO NRW) und sonstige Sonderposten für Ersatzgelder nach dem Landschaftsgesetz NRW 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 aufgetretenen Pensionierungs- und Sterbefälle aus 2014 mit ihren Gesamtwerten als Umbuchungen der bilanziellen Einzelrückstellungen berücksichtigt, um so den tatsächlichen Rückstellungsaufwand und die Auflösung der Rückstellungen der Versorgungsempfänger korrekt abzubilden.

Die Rückstellung für die Nachsorge der Deponien wurde gegenüber dem Wert in der Vorjahresbilanz um rd. 0,9 % erhöht.

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

---

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen, deren Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die als bisher unterlassen bewertet werden, wurden gem. § 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 etwa 83 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Maßnahmen, die im Jahr 2014 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2014 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 57 % 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 2014 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).

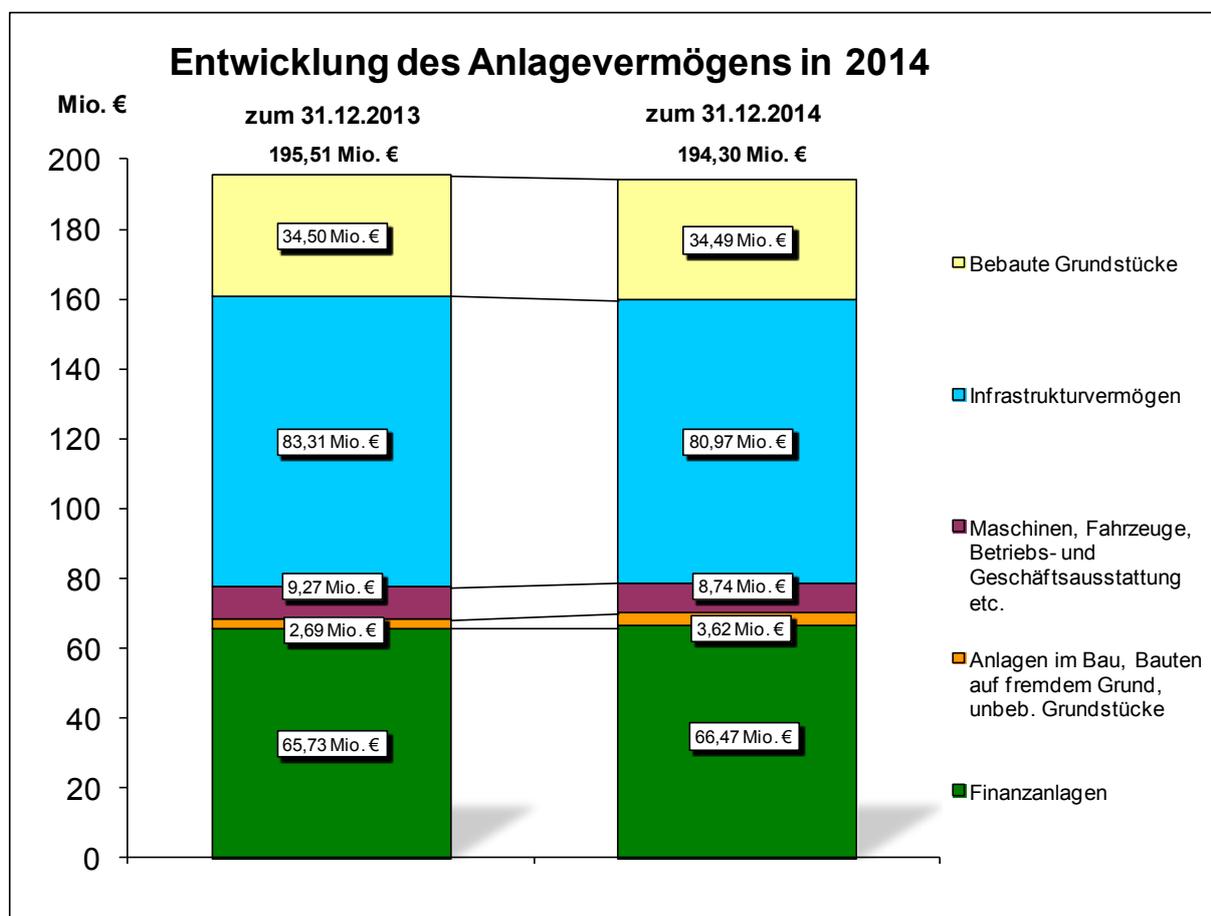
Außerdem sind Zuwendungen an den Kreis Höxter für Investitionen an Dritte seit dem Jahresabschluss 2012 als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW) und werden von hier später ertragswirksam aufgelöst.

### 3. Erläuterungen zur Bilanz

#### 3.1 Aktiva

##### 3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Kreises belief sich zum 31.12.2014 auf einen Buchwert von rund 194,3 Mio. € (Vorjahr: 195,51 Mio. €). 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 698 T € und verringerte sich damit um 143 T €.

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 102 T € standen Abschreibungen von 245 T € gegenüber.

### 3.1.1.2 Sachanlagen

Als Sachanlagevermögen wurde zum 31.12.2014 ein Buchwert von insgesamt 127,13 Mio. € geführt (Vorjahr: 128,93 Mio. €).

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 4,57 Mio. € standen Abschreibungen von 6,37 Mio. € gegenüber.

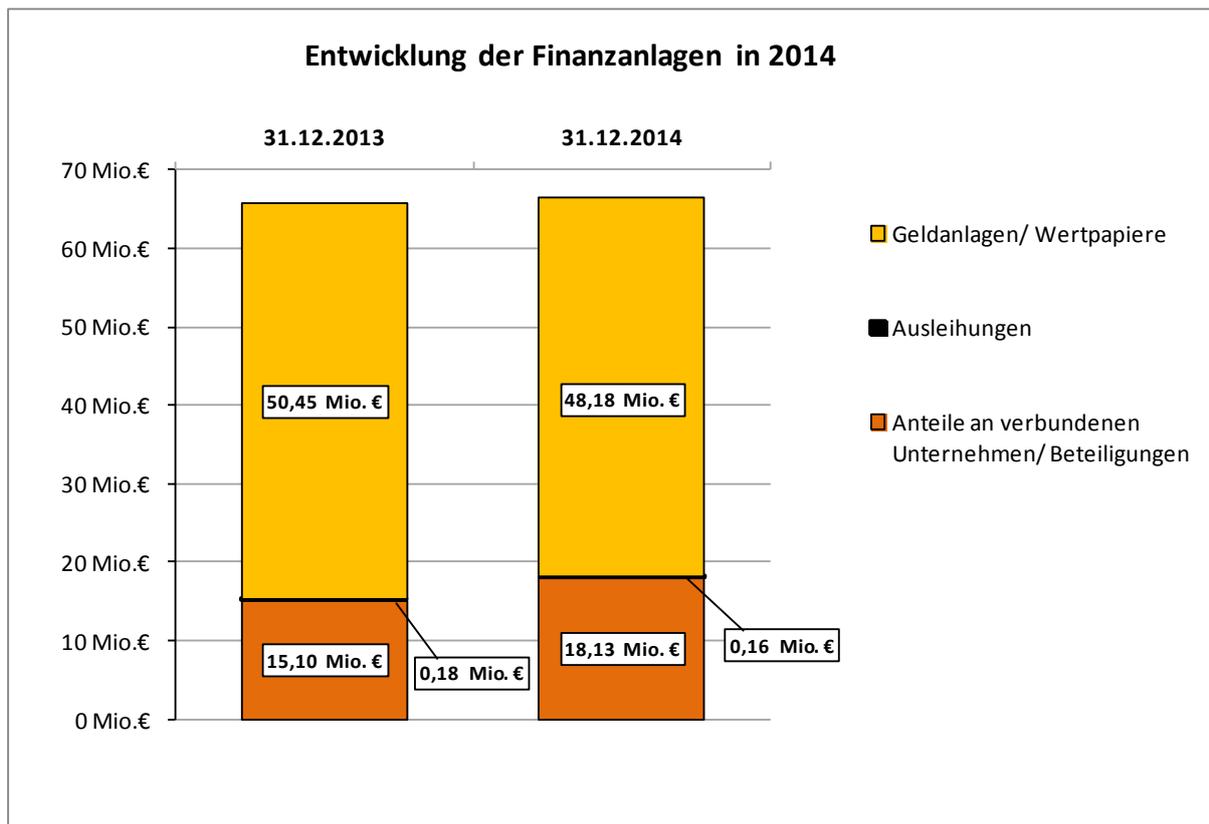
Im Sachanlagevermögen enthalten sind Anlagen im Bau und Anzahlungen mit 2,04 Mio. €. Bei den geleisteten Anzahlungen (rd. 12 T€) handelt es sich um den Erwerb der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (vgl. Lagebericht, Ziff. 2.10). Nach dem im November 2014 abgeschlossenen Kaufvertrag war der Kaufpreis der erworbenen Anteile bis zum Ablauf des 31.12.2014 zu entrichten.

Der Anteilserwerb tritt laut Kaufvertrag mit wirtschaftlicher Wirkung zum 01.01.2015 in Kraft, sodass die bilanzielle Erfassung der Finanzanlage erst in 2015 erfolgen kann.

### 3.1.1.3 Finanzanlagen

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

Der Wert der Finanzanlagen belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 66,47 Mio. € (Vorjahr: 65,73 Mio. €). Es ist somit ein Wertezuwachs von 0,74 Mio. € zu verzeichnen.



a) Anteile an verbundenen Unternehmen/ Beteiligungen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen (4,37 Mio. €) beinhalten die Wertansätze der Unternehmen, an denen der Kreis Höxter die Mehrheitsbeteiligung hält. Neben der AWG (17.000,51 €) und dem Sparkassenzweckverband/ Krankenhauszweckverband Warburg (Erinnerungswert je 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 (13,76 Mio. €) wieder. Durch den in 2014 abgewickelten Anteilszukauf im Rahmen der Beteiligung an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH (vgl. Lagebericht, Ziff. 2.9) hat sich der Wertansatz dieser Beteiligung von rd. 267 T € auf 3.299.201,45 € erhöht. Weitere größere Wertansätze ergeben sich u. a. aus der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (rd. 7,63 Mio. €), der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH (rd. 1,31 Mio. €) und der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (rd. 0,68 Mio. €).

b) Ausleihungen

Unter der Position Ausleihungen (161 T €) werden im Rahmen der Beteiligung an der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH ein zinsloses Darlehen (rd. 31 T €) und ein Gesellschafterdarlehen (rd. 109 T €) aufgeführt. Ebenfalls werden hier die Darlehen für die Wohnhilfe e.V. und die Lebenshilfe zum Neubau von Wohnheimen (rd. 21 T €) erfasst.

c) Wertpapiere / Geldanlagen

Der Wert der Geldanlagen des Kreises Höxter beträgt zum 31.12.2014 48,18 Mio. € (Vorjahr: 50,45 Mio. €). Die Geldanlagen lassen sich in Nachsorgerücklagen, Pensionsanlagen und Allgemeine Geldanlagen unterteilen.

Der Bestand an Geldanlagen für die Nachsorge beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 24,74 Mio. €.

Aus den Rückflüssen von Nachsorgemitteln i. H. v. 14,9 Mio. € wurde u. a. der Kaufpreis der in 2014 erworbenen Geschäftsanteile an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH finanziert. Die restlichen Rückflüsse wurden zusammen mit weiteren 430 T € mit insgesamt 12,3 Mio. € wieder angelegt.

Der Bestand an Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen lässt sich zum Bilanzstichtag mit 20,44 Mio. € beziffern. Dies entspricht einer Rückdeckung der Pensions- und Beihilferückstellungen von rd. 25,8 % (Vorjahr: 24,5 %).

Unter Berücksichtigung der derzeitigen Wertentwicklung der beiden Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) erhöht sich die Rückdeckungsquote zum 31.12.2014 sogar auf 31,6 %.

Der Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe wurde 2014 um 1,745 Mio. € aufgestockt.

Ein aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte fälliger Kapitalbrief (330 T €) wurde zusammen mit weiteren 240 T € mit insgesamt 570 T € bei der kvw als weiterer Versorgungsfonds neu angelegt.

Der Wert der mittelfristigen Geldanlagen beträgt zum Bilanzstichtag insgesamt 3 Mio. €.

Die Entwicklung des 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 229 T € (- 76 T € gegenüber 2013). Größte Posten sind die Lagerbestände der Bauhöfe (142 T €) und der Deponien (32 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. 1,76 Mio. € setzen sich insbesondere aus den Forderungen der Bereiche Rettungsdienst (1,27 Mio. €) und Abfallwirtschaft (168 T €) zusammen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 174 T € vorgenommen.

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

Die ausgewiesenen Steuerforderungen in Höhe von rd. 5 T € setzen sich insbesondere aus der Jagdsteuer in Höhe von 177 € und Umsatzsteuererstattung in Höhe von 3.533,93 € zusammen.

##### **c) Forderungen aus Transferleistungen**

Die offenen Posten i.H.v. 1,27 Mio. € resultieren überwiegend aus Zuwendungen und Erstattungen von geleisteten Sozialtransfers (923 T €) sowie Landeszuschüssen für Straßenbaumaßnahmen (294 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen i.H.v. 40 T € vorgenommen.

d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 4,32 Mio. €, darin enthalten gutachterlich bewertete Ansprüche gegen das Land und Gemeinden für übernommene Beamte (3,09 Mio. €), Buß- und Zwangsgelder (231 T €), Erstattungen und Kostenbeiträge im Rahmen der Jugendhilfe und Hilfe zur Pflege (551 T €) und Abfallwirtschaft (147 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 100 T € vorgenommen.

**3.1.2.3 Privatrechtliche Forderungen**

a) gegenüber dem privaten Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2014 auf 1 Mio. €. Diese Beträge sind in erster Linie dem Bereich „Unterhalt“ zuzuordnen. Zuvor wurden hier Einzelwertberichtigungen in Höhe von 31 T € und pauschale Wertberichtigungen in Höhe von 7,13 Mio. € vorgenommen (eigene Unterhaltsforderungen 2,16 Mio. € und für Dritte 4,97 Mio. €).

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

Zum Jahresabschluss 2014 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

c) gegen verbundene Unternehmen

Zum Jahresabschluss 2014 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

d) gegen Beteiligungen

Zum Jahresabschluss 2014 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

**3.1.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände**

Bei den hier bilanzierten Werten handelt es sich insbesondere um vorweggenommene (antizipative) Rechnungsabgrenzung, Anstecknadeln, Goldmünzen und Geldtransitbestände mit insgesamt 329 T €.

Aus der in 2014 eingereichten Steuererklärung bzgl. der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG ergibt sich insgesamt ein Anrechnungsguthaben gegenüber dem Finanzamt von rd. 230 T €, welches auf Kapitalertragsteuersachverhalte im Zuge der Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG im Juni 2013 zurückzuführen ist. Zu dem bereits im Jahresabschluss 2013 berücksichtigten Betrag (rd. 181 T €) wurden nach neuen Erkenntnissen nun im Rahmen der vorweggenommenen Rechnungsabgrenzung unter der Position Sonstige Vermögensgegenstände weitere 49 T € erfasst, die ertragsmäßig (Erträge aus Steuererstattung) noch dem Haushaltsjahr 2014 zuzuordnen sind.

---

### **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 (2,56 Mio. €), Tagesgeldanlagen (1,11 Mio. €) und geringfügigen Beständen der Barkassen.

### **3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 12,55 Mio. € (Vorjahr: 12,77 Mio. €) sind insbesondere Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen (2,31 Mio. €), die Beamtenbesoldungen für Januar 2015 (491 T€), die Umlage an die Versorgungskasse (262 T€), Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2015 (101 T€), Kfz Versicherungen (54 T€), die Umlage an das CVUA OWL (59 T€), Mitgliedsbeiträge Landkreistag (24 T€), Porto für Abfallgebührenbescheide 2015 (13 T€) sowie Jugendhilfeleistungen für Januar 2015 (75 T€) enthalten.

Darüber hinaus waren hier geleistete Zuwendungen des Kreises Höxter in Höhe von insgesamt 9,11 Mio. € (Vorjahr: 8,76 Mio. €) als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, die zukünftig entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen sind, darunter geleistete Zuwendungen an kommunale und freie Kindertageseinrichtungen mit 8,39 Mio. €, Zuwendungen aus dem EFRE-Projekt "Naturerleben im Kulturland Höxter" mit 390 T€, Zuschüsse an die Lebenshilfe mit 214 T€, Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II mit 88 T€ sowie Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe mit 28 T€.

## **3.2 Passiva**

### **3.2.1 Eigenkapital**

#### **3.2.1.1 Allgemeine Rücklage**

Die allgemeine Rücklage weist zum 31.12.2014 mit 19,01 Mio. € gegenüber der Vorjahresbilanz einen unveränderten Bestand aus.

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

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

In 2014 waren keine unmittelbaren Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage vorzunehmen.

#### **3.2.1.3 Ausgleichsrücklage**

Die Ausgleichsrücklage verfügt ausgehend von dem Vorjahresbestand zum 31.12.2013 von 7,15 Mio. € nach Verrechnung des Defizits 2013 von rund 1,39 Mio. € über einen Bestand von 5,76 Mio. €.

#### **3.2.1.4 Jahresergebnis 2014**

Das Jahresergebnis 2014 weist ein geringes Defizit von rund 228 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 59,7 Mio. € als Sonderposten angesetzt.

Für 2014 wurden Zuwendungszugänge (1,24 Mio. €) insbesondere aus dem Straßenbau und der Verwendung der Investitionszuschüsse berücksichtigt.

Nach Abzug der Abgänge insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten (3,14 Mio. €) beläuft sich der Bestand zum 31.12.2014 auf 57,8 Mio. €.

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

In der Vorjahresbilanz waren als Bestände aus Gebühren-/Entgelteüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen 2,7 Mio. € für die Abfallentsorgungsanlagen, 598 T € für Abfallsammlung und -transport und 60 T € für Schlachttier- und Fleischuntersuchung ausgewiesen. Die Unterdeckung der kostenrechnenden Einrichtung Rettungsdienst (587 T €) konnte 2013 über die vollständige Auflösung des Sonderpostens nur zum Teil, mit 99 T € ausgeglichen werden. Es verblieb ein Defizit von 487 T €, das durch Überschüsse in späteren Jahren noch auszugleichen sein wird.

Die in 2014 entstandenen Unterdeckungen der Einrichtungen Schlachttier- und Fleischuntersuchung (34 T €), Abfallentsorgungsanlagen (177 T €) und Abfallsammlung und -transport (536 T €) konnten über die Auflösung der Sonderposten ausgeglichen werden.

Die Unterdeckung der kostenrechnenden Einrichtung Rettungsdienst (1,31 Mio. €) konnte aufgrund der o.g. vollständigen Auflösung des Sonderpostens in 2013 nicht ausgeglichen werden. Das kumulierte Defizit von 1,8 Mio. € mit dem Betrag von 2013 muss durch Überschüsse in späteren Jahren ausgeglichen werden.

Die Sonderposten für den Gebühren-/Entgelteaussgleich belaufen sich damit zum Jahresende 2014 auf:

• Rettungsdienst	aufgelöst
• Schlachttier- und Fleischuntersuchung	26 T €
• Abfallentsorgungsanlagen	2,52 Mio. €
• Abfallsammlung und -transport	62 T €

### **3.2.2.3 Sonstige Sonderposten**

Die sonstigen Sonderposten aus noch nicht verwendeten Ersatzgeldern für Eingriffe in die Natur und Landschaft nach dem Landschaftsgesetz NRW erhöhten sich in 2014 um 47 T € auf 500 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 31.12.2014 Rückstellungen zu bilden waren, werden 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 31.12.2014 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 2014 wurden mit ihren Bestandswerten ermittelt und mit einem Volumen von 1,58 Mio. € (Vorjahr: 2,3 Mio. €) in den bilanziellen Rückstellungspositionen umgebucht, um den Rückstellungsaufwand bzw. die Auflösung/Inanspruchnahme der Rückstellungen korrekt darzustellen. Daneben wurden aufgrund von Todesfällen und des Wechsels von Beamten zu anderen Behörden Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 1,51 Mio. € ertragswirksam aufgelöst. Bei Wechseln zu anderen Behörden erfolgt 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 61,39 Mio. €, wovon rund 32,42 Mio. € auf aktive Beamte und rund 28,96 Mio. € auf Pensionäre entfielen.

Unter Berücksichtigung des Vorjahresbilanzwertes i.H.v. 58,46 Mio. € wurden insofern mit den für 2014 berücksichtigten Zugängen Pensionsrückstellungsaufwand von 4,06 Mio. € in das Ergebnis einbezogen. Rückstellungsaufösungen waren in 2014 aufgrund der Auswirkungen der Besoldungsanpassung 2013/2014 nicht möglich. Allerdings ist positiv festzustellen, dass der enorme Rückstellungsaufwand aufgrund der im letzten Jahr gebildeten Risikorückstellungen i.H.v. 820 T € erheblich abgefangen werden konnte (vgl. Ziff. 3.2.3.4 Buchst. a).

#### **b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 77 Landesbeamtengesetz**

Der berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 18,32 Mio. €. Auf aktive Beamte entfallen dabei 9,01 Mio. € und auf Pensionäre 9,31 Mio. €. Ausgehend von dem in der Vorjahresbilanz angesetzten Stand von 17,47 Mio. € belief sich der Beihilferückstellungsaufwand in 2014 somit auf 1,22 Mio. €. Rückstellungsaufösungen waren in 2014 aufgrund der Änderung 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 wurde der Wert mit 28,1 Mio. € angesetzt. Aufgrund der technischen Anforderungen und des technischen Fortschritts, der heutigen bzw. zukünftigen gesetzlichen Vorgaben, der Preissteigerungsrate und dem durch Inflation bedingten Werteverlust wurde im Ergebnis 2014 eine Erhöhung der Rückstellung um 239 T€ berücksichtigt, so dass sich der Rückstellungsbestand auf 28,3 Mio. € erhöht.

#### b) Rückstellungen für Altlasten

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

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

### **3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen**

Die mit dem Jahresabschluss 2009 gebildete Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 15 T€ für die Sanierung des Behördenleitungstraktes wurde vollständig in Anspruch genommen.

Die aus dem Jahresabschluss 2012 verbliebenen Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. insgesamt 125 T€ wurden mit 7 T€ nach Durchführung der Maßnahmen in Anspruch genommen. Verbleibende Beträge in Höhe von 53 T€ für die Leitungsführung Archive Kreishaus 1, 33 T€ für Außenwand, Stützmauer und Kellereingang am Kreishaus 3, 17 T€ für den Umbau des Pädagogischen Zentrums und 14 T€ für die Umgestaltung Grünanlagen Innenhof, beides beim Berufskolleg Höxter, wurden weiter vorgetragen.

Von den im Vorjahresabschluss gebildeten Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 1,11 Mio. € wurden 770 T€ nach Durchführung der Maßnahmen in Anspruch genommen. 246 T€ wurden ertragswirksam aufgelöst. Verbleibende Beträge in Höhe von 15 T€ für die Außenanlagen Innenhof Kreishaus 1, 17 T€ für Randeinfassungen und Außenanlagen, Pflastersanierung Bereich Fluchttreppe, beides beim Kreisberufskolleg Brakel (Sporthalle) und 60 T€ für die Instandhaltung von Abschnitten der Kreisstraße 21 wurden weiter vorgetragen.

Darüber hinaus wurde beim Jahresabschluss 2014 Rückstellungsaufwand mit insgesamt 617 T€ für folgende in 2014 unterbliebenen Instandhaltungsmaßnahmen berücksichtigt:

- Instandhaltung Nethebrücke Beller (Kreisstraße 39),  
Bahnbrücke Grevenhagen-Erpentrup (K 3) und  
Aabrücke Ortsdurchfahrt Riesel (K 50) 455 T€
- Kreishaus 1 (Fenster austausch und Malerarbeiten) 102 T€
- Bauhof Rolfzen (Umbau ehemaliges Salzlager) 60 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 (1,34 Mio. €), für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (844 T €) und für geleistete Überstunden (94 T €) zusammen auf insgesamt 2,27 Mio. €.

Der Kreis Höxter ist zudem verpflichtet, sich an den künftigen Versorgungslasten für die zu anderen Behörden gewechselten Beamten/Beamtinnen zu beteiligen. Die bestehende Rückstellung musste insbesondere aufgrund eines Wechsels zu einem anderen Dienstherrn um 286 T € erhöht werden, gleichzeitig wurden anteilige Versorgungslasten für eine Beamtin abgelöst (7 T €), so dass sich ein neuer Bestand von 1,04 Mio. € ergibt.

Darüber hinaus wurde nach vollständiger Auflösung der entsprechenden Rückstellung aus dem Vorjahr eine Rückstellung i.H.v. 294 T € für das gem. § 18 TVöD-V in 2015 an die Tarifbeschäftigten zu zahlende Leistungsentgelt 2014 berücksichtigt.

Die mit dem Jahresabschluss 2013 aufgrund der damals anhängigen Klagen gegen das Gesetz zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2013/2014 mit einer nur teilweisen Übernahme des Tarifabschlusses (für die Besoldungsgruppen bis A 10) in Anbetracht der erheblichen Zweifel an der Verfassungskonformität des Gesetzes gebildeten Rückstellungen für den dann erforderlichen Mehraufwand zur Anhebung der Pensionsrückstellungen für Aktive (344 T €) und Pensionäre (476 T €) wurden nach Neuregelung der Dienst- und Versorgungsbezüge vollständig in Anspruch genommen und konnte damit den erheblichen Anstieg der Pensionsrückstellungen in 2014 zumindest zum Teil abfangen.

Die durch die Besoldungsänderungen ebenfalls erforderliche Nachzahlung von Bezügen für 2013 wurde durch die entsprechende Rückstellung (79 T €) mit rd. 25,6 T € in Anspruch genommen, 53,5 T € konnten ertragswirksam aufgelöst werden.

- b) Rückstellung Krankenhauszweckverband Warburg

Mit dem Jahresabschluss 2013 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. 819 T € als Rückstellung angesetzt.

Aufgrund des in 2014 vorgelegten Jahresabschlusses 2013 des Zweckverbandes konnte die Rückstellung um 29 T € reduziert werden. Die verbleibende Rückstellung beläuft sich demnach auf 789 T €.

## c) Rückstellungen für laufende Verfahren in der Jugendhilfe

Die mit dem Jahresabschluss 2013 gebildeten Rückstellungen für laufende Verfahren der Jugendhilfe mit einem Gesamtvolumen von 438 T € wurden mit 274 T € in Anspruch genommen, 145 T € wurden ertragswirksam aufgelöst und 19 T € weiter vorgetragen. Für 2014 wurden hier neue Rückstellungen i.H.v. 557 T € angesetzt.

Die in 2013 gebildeten Rückstellungen i.H.v. 44 T € und der Restbetrag einer Rückstellung aus 2012 i.H.v. 11 T € für bewilligte Präventionsmaßnahmen wurden vollständig in Anspruch genommen. Daneben wurden für diesen Zweck wiederum Rückstellungen über 67 T € neu eingestellt.

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

Die beim Jahresabschluss 2013 gebildeten Rückstellungen für die Hilfe zur Pflege in Einrichtungen und für Pflegewohngeldanträge i.H.v. insgesamt 155 T € wurden vollständig in Anspruch genommen.

Für vorliegende Anträge aus den Bereichen Hilfe zur Pflege in Einrichtungen, Pflegewohngeld, für die Investitionskosten eines Heimes und Investitionskosten Kurzzeitpflege wurden mit dem Jahresabschluss 2014 neue Rückstellungen i.H.v. 312 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. Für die bereits angekündigte nächste Prüfungsrunde 2015/2016 wurde wiederum ein Teilbetrag i.H.v. 31 T € zurückgestellt.

## f) Rückstellungen für den Rettungsdienst

Die in 2013 gebildeten Rückstellungen für die Abrechnung der Kostenunterdeckung des Notarztsystems Höxter für die Jahre 2008 bis 2012 (699 T €) sowie für die Abrechnung der Personal- und Sachkosten für das Notarztssystem Höxter für 2013 (255 T €) wurden vollständig in Anspruch genommen.

Für 2014 wurde aufgrund ausstehender Vertragsabschlüsse mit den Krankenhäusern eine Rückstellung über 57 T € für die Anmietung von Räumen für die Notärzte und NEF-Fahrer berücksichtigt.

g) Weitere sonstige Rückstellungen

Eine Rückstellung aus dem Jahresabschluss 2010 für den Umbau des Museums Corvey i.H.v. 30 T € konnte ertragswirksam aufgelöst werden.

Für eine verbindlich zugesagte Zuwendung im Zusammenhang mit dem Weltkulturerbeantrag Corvey war aus dem Jahresabschluss 2011 noch ein Restbetrag von 8 T € zurückgestellt, der vollständig in Anspruch genommen wurde.

Die mit dem Rechnungsergebnis 2012 gebildete Rückstellung i.H.v. 50 T € für den Verlustausgleich der Kulturkreis Höxter-Corvey gmbH wurde mit 40 T € z.T. ertragswirksam aufgelöst, der Rest weiter vorgetragen. Die im selben Jahr gebildete Rückstellung i.H.v. 12 T € für den Weltkulturerbeantrag wurde in voller Höhe in Anspruch genommen.

Für das Projekt LEADER „Erarbeitung eines regionalen Entwicklungskonzeptes“ der GfW wurde mit dem Jahresabschluss 2014 eine Rückstellung über 15 T € berücksichtigt.

Aufgrund der ausstehenden Rechnung für die in 2014 durchgeführte Mitarbeiterbefragung wurde zudem ein Betrag von 4 T € zurückgestellt.

Eine aufgrund der Beteiligung an der Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG in 2013 gebildete Rückstellungen für erwartete Kapitalertragsteuerforderungen i.H.v. 55 T € konnte vollständig ertragswirksam aufgelöst werden.

Die für dieselbe Beteiligung in 2013 gebildete Rückstellung für Körperschaftsteuer i.H.v. 33 T € musste dagegen noch einmal um 164 T € aufgestockt werden, so dass sich für diesen Zweck ein Bestand von 197 T € ergibt.

Darüber hinaus wurde im Zusammenhang mit der Beteiligung an der Radio Paderborn Betriebs GmbH & Co.KG eine Rückstellung von 56 T € für noch zu zahlende Kapitalertragsteuer berücksichtigt.

Die infolge eines gerichtlichen Vergleichs in 2013 zur Entschärfung der Hochwassersituation eines Anliegers an der Kreisstraße 3 zurückgestellt Betrag von 160 T € wurde nur mit 15 T € in Anspruch genommen; die Rückstellung musste allerdings aufgrund neuer gutachterlicher Erkenntnisse noch einmal um 150 T € erhöht werden. Die aufgrund einer nicht prüfaren Schlussrechnung einer Deckenerneuerungsmaßnahme an der K 46 gebildete Rückstellung von 30 T € wurde dagegen vollständig benötigt.

### **3.2.4 Verbindlichkeiten**

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten in 2014 ergibt sich unter Einbeziehung der Restlaufzeiten im Einzelnen aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

Die verbliebenen Kreditverbindlichkeiten von 5,76 Mio. € stammen aus der Finanzierung von Investitionen vergangener Jahre.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rund 2,52 Mio. € enthalten u.a. Verpflichtungen aus den Bereichen Abfallwirtschaft (714 T €), aus dem Bereich Rettungsdienst (624 T €), Offene Rechnungen aus dem Bereich Soziales (350 T €) und aus dem Bereich Straßenunterhaltung (300 T €) sowie aus dem Bereich Schule (154 T €).

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 1,2 Mio. € beinhaltet offene Posten insbesondere aus den Bereichen der Jugendhilfe (1 Mio. €) und Soziales (139 T€).

In den sonstigen Verbindlichkeiten mit 394 T€ sind u.a. Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer (164 T€), Verbindlichkeiten aus Beihilfen (102 T€) sowie aus fremden Finanzmitteln (63 T€) enthalten.

#### **3.2.4.1 Erhaltene Anzahlungen**

Noch nicht verwendete Zuwendungen waren bis 2012 unter der Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten nachgewiesen. Nach § 41 Abs. 4 GemHVO werden diese ab dem Jahresabschluss 2012 in einer separaten Bilanzposition als „Erhaltene Anzahlungen“ geführt.

Hier wurden noch nicht verwendete Zuwendungen i.H.v. 1,4 Mio. € erfasst (Vorjahr: 1,77 Mio. €), darunter die Förderung von Kindertageseinrichtungen (1,3 Mio. €), die Katastrophenschutzpauschale (73 T€) und Mittel aus der Ausgleichsabgabe (21 T€).

#### **3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf 7,77 Mio. € (Vorjahr: 8,22 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 6,79 Mio. € auf die Förderungen von Kindertagespflegeeinrichtungen, 300 T€ auf Zuwendungen im Rahmen des Projektes „Erlesene Natur“, 214 T€ auf Zuschüsse an die Lebenshilfe, 88 T€ auf Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II und 28 T€ auf erhaltene Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe.

Die weiteren passiven Rechnungsabgrenzungsposten mit rd. 348 T€ enthalten u.a. Zuweisungen für die Katastermodernisierung (162 T€), Sprachförderung (117 T€), Zuweisungen für die Renaturierung von Fließgewässern (37 T€) und Zuschuss zum Sonderlehrgang für Lebensmittelkontrolleur (27 T€).

## **4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

In der Ergebnisrechnung 2014 stehen Gesamterträgen von 177,89 Mio. € Aufwendungen von insgesamt 178,11 Mio. € gegenüber.

Das sich daraus ergebende negative Jahresergebnis beläuft sich nur auf rund 228 T €.

### **4.1 Ordentliche Erträge**

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

Bei der Ertragsposition in Höhe von 1,41 Mio. € (Vorjahr: 1,18 Mio. €) handelt es sich ausschließlich um die Abrechnung der Ausgleichsleistung des Landes aus der Umsetzung der Grundsicherung für 2014. Erträge aus der Jagdsteuer fallen seit 2013 nicht mehr an.

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

Diese Position mit 124,95 Mio. € (Vorjahr: 120,46 Mio. €) beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage (80,74 Mio. €, Vorjahr: 80,28 Mio. €) und die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen (22,96 Mio. €, Vorjahr: 20,59 Mio. €). Darüber hinaus sind hier diverse Zuweisungen für laufende Zwecke mit insgesamt 17,22 Mio. € (Vorjahr: 15,65 Mio. €) enthalten, wobei besonders die weiter steigenden Landeszuweisungen für die Betriebskosten der Kindergartenträger zu erwähnen sind (13,75 Mio. €, Vorjahr: 13,27 Mio. €). Die sonstigen Landeszuwendungen mit 3,09 Mio. € beinhalten neben vielen kleineren Fördersummen auch die anteilige ertragsmäßige Verwendung der Schulpauschale (742 T €).

Die ebenfalls in dieser Position ausgewiesene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen an den Kreis beläuft sich in 2014 auf 3,31 Mio. € (Vorjahr: 3,4 Mio. €). Daneben sind hier auch ertragswirksame Auflösungen aus passiven Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Zuwendungen mit 726 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 1,16 Mio. € (Vorjahr: 1,09 Mio. €). Zu erwähnen sind hier insbesondere Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen (497 T €), gesetzliche Unterhaltsansprüche (345 T €), Rückzahlungen gewährter Hilfen (153 T €) und Leistungen von Sozialleistungsträgern (91 T €).

#### **4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen insgesamt 25,81 Mio. € (Vorjahr: 26,65 Mio. €).

Sie verteilen sich auf Benutzungsgebühren mit 8,2 Mio. € (Vorjahr: 8,23 Mio. €), davon allein für den Rettungsdienst 7,91 Mio. € (Vorjahr: 7,93 Mio. €), die Gebühren der Abfallsammlung mit 6,43 Mio. € (Vorjahr: 7,01 Mio. €), die Entgelte für Deponie und Kompostierung mit 3,8 Mio. € (Vorjahr: 4,29 Mio. €), Verwaltungsgebühren und ähnliches mit 3,65 Mio. € (Vorjahr: 3,8 Mio. €) und Elternbeiträge mit 2,97 Mio. € (Vorjahr: 2,82 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für den Gebühren- bzw. Entgelteausgleich der kostenrechnenden Einrichtungen Fleischuntersuchung (34 T €), Abfallentsorgungsanlagen (177 T €) und Abfallsammlung und -transport (536 T €) aufgeführt.

#### **4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich auf 1,46 Mio. € (Vorjahr: 1,37 Mio. €). Davon entfallen 897 T € auf Erträge aus Verkauf, insbesondere aus der Altpapierentsorgung und dem Verkauf sonstiger Wertstoffe (854 T €), und 505 T € auf Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen.

#### **4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

In den in 2014 abgerechneten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 15,68 Mio. € (Vorjahr: 13,58 Mio. €) sind die Leistungsbeteiligung des Bundes an der Grundsicherung für Arbeitssuchende (4,12 Mio. €, Vorjahr: 3,97 Mio. €) sowie diverse Erstattungsleistungen von Bund, Land, Gemeinden und Sonstigen (6,2 Mio. €, Vorjahr: 5,52 Mio. €) enthalten. Daneben ist vor allem die anwachsende Bundesbeteiligung an den Leistungen der Grundsicherung im Alter zu erwähnen (5,14 Mio. €, Vorjahr: 3,67 Mio. €), die damit ab 2014 erstmals 100 % der Transferaufwendungen des laufenden Kalenderjahres abdeckt (2013: 75 %).

Weiterhin sind hier auch Erträge aus Forderungen gegen das Land und andere Kommunen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für von dort übernommene Beamte anzusetzen (220 T €, Vorjahr: 416 T €).

Die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen übernommener Beamter sind durch den Kreis Höxter in voller Höhe zu bilanzieren. In Höhe der abgeleiteten Dienstzeiten bei anderen Dienstherrn besteht 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 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 5,15 Mio. € (Vorjahr: 4,37 Mio. €) u.a. Erträge aus Bußgeldverfahren (1,34 Mio. €, Vorjahr: 1,22 Mio. €), Erträge aus der Herabsetzung der pauschalen Wertberichtigung auf Forderungen (883 T €) und Veräußerung von Vermögen (25T €) sowie periodenfremde Erträge (560 T €).

Darüber hinaus fließen in diese Position Erträge aus der Auflösung zu hoch gebildeter Rückstellungen ein (2,08 Mio. €, Vorjahr: 1,56 Mio. €), darunter vor allem die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für abgegebene Beamte und Verstorbene mit 1,51 Mio. €.

#### 4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen / Bestandsveränderungen

Erträge aus aktivierbaren Eigenleistungen wurden mit 68 T € gebucht, davon allein 43 T € für Planungs- und Ingenieurleistungen und 24 T € für Vermessungsleistungen.

Bestandsveränderungen sind nicht ausgewiesen.

### 4.2 Ordentliche Aufwendungen

#### 4.2.1 Personalaufwendungen

Eine detaillierte Aufstellung des Personalaufwandes in 2014 getrennt nach Beamten und tariflich Beschäftigten enthält die folgende Tabelle:

Aufwandsart	Beamte T €	tariflich Beschäftigte T €	Gesamt T €
lfd. Bezüge (einschl. Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld, VWL)	7.085	17.693	<b>24.778</b>
Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zur Versorgungskasse, pauschalierte Lohnsteuer, Unfallversicherung	-	4.886	<b>4.886</b>
Beihilfen, Heilbehandlungskosten und sonstige Unterstützungsleistungen	402	-	<b>402</b>
Pensionsrückstellungsaufwand (Rückstellungen für künftige Versorgungsbezüge)	2.988	-	<b>2.988</b>
Beihilferückstellungsaufwand	398	-	<b>398</b>
sonstiger Netto-Rückstellungsaufwand	245	253	<b>498</b>
<b>Summe</b>	<b>11.118</b>	<b>22.832</b>	<b>33.950</b>

#### 4.2.2 Versorgungsaufwendungen

Der Versorgungsaufwand 2014 des Kreises Höxter setzt sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	T €
Versorgungskassenbeiträge für Beamte im Ruhestand	3.139
Beihilfeaufwendungen	639
Erhöhung Pensionsrückstellungen	254
Erhöhung Beihilferückstellungen	827
<b>Summe</b>	<b>4.858</b>

#### 4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese sich auf 24,01 Mio. € belaufende Aufwandsposition (Vorjahr: 24,98 Mio. €) umfasst insbesondere den Betriebsaufwand der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (6,21 Mio. €, Vorjahr: 6,67 Mio. €), Betriebs- und Unterhaltungsaufwand der Abfallentsorgungsanlagen (2,39 Mio. €, Vorjahr: 2,83 Mio. €), Straßenunterhaltungsaufwand (2,04 Mio. €, Vorjahr: 2,64 Mio. €), baulicher Unterhaltungsaufwand (1,43 Mio. €, Vorjahr: 1,2 Mio. €) sowie die laufende Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude einschl. Energiekosten (1,28 Mio. €, Vorjahr: 1,3 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Kostenerstattungen für die Aufwendungen Dritter mit insgesamt 7,45 Mio. € (Vorjahr: 6,78 Mio. €) enthalten. Hierbei handelt es sich insbesondere um Erstattungen aus dem Bereich Rettungsdienst (2,57 Mio. €, Vorjahr: 2,36 Mio. €), vor allem an den Notarztträgerverein (1,41 Mio. €) und für das Personal der Rettungswache Warburg (870 T €), sowie Kostenerstattungen an die AWG (1,6 Mio. €).

Als Sach- und Dienstleistungen sind hier auch der Aufwand für die Unterhaltung der Fahrzeuge (762 T €) sowie für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (783 T €) ausgewiesen.

Zudem wurde 2014 Rückstellungsaufwand für die Deponienachsorge mit 239 T € berücksichtigt.

#### 4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 6,62 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 6,7 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 2014 waren außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 154 T € erforderlich. Dabei handelte es sich im Wesentlichen um Wertbereinigungen im Zusammenhang mit dem Neubau von Straßen (140 T €).

#### **4.2.5 Transferaufwendungen**

Im Laufe des Jahres 2014 wurden Transferaufwendungen i. H. v. 88,56 Mio. € (Vorjahr: 84,17 Mio. €) geleistet.

Davon entfallen allein 28,48 Mio. €, also fast ein Drittel, auf die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe abzuführende Landschaftsumlage (Vorjahr: 27,19 Mio. €).

Die Betriebskostenzuschüsse an freie und kommunale Kindertageseinrichtungen belaufen sich in 2014 auf 27,34 Mio. € (Vorjahr: 25,98 Mio. €).

Darüber hinaus sind insbesondere die Jugendhilfe (9,07 Mio. €, Vorjahr: 9,29 Mio. €), die Leistungen der Grundsicherung im Alter (5,26 Mio. €, Vorjahr: 4,98 Mio. €), die Hilfe zur Pflege (4,32 Mio. €, Vorjahr: 3,96 Mio. €), das Pflegewohngeld (3,42 Mio. €, Vorjahr: 3,26 Mio. €), Unterhaltsvorschussleistungen (1,31 Mio. €, Vorjahr: 1,33 Mio. €) und die Zuweisungen an Sozialeinrichtungen (1,47 Mio. €, Vorjahr: 1,43 Mio. €) zu erwähnen.

Aus dem Sozialbereich sind zudem die Hilfen zur angemessenen Schulbildung (906 T €, Vorjahr: 691 T €), die Krankenhilfe (410 T €) und die Förderung der Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege (547 T €) zu nennen.

Ebenfalls zu den Transferaufwendungen zählen der Defizitausgleich für die Tierkörperbeseitigung (529 T €), das Budget der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (600 T €) und der Defizitausgleich der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH (146 T €).

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

Als zusätzliche Belastung für 2014 ist noch die Einheitslastenabrechnung des Jahres 2012 mit 324 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 2014 auf 19,88 Mio. € (Vorjahr: 19,4 Mio. €).

Hervorzuheben sind hier insbesondere die Kosten der Unterkunft sowie die einmaligen Leistungen nach dem SGB II (Hartz IV) mit allein 12,34 Mio. € (Vorjahr: 12,01 Mio. €). Hinzu kommen die durch das Jobcenter bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 297 T €.

Als größere Einzelposition sind zudem die Schülerbeförderungskosten mit 1,02 Mio. € (Vorjahr: 957 T €) zu nennen.

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.

Für 2014 waren keinerlei Gebührenüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtung zu buchen.

Wertveränderungen des Umlaufvermögens wurden mit 1,26 Mio. € berücksichtigt. Dabei handelt es sich um Wertberichtigungen von Forderungen, vor allem um Wertberichtigungen auf Unterhaltsforderungen (972 T €).

#### **4.2.6.2 Geschäftsaufwendungen / Steuern, Versicherungen**

Die laufenden Geschäftsaufwendungen i.H.v. 1,35 Mio. € (Vorjahr: 1,4 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

• Bürobedarf	358 T €
• Sachverständigen- und Beratungskosten	262 T €
• Porto	256 T €
• Telekommunikationskosten	149 T €
• Ingenieurleistungen	81 T €

Darüber hinaus fielen 2014 noch Steuern in Höhe von 227 T € und Versicherungsbeiträge von 201 T € an.

#### **4.2.6.3 Investitionszuschüsse**

Die nicht aktivierbaren Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt 773 T € (Vorjahr: 795 T €). Es handelt sich hierbei in 2014 allein um die pauschalen Zuschüsse an ambulante Pflegedienste.

Darüber hinaus ist hier auch die aufwandswirksame Auflösung von Investitionszuwendungen an Dritte, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen sind, mit 846 T € enthalten. Es handelt sich dabei insbesondere um die Auflösung von Zuwendungen an Kindertageseinrichtungen, vor allen Dingen im Zusammenhang mit dem u3-Ausbau (760 T €).

#### **4.2.6.4 Sonstige Personalaufwendungen**

Sonstiger Personalaufwand ist in 2014 mit 634 T € angefallen. Hier sind insbesondere Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (363 T €) und Reisekosten (192 T €) zu nennen.

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

Die Miet- und Leasingkosten belaufen sich auf 557 T € und entfallen vor allem auf Leasingaufwendungen in dem Bereich EDV und Telekommunikation (270 T €).

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

#### **4.3.1 Finanzerträge**

Die Finanzerträge in Höhe von insgesamt 2,19 Mio. € (Vorjahr: 1,55 Mio. Mio. €) stammen aus Zinserträgen (949 T €) und aus Gewinnanteilen für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen des Kreises (1,24 Mio. €).

Von den Zinserträgen entfallen 676 T € auf die Anlage von Liquiditätsbeständen der kostenrechnenden Einrichtungen (insbesondere im Bereich Abfallentsorgungsanlagen). Die weiteren Zinserträge in Höhe von 273 T € stammen vor allem aus allgemeiner Liquidität des Kassenbestandes (109 T €), dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte (121 T €) und dem Pensionsfonds für den Krankenhauszweckverband Warburg (40 T €).

Bei den Beteiligungen sind vor allem die Gewinnbeteiligung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (990 T €) und der EAM GmbH & Co. KG (180 T €) hervorzuheben.

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

Bei dieser Position i.H.v. 239 T € (Vorjahr: 302 T €) handelt es sich überwiegend um Darlehenszinsen.

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

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind im Jahresabschluss 2014 nicht ausgewiesen.

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

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, waren im Jahresabschluss 2014 nicht auszuweisen (vgl. Ziff. 3.2.1.2).

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

Den Gesamteinzahlungen in der Finanzrechnung von 190,17 Mio. € stehen Gesamtauszahlungen von 193,87 Mio. € gegenüber.

Das sich daraus ergebende negative Gesamtzahlungsergebnis beläuft sich somit 2014 auf rund 3,7 Mio. €. Der Bestand an liquiden Mitteln sinkt entsprechend unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (-13 T €) auf 3,68 Mio. €.

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

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 168,35 Mio. € stehen 2014 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von insgesamt 164,17 Mio. € gegenüber und führen zu einem positiven Zahlungssaldo i.H.v. 4,18 Mio. €.

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

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

Bei dieser Einzahlungsposition in Höhe von 1,88 Mio. € (Vorjahr: 2,85 Mio. €) handelt es sich insbesondere um Investitionszuwendungen zur Förderung des u3-Ausbaus mit 782 T €, die Investitionspauschale und die anteilige Schulspauschale (721 T €) sowie Straßenbaufördermittel (273 T €).

##### **5.2.2 Veräußerung von Sachanlagen**

Diese Position mit 27 T € (Vorjahr: 80 T €) beinhaltet diverse Einzahlungen aus der Veräußerung von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen vor allem aus dem Bestand der Bauhöfe (12 T €).

### **5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen**

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen beliefen sich auf insgesamt 19,89 Mio. € (Vorjahr: 12,15 Mio. €). Davon entfallen 14,9 Mio. € auf fällige Anlagen der Deponienachsorge, 4,63 Mio. € auf allgemeine Geldanlagen und 354 T € auf fällige Geldanlagen der Pensionsfonds.

### **5.2.4 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**

Der Kreis rechnet keine Beiträge oder vergleichbare Entgelte ab.

### **5.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen**

Die sonstigen Investitionseinzahlungen betragen lediglich 23 T € (Vorjahr: 50 T €). Davon entfallen allein 15 T € auf Darlehnstilgungen für Wohnheime der Lebenshilfe und der Wohnhilfe.

## **5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

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

Für den Kauf von Grundstücken wurden 2014 lediglich 98,53 € (Vorjahr: 43 T €) gezahlt; ausschließlich Restkosten im Zuge des Neubaus der Rettungswache Peckelsheim.

### **5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen**

Die Investitionssumme für Baumaßnahmen belief sich auf 3,24 Mio. € (Vorjahr: 4,08 Mio. €). Die Summe beinhaltet vor allem Auszahlungen für die Deponieerweiterung /Basisabdichtung (1,29 Mio. €), diverse Straßenbauprojekte (1 Mio. €) den Neubau der Rettungswache in Peckelsheim (277 T €), den Parkplatz (386 T €) und den Außenfahrstuhl Kreishaus 2 (178 T €) sowie den Neubau des Jugendhauses auf Norderney und der Salzlagerhalle am Bauhof Rolfzen (jeweils 49 T €).

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

2014 wurde bewegliches Anlagevermögen in Höhe von 1,48 Mio. € (Vorjahr: 2,63 Mio. €) erworben. Hervorzuheben sind hier die Produkte Rettungsdienst (284 T €), Abfallentsorgungsanlagen (228 T €), die Berufskollegs und die Brüder-Grimm-Schule (234 T €), Straßenunterhaltung (176 T €), Datenverarbeitung und Telekommunikation (146 T €) sowie Feuerchutz und Großschadenslagen (96 T €).

#### **5.3.4 Erwerb von Finanzanlagen**

Im Rechnungsjahr wurden Finanzanlagen in Höhe von 22,06 Mio. € erworben (Vorjahr: 12,73 Mio. €). Es handelt sich um Wieder- bzw. Neuanlagen für die Deponienachsorge (15,33 Mio. €) darin enthalten auch der Erwerb von Anteilen an der Interargem GmbH (3,03 Mio. €), um Anlagen in die Pensionsfonds (3,69 Mio. €), allgemeine Geldanlagen (3 Mio. €) sowie um den Erwerb von Beteiligungen an der EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaft 4 GmbH (25 T €) und der AWG (12,6 T €).

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

Diese sich auf 1,68 Mio. € belaufende Auszahlungsposition (Vorjahr: 1,05 Mio. €) 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 fast ausschließlich um die Förderung des u3-Ausbaus.

#### **5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen**

Für diese Position liegen weder für 2013 noch für 2014 Rechnungsergebnisse vor.

### **5.4 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn**

Entsprechend dem allgemeinen Entschuldungsziel der Haushaltswirtschaft des Kreises Höxter wurde in 2014 auf die Aufnahme von Darlehn verzichtet. Im Vorjahr wurden mit 0,8 Mio. € die letzten beiden Raten des in 2011 vereinbarten Forward-Darlehens (insgesamt 3 Mio. €) für den Neubau des Jugendhauses Norderney vereinnahmt.

Der Schuldenstand konnte erneut 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 2014 auf 1,23 Mio. € (Vorjahr: 1,84 Mio. €), darin enthalten sind 217 T € Tilgungszahlungen für 2013, die erst verspätet Anfang 2014 von einer Bank abgebucht worden sind. Die weitere mit 18 T € feststellbare Abweichung vom Planansatz für die Tilgungszahlungen ergab sich durch die verspätete Abbuchung einer Bank, die erst Anfang 2015 erfolgte.

Im Vorjahreswert war mit 656 T € die Rückzahlung von zwei Darlehn nach Auslaufen der Festzinsphase enthalten.

## **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 2014 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 1,85 Mio. € in das Jahr 2015 übertragen. Die Ermächtigungsübertragungen aus 2013 wurden im Haushaltsjahr 2014 zu 89 % abgewickelt.

Die nach 2015 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 Gesamtabchluss**

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 Gesamtabchlusses 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 Gesamtabchluss aufgestellt werden muss, ist der jeweils aktuellste Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss gem. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO NRW beizufügen. Der Beteiligungsbericht 2013 wurde dem Kreistag in der Sitzung am 13.11.2014 ausgehändigt. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2014 wird derzeit aufgestellt. Es sind noch nicht alle Abschlussdaten der Beteiligungen eingegangen.

#### **6.4 Zusatzversorgung der Angestellten**

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 Zusatzversorgungsbezüge 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 3,0 % Sanierungsgeld für das Jahr 2014 zu zahlen.

#### **6.5 Haftungsverhältnisse**

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

Die im Jahr 2005 abgeschlossenen Verhandlungen führten zu einem Wechsel von der bisher in Summe und Laufzeit unbegrenzten Kreisbürgschaft zu einer neuen Verpflichtungserklärung zugunsten der Zusatzversorgungskasse in Münster für die Asklepios Weserberglandklinik GmbH. Diese Verpflichtungserklärung ist für zunächst 10 Jahre betragsmäßig begrenzt auf ein Volumen in Höhe von 20 Mio. €. Danach erfolgt eine erneute Überprüfung des Betrages.

##### **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. Der Anteil des Kreises Höxter an diesen Zweckbindungserklärungen 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. 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 Flughafens Paderborn / Lippstadt entsprechend seiner Beteiligungsquote mit einem Höchstbetrag von 188.160,00 € zzgl. Nebenkosten umfasst unter Berücksichtigung der bislang getätigten Tilgungsleistungen zum 31.12.2014 noch eine Bürgschaftssumme von 148.176,00 €.

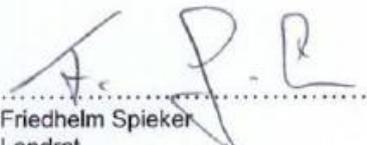
#### **6.5.5 Sparkasse Höxter**

Für von der Sparkasse Höxter an Kreisbedienstete gewährte Arbeitgeberdarlehn hat der Kreis Höxter die Bürgschaft übernommen. Die Höhe der verbürgten Arbeitgeberdarlehn beträgt zum Bilanzstichtag 5.094,43 € und ist bedingt durch die Tilgung der Darlehn rückläufig.

### **7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2014**

Das Jahr 2014 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 227.893,85 € ab. Es wird vorgeschlagen, diesen Fehlbetrag gegen die dafür vorgesehene Ausgleichsrücklage zu buchen.

Höxter, den 27.03.2015



Friedhelm Spieker  
Landrat

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Um-	Abschrei-	Zuschrei-	Abgänge	Kumulierte Ab-	Stand	Stand
	31.12.2013	2014	2014	buchungen	bungen	bungen	2014	schreibungen	31.12.2014	31.12.2013
EUR	EUR	EUR	2014	EUR	EUR	EUR	(auf kumulierte Abschreibungen)	EUR	EUR	EUR
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.603.121	102.659	-203.558	0	-245.381	0	203.558	-1.762.291	698.109	840.830
<b>2. Sachanlagen</b>										
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Grünflächen	152.362	0	0	0	0	0	0	0	152.362	152.362
2.1.2 Ackerland	41.061	0	0	0	0	0	0	0	41.061	41.061
2.1.3 Wald, Forsten	179.019	0	0	0	-9.258	0	0	-22.292	147.470	156.728
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	659.863	0	0	0	-8.206	0	0	-17.095	634.562	642.768
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.715.430	49.099	0	0	-91.518	0	0	-176.764	4.496.248	4.538.666
2.2.2 Schulen	29.531.056	0	0	0	-900.021	0	0	-6.864.756	21.766.279	22.666.300
2.2.3 Wohnbauten	489.540	0	0	0	-5.870	0	0	-42.069	441.601	447.471
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.333.390	297.886	-2.740	871.390	-222.771	0	0	-1.487.600	7.789.555	6.845.790
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.711.396	2.353	-163	7.760	0	0	0	-456.956	9.264.390	9.254.440
2.3.2 Brücken und Tunnel	15.298.977	0	0	204.792	-295.499	0	0	-2.406.606	12.801.664	12.908.755
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	80.066.367	2.648	-333.490	901.434	-2.957.033	0	333.490	-19.956.835	58.056.580	60.093.148
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15.526.582	0	0	0	-209.419	0	0	-14.468.106	849.057	1.058.476
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	771.599	0	0	0	-10.942	0	0	-153.516	607.141	618.083
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	132.320	0	0	0	0	0	0	0	132.320	132.320
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.599.764	544.851	-388.511	0	-944.008	0	388.438	-7.150.429	5.050.105	5.449.335
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.860.417	705.929	-313.003	19.724	-716.631	0	312.739	-8.013.664	2.855.511	2.846.753
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.082.052	2.965.277	0	-2.005.100	0	0	0	0	2.042.228	1.082.052
<b>3. Finanzanlagen</b>										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.366.102	0	0	0	0	0	0	0	4.366.102	4.366.102
3.2 Beteiligungen	10.730.063	3.031.731	0	0	0	0	0	0	13.761.794	10.730.063
3.3 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	50.453.294	17.285.000	-19.556.330	0	0	0	0	0	48.181.964	50.453.294
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.2 an Beteiligungen	145.378	0	-6.200	0	0	0	0	0	139.178	145.378
3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	36.353	0	-14.879	0	0	0	0	0	21.474	36.353

**Forderungsspiegel**
**Kreis Höxter**


Art der Forderungen	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2014	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	1.764.997	1.762.261	2.388	348	1.805.203
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern	5.067	5.067			2.356
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.266.798	791.180	447.489	28.129	479.585
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.319.472	1.216.716	7.695	3.095.060	3.830.864
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.008.140	984.800	17.230	6.110	1.084.219
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					9
2.3 gegen verbundene Unternehmen					700
2.4 gegen Beteiligungen					892
2.5 gegen Sondervermögen					
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>8.364.474</b>	<b>4.760.025</b>	<b>474.803</b>	<b>3.129.646</b>	<b>7.203.828</b>

Art der Verbindlichkeiten	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2014	bis zu	1 bis 5	mehr als	31.12.2013
	EUR	1 Jahr	Jahre	5 Jahre	EUR
		EUR	EUR	EUR	
<b>1. Anleihen</b>					
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonst. öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonst. öff. Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	5.763.662	1.907.782	378.540	3.477.340	6.782.454
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen</b>					
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	2.515.748	2.501.320	14.428		4.471.246
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	1.192.623	1.192.623			1.519.785
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	393.939	393.939			454.399
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	1.396.627	1.396.627			1.772.382
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>11.262.599</b>	<b>7.392.291</b>	<b>392.968</b>	<b>3.477.340</b>	<b>15.000.265</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b>					
<b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten</b>					
- Bürgschaften	25.096.390				

Ermächtigungsübertragungen			Kreis Höxter
lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2014 EUR
<b>Ergebnisplan</b>			
1	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Schulentwicklungsplanung	14.951
2	Kultur (32.11)	Neuaufgabe "Streifzüge durch den Kreis Höxter"	14.000
<b>Summe Ergebnisplan:</b>			<b>28.951</b>
<b>Finanzplan</b>			
3	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Gerätewagen Gefahrgut	237.374
4	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Gerätewagen Logistik	95.000
5	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Digitalfunkumstellung Katastrophenschutzkeller	60.000
6	Rettungsdienst (13.2)	Rettungstransportwagen Rettungswache Warburg	135.000
7	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsatzfahrzeug Höxter	70.000
8	Rettungsdienst (13.2)	Rettungstransportwagen Rettungswache Brakel	135.000
9	Rettungsdienst (13.2)	Mobilgar Rettungswache Steinheim	5.401
10	Rettungsdienst (13.2)	Bau und Möblierung Rettungswache Peckelsheim (Ermächtigungsübertragung aus 2013)	5.000
11	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Modernisierung Geschwindigkeitsmessanlage	52.529
12	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Neuanschaffung Aktivboard	6.963
13	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Neuanschaffung EDV-Hardware	9.523
14	Kultur (32.11)	Investitionszuschuss Kulturstiftung Marienmünster (Ermächtigungsübertragung aus 2013)	50.000
15	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Erweiterung Deponie Wehrden	306.812
16	Abfallsammlung und -transport (44.4)	Abfall App zur Bürgerberatung und -information (Ermächtigungsübertragung aus 2013)	4.000
17	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 17 OD Rimbeck	99.025
18	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 10 OD Steinheim mit freier Strecke	30.000



# Ermächtigungsübertragungen

# Kreis Höxter



lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2014 EUR
<b>Finanzplan</b>			
19	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 59 Auf der Trift	33.059
20	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 71 Entrup - Sommersell	30.203
21	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 21 Körbecke - Dinkelburg (teilw. Ermächtigungsübertragung aus 2013)	14.591
22	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Brenkhausen (Nordstr.-ODA Flugplatz)	37.500
23	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 73/75 OD Steinheim (Schulwegsicherung)	117.300
24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 39 - L 825 Bökendorf	2.748
25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 44 OD Haarbrück (Ermächtigungsübertragung aus 2013)	17.000
26	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Sonstiger Grunderwerb	32.000
27	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.1/ 52.2)	SAPOS-fähiger GPS/GALILEO Empfänger	5.000
28	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.1/ 52.2)	Vermessungsfahrzeug	50.000
29	Herstellung digitaler Karten/ Geobasisdaten (52.3)	PEN-PC	10.000
30	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Kreishaus II - Parkplatz inkl. Entwässerungsanlage	15.000
31	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Kreishaus II - Neubau Aufzuganlage	17.068
32	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Möbel	15.000
33	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Elektronische Archivierung	10.219
34	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)	10.000
35	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Versionswechsel Gesundheitssystemm Octoware	25.000
36	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Umweltinformationssystem Ausbaustufe 2 (Ermächtigungsübertragung aus 2013)	80.000
<b>Summe Finanzplan:</b>			<b>1.823.314</b>
<b>Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:</b>			<b>1.852.265</b>

lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2013 EUR	Inanspruchnahme 2014 EUR
<b>Finanzplan</b>				
1	Rettungsdienst (13.2)	Defibrillatoren	172.439	172.348
2	Rettungsdienst (13.2)	Bau und Möblierung Rettungswache Peckelsheim	320.000	297.704
3	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Modernisierung der Geschwindigkeitsmessanlagen	4.507	4.507
4	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg (32.10)	Neuanschaffung von Säulen- und Gruppentischen	4.811	4.811
5	Kultur (32.11)	Investitionszuschuss Kulturstiftung Marienmünster	50.000	0
6	Kindertagesbetreuung (33.2)	Ausbau der Plätze für Kinder unter drei Jahren	470.974	470.974
7	Abfallsammlung und -transport (44.4)	Abfall App zur Bürgerberatung und -information	12.287	0
8	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 39 - L 825 Bökendorf	15.000	0
9	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 44 OD Haarbrück	17.000	0
10	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 10 OD Steinheim mit freier Strecke	396.293	383.482
11	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 73/75 OD Steinheim (Schulwegsicherung)	182.300	70.000
12	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 21 Körbecke- Dinkelburg	25.000	17.409
13	Unterhaltung u. Sicherung der Kreisstraßen u. überregionalen Radwege (45.2)	Salzlagerrhalle Rolffen	80.538	49.212
14	Haushaltswirtschaft (61.1)	Tilgung von Investitionskrediten	217.209	217.209
15	Beteiligungen und Finanzdienstleistungen (61.2)	Erwerb der EAM Sammel- und Vorschalt 4 GmbH (Rekommunalisierung E.ON Mitte AG)	25.000	25.000
16	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Erneuerung Schließsystem	10.000	0
17	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Kreishaus II - Parkplatz inkl. Entwässerungssanierung	32.604	32.604
18	Kaufmännisches Gebäudemanagement (62.3)	Neubau Jugend- und Gästehaus Klipper, Norderney	91.188	49.099
19	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Brandfrühsterkennung und Gaslöschanlage Serverraum Kreishaus I	20.000	20.000
20	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Erneuerung Core-Switch	32.000	31.946
21	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Umweltinformationssystem Ausbaustufe 2	80.000	0
22	Personalentwicklung (64.1)	Freiwillige Zuführung zum Pensionsfonds-KVV	1.373.000	1.373.000
<b>Summe Finanzplan:</b>			<b>3.632.150</b>	<b>3.219.305</b>
<b>Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:</b>			<b>3.632.150</b>	<b>3.219.305</b>

## **LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2014**

### **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 Ergebnisrechnung, der 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 Änderung des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014**

Der Verfassungsgerichtshof NRW hat die im Jahr 2013 getroffene Entscheidung des Landesgesetzgebers, die Grundgehälter der Beamten nicht einheitlich, sondern nach Besoldungsgruppen gestaffelt anzuheben, mit Urteil vom 01.07.2014 für verfassungswidrig erklärt. Zur Begründung seiner Entscheidung verwies der Verfassungsgerichtshof vor allem darauf, dass die gestaffelte Anpassung der Bezüge gegen das verfassungsrechtlich durch Art. 33 Abs. 5 GG garantierte Alimentationsprinzip verstößt.

Diesem Urteil hat die Landesregierung durch das am 11.11.2014 beschlossene Gesetz zur Änderung des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 Rechnung getragen. Die nachträgliche Besoldungserhöhung verursacht für den Kreis Höxter Mehraufwendungen in Höhe von rd. 26 T € für 2013 und rd. 71 T € für 2014. Darüber hinaus ist ein

erheblicher Anstieg der Pensionsrückstellungen für die Beamten zu verzeichnen, was – neben der Belastung künftiger Haushalte – insbesondere zu einer gravierenden Belastung des Ergebnisses 2014 führt, die allerdings durch die im Jahr 2013 für diesen Zweck gebildeten Risikorückstellungen i.H.v. 820 T € erheblich abgefangen werden konnte.

## **2.2 Gemeindefinanzierungsgesetz 2015**

Der Landtag hat am 17.12.2014 das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2015 auf der Grundlage der bereits Ende Juni 2014 vorgelegten Eckpunkte verabschiedet. Das Gesetz enthält lediglich eine Teilumsetzung der Ergebnisse des FiFo-Gutachtens. Strukturelle Änderungen gegenüber dem GFG 2014 sind nicht berücksichtigt.

Insbesondere die Erwartungen an eine neue Teilschlüsselmassenaufteilung auf die einzelnen Schlüsselmassen für Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände wurden ebenso wenig erfüllt wie eine Berücksichtigung der gemeindlichen Einnahmekraft durch fiktive Hebesätze mit Blick auf eine größenklassenabhängige Differenzierung. Das Ziel der interkommunalen Verteilungsgerechtigkeit im kommunalen Finanzausgleich wird daher weiterhin verfehlt.

Der kreisangehörige Raum fordert daher unverändert eine folgerichtige Grunddatenaktualisierung auf Basis der gesicherten wissenschaftlichen Erkenntnisse des FiFo-Gutachtens der Landesregierung.

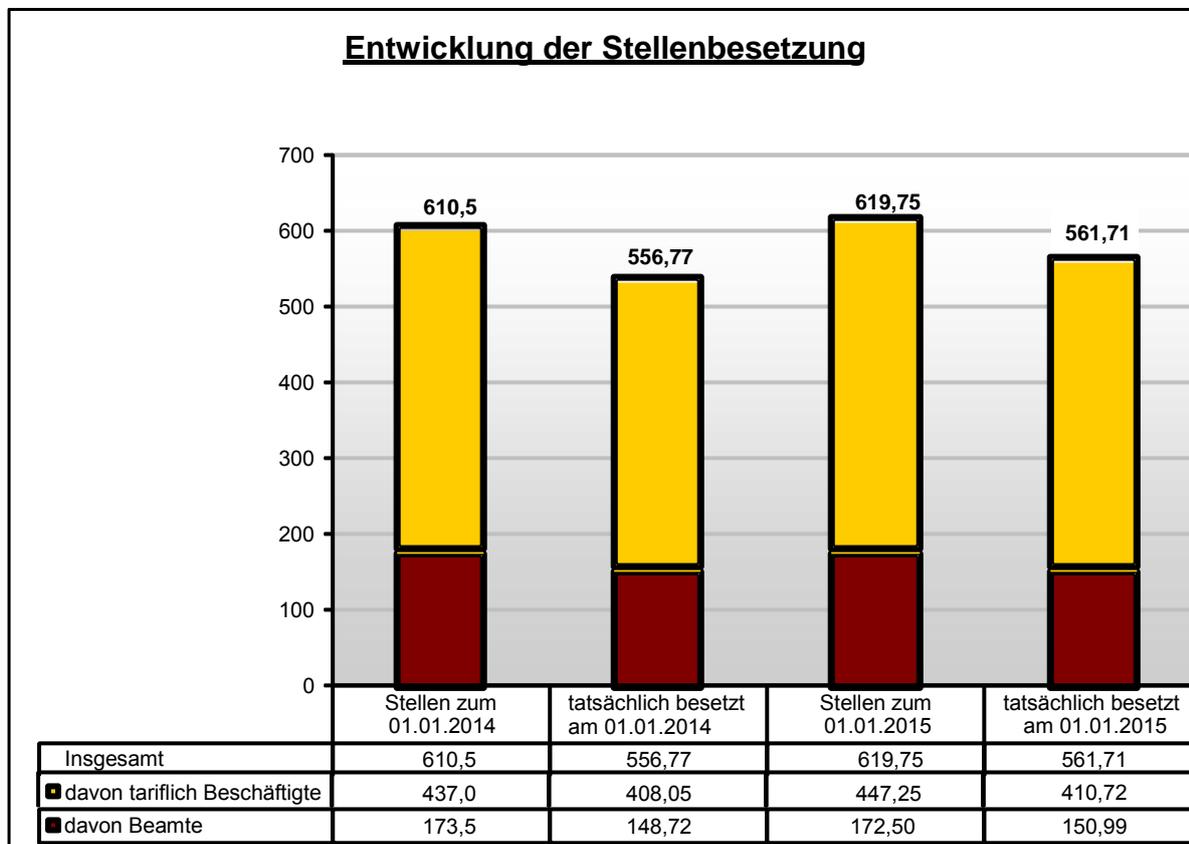
## **2.3 NKF-Jahresabschluss 2013**

Der siebte NKF-Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Inanspruchnahme der Revision geprüft. Nach dem Ergebnis der Prüfung erteilte die Revision unter dem 20.08.2014 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Der Kreistag stellte durch Beschluss vom 30.09.2014 den geprüften Jahresabschluss 2013 des Kreises Höxter fest.

Der Jahresabschluss 2013 führte im Ergebnis zu einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 1,39 Mio. €, wobei in der Haushaltsplanung für 2013 noch von einem Defizit von rd. 3,13 Mio. € ausgegangen worden war. Der Fehlbetrag beruhte im Wesentlichen auf Verschlechterungen bei der Ausgleichsleistung des Landes zur Wohngeldentlastung (Hartz IV) mit rd. 1,1 Mio. €, der unerwartet hoch ausgefallenen Abrechnung der Einheitslasten für die Jahre 2009 bis 2011 mit rd. 590 T € und dem deutlich erhöhten Zuschussbedarf für die Leistungen der Sozialhilfe örtlicher Träger in den Bereichen Eingliederungshilfe und Bildung und Teilhabe in Höhe von insgesamt rd. 720 T €. Demgegenüber standen wesentliche Verbesserungen beim Produkt „Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien“ mit rd. 1,31 Mio. €, bei der „Grundsicherung für Arbeitsuchende“ mit 445 T €, der „Schulverwaltung und Förderschule für Sprache“ mit 433 T € und dem „Infrastrukturellen Gebäudemanagement“ mit 418 T €.

Die gegenüber der ursprünglichen Planung eingetretene Gesamtverbesserung von 1,74 Mio. € ist angesichts der Größenordnung einiger Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Haushaltsansätze durchaus als akzeptabel anzusehen.

## 2.4 Entwicklung der Personalsituation



Am 01.01.2015 waren beim Kreis Höxter 561,71 Planstellen tatsächlich besetzt. Das ist im Vergleich zum 01.01.2014 eine Erhöhung um 4,94 Planstellen. Diese Erhöhung bei den tatsächlich besetzten Planstellen erfolgte im Wesentlichen aufgrund von Stellenbesetzungen in den Bereichen Schule und Kultur (2), Gesundheitsdienst (1), Rettungsdienst (1), Kindertagesbetreuung (0,4) sowie Verkehrslenkung und -regelung (0,5).

Von den im Stellenplan ausgewiesenen 619,75 Planstellen waren am 01.01.2015 561,71 Stellen besetzt. Dies entspricht einer Stellenbesetzungsquote von 90,63 %. Es wird im Einzelfall zu prüfen sein, ob die Ausschöpfung des Stellensolls auch vor dem Hintergrund der Einsparung von Personalaufwendungen erforderlich ist.

## 2.5 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 Nettoaufgaben 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 im 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. 10,5 Mio. € (2012: 1,7 Mio. €, 2013: 3,7 Mio. €, 2014: 5,1 Mio. €) durch die Bundesbeteiligung entlastet worden.

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

Trotz der im Haushaltsjahr 2014 erfolgten Vollübernahme der Nettoaufwendungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung durch den Bund entspricht die Situation der NRW-Kommunalhaushalte mit Blick auf die Sozialaufwendungen im Jahr 2014 netto der Situation zum Jahresende 2011, also vor den zusätzlichen Maßnahmen des Bundes.

Eine Erweiterung der Beteiligung des Bundes an kommunalen Sozialaufwendungen ist angesichts der derzeitigen mittleren jährlichen Steigerungsrate der Nettosozialaufwendungen der Kommunen Nordrhein-Westfalens von 5,7 % drängend.

Die Kreise finanzieren sich zunehmend jenseits von Umlagen und Schlüsselzuweisungen. Im Haushaltsjahr 2014 betrug die schlüsselzuweisungs- und umlagenunabhängige Refinanzierungsquote der Kreise bereits 42,35 %; im Haushaltsjahr 2000 lag diese Quote noch bei 31,2 %. Die Beiträge des Bundes zur Refinanzierung der Kreise lösen dabei die der Gemeinden sukzessive ab: Der Bundesbeitrag, der noch 2009 etwa 11 % betrug, liegt im Jahr 2014 schon bei über 17 %.

Der immer wieder geäußerten Kreis- und Umlageverbandskritik zum Trotz setzen die Kreise alle Entlastungen, die sie von dritter Seite erhalten, zur Umlageminderung ein und geben sie damit vollständig weiter. Kreise und Gemeinden haben daher ein gemeinsames Interesse, für die notwendige weitere Entlastung mit einer durchgängigen Beteiligung des Bundes an den Aufwendungen für bundesrechtlich bestimmte soziale Leistungen einzutreten. Die Vollübernahme der KdU durch den Bund steht dabei ganz oben auf der Wunschliste.

## **2.7 Entlastung durch das Bundesteilhabegesetz**

Die im Koalitionsvertrag auf Bundesebene im Dezember 2013 vereinbarte Entlastung der Kommunen ist ausdrücklich zu begrüßen. Der inzwischen vorliegende Entwurf eines Gesetzes zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen ab 2015 enthält u. a. die kommunale Entlastung von 1 Mrd. € in den Jahren 2015 bis 2017. Ein Mix der Finanzierungswege sieht vor, diese Entlastung hälftig über eine Erhöhung des kommunalen Umsatzsteueranteils im Finanzausgleichsgesetz um 500 Mio. € zulasten des Bundes und hälftig über eine Erhöhung der Landesquoten bei der KdU-Bundesbeteiligung im SGB II um je 3,7 % umzusetzen.

Beide Finanzierungswege stehen ohne sachlichen Bezug zur Eingliederungshilfe für behinderte Menschen.

Mit dieser Vorgehensweise wird allerdings die unterschiedliche Zuständigkeitsfrage der Eingliederungshilfe in den Bundesländern ausgeklammert, so dass mit dieser Finanzierungsart weitestgehend sichergestellt wird, dass die Entlastung von den Ländern an die Kommunen weitergeleitet wird und auch dort ankommt.

Für die eigentliche Verbesserung der Finanzlage im Zuge des neuen Bundesteilhabegesetzes sieht die mittelfristige Finanzplanung des Bundes ein Eintreten erst für das Jahr 2018 vor. Dem entspricht auch die Befristung der sog. Übergangsmilliarde bis zum Jahr 2017. Das Jahr 2018 liegt aber bereits in der nächsten Legislaturperiode, während die Zusagen für die laufende Legislatur gegeben wurden.

Im Jahr 2018 wären die 5 Mrd. € zudem schon allein durch die jährlichen Ausgabesteigerungen aufgezehrt. Deutlich nachteilig ist insoweit, dass die 5 Mrd. € ein Fixbetrag sind, aber keine dynamische Beteiligung. Die weitere Entwicklung bleibt daher abzuwarten.

Das Ziel einer Verbesserung der Finanzlage von Ländern und Kommunen über die Eingliederungshilfe ist nur dann zu erreichen, wenn die Entlastung vollständig in allen kommunalen Haushalten ankommt.

## **2.8 Investitionen**

Die in 2014 vorgenommenen Bauinvestitionen betragen insgesamt rd. 3,28 Mio. €. Davon wurde mit rd. 1,29 Mio. € insbesondere in die Deponieerweiterung in Wehrden investiert. Auf verschiedene Straßenbauprojekte entfallen etwa 1 Mio. €, von denen vor allem die K 10 OD Steinheim mit freier Strecke (383 T€), die K 17 OD Rimbeck (265 T€) und die K 59 OD Vörden „Auf der Trift“ (215 T€) zu nennen sind. Darüber hinaus sind der Neubau des Parkplatzes am Kreishaus II inkl. Entwässerungssanierung (417 T€), der Neubau der Rettungswache Peckelsheim (278 T€) sowie der Neubau des Außenfahrstuhls am Kreishaus II (183 T€) als größere Maßnahmen erwähnenswert.

Neu- und Ersatzinvestitionen beim beweglichen Anlagevermögen (1,48 Mio. €) erfolgten insbesondere in den Bereichen Rettungsdienst (284 T€), Schulen (234 T€), Abfallentsorgungsanlagen (228 T€), Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (175 T€), Datenverarbeitung (142 T€) und Feuerschutz (96 T€).

Die Finanzinvestitionen von rd. 22,06 Mio. € beinhalten die Wiederanlage von fälligen Geldanlagen der Deponienachsorge einschließlich Erhöhungsbetrag (12,3 Mio. €), die Aufstockung des Stammkapitalanteils bei der Interargem GmbH (3,03 Mio. €) sowie die Anlagen in den bisherigen Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (3,12 Mio. €) und in den Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (570 T€).

Investiert wurde weiterhin – im Zuge der Rekommunalisierung der E.ON Mitte AG – in die Beteiligung des Kreises Höxter an der EAM Sammel- und Vorschalt 4 GmbH (25 T€) sowie in die Erhöhung des Stammkapitalanteils an der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (13 T€).

Schließlich wurden noch auslaufende mittelfristige Finanzanlagen für den allgemeinen Haushalt (3 Mio. €) erneut angelegt.

## **2.9 Anteilserhöhung der Beteiligung an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH**

Die Beteiligungsquote des Kreises Höxter an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH (IAE) lag bislang bei 0,2136 % (4.700 Geschäftsanteile).

Die Stadtwerke Bielefeld haben Ende 2013 – in einem Übergangszeitraum von acht Jahren – den Interargem-Anteil der E.ON Energy from Waste (EEW) von 61,20 % erworben, sodass die Stadtwerke bis zum 31.12.2021 96,92 % der Anteile an der Interargem GmbH halten werden. Aus diesem Grund wollen die Stadtwerke Bielefeld Kreise und Kommunen zukünftig stärker als bisher als Eigentümer der Verbrennungsanlagen mit ins Boot holen. Der kommunale Anteil von 3,08 % soll bis auf 25 % aufgestockt werden.

In der Sitzung am 10.04.2014 beschloss der Kreistag, die Beteiligung an der Interargem GmbH mit wirtschaftlicher Wirkung zum 01.01.2014 um 1,4 % zu erhöhen. Die aktuelle Beteiligungsquote des Kreises liegt somit bei 1,6136 % (35.500 Geschäftsanteile).

Grund für den Anteilszukauf war u. a. auch die im Vergleich zu einer Geldanlage bei einem Kreditinstitut deutliche bessere Verzinsung der Beteiligung.

Die Finanzierung des Kaufpreises erfolgte aus der Nachsorgerücklage. Da die durch die erhöhte Beteiligung an der Interargem anteilige Dividende zu einer Entlastung des Gebührenerhaushaltes der Abfallentsorgungsanlagen führt, kommt das eingesetzte Kapital wiederum der Nachsorge zu Gute.

## **2.10 Vollständiger Erwerb der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH**

Der Kreis Höxter war bislang mit 51 % an der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG) beteiligt und somit Mehrheitsgesellschafter. Die restlichen 49 % der Geschäftsanteile wurden von der Westfalen Weser Netz GmbH (WWN – ehemals E.ON Westfalen Weser AG) gehalten.

In der Sitzung am 30.09.2014 beschloss der Kreistag den vollständigen Erwerb der AWG. Durch den im November 2014 abgeschlossenen Kaufvertrag geht die AWG mit wirtschaftlicher Wirkung zum 01.01.2015 vollständig in die Hände des Kreises Höxter über.

Der Kreis Höxter ist somit ab dem 01.01.2015 alleiniger Gesellschafter der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH.

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

### **2.11.1 Kommunale Entlastung der Kommunen durch den Bund nach Koalitionsvertrag**

Die Bundesminister der Finanzen, für Wirtschaft und Energie, für Verkehr und digitale Infrastruktur, der Chef des Bundeskanzleramtes sowie die Spitzen der die Bundesregierung tragenden Bundestagsfraktionen haben sich am 02.03.2015 auf Eckpunkte einer Investitionsinitiative des Bundes verständigt. Inzwischen hat das Bundeskabinett den Entwurf eines Gesetzes zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen und zur Entlastung von Ländern und Kommunen bei der Aufnahme und Unterbringung von Asylbewerbern beschlossen.

Danach sollen den Kommunen im Jahr 2017 über die sog. Übergangsmilliarde hinaus weitere 1,5 Mrd. € zur Verfügung gestellt werden, um ihnen so Spielräume für zusätzliche Investitionen zu eröffnen. Diese Entlastung erfolgt durch einen um 500 Mio. € höheren Bundesanteil an den Kosten der Unterkunft und Heizung und durch einen um 1 Mrd. € höheren Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer zulasten des Bundesanteils an der Umsatzsteuer. Die vereinbarte Entlastung steigt damit auf insgesamt 2,5 Mrd. €, um dann 2018 die vollen 5 Mrd. € p.a. zu erreichen.

In den Jahren 2015 bis 2016 bleibt es bei der bereits vereinbarten Entlastung von jeweils 1 Mrd. € pro Jahr.

Zusätzlich zu der Entlastung wird ein kommunaler Investitionsfonds von 3,5 Mrd. € für die Jahre 2015 bis 2018 geschaffen. Der Fonds wird speziell für finanzschwache Kommunen aufgelegt. Der kommunale Eigenanteil soll dabei lediglich 10 % betragen.

Hinzu kommt noch ein Investitionspaket in Höhe von 10 Mrd. € in den Jahren 2016 bis 2018, das der Bund im Wesentlichen für zusätzliche Investitionen in die öffentliche Verkehrsinfrastruktur, für Maßnahmen zur Erhöhung der Energieeffizienz, in die digitale Infrastruktur, in den Klimaschutz und in die Städtebauförderung einsetzen will.

Die konkrete Ausgestaltung der Verteilung der Mittel bleibt abzuwarten.

### 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:

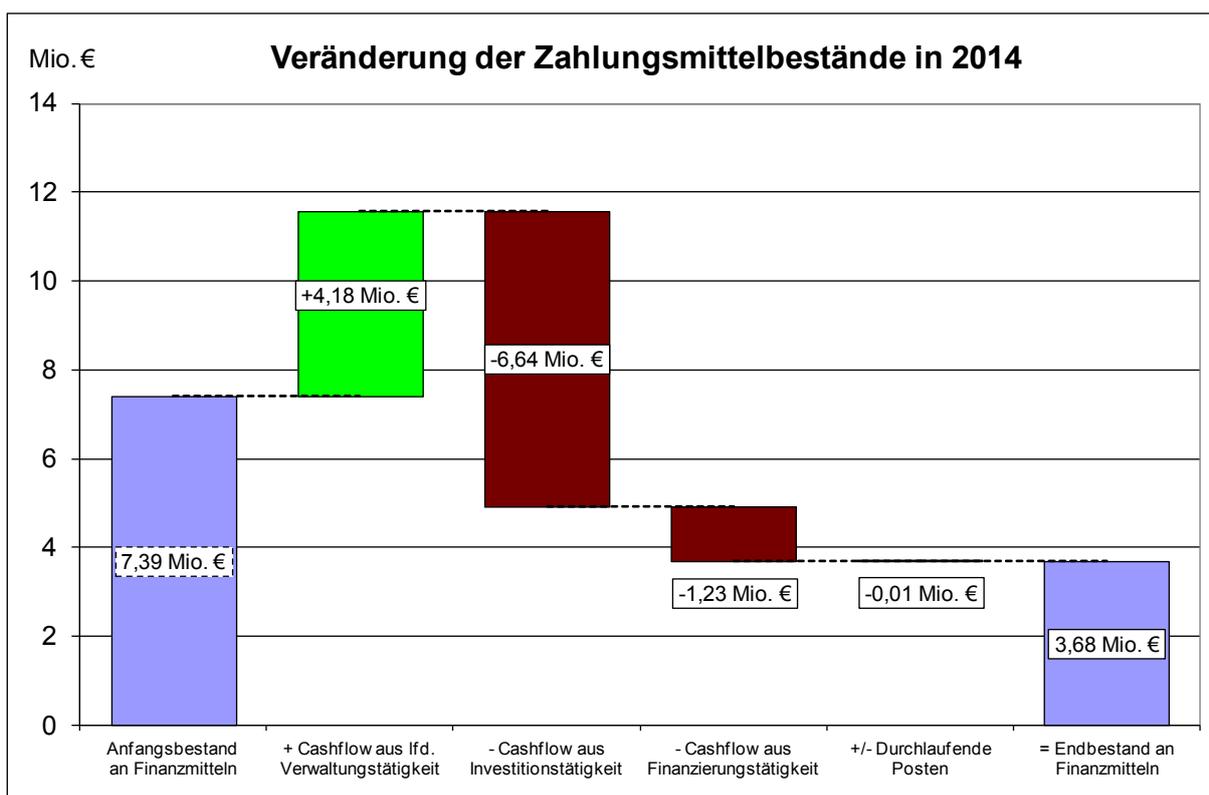
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind Zuwendungen und Erstattungen vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche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

##### 3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2014

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 31.12.2014 betrug ausgehend von 7,39 Mio. € in der Vorjahresbilanz rund 3,68 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Cashflow von 3,71 Mio. € gefallen.

Die Grafik verdeutlicht, dass der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 4,18 Mio. € in 2014 nicht ausreichte, die getätigten Netto-Investitionen mit 6,64 Mio. € und die Zahlungen aus Finanzierungsvorgängen mit 1,23 Mio. € zu decken.

Unabhängig davon verfügt der Kreis Höxter auch weiterhin über eine gute Liquiditätslage. Auch mittelfristig können die erforderlichen Investitionen – sowohl in notwendiges Betriebsvermögen als auch in Finanzanlagen (z.B. die in 2015 vorgesehenen Anlagen in den Pensionsfonds/Versorgungsrücklage bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster bzw. ggf. bei der Sparkasse Höxter) – 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.

Auf die Einzelergebnisse der Finanzrechnung wird nachfolgend näher eingegangen.

### 3.1.2.1 Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit

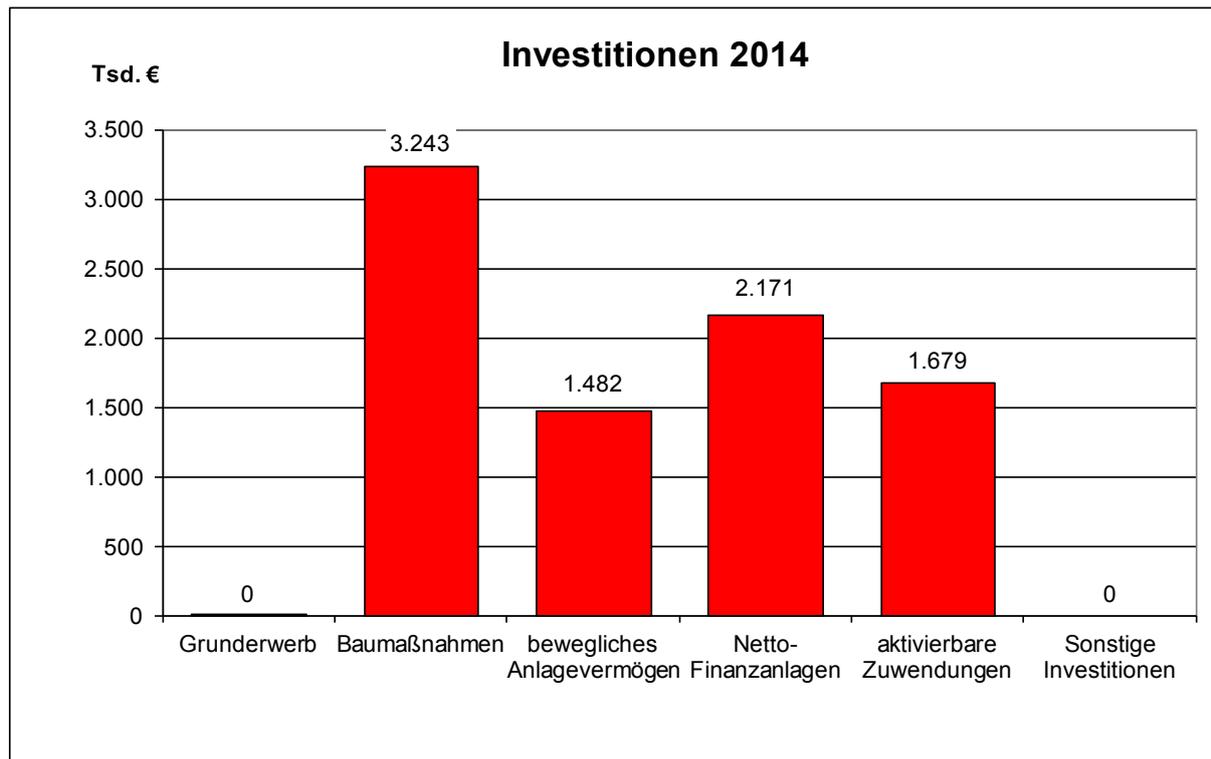
Der Cashflow, also das Zahlungsergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (4,18 Mio. €) differiert vom ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung (- 2,17 Mio. €) um rund 6,35 Mio. €. Die Unterschiede in den Ergebnissen von Finanz- und Ergebnisrechnung sind im Wesentlichen auf folgende Buchungen zurückzuführen:

		T €
	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 2.175</b>
+	nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	
	bilanzielle Abschreibungen	6.617
	Netto-Pensionsrückstellungsaufwand	3.775
	sonstiger Rückstellungsaufwand	3.144
	Wertberichtigungen auf Forderungen und Vermögen	1.262
-	nicht einzahlungswirksame Erträge	
	Auflösung Sonderposten (Investitionszuwendungen) u.a.	-4.084
	Auflösung von Rückstellungen	-4.391
	Netto-Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich	-747
	Forderungen gegen ehem. Dienstherrn	-220
	Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	-883
	Aktivierte Eigenleistungen	-68
+ / -	abweichende Zuordnungen	
	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.241
	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-259
+ / -	diverse weitere Abweichungen	-35
	<b>Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.177</b>

### 3.1.2.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen beliefen sich im Berichtsjahr auf rd. 28,46 Mio. €, denen Einzahlungen i.H.v. 21,82 Mio. € gegenüberstanden. Die Netto-Investitionszahlungen beliefen sich somit in der Summe auf rund 6,64 Mio. €.

Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:



Wie bereits unter 2.8 beschrieben, bilden u.a. die Deponierweiterung in Wehrden, verschiedene Straßenbauprojekte und Ersatzinvestitionen beim beweglichen Anlagevermögen Schwerpunkte der Investitionstätigkeit.

Die Netto-Finanzanlagen beinhalten neben der Wiederanlage von Mitteln der DeponienachSORGERÜCKLAGE (12,3 Mio. €) und der Aufstockung des Stammkapitalanteils bei der Interargem GmbH (3,03 Mio. €) im Wesentlichen die Anlage von 3,12 Mio. € in den bisherigen Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westf.-Lippe sowie die Anlage von 570 T € in den Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte bei der Kommunalen Versorgungskasse Westf.-Lippe. Darüber hinaus wurden auslaufende mittelfristige Finanzanlagen für den allgemeinen Haushalt in Höhe von 3 Mio. € erneut angelegt.

Bei den aktivierbaren Zuwendungen handelt es sich neben Förderungen im Rahmen des u3-Ausbaus (1,656 Mio. €) um die Förderung von Arbeitsplätzen für Schwerbehinderte (18 T €) sowie um eine geringe Förderung im Rahmen der Hilfe zur Pflege in Einrichtungen (4 T €).

### 3.1.2.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich in 2014 auf 1,23 Mio. € und ist allein auf die Tilgung von Darlehnsverbindlichkeiten zurückzuführen.

### 3.2 Vermögens- und Schuldenlage

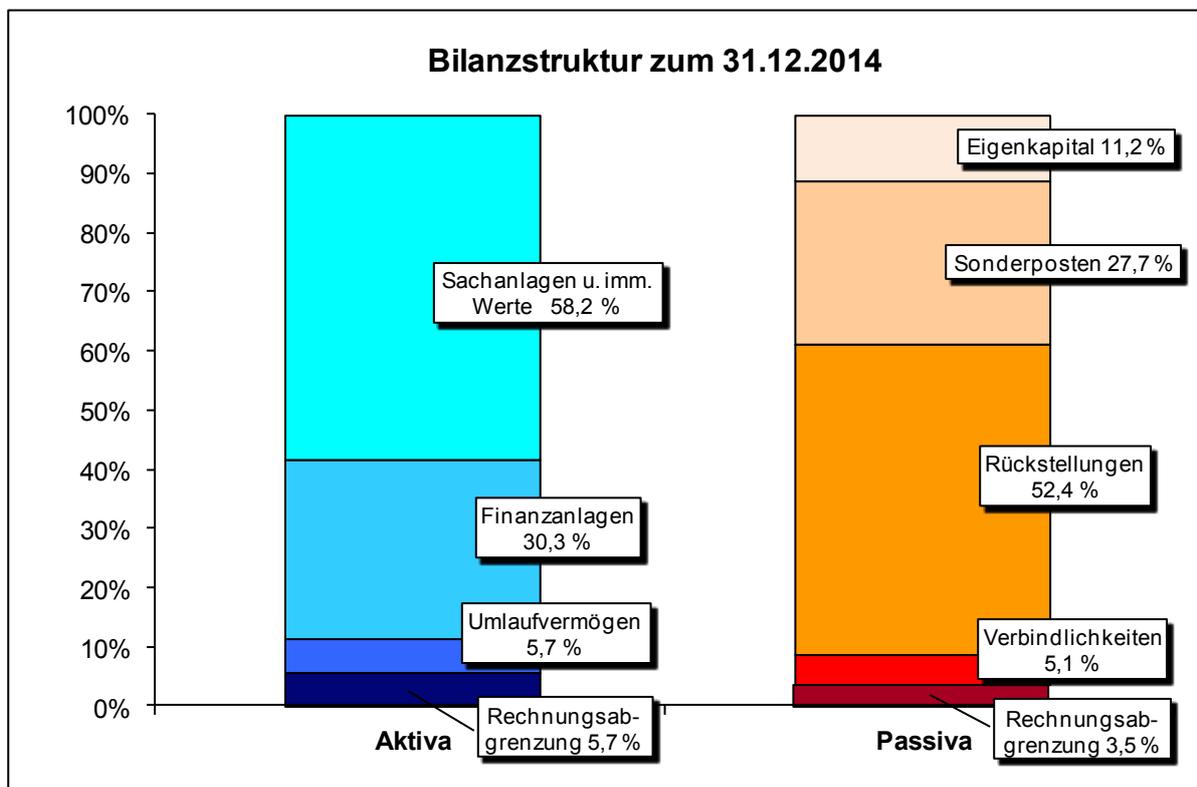
Die Bilanz zum 31.12.2014 wird auf der Aktivseite insbesondere geprägt durch

- Immaterielle Vermögenswerte von 0,7 Mio. €,
- Sachanlagen von 127,13 Mio. €,
- Finanzanlagen von 66,47 Mio. €,
- Vorräte, Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände von 8,92 Mio. €,
- einen Liquiditätsbestand von 3,68 Mio. € sowie
- Rechnungsabgrenzungsposten von 12,55 Mio. €

und auf der Passivseite durch

- das Eigenkapital von 24,54 Mio. €,
- Sonderposten von 60,89 Mio. €,
- Rückstellungen von 114,99 Mio. €,
- Verbindlichkeiten von 11,26 Mio. €  
(darin enthalten insbes. Kreditverbindlichkeiten von 5,76 Mio. €),
- und Rechnungsabgrenzungsposten von 7,77 Mio. €.

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2014:

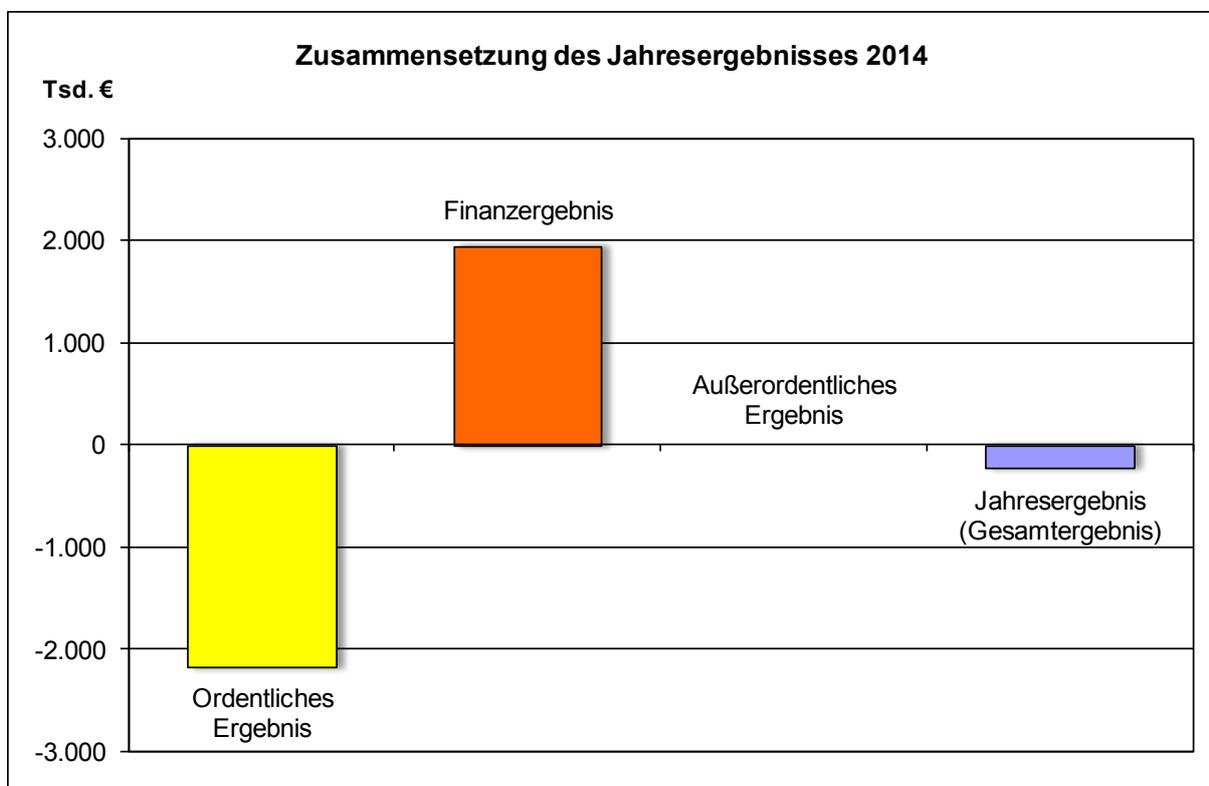


Das Eigenkapital verringert sich mit dem Jahresabschluss 2014 aufgrund des negativen Jahresergebnisses von 24,77 Mio. € (11,1 % der Bilanzsumme) geringfügig auf nunmehr 24,54 Mio. € (aufgrund der gesunkenen Bilanzsumme entspricht das 11,2 %).

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

### 3.3 Ertragslage

Die folgende Grafik verdeutlicht die Zusammensetzung des Jahresergebnisses 2014:



Das Berichtsjahr 2014 schließt mit einem negativen **ordentlichem Ergebnis** von 2,17 Mio. €. In der Haushaltsplanung 2014 war hier ein Defizit von 3,43 Mio. € erwartet worden.

Das **Finanzergebnis** fiel mit 1,95 Mio. € insbesondere aufgrund höherer Finanzerträge bei den Beteiligungen, besser aus, als in der Planung prognostiziert (1,67 Mio. €).

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

Dadurch errechnet sich für den Jahresabschluss 2014 ein negatives **Gesamtergebnis** von 228 T €, wobei in der Haushaltsplanung für 2014 noch von einem Defizit von rd. 1,76 Mio. € ausgegangen worden war.

Die daraus resultierende Plan-Ergebnisabweichung von 0,86 % unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens der Aufwendungen von 178,11 Mio. € unterschreitet den im Produkt „Haushaltswirtschaft“ als Ziel gesetzten Maximalwert von 1,5 % erheblich. Die Abweichungen sind auf das Zusammentreffen mehrerer, im Vergleich zum Haushaltsvolumen aber geringerer Verbesserungen in verschiedenen Produkten zurückzuführen. Hervorzuheben sind insbesondere Verbesserungen in den Produkten 33.1 „Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien“ und 61.2 „Beteiligungen und Finanzdienstleistungen“ mit zusammen allein schon 1,67 Mio. €.

Die Gesamtverbesserung von 1,53 Mio. € gegenüber der ursprünglichen Planung ist insbesondere auf die im Folgenden unter Ziffer 3.3.1 erläuterten Abweichungen zurückzuführen.

### **3.3.1 Wesentliche Veränderungen zur Haushaltsplanung**

In den Teilergebnisrechnungen der Produkte sind im Vergleich zur Haushaltsplanung für 2014 erwartungsgemäß sowohl positive als auch negative Veränderungen zu verzeichnen.

Unter den **Verbesserungen** ist insbesondere das Produkt 33.1 „Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien“ mit allein schon rd. 1,01 Mio. € hervorzuheben.

Die positiven Ertragsabweichungen sind auf vermehrte Fallabgaben an den LWL sowie an andere öffentliche Jugendhilfeträger zurückzuführen. Die niedrigeren Aufwendungen gehen auf eine gezielte Steuerung in der Gewährung der sozialpädagogischen Hilfen und der damit verbundenen moderaten Fallzahlenentwicklung zurück.

Bei den Beteiligungen und Finanzdienstleistungen (Produkt 61.2) resultiert die Abweichung von rd. 661 T € in der Hauptsache aus einer höheren Gewinnbeteiligung bei der Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG durch die Rekommunalisierung (Juni 2013) sowie eingesparten Beraterkosten.

Im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ fällt die Ausgleichsleistung Wohngeldentlastung (Hartz IV) um 200 T € höher aus als erwartet. Die niedrigere Landschaftsumlage und der Verzicht des Landschaftsverbandes auf die Erhebung einer Bedarfsumlage wirken sich zudem positiv mit 400 T € aus. Insgesamt verzeichnet das Produkt eine Verbesserung in Höhe von rd. 566 T €.

In der „Grundsicherung für Arbeitsuchende“ (Produkt 35.1) konnte ein um 236 T € besseres Ergebnis erzielt werden. In 2014 waren durchschnittlich nur 3.560 statt geplanter 3.580 Bedarfsgemeinschaften bei zudem geringeren Unterkunftskosten (279,70 €/Monat je Bedarfsgemeinschaft statt geplanter 285,00 €) zu betreuen. Dem gegenüber stehen allerdings erhöhte Leistungen bei den einmaligen Beihilfen aufgrund der im 2. Halbjahr 2014 in Kraft getretenen aktualisierten Richtlinie zu § 24 Abs. 3 SGB II (Erstausstattung Wohnung bzw. Erstausstattung Geburt und Schwangerschaft).

Im Produkt 14.3 „Kfz-Zulassungsangelegenheiten“ kommt es insbesondere durch höhere Erträge bei den Verwaltungsgebühren zu einer Verbesserung von rd. 235 T €.

Beim „Infrastrukturellen Gebäudemanagement“ (62.2) beläuft sich die positive Abweichung auf 190 T €. Diese resultiert im Wesentlichen aus geringerem Bauunterhaltungsaufwand, guten Ausschreibungsergebnissen für die Energieversorgung sowie geringeren Abschreibungen.

Beim Kulturbudget (32.11) ergeben sich Verbesserungen in Höhe von insgesamt rd. 170 T €. Dazu tragen in erheblichem Maße die zeitverschobenen Personaleinstellungen bei. Hinzu kommen Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung für den Umbau des Museums in Corvey.

Verbesserungen in Höhe von rund 162 T € im Bereich „Feuerschutz / Großschadenslagen“ (13.1) resultieren in erheblichem Maße aus höheren Zuweisungen und Erstattungen vom Land sowie aus guten Ausschreibungsergebnissen. Zudem führen verschobene Investitionen dazu, dass die geplanten Abschreibungen erst zeitverzögert in 2015 einsetzen.

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

In der kostenrechnenden Einrichtung „Rettungsdienst“ (13.2) kommt es zu einer Unterdeckung in Höhe von rd. 1,31 Mio. €. Insbesondere aufgrund zusätzlicher Personaleinstellungen und erhöhter Notarzhonorare waren die aktuellen Rettungsdienstgebühren nicht kostendeckend. Die erforderliche Gebührenanpassung ist zum 01.01.2015 in Kraft getreten. Das Defizit wird – wie das Defizit 2013 – beginnend mit dem Jahr 2015 an den Kreishaushalt zurückgeführt.

Das Produkt 33.2 „Kindertagesbetreuung“ verzeichnete eine negative Abweichung gegenüber der Planung in Höhe von 567 T €, insbesondere durch höhere Betriebskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen und einen steigenden Bedarf an Betreuungen für Kinder unter 3 Jahren.

Der Zuschussbedarf für die Leistungen der „Sozialhilfe örtlicher Träger“ (32.1) fällt um 556 T € höher aus als geplant. Hier sind insbesondere höhere Erstattungen an die Städte für die Hilfe zum Lebensunterhalt (255 T €) und Mehraufwendungen für Schulintegrationshelfer (256 T €) die Ursache.

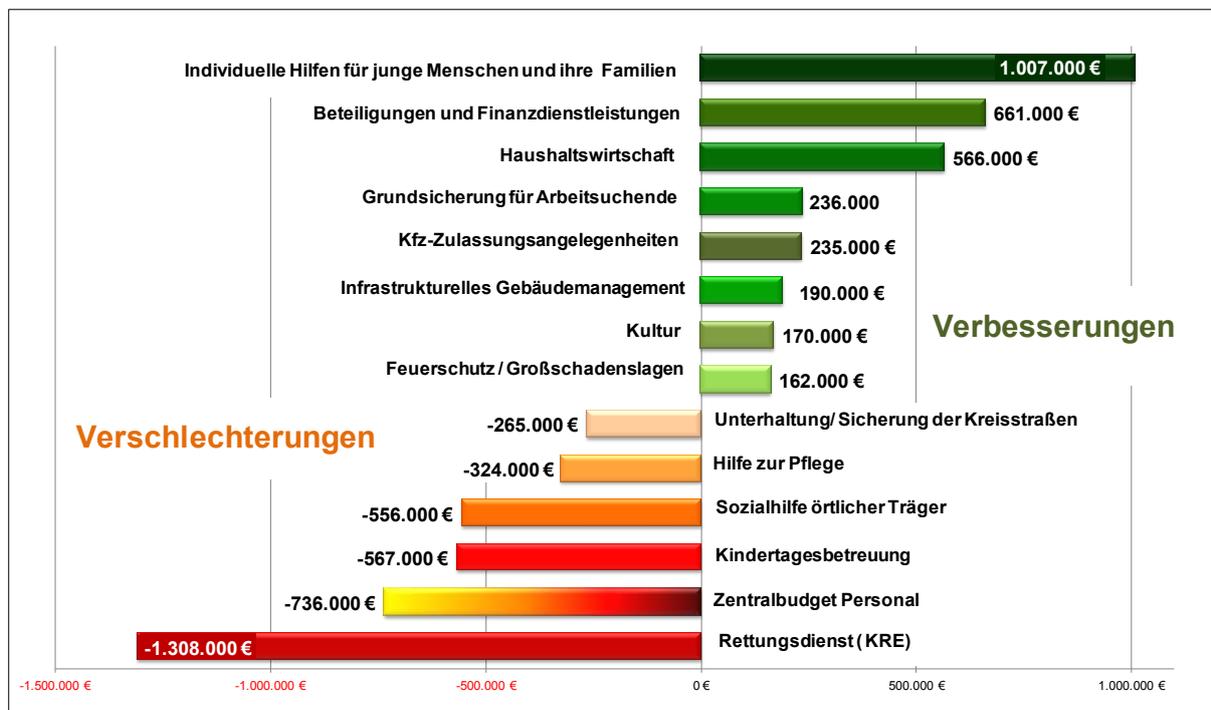
Im Produkt Hilfen zur Pflege (32.2) kommt es zu negativen Abweichungen in Höhe von 324 T €, die insbesondere auf die Steigerung der Pflegesätze und die Anhebung der Ausbildungspauschale von 2,35 € auf 2,99 € pro Tag und Bewohner zurückzuführen sind. Zudem wurden für noch zu entscheidende Anträge Rückstellungen gebildet.

Die „Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen“ (Produkt 45.2) schließt mit einer Verschlechterung von 265 T € ab. Trotz erheblichen Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen aufgrund günstigerer Projektabwicklung konnten insbesondere Rückstellungsaufwendungen für ausstehende Brückenunterhaltungsmaßnahmen nicht vollständig abgefangen werden.

Die dargestellten Verschlechterungen in den Produkten sind teilweise auch auf negative Abweichungen im Personalbudget in Höhe von rd. 736 T € zurückzuführen. In diesem zentral geplanten und bewirtschafteten Budget fallen insbesondere die auf Basis des versicherungsmathematischen Gutachtens der Heubeck AG vom 23.01.2014 geplanten Pensions- und Beihilferückstellungen höher als erwartet aus. Dabei ist positiv festzustellen, dass der enorme Rückstellungsaufwand von netto 3,8 Mio. € aufgrund der im letzten Jahr gebildeten Risikorückstellungen i.H.v. 820 T € erheblich abgefangen werden konnte.

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 2014

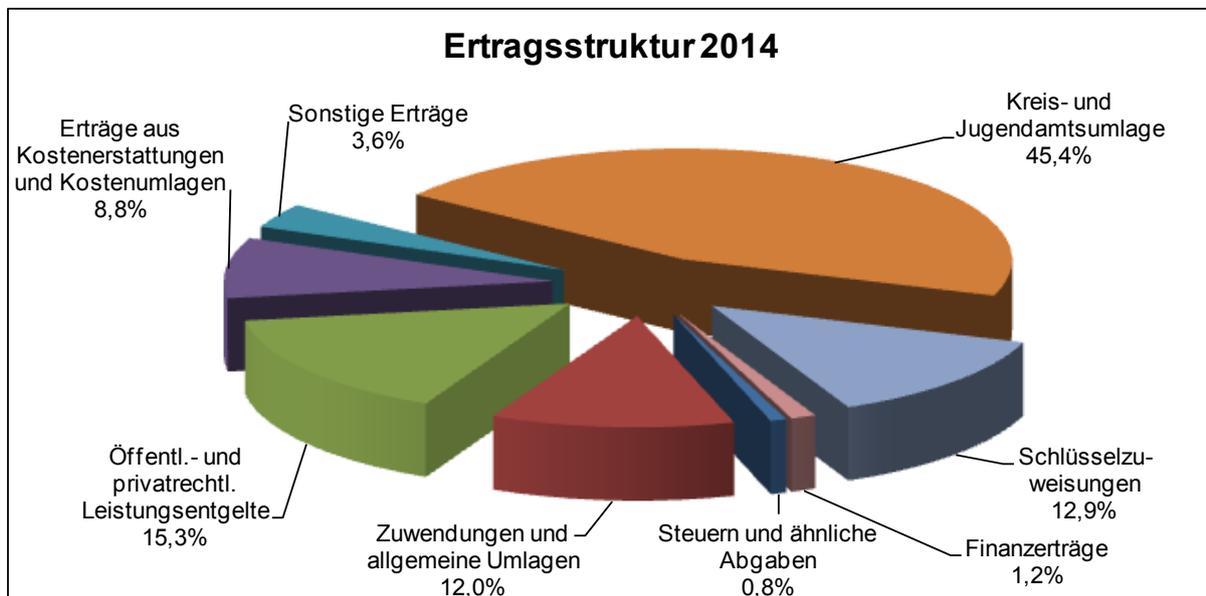


Insgesamt sind die dargestellten Abweichungen von der Haushaltsplanung angesichts der Größenordnung dieser Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Produkte als akzeptabel anzusehen. Die Gesamtabweichung zur Planung i.H.v. 1,53 Mio. € ist angesichts der Größe des Kreishaushalts als gering anzusehen.

Die im Haushaltsplan 2014 im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ angegebene Kennzahl zur Abweichung der Gesamthaushaltsplanung vom tatsächlichen Ergebnis (1,5 %) wurde mit 0,86 % erheblich unterschritten.

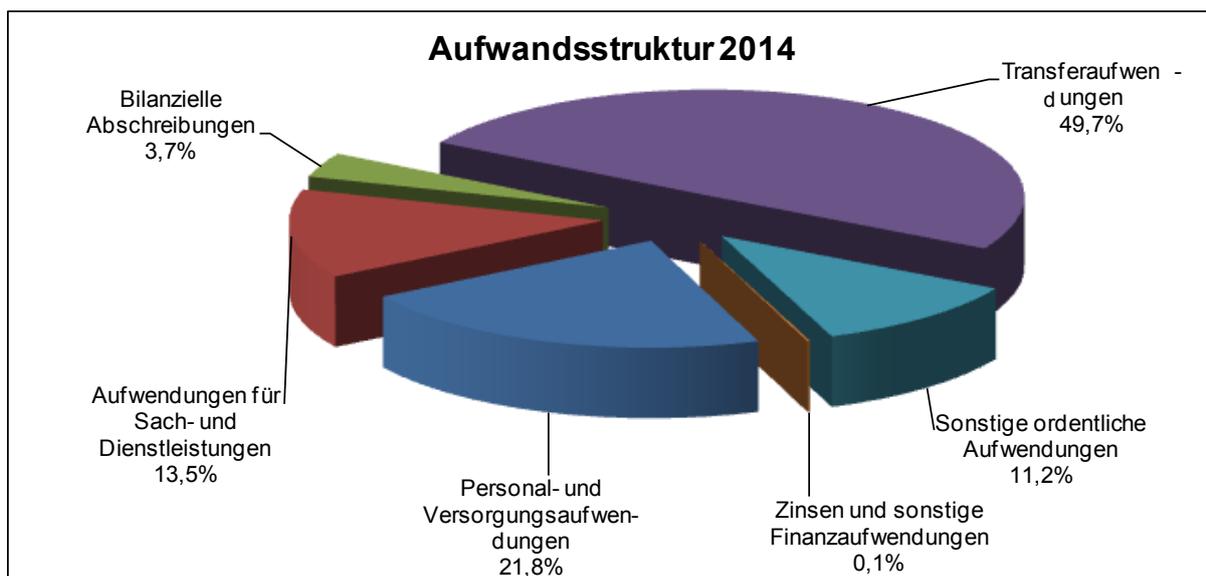
### 3.3.2 Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

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 177,9 Mio. € werden insbesondere von der Kreis- und Jugendamtsumlage (80,7 Mio. €) geprägt.

Daneben tragen u.a. öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte (27,3 Mio. €), Schlüsselzuweisungen vom Land (23,0 Mio. €), sonstige Zuwendungen einschließlich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (21,3 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (15,7 Mio. €), Transfer- und sonstige Erträge (6,3 Mio. €), Finanzerträge (2,2 Mio. €) sowie Steuern und ähnliche Abgaben (1,4 Mio. €) zur Finanzierung des laufenden Haushalts bei.



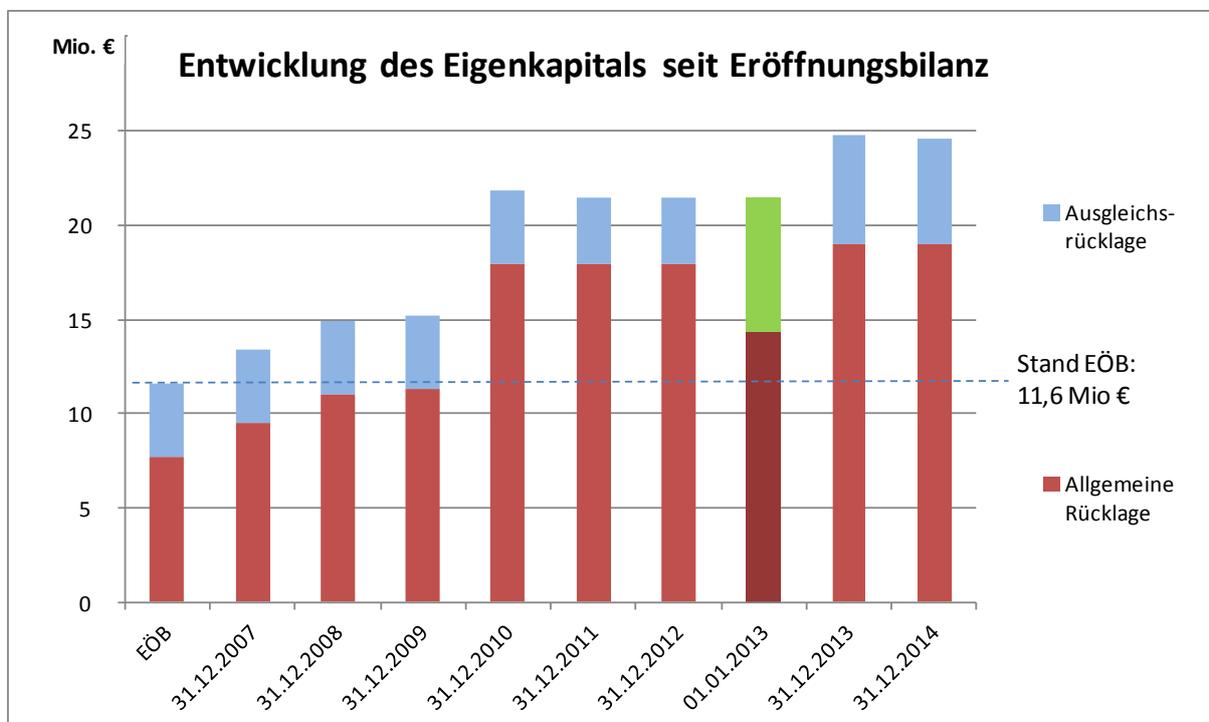
Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 88,6 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 28,5 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 38,8 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 24,0 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen mit 19,9 Mio. € (darin vor allem die Leistungsbeileiligung an den Kosten der Unterkunft mit 11,9 Mio. €). Die Summe der bilanziellen Abschreibungen beläuft sich auf rund 6,6 Mio. €.

Insgesamt kann für das Jahr 2014 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 11.12.2014 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2015 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 2,04 Mio. € aus, der durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage gedeckt werden soll. Damit gilt der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen. In der mittelfristigen Finanzplanung war der weitgehende Verbrauch der Ausgleichsrücklage vorgesehen.

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



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 des Defizits 2013 beläuft sich die Ausgleichsrücklage noch immer auf rd. 5,76 Mio. €. Das Eigenkapital insgesamt stieg zum Ende des Jahres 2013 trotz des eingetretenen Haushaltsfehlbetrags aufgrund der Aufwertung von Finanzanlagen im Rahmen der Rekommunalisierung auf insgesamt 24,77 Mio. €.

Die in der Haushaltsabwicklung 2014 eingetretenen Verbesserungen führen nun dazu, dass die Ausgleichsrücklage mit 228 T € nicht in so starkem Maße wie erwartet in Anspruch genommen wird. Die Ausgleichsrücklage würde sich somit nach Verrechnung des Defizits 2014 noch immer auf rd. 5,53 Mio. € belaufen. Unter Berücksichtigung der derzeitigen mittelfristigen Finanzplanung im Haushalt 2015 hätte die Ausgleichsrücklage Ende 2018 damit immer noch einen Bestand von rd. 1,6 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 mit einer defizitären Haushaltsplanung die Belastung der kreisangehörigen Städte durch die Kreisumlage abzufangen.

## **5. Chancen für die künftige Entwicklung**

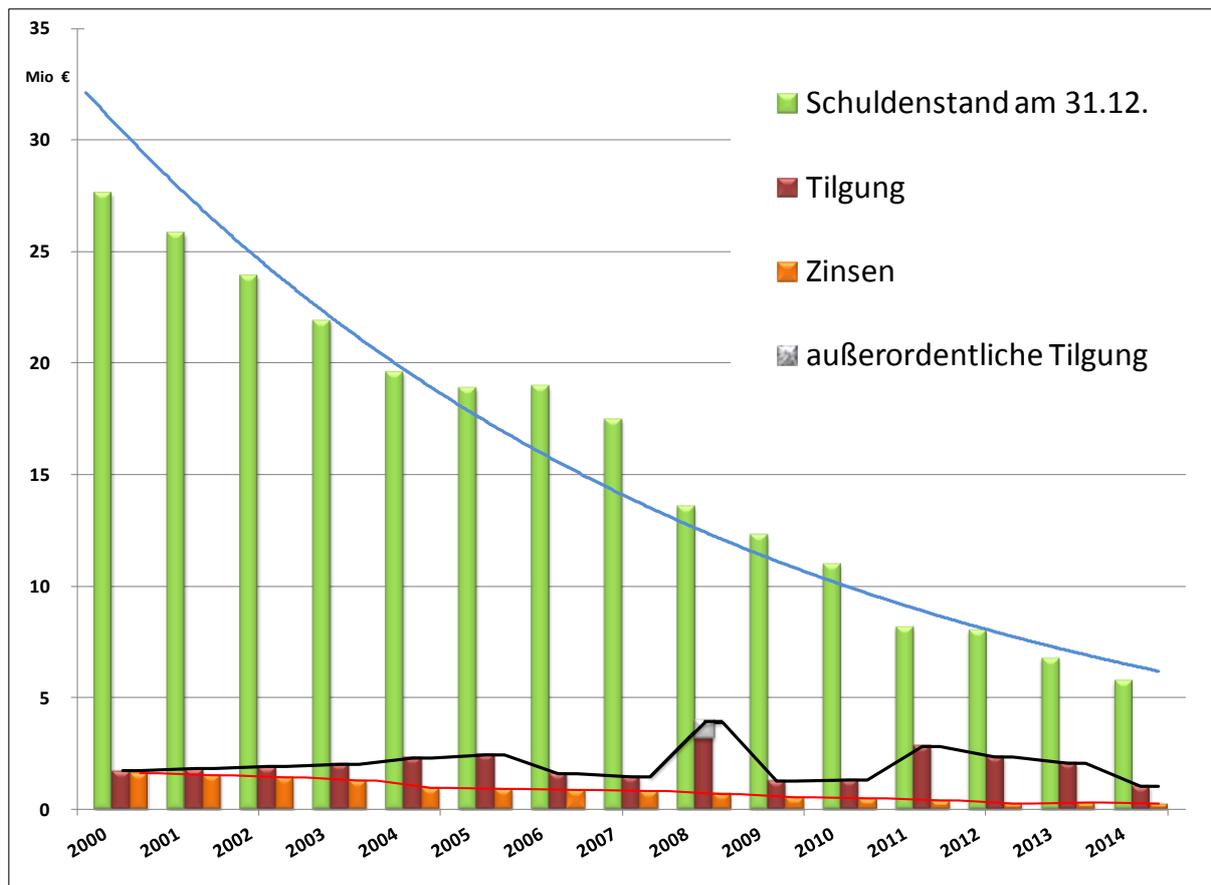
### **5.1 Entschuldung**

Der in den letzten Jahren konsequent beschrittene Weg der Entschuldung konnte auch im Jahr 2014 fortgesetzt werden.

So konnte der Schuldenstand zum 31.12.2014 mit einer ordentlichen Tilgung von 1,02 Mio. € auf 5,76 Mio. € gesenkt werden. Bei einem Einwohnerstand am 31.12.2013 von 142.788 errechnet sich für den Kreis Höxter eine Pro-Kopf-Verschuldung von 40,37 €.

Für das Jahr 2015 ist geplant, zwei aus der Zinsbindung auslaufende Darlehn mit einem Restkapital in Höhe von insgesamt rd. 1,2 Mio. € zu tilgen. Der Schuldenstand wird damit am Jahresende 2015 bei Verzicht auf die für 2015 kalkulierte Kreditermächtigung voraussichtlich nur noch bei rd. 3,86 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. 1,39 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 Teilhabe behinderter Menschen am Unterricht**

Im Rahmen der Inklusion wird in den nächsten Jahren ein zusätzlicher Bedarf entstehen. Das damit zusammenhängende Kostenrisiko für den Umbau der Berufskollegs und der Brüder-Grimm-Schule liegt zwischen 250 T € und 750 T €.

### **6.2 Hilfen zur Pflege**

Weiter steigende Fallzahlen, höhere Pflegesätze und Investitionskosten sowie die Erhebung der Ausbildungspauschale in Höhe von 3,69 € je Tag und Heimbewohner für die vollstationäre Pflege und die Kurzzeitpflege sowie 1,83 € für die Tagespflege führen auch zukünftig zu erheblichen finanziellen Belastungen auf kommunaler Ebene.

Insbesondere die Investitionskosten in den Einrichtungen, die durch das Pflegegeld refinanziert werden, werden aufgrund der Verpflichtung, die Räumlichkeiten den baulichen Anforderungen des Landespflegegesetzes anzupassen, weiter ansteigen. Bis zum Jahr 2018 müssen alle Einrichtungen die nach dem Landespflegegesetz geforderten Vorgaben erfüllen.

### **6.3 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.

### **6.4 Bau und 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.

Beim Kreisstraßen- und Radwegebau liegt der vom Kreis Höxter aufzubringende Eigenanteil im Finanzplanungszeitraum bis 2018 neben den zu erwartenden Landeszuwendungen bei rd. 6,9 Mio. €.

Darüber hinaus zeichnet sich aus der gegenwärtigen Bewilligungspraxis des Zuschussgebers ein erhöhter Vorfinanzierungsbedarf insoweit ab, als erhebliche Teilbeträge erst Jahre nach Fertigstellung der Maßnahmen fließen. Es fehlt noch die Nachfolgeregelung für das Entflechtungsgesetz.

#### **6.5 Sanierung der Siedlungsabfalldeponie in Warburg**

Die wesentlichen Bauarbeiten für die Sickerwasserentsorgung und Deponieentgasung sind abgeschlossen. Im weiteren 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. €.

#### **6.6 Abfallentsorgungsanlage in Beverungen-Wehrden**

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

#### **6.7 Verpflichtungserklärung zugunsten der WBK**

Die im Jahr 2005 abgeschlossenen Verhandlungen führten zu einem Wechsel von der bisher in Summe und Laufzeit unbegrenzten Kreisbürgschaft zu einer für zunächst 10 Jahre betragsmäßig auf ein Volumen von 20 Mio. € begrenzten Verpflichtungserklärung zugunsten der Zusatzversorgungskasse in Münster für die Asklepios Weserberglandklinik GmbH (vgl. Ziff. 6.5.1 des Anhangs).

Danach erfolgt eine erneute Überprüfung des Betrages.

#### **6.8 Zweckbindungserklärung zugunsten der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH**

Für den Umbau des Regionalmuseums im Schloss Corvey gewährt 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 Gesellschafter zu gewährleisten ist. Die Zweckbindung ist eine Auszahlungsvoraussetzung für die Landesmittel.

Aus den abgegebenen Zweckbindungserklärungen zu den jeweiligen Zuwendungsbescheiden können sich finanzielle Verpflichtungen von 3,44 Mio. € ergeben.

### **6.9 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.

### **6.10 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 31.12.2014 unter Berücksichtigung von Tilgungsleistungen noch rd. 148 T€.

### **6.11 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 31.12.2014 auf rd. 79,71 Mio. €.

Künftig entstehende zusätzliche Verpflichtungen werden durch den im NKF-Haushalt einzubeziehenden Rückstellungsaufwand berücksichtigt.

Eine Entlastung bei den Versorgungsleistungen ergibt sich aus der im Jahr 2002 erfolgten Sonderzahlung in den Versorgungsfonds mit 2,5 Mio. €, den in den Jahren 2008 bis 2014 erworbenen Finanzanlagen mit insgesamt 16,52 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 31.12.2014 betrug die Summe der Pensionsrücklagen rd. 20,44 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 2015 geplant.

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

### **6.12 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.

Mit der Umsetzung der IT-Rahmenkonzeption 2012 - 2014 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, ist die IT-Sicherheit durch technische und organisatorische Maßnahmen nach dem jeweiligen Stand der Technik regelmäßig weiter zu entwickeln.

### **6.13 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 genau abgeschätzt werden. Zwar wären die Auswirkungen in jedem Fall geringer als bei Kommunen, Bund und Ländern mit einem kameralem Rechnungswesen. Allerdings unterscheiden sich die IPSAS hinsichtlich Ansatz und Bewertung wesentlicher Bereiche, unter anderem der Pensionsverpflichtungen, erheblich vom NKF-Regelwerk.

## 7. Rechtliche Verhältnisse

<b>Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft</b>	Kreis Höxter		
<b>Regierungsbezirk</b>	Detmold		
<b>Kreisangehörige Städte, Einwohner, Größe</b>		Einwohner <small>(Stand: 31.12.2013)</small>	Größe
	Stadt Bad Driburg	18.338	115,30 km <sup>2</sup>
	Stadt Beverungen	13.396	98,09 km <sup>2</sup>
	Stadt Borgentreich	8.997	138,94 km <sup>2</sup>
	Stadt Brakel	16.535	173,92 km <sup>2</sup>
	Kreisstadt Höxter	29.523	158,16 km <sup>2</sup>
	Stadt Marienmünster	5.181	64,36 km <sup>2</sup>
	Stadt Nieheim	6.483	79,71 km <sup>2</sup>
	Stadt Steinheim	12.790	75,69 km <sup>2</sup>
	Stadt Warburg	23.302	168,84 km <sup>2</sup>
	Stadt Willebadessen	8.243	128,41 km <sup>2</sup>
Gesamt:	142.788	1.201,42 km <sup>2</sup>	
<b>Haushaltsjahr</b>	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr		
<b>Behördenleitung</b>	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 27.03.2015

Friedhelm Spieker  
Landrat

**Anlage zum Lagebericht**

**Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW**

**Spieker, Friedhelm - Landrat -**

- Mitglied des Aufsichtsrates der EAM Verwaltungs-GmbH (bis 18.02.2015)
- Mitglied des Aufsichtsrates der EnergieNetzMitte GmbH (ab 19.02.2015)
- 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
- Mitglied der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe
- stellv. Mitglied des Verwaltungsrates der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe
- stellv. Mitglied des Kassenausschusses der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe
- Mitglied der Trägerversammlung des Jobcenters Kreis Höxter
- stellv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Veranstaltergemeinschaft „Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG“
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Ostwestfalen-Lippe Marketing 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

**Fleischer, Hans-Dieter - Kreiskämmerer -**

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland
- Vorstandsvorsteher der Zweckverbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- 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 der Vertreterversammlung der Veranstaltergemeinschaft Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG
- Mitglied im Kuratorium der Stiftergemeinschaft der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG

### **Kreistagsmitglieder**

#### **Aufenanger, Antonius** - Dipl. Pädagoge - (bis 30.06.2014)

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

#### **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

**Breker, Carola** - Studiendirektorin a. D. - (bis 30.06.2014)

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH

**Cramme, Mechthild** - Buchhändlerin - (bis 30.06.2014)

- Ersatzmitglied der Landschaftsversammlung Westfalen-Lippe
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Versammlung des Diemelwasserverbandes Warburg
- Mitglied der Versammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg

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

- 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 Versammlung 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 Versammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

**Evers, Hermann** - Metallbauermeister -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- Ausschussmitglied des Verwaltungsrates des Kommunalunternehmens der Stadt Warburg

- stellv. Ausschussmitglied der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Diemel-Egge-Weser
- Ausschussmitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Warburg GmbH

**Fahlbusch, Martina** - Chemisch-Technische Assistentin - (bis 30.06.2014)

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH

**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

**Gemmeke, Paul** - Landwirt - (bis 30.06.2014)

- Mitglied des Aufsichtsrates der RWG Egge-Weser EG
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied des Beirates der Agravis AG

**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 Bäcker- und Konditoren Einkauf eG

**Grewe, Ursula** - Hausfrau - (bis 30.06.2014)

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

**Grundkötter, Bernd** - Geschäftsführer -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- 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“

**Huppertz, Albert** - Pensionär - (bis 30.06.2014)

- Mitglied (ohne Stimmrecht) der Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH

**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

**Koch, Rudolf** - Rentner - (bis 30.06.2014)

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Diemelwasserverbandes Warburg
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)
- Mitglied der Verbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg

**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 Versammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg

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

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

**Kühlmann, Bertwin** - kaufm. Angestellter -

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

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

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

**Lücke, Heinrich** - Landwirt -

- Vertreter der RUW - Rinderunion-West e.G.
- Mitglied (ohne Stimmrecht) der 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

**Michels, Ludger** - Referent - (bis 30.06.2014)

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

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

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

**Müller, Eva Maria** - Verwaltungsangestellte - (bis 30.06.2014)

- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“

**Müller, Gisela** - Dipl. Ing. (Agrar) - (bis 30.06.2014)

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. beratendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)

**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

**Oppermann, Hans-Jürgen** - Unternehmensberater - (bis 30.06.2014)

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

**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

**Thiele, Konrad** - Sparkassenangestellter - (bis 30.06.2014)

- keine Mitgliedschaften

**Torke, Carsten** - Berufsoffizier -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

**Vogt, Beate** - Bankkauffrau - (bis 30.06.2014)

- Mitglied (ohne Stimmrecht) der Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- Mitglied des Beirates bei der Arbeitsgemeinschaft für die Grundsicherung Arbeitssuchender im Kreis Höxter (ARGE Kreis Höxter)

**Vogt, Joachim** - Einkaufsleiter - (bis 30.06.2014)

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschaftsversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- stellv. Mitglied im strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)
- beratendes Mitglied der Versammlungen des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph

**Wegge, Manfred** - Verwaltungsangestellter - (bis 31.03.2013)

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

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

- keine Mitgliedschaften

**Wintermeyer, Paul** - Landwirt -

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

**Zurbrüggen, Hans-Jürgen** - Kaufmann - (bis 30.06.2014)

- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied der Landschaftsversammlung Westfalen-Lippe und Mitglied des Verwaltungsrates der Sparkasse Höxter