

KREIS HÖXTER  
Die Region plus 



Foto: Simeon Holtgreve

KREIS HÖXTER  
Jahresabschluss 2017



## Inhalt

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

# Jahresabschluss 2017

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



# Jahresabschluss 2017

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



## Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereianglegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.205	45.000	47.298	2.298
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.484	150	1.604	1.454
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>49.689</b>	<b>45.150</b>	<b>48.902</b>	<b>3.752</b>
11	Personalaufwendungen	104.259	110.244	112.114	1.870
12	Versorgungsaufwendungen	5.470	7.111	5.680	-1.431
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.835	4.610	3.241	-1.369
14	Bilanzielle Abschreibungen	291	284	301	17
15	Transferaufwendungen	2.000	3.000	2.000	-1.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.643	10.410	8.334	-2.076
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>125.499</b>	<b>135.659</b>	<b>131.670</b>	<b>-3.989</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-75.810</b>	<b>-90.509</b>	<b>-82.768</b>	<b>7.741</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>-75.810</b>	<b>-90.509</b>	<b>-82.768</b>	<b>7.741</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>-75.810</b>	<b>-90.509</b>	<b>-82.768</b>	<b>7.741</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>-75.810</b>	<b>-90.509</b>	<b>-82.768</b>	<b>7.741</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		9.000		-9.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.429	25.000	23.061	-1.939
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.221	2.500	406	-2.094
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.088	700	947	247
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>32.737</b>	<b>37.200</b>	<b>24.414</b>	<b>-12.786</b>
11	Personalaufwendungen	128.361	141.149	149.318	8.169
12	Versorgungsaufwendungen	28.899	30.357	30.336	-21
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.422	32.419	3.414	-29.005
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.075	725	1.479	754
15	Transferaufwendungen	2.760	15.000	2.580	-12.420
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.059	11.493	8.358	-3.135
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>170.577</b>	<b>231.143</b>	<b>195.486</b>	<b>-35.658</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-137.840</b>	<b>-193.943</b>	<b>-171.071</b>	<b>22.872</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>-137.840</b>	<b>-193.943</b>	<b>-171.071</b>	<b>22.872</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>-137.840</b>	<b>-193.943</b>	<b>-171.071</b>	<b>22.872</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>-137.840</b>	<b>-193.943</b>	<b>-171.071</b>	<b>22.872</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

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



## Teilfinanzrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	127	29.500	26.640	-2.860
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>127</b>	<b>29.500</b>	<b>26.640</b>	<b>-2.860</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-127</b>	<b>-29.500</b>	<b>-26.640</b>	<b>2.860</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

### Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	241.712	272.000	225.962	-46.038
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			75	75
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>241.712</b>	<b>272.000</b>	<b>226.038</b>	<b>-45.962</b>
11	Personalaufwendungen	200.834	228.439	224.059	-4.380
12	Versorgungsaufwendungen	18.022	15.811	18.857	3.046
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.514	18.833	13.562	-5.271
14	Bilanzielle Abschreibungen	993	712	1.010	298
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.994	8.670	9.187	517
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>241.357</b>	<b>272.465</b>	<b>266.676</b>	<b>-5.789</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>356</b>	<b>-465</b>	<b>-40.638</b>	<b>-40.173</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>356</b>	<b>-465</b>	<b>-40.638</b>	<b>-40.173</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>356</b>	<b>-465</b>	<b>-40.638</b>	<b>-40.173</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>356</b>	<b>-465</b>	<b>-40.638</b>	<b>-40.173</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

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



## Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.385.355	1.250.000	1.359.797	109.797
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.545	900	1.238	338
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.771		6.639	6.639
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.750		1.763	1.763
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.397.422</b>	<b>1.250.900</b>	<b>1.369.436</b>	<b>118.536</b>
11	Personalaufwendungen	535.870	642.006	575.004	-67.002
12	Versorgungsaufwendungen	89.217	58.393	68.834	10.441
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.401	27.119	33.499	6.380
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.985	3.524	4.228	704
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.006	89.679	109.026	19.347
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>803.479</b>	<b>820.721</b>	<b>790.591</b>	<b>-30.130</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>593.943</b>	<b>430.179</b>	<b>578.845</b>	<b>148.666</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>593.943</b>	<b>430.179</b>	<b>578.845</b>	<b>148.666</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>593.943</b>	<b>430.179</b>	<b>578.845</b>	<b>148.666</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>593.943</b>	<b>430.179</b>	<b>578.845</b>	<b>148.666</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.268	270.000	283.142	13.142
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.492		36	36
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.054	600	880	280
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>290.821</b>	<b>270.600</b>	<b>284.058</b>	<b>13.458</b>
11	Personalaufwendungen	248.459	276.561	289.413	12.852
12	Versorgungsaufwendungen	77.767	62.355	81.894	19.539
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.606	55.740	55.357	-383
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.481	3.468	3.329	-139
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.491	53.420	48.552	-4.868
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>432.804</b>	<b>451.544</b>	<b>478.545</b>	<b>27.001</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-141.984</b>	<b>-180.944</b>	<b>-194.487</b>	<b>-13.544</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>-141.984</b>	<b>-180.944</b>	<b>-194.487</b>	<b>-13.544</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>-141.984</b>	<b>-180.944</b>	<b>-194.487</b>	<b>-13.544</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>-141.984</b>	<b>-180.944</b>	<b>-194.487</b>	<b>-13.544</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

### Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

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



## Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.750	2.500	2.950	450
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.472	13.500	14.018	518
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	738	400	1.527	1.127
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>17.960</b>	<b>16.400</b>	<b>18.495</b>	<b>2.095</b>
11	Personalaufwendungen	106.527	114.679	106.157	-8.522
12	Versorgungsaufwendungen	33.245	32.418	17.964	-14.454
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.924	25.673	23.668	-2.005
14	Bilanzielle Abschreibungen	247	55	364	309
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.342	2.194	2.944	750
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>168.284</b>	<b>175.019</b>	<b>151.097</b>	<b>-23.922</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-150.325</b>	<b>-158.619</b>	<b>-132.602</b>	<b>26.018</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>-150.325</b>	<b>-158.619</b>	<b>-132.602</b>	<b>26.018</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>-150.325</b>	<b>-158.619</b>	<b>-132.602</b>	<b>26.018</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>-150.325</b>	<b>-158.619</b>	<b>-132.602</b>	<b>26.018</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	325	700		-700
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>325</b>	<b>700</b>		<b>-700</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-325</b>	<b>-700</b>		<b>700</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	279	300		-300
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>279</b>	<b>300</b>		<b>-300</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-279</b>	<b>-300</b>		<b>300</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

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



## Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10.000	562	-9.438
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>10.000</b>	<b>562</b>	<b>-9.438</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-10.000</b>	<b>-562</b>	<b>9.438</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

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

Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	7.056		3.681	3.681
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.056</b>		<b>3.681</b>	<b>3.681</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.608			
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.608</b>			
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>4.448</b>		<b>3.681</b>	<b>3.681</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.5 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	116.838	107.250	112.955	5.705
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.825.590	6.702.750	6.135.801	-566.949
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.942.427</b>	<b>6.810.000</b>	<b>6.248.756</b>	<b>-561.244</b>
11	Personalaufwendungen	54.571	65.643	61.142	-4.501
12	Versorgungsaufwendungen	9.270	9.029	10.155	1.126
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.843	11.140	2.036	-9.104
14	Bilanzielle Abschreibungen	1	0	2	2
15	Transferaufwendungen	5.937.281	6.805.000	6.245.641	-559.359
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.152	2.162	2.462	300
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.007.118</b>	<b>6.892.974</b>	<b>6.321.439</b>	<b>-571.536</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-64.690</b>	<b>-82.974</b>	<b>-72.683</b>	<b>10.291</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>-64.690</b>	<b>-82.974</b>	<b>-72.683</b>	<b>10.291</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>-64.690</b>	<b>-82.974</b>	<b>-72.683</b>	<b>10.291</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>-64.690</b>	<b>-82.974</b>	<b>-72.683</b>	<b>10.291</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	821	1.300	1.257	-44
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>821</b>	<b>1.300</b>	<b>1.257</b>	<b>-44</b>
11	Personalaufwendungen	88.711	100.152	103.127	2.975
12	Versorgungsaufwendungen	40.019	33.856	42.106	8.250
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609	773	600	-173
14	Bilanzielle Abschreibungen	86	82	91	8
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.153	6.825	4.085	-2.740
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>134.579</b>	<b>141.688</b>	<b>150.009</b>	<b>8.321</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-133.758</b>	<b>-140.388</b>	<b>-148.752</b>	<b>-8.364</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>-133.758</b>	<b>-140.388</b>	<b>-148.752</b>	<b>-8.364</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>-133.758</b>	<b>-140.388</b>	<b>-148.752</b>	<b>-8.364</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>-133.758</b>	<b>-140.388</b>	<b>-148.752</b>	<b>-8.364</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.572	5.572	5.572	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.780	25.000	29.044	4.044
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			972	972
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>25.352</b>	<b>30.572</b>	<b>35.587</b>	<b>5.016</b>
11	Personalaufwendungen	288.571	305.650	277.635	-28.015
12	Versorgungsaufwendungen	53.020	43.357	54.029	10.672
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.207	3.879	9.713	5.834
14	Bilanzielle Abschreibungen	890	677	1.495	817
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.356	33.101	23.627	-9.474
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>366.043</b>	<b>386.664</b>	<b>366.498</b>	<b>-20.166</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-340.692</b>	<b>-356.093</b>	<b>-330.911</b>	<b>25.181</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>-340.692</b>	<b>-356.093</b>	<b>-330.911</b>	<b>25.181</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>-340.692</b>	<b>-356.093</b>	<b>-330.911</b>	<b>25.181</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>-340.692</b>	<b>-356.093</b>	<b>-330.911</b>	<b>25.181</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.213	27.000	24.808	-2.192
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>32.213</b>	<b>27.000</b>	<b>24.808</b>	<b>-2.192</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	5.000	27.000	10.000	-17.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.000</b>	<b>27.000</b>	<b>10.000</b>	<b>-17.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>27.213</b>		<b>14.808</b>	<b>14.808</b>

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

Kreis Höxter

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

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	264		142	142
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>264</b>		<b>142</b>	<b>142</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-264</b>		<b>-142</b>	<b>-142</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	173.466	1.885.000	131.229	-1.753.771
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>173.466</b>	<b>1.885.000</b>	<b>131.229</b>	<b>-1.753.771</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	160.519	2.085.000	137.508	-1.947.492
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	4.378		4.536	4.536
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>164.898</b>	<b>2.085.000</b>	<b>142.044</b>	<b>-1.942.956</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>8.568</b>	<b>-200.000</b>	<b>-10.815</b>	<b>189.185</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115.282	118.700	115.746	-2.954
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>115.282</b>	<b>118.700</b>	<b>115.746</b>	<b>-2.954</b>
11	Personalaufwendungen	109.186	118.744	112.112	-6.632
12	Versorgungsaufwendungen	27.540	23.231	26.257	3.026
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	951	1.162	901	-261
14	Bilanzielle Abschreibungen	422	418	427	9
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.023	17.668	12.677	-4.991
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>143.122</b>	<b>161.223</b>	<b>152.374</b>	<b>-8.849</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-27.840</b>	<b>-42.523</b>	<b>-36.628</b>	<b>5.895</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>-27.840</b>	<b>-42.523</b>	<b>-36.628</b>	<b>5.895</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>-27.840</b>	<b>-42.523</b>	<b>-36.628</b>	<b>5.895</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>-27.840</b>	<b>-42.523</b>	<b>-36.628</b>	<b>5.895</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugendarbeit und Jugendschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.417	101.400	101.417	17
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>101.417</b>	<b>101.400</b>	<b>101.417</b>	<b>17</b>
11	Personalaufwendungen	68.562	71.422	72.684	1.262
12	Versorgungsaufwendungen	4.394	3.922	4.625	703
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609	773	864	91
14	Bilanzielle Abschreibungen	2	1	5	4
15	Transferaufwendungen	247.354	275.000	260.726	-14.274
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.520	13.932	7.752	-6.180
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>327.442</b>	<b>365.050</b>	<b>346.654</b>	<b>-18.395</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-226.025</b>	<b>-263.650</b>	<b>-245.237</b>	<b>18.412</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>-226.025</b>	<b>-263.650</b>	<b>-245.237</b>	<b>18.412</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>-226.025</b>	<b>-263.650</b>	<b>-245.237</b>	<b>18.412</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>-226.025</b>	<b>-263.650</b>	<b>-245.237</b>	<b>18.412</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240	150	260	110
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>240</b>	<b>150</b>	<b>260</b>	<b>110</b>
11	Personalaufwendungen	170.833	203.456	186.128	-17.328
12	Versorgungsaufwendungen	30.606	29.441	34.231	4.790
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.338	4.595	4.249	-346
14	Bilanzielle Abschreibungen	259	252	683	431
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.246	11.688	8.389	-3.299
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>214.282</b>	<b>249.432</b>	<b>233.681</b>	<b>-15.752</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-214.042</b>	<b>-249.282</b>	<b>-233.421</b>	<b>15.862</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>-214.042</b>	<b>-249.282</b>	<b>-233.421</b>	<b>15.862</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>-214.042</b>	<b>-249.282</b>	<b>-233.421</b>	<b>15.862</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>-214.042</b>	<b>-249.282</b>	<b>-233.421</b>	<b>15.862</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			166	166
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>			<b>166</b>	<b>166</b>
11	Personalaufwendungen	724.230	778.672	758.329	-20.343
12	Versorgungsaufwendungen	57.245	60.667	67.230	6.563
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.352	11.515	8.407	-3.108
14	Bilanzielle Abschreibungen	483	464	1.037	573
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.282	35.095	31.923	-3.172
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>835.592</b>	<b>886.413</b>	<b>866.926</b>	<b>-19.487</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-835.592</b>	<b>-886.413</b>	<b>-866.760</b>	<b>19.653</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>-835.592</b>	<b>-886.413</b>	<b>-866.760</b>	<b>19.653</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>-835.592</b>	<b>-886.413</b>	<b>-866.760</b>	<b>19.653</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>-835.592</b>	<b>-886.413</b>	<b>-866.760</b>	<b>19.653</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	275.884	297.000	295.278	-1.722
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	668.841	686.000	1.465.457	779.457
07	Sonstige ordentliche Erträge	37.634	100.000	22	-99.978
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>982.360</b>	<b>1.083.000</b>	<b>1.760.756</b>	<b>677.756</b>
11	Personalaufwendungen	273.312	290.215	312.479	22.264
12	Versorgungsaufwendungen	60.002	51.982	35.226	-16.756
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.438	154.381	172.538	18.157
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.230	1.861	2.018	157
15	Transferaufwendungen	1.397.399	1.470.000	2.178.789	708.789
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.543	124.032	37.566	-86.466
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.929.925</b>	<b>2.092.471</b>	<b>2.738.616</b>	<b>646.144</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-947.564</b>	<b>-1.009.471</b>	<b>-977.860</b>	<b>31.612</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>-947.564</b>	<b>-1.009.471</b>	<b>-977.860</b>	<b>31.612</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>-947.564</b>	<b>-1.009.471</b>	<b>-977.860</b>	<b>31.612</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>-947.564</b>	<b>-1.009.471</b>	<b>-977.860</b>	<b>31.612</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.2 Brandschutz / Kontrolle besonderer Bauten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.060	4.000	5.240	1.240
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.060</b>	<b>4.000</b>	<b>5.240</b>	<b>1.240</b>
11	Personalaufwendungen	129.508	144.285	138.493	-5.792
12	Versorgungsaufwendungen	41.432	44.813	43.291	-1.522
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.962	2.094	2.006	-88
14	Bilanzielle Abschreibungen	47	43	43	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.699	3.564	2.784	-780
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>175.647</b>	<b>194.799</b>	<b>186.616</b>	<b>-8.183</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-168.587</b>	<b>-190.799</b>	<b>-181.376</b>	<b>9.423</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>-168.587</b>	<b>-190.799</b>	<b>-181.376</b>	<b>9.423</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>-168.587</b>	<b>-190.799</b>	<b>-181.376</b>	<b>9.423</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>-168.587</b>	<b>-190.799</b>	<b>-181.376</b>	<b>9.423</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.684	7.000	11.427	4.427
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.669	6.400	6.409	9
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>12.353</b>	<b>13.400</b>	<b>17.836</b>	<b>4.436</b>
11	Personalaufwendungen	157.216	163.144	152.280	-10.864
12	Versorgungsaufwendungen	17.260	15.206	17.992	2.786
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.335	4.842	4.323	-519
14	Bilanzielle Abschreibungen	101	91	91	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.352	8.494	6.636	-1.858
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>187.263</b>	<b>191.777</b>	<b>181.322</b>	<b>-10.455</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-174.910</b>	<b>-178.377</b>	<b>-163.486</b>	<b>14.891</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>-174.910</b>	<b>-178.377</b>	<b>-163.486</b>	<b>14.891</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>-174.910</b>	<b>-178.377</b>	<b>-163.486</b>	<b>14.891</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>-174.910</b>	<b>-178.377</b>	<b>-163.486</b>	<b>14.891</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

### Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.966.105	3.988.600	4.065.808	77.208
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	877.596	657.500	1.024.492	366.992
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.585	199.900	212.637	12.737
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.133	10.000	4.950	-5.050
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.052.419</b>	<b>4.856.000</b>	<b>5.307.888</b>	<b>451.888</b>
11	Personalaufwendungen	694.241	746.816	724.128	-22.688
12	Versorgungsaufwendungen	4.187	5.505	4.428	-1.077
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.064.982	3.735.714	4.289.647	553.933
14	Bilanzielle Abschreibungen	260.254	188.893	157.199	-31.694
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.188	46.272	82.923	36.651
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.104.853</b>	<b>4.723.200</b>	<b>5.258.326</b>	<b>535.126</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-52.434</b>	<b>132.800</b>	<b>49.562</b>	<b>-83.238</b>
19	Finanzerträge	155.482	36.000	44.928	8.928
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>155.482</b>	<b>36.000</b>	<b>44.928</b>	<b>8.928</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>103.048</b>	<b>168.800</b>	<b>94.490</b>	<b>-74.310</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>103.048</b>	<b>168.800</b>	<b>94.490</b>	<b>-74.310</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	210.990	145.500	231.498	85.998
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	314.038	314.300	325.988	11.688
<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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	800		2.800	2.800
20	Veräußerung von Finanzanlagen	16.460.000	15.480.000	12.780.000	-2.700.000
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.460.800</b>	<b>15.480.000</b>	<b>12.782.800</b>	<b>-2.697.200</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		35.000	12.191	-22.809
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.382	520.030	2.196	-517.833
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	62.587	21.500	136.984	115.484
27	Erwerb von Finanzanlagen	12.200.000	19.129.970	16.194.718	-2.935.253
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.269.969</b>	<b>19.706.500</b>	<b>16.346.089</b>	<b>-3.360.411</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>4.190.831</b>	<b>-4.226.500</b>	<b>-3.563.289</b>	<b>663.211</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.015	30.500	26.778	-3.722
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.850	2.500	2.850	350
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	790	1.000	338	-662
07	Sonstige ordentliche Erträge	13.195	10.000	13.240	3.240
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>41.850</b>	<b>44.000</b>	<b>43.207</b>	<b>-794</b>
11	Personalaufwendungen	230.814	231.459	241.798	10.339
12	Versorgungsaufwendungen	20.833	21.498	22.460	962
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.791	4.162	1.215	-2.947
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.380	2.374	2.859	485
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.684	8.319	14.298	5.979
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>267.502</b>	<b>267.812</b>	<b>282.631</b>	<b>14.819</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-225.652</b>	<b>-223.812</b>	<b>-239.424</b>	<b>-15.612</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>-225.652</b>	<b>-223.812</b>	<b>-239.424</b>	<b>-15.612</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>-225.652</b>	<b>-223.812</b>	<b>-239.424</b>	<b>-15.612</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>-225.652</b>	<b>-223.812</b>	<b>-239.424</b>	<b>-15.612</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.417.967	7.460.600	7.525.836	65.236
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	102		644	644
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.565	187.800	184.480	-3.320
07	Sonstige ordentliche Erträge	14.613	5.000	7.733	2.733
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.622.246</b>	<b>7.653.400</b>	<b>7.718.693</b>	<b>65.293</b>
11	Personalaufwendungen	275.346	285.045	289.330	4.285
12	Versorgungsaufwendungen	11.695	13.002	12.565	-437
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.002.970	7.066.440	7.093.283	26.843
14	Bilanzielle Abschreibungen	22.157	29.402	18.361	-11.041
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.551	82.461	138.573	56.112
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.449.718</b>	<b>7.476.350</b>	<b>7.552.112</b>	<b>75.762</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>172.529</b>	<b>177.050</b>	<b>166.580</b>	<b>-10.470</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>172.529</b>	<b>177.050</b>	<b>166.580</b>	<b>-10.470</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>172.529</b>	<b>177.050</b>	<b>166.580</b>	<b>-10.470</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	172.529	177.050	166.580	-10.470
<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 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	495			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>495</b>			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.794	43.192	9.941	-33.251
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.794</b>	<b>43.192</b>	<b>9.941</b>	<b>-33.251</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-3.299</b>	<b>-43.192</b>	<b>-9.941</b>	<b>33.251</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

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



## Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			339	339
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>339</b>	<b>339</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>339</b>	<b>339</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

### Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

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



## Teilfinanzrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	83			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>83</b>			
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-83</b>			

## Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

### Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

### Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

### Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.093	5.979	8.787	2.808
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.093</b>	<b>5.979</b>	<b>8.787</b>	<b>2.808</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-2.093</b>	<b>-5.979</b>	<b>-8.787</b>	<b>-2.808</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.126	16.340	5.053	-11.287
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	106.000		20.000	20.000
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>124.126</b>	<b>16.340</b>	<b>25.053</b>	<b>8.713</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-124.126</b>	<b>-16.340</b>	<b>-25.053</b>	<b>-8.713</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

### Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

### Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

### Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

### Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

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

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

Kreis Höxter

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

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

Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

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



## Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.073	72.500	54.367	-18.133
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	407	550	85	-465
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	820	5.000	739	-4.261
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>100.299</b>	<b>78.050</b>	<b>55.192</b>	<b>-22.858</b>
11	Personalaufwendungen	159.621	167.773	173.249	5.476
12	Versorgungsaufwendungen	10.161	9.900	10.141	241
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.408	12.273	6.755	-5.518
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.930	4.478	4.478	0
15	Transferaufwendungen	211.574	67.000	58.092	-8.908
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.811	148.264	134.981	-13.284
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>531.504</b>	<b>409.689</b>	<b>387.696</b>	<b>-21.993</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-431.205</b>	<b>-331.639</b>	<b>-332.504</b>	<b>-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>-431.205</b>	<b>-331.639</b>	<b>-332.504</b>	<b>-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>-431.205</b>	<b>-331.639</b>	<b>-332.504</b>	<b>-866</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>-431.205</b>	<b>-331.639</b>	<b>-332.504</b>	<b>-866</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.154			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.154</b>			
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-17.154</b>			

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen		200		-200
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<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	598	6.000	3.713	-2.287
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>598</b>	<b>6.000</b>	<b>3.713</b>	<b>-2.287</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-598</b>	<b>-5.800</b>	<b>-3.713</b>	<b>2.087</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.297	294.100	263.792	-30.308
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.925	4.000	1.100	-2.900
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			42.148	42.148
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>188.222</b>	<b>298.100</b>	<b>307.040</b>	<b>8.940</b>
11	Personalaufwendungen	407.687	471.800	451.641	-20.159
12	Versorgungsaufwendungen	55.730	3.203	45.732	42.529
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.772	11.533	9.619	-1.914
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.847	1.835	3.918	2.083
15	Transferaufwendungen		12.000	31.940	19.940
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.387	115.222	96.236	-18.986
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>526.422</b>	<b>615.593</b>	<b>639.086</b>	<b>23.493</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-338.200</b>	<b>-317.493</b>	<b>-332.046</b>	<b>-14.553</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>-338.200</b>	<b>-317.493</b>	<b>-332.046</b>	<b>-14.553</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>-338.200</b>	<b>-317.493</b>	<b>-332.046</b>	<b>-14.553</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>-338.200</b>	<b>-317.493</b>	<b>-332.046</b>	<b>-14.553</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

### Kreis Höxter

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



## Teilfinanzrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			739	739
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>739</b>	<b>739</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>739</b>	<b>739</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste

### Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			90	90
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			114	114
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>			<b>204</b>	<b>204</b>
11	Personalaufwendungen	21.643	21.099	21.236	137
12	Versorgungsaufwendungen	4.029	3.758	4.150	392
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.269	1.988	1.243	-745
14	Bilanzielle Abschreibungen	786	1.532	924	-607
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.502	2.741	2.300	-441
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>30.228</b>	<b>31.118</b>	<b>29.853</b>	<b>-1.265</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-30.228</b>	<b>-31.118</b>	<b>-29.649</b>	<b>1.468</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>-30.228</b>	<b>-31.118</b>	<b>-29.649</b>	<b>1.468</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>-30.228</b>	<b>-31.118</b>	<b>-29.649</b>	<b>1.468</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>-30.228</b>	<b>-31.118</b>	<b>-29.649</b>	<b>1.468</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.838			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.838</b>			
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-10.838</b>			



## Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.407	40.000	39.157	-843
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>43.407</b>	<b>40.000</b>	<b>39.157</b>	<b>-843</b>
11	Personalaufwendungen	98.681	111.892	103.357	-8.535
12	Versorgungsaufwendungen	21.960	26.324	18.265	-8.059
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	457	1.993	450	-1.543
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.212	772	772	
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.121	13.815	14.558	743
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>136.431</b>	<b>154.796</b>	<b>137.402</b>	<b>-17.394</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-93.024</b>	<b>-114.796</b>	<b>-98.245</b>	<b>16.551</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>-93.024</b>	<b>-114.796</b>	<b>-98.245</b>	<b>16.551</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>-93.024</b>	<b>-114.796</b>	<b>-98.245</b>	<b>16.551</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>-93.024</b>	<b>-114.796</b>	<b>-98.245</b>	<b>16.551</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung

Kreis Höxter

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



## Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	144			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>144</b>			
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-144</b>			

## Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

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

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen		500	50.000	49.500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>500</b>	<b>50.000</b>	<b>49.500</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>500</b>	<b>50.000</b>	<b>49.500</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	277.047	381.000	207.286	-173.714
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>277.047</b>	<b>381.000</b>	<b>207.286</b>	<b>-173.714</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-277.047</b>	<b>-381.000</b>	<b>-207.286</b>	<b>173.714</b>

## Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

### Kreis Höxter

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



## Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Organisationsentwicklung

### Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

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

## Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

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

## Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>				
11	Personalaufwendungen	128.591	145.595	134.521	-11.074
12	Versorgungsaufwendungen	45.484	49.219	45.920	-3.299
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	594	1.162	901	-261
14	Bilanzielle Abschreibungen	122	122	122	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.756	4.333	2.398	-1.935
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>178.548</b>	<b>200.431</b>	<b>183.861</b>	<b>-16.570</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-178.548</b>	<b>-200.431</b>	<b>-183.861</b>	<b>16.570</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>-178.548</b>	<b>-200.431</b>	<b>-183.861</b>	<b>16.570</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>-178.548</b>	<b>-200.431</b>	<b>-183.861</b>	<b>16.570</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>-178.548</b>	<b>-200.431</b>	<b>-183.861</b>	<b>16.570</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr

### Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.088	47.200	90.752	43.552
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			955	955
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>112.088</b>	<b>47.200</b>	<b>91.707</b>	<b>44.507</b>
11	Personalaufwendungen	161.502	172.060	194.362	22.302
12	Versorgungsaufwendungen	47.470	22.891	160.223	137.332
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	951	873	882	9
14	Bilanzielle Abschreibungen	305	247	215	-33
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.679	9.703	11.713	2.010
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>219.907</b>	<b>205.774</b>	<b>367.394</b>	<b>161.620</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-107.818</b>	<b>-158.574</b>	<b>-275.687</b>	<b>-117.113</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>-107.818</b>	<b>-158.574</b>	<b>-275.687</b>	<b>-117.113</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>-107.818</b>	<b>-158.574</b>	<b>-275.687</b>	<b>-117.113</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>-107.818</b>	<b>-158.574</b>	<b>-275.687</b>	<b>-117.113</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	90			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>90</b>			
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-90</b>			

## Teilergebnisrechnung Produkt 92.2 Polizeiverwaltung - Organisation, Personal

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>				
11	Personalaufwendungen	198.980	213.323	218.198	4.875
12	Versorgungsaufwendungen	52.221	44.697	10.405	-34.292
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	594	3.870	2.854	-1.016
14	Bilanzielle Abschreibungen	509	233	206	-27
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.789	9.281	8.232	-1.049
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>258.094</b>	<b>271.404</b>	<b>239.895</b>	<b>-31.509</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-258.094</b>	<b>-271.404</b>	<b>-239.895</b>	<b>31.509</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>-258.094</b>	<b>-271.404</b>	<b>-239.895</b>	<b>31.509</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>-258.094</b>	<b>-271.404</b>	<b>-239.895</b>	<b>31.509</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>-258.094</b>	<b>-271.404</b>	<b>-239.895</b>	<b>31.509</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 92.3 Polizeiverwaltung - Haushalt und Wirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>				
11	Personalaufwendungen	191.037	210.072	232.740	22.668
12	Versorgungsaufwendungen	72.931	56.868	8.613	-48.255
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	305	388	284	-104
14	Bilanzielle Abschreibungen	172	197	172	-25
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.907	4.481	2.822	-1.659
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>267.351</b>	<b>272.006</b>	<b>244.630</b>	<b>-27.376</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-267.351</b>	<b>-272.006</b>	<b>-244.630</b>	<b>27.376</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>-267.351</b>	<b>-272.006</b>	<b>-244.630</b>	<b>27.376</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>-267.351</b>	<b>-272.006</b>	<b>-244.630</b>	<b>27.376</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>-267.351</b>	<b>-272.006</b>	<b>-244.630</b>	<b>27.376</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

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

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

### Kreis Höxter

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

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			187	187
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>187</b>	<b>187</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-187</b>	<b>-187</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

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

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

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

Höxter, den 12.04.2018

Aufgestellt:

Bestätigt:

  
 Kreiskämmerer


  
 Landrat

## **ANHANG zum Jahresabschluss 2017**

### **1. Allgemeines**

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

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

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

### **2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

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

#### **2.1 Anlagevermögen**

Die in der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten angesetzten Werte für Vermögensgegenstände, die sich zum Bilanzstichtag im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises Höxter befanden, wurden im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) fortgeführt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten bewertet. Bei den Medienbeständen des Sachanlagevermögens wurde vom Festwertverfahren Gebrauch gemacht (§ 34 Abs. 1 GemHVO NRW). Finanzanlagen, Beteiligungen und Kapitaleinlagen wurden erfasst und bewertet. Grundstücke wurden mit den Daten des Geodatenportals abgeglichen, Straßen, Brücken und Radwege im Rahmen einer Buchprüfung nachgehalten. Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2017 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten; abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer wertmäßig um planmäßige, lineare Abschreibungen verringert.

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

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

Wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen mit 65 T € vorgenommen (§ 35 Abs. 5 GemHVO).

## **2.2 Umlaufvermögen**

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

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

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

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

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

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



### **2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

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

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

### **2.4 Sonderposten**

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

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

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

### **2.5 Rückstellungen**

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

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

Die Rückstellung für die Nachsorge der Deponien wurde gegenüber dem Wert in der Vorjahresbilanz mit rd. 1,2 % in Anspruch genommen, gleichzeitig aber auch um 1,1 % erhöht. Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen, deren Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die als bisher unterlassen bewertet werden, wurden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW Rückstellungen passiviert, soweit die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln zu bestimmen und wertmäßig zu beziffern waren. Die in der Vorjahresbilanz angesetzten Instandhaltungsrückstellungen wurden zu 93 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Maßnahmen, die im Jahr 2017 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2017 berücksichtigt worden.

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

Die in der Vorjahresbilanz angesetzten sonstigen Rückstellungen wurden mit 52 % in Anspruch genommen bzw. ertragswirksam aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Rückstellungen für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt waren bzw. für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren, sind beim Jahresabschluss 2017 berücksichtigt worden.

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

## **2.6 Verbindlichkeiten**

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

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

## **2.7 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

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

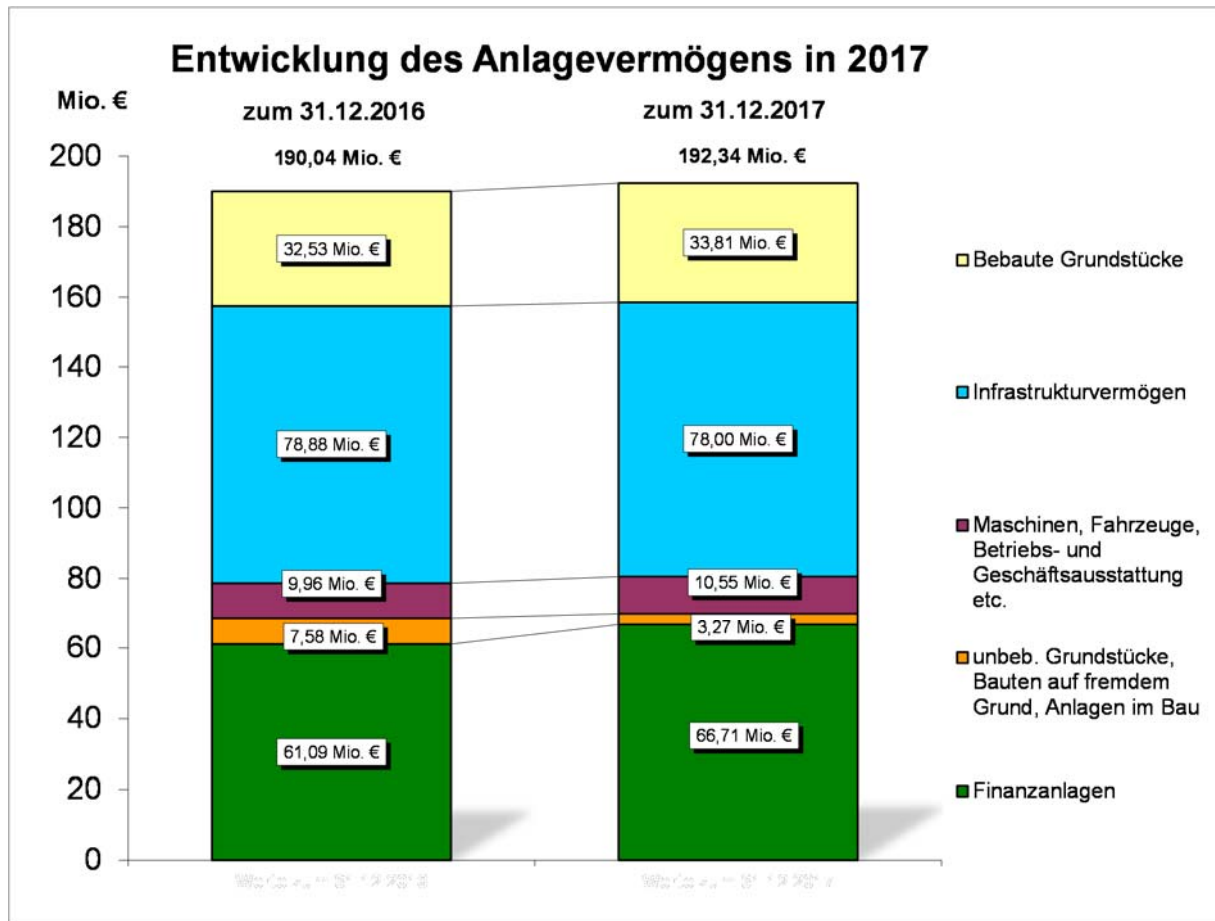
Außerdem sind Zuwendungen an den Kreis Höxter zur Förderung von Investitionen Dritter als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW) und werden von hier später ertragswirksam aufgelöst.

### 3. Erläuterungen zur Bilanz

#### 3.1 Aktiva

##### 3.1.1 Anlagevermögen

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



##### 3.1.1.1 Immaterielle Vermögenswerte

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

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

### 3.1.1.2 Sachanlagen

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

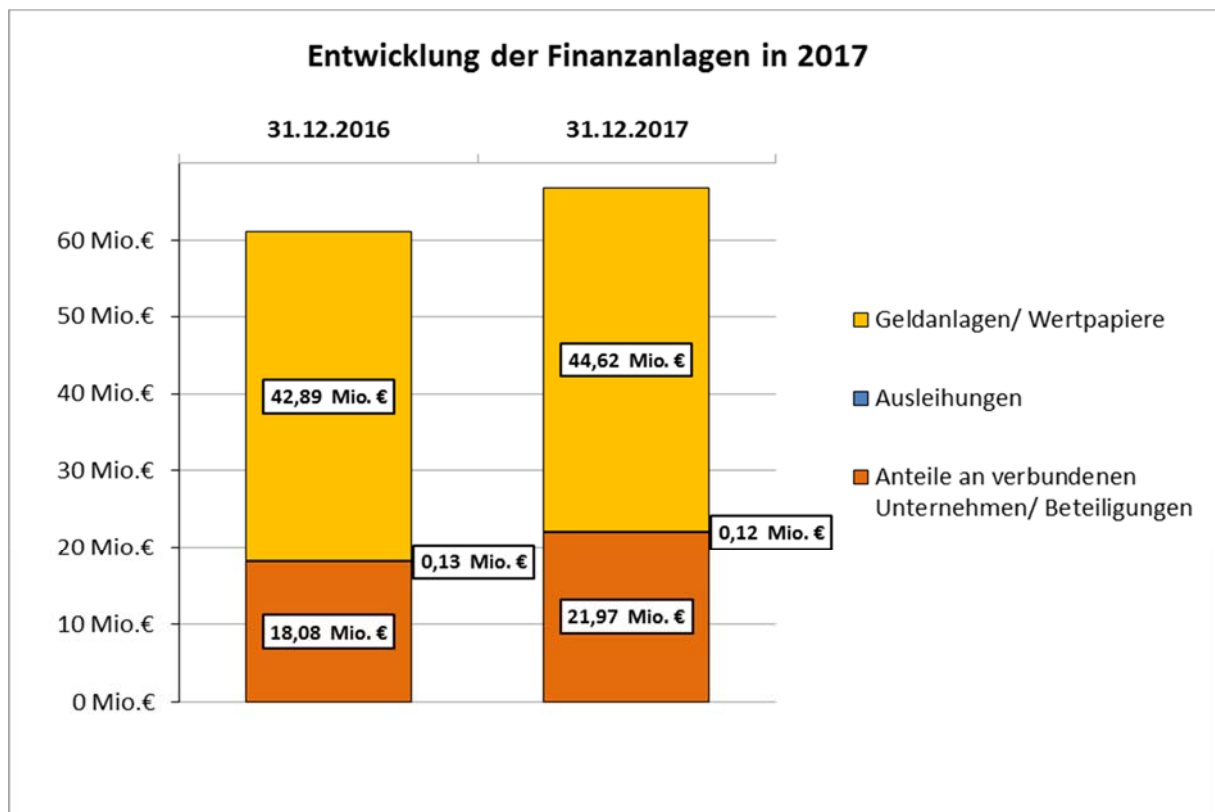
Den Investitionen im Berichtszeitraum von 3,25 Mio. € standen Abschreibungen von 6,56 Mio. € gegenüber.

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

### 3.1.1.3 Finanzanlagen

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

Der Wert der Finanzanlagen belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 66,71 Mio. € (Vorjahr: 61,09 Mio. €). Der Anstieg in Höhe von 5,62 Mio. € ist überwiegend auf den Zuwachs bei den Beteiligungen für die weiteren Anteile an der Interargem GmbH zurückzuführen.



## a) Anteile an verbundenen Unternehmen / Beteiligungen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen (4,38 Mio. €) beinhalten die Wertansätze der Unternehmen, an denen der Kreis Höxter die Mehrheitsbeteiligung hält. Hier ist insbesondere die EAM Sammel- und Vorschalt 4 GmbH mit einem Wert von 4.349.099 € und daneben die AWG (29.571,39 €) und der Sparkassenzweckverband (Erinnerungswert 1 €) bilanziert. Die übrigen Unternehmensverbindungen finden sich unter der Position Beteiligungen (17,59 Mio. €) wieder. Hierunter sind u. a. die Wertansätze für die Beteiligungen an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (7,63 Mio. €), der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH (7,19 Mio. €), der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH (1,31 Mio. €) und der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (0,68 Mio. €) erfasst.

## b) Ausleihungen

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

## c) Wertpapiere / Geldanlagen

Der Wert der langfristigen Geldanlagen des Kreises Höxter zum 31.12.2017 beträgt 44,62 Mio. € (Vorjahr: 42,89 Mio. €). Die Geldanlagen lassen sich in Nachsorgerücklagen und Pensionsanlagen unterteilen.

Der Bestand an langfristigen Geldanlagen für die Nachsorge der Abfallentsorgungsanlagen beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 12,0 Mio. € (2016: 20,48 Mio. €). Wie bereits die Anteilserhöhung in 2014, wurde auch der Zukauf von weiteren Anteilen an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH aus Geldanlagen der Nachsorge finanziert (- 3,89 Mio. €). Weitere 8,0 Mio. € wurden dem Fonds bei den Kommunalen Versorgungskassen (kvw) in Münster zugeführt.

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

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

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

Es gibt zum Bilanzstichtag 2017 keine mittelfristigen allgemeinen Geldanlagen.

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

## **3.1.2 Umlaufvermögen**

### **3.1.2.1 Vorräte**

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

### **3.1.2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen**

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

#### **a) Gebühren**

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

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 296 T € vorgenommen.

#### **b) Steuern**

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

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

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

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

## d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

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

### 3.1.2.3 Privatrechtliche Forderungen

#### a) gegenüber dem privaten Bereich

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

#### b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

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

#### c) gegen verbundene Unternehmen

Zum Jahresabschluss 2017 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

#### d) gegen Beteiligungen

Zum Jahresabschluss 2017 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

### 3.1.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände

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

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

### **3.1.2.5 Wertpapiere des Umlaufvermögens**

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

### **3.1.2.6 Liquide Mittel**

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

### **3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

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

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



## **3.2 Passiva**

### **3.2.1 Eigenkapital**

#### **3.2.1.1 Allgemeine Rücklage**

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

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

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

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

#### **3.2.1.3 Ausgleichsrücklage**

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

#### **3.2.1.4 Jahresergebnis 2017**

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

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

### **3.2.2 Sonderposten**

#### **3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3.2.2.3 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten aus noch nicht verwendeten Ersatzgeldern für Eingriffe in die Natur und Landschaft nach dem Landschaftsgesetz NRW erhöhten sich in 2017 bei Zugängen von 229 T € und ertragsmäßigen Umbuchungen von 213 T € um 16 T € auf 521 T €.

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

### 3.2.3 Rückstellungen

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

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

#### 3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

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

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

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

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

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

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

## a) Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften

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

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

## b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 77 Landesbeamtenengesetz

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

### 3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

#### a) Rückstellungen für Deponienachsorge

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

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

#### b) Rückstellungen für Altlasten

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

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

### 3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

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

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

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

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

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

### 3.2.3.4 Sonstige Rückstellungen

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

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

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

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

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

### b) Rückstellung Versorgungslasten ehem. Krankenhauszweckverband Warburg

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

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

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

### c) Rückstellungen für laufende Verfahren in der Jugendhilfe

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

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

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

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

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

## e) Rückstellung für die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW

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

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

## f) Weitere sonstige Rückstellungen

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

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

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

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

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

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

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

Aufgrund eines Hinweises der Revision in den letzten beiden Jahresabschlussprüfungen sollte – nach der in 2015 erfolgten erstmaligen Bilanzierung der Forderungen des Jobcenters Höxter – auch der Bundesanteil an diesen Rückforderungen bilanziert werden. Da der Bund erst nach tatsächlichem Zahlungseingang abrechnet, wurde dafür mit dem Jahresabschluss 2017 keine Verbindlichkeit sondern eine Rückstellung in Höhe von 198 T € berücksichtigt.

### 3.2.4 Verbindlichkeiten

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

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

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

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

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

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

#### 3.2.4.1 Erhaltene Anzahlungen

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

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



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

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

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

### **3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung**

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

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

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

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

## **4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

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

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

### **4.1 Ordentliche Erträge**

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

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

Erträge aus der Jagdsteuer fallen seit 2013 nicht mehr an.

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

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

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

Die ebenfalls in dieser Position ausgewiesene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen an den Kreis beläuft sich in 2017 auf 3,37 Mio. € (Vorjahr: 3,2 Mio. €). Daneben sind hier auch ertragswirksame Auflösungen passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Zuwendungen mit 746 T€ enthalten. Dabei handelt es sich vor allem um Förderungen für den Ausbau der Kindertagesbetreuung.

#### **4.1.3 Sonstige Transfererträge**

Auf den Transfer von Sozialleistungen entfielen Erträge von insgesamt 2,77 Mio. € (Vorjahr: 2,62 Mio. €). Darin enthalten sind insbesondere die Erträge aus Forderungen des Jobcenters Höxter in Höhe von 1,21 Mio. € (Vorjahr: 951 T€). Zu erwähnen sind hier weiterhin Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen (662 T€), gesetzliche Unterhaltsansprüche (444 T€), Rückzahlungen gewährter Hilfen (305 T€) und Leistungen von Sozialleistungsträgern (78 T€).

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

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

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

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

#### **4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

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

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

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

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

Die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen übernommener Beamter sind durch den Kreis Höxter in voller Höhe als Rückstellungen zu bilanzieren. In Höhe der abgeleisteten Dienstzeiten bei anderen Dienstherrn besteht jedoch ein gesetzlicher Erstattungsanspruch des Kreises gegen die anderen Behörden, dessen Zunahme hier abgebildet wird. Der Betrag entspricht der Veränderung der angesetzten Rückstellungsanteile für diesen Personenkreis. Tatsächliche Zahlungen stehen diesen Erträgen damit zunächst nicht gegenüber, da sie im Regelfall erst ab Eintritt der Personen in den Ruhestand gegenüber den Verpflichteten zahlungswirksam geltend gemacht werden können. Aufgrund der Änderungen im Dienstrecht fanden in 2017 allerdings auch vermehrt zahlungsmäßige Ablösevorgänge statt.

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

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

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

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

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

Bestandsveränderungen sind wiederum nicht ausgewiesen.

## 4.2 Ordentliche Aufwendungen

### 4.2.1 Personalaufwendungen

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

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

### 4.2.2 Versorgungsaufwendungen

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

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

#### **4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

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

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

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

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

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

#### **4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen**

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 6,78 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 6,53 Mio. €). Die Zusammensetzung der bilanziellen Abschreibungen ergibt sich im Einzelnen aus dem beigefügten Anlagenspiegel.

Bezüglich der Abschreibungsmethode, der zugrunde gelegten Nutzungsdauern usw. wird auf die Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verwiesen (vgl. Ziff. 2.1).

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

#### **4.2.5 Transferaufwendungen**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **4.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

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

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

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

Die wichtigsten sonstigen Kostenblöcke werden im Folgenden näher erläutert:

#### 4.2.6.1 Einstellung in Sonderposten / Wertveränderungen

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

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

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

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

#### 4.2.6.2 Geschäftsaufwendungen / Steuern, Versicherungen

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

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

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

#### 4.2.6.3 Sonstige Personalaufwendungen

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

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

#### 4.2.6.4 Investitionszuschüsse

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

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



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

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

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

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

#### **4.3.1 Finanzerträge**

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

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

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

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

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

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

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind im Jahresabschluss 2017 nicht ausgewiesen.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen**

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

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

Der Kreis erhebt keine Beiträge oder vergleichbare Entgelte.

### **5.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen**

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

## **5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

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

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

### **5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen**

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen**

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

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

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

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

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

## **6. Sonstige Angaben**

### **6.1 Ermächtigungsübertragungen**

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

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

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

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

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

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

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

## **6.2 Gesamtabschluss**

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

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

## **6.3 Beteiligungsbericht**

Der Kreis Höxter hat gem. § 117 Abs. 1 Satz 1 GO NRW einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem seine wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zu erläutern ist. Da beim Kreis Höxter zurzeit kein Gesamtabschluss aufgestellt werden muss, ist der jeweils aktuellste Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss gem. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO NRW beizufügen. Der Beteiligungsbericht 2016 ist den Mitgliedern des Kreistages am 30.10.2017 mit der Post zugesandt worden. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2017 wird derzeit aufgestellt. Es sind noch nicht alle Abschlussdaten der Beteiligungen eingegangen.

## **6.4 Zusatzversorgung der Tarifbeschäftigten**

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

Der Kreis Höxter hat von der Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte einen Umlagehebesatz von gleichbleibend 4,5 % zuzüglich eines Sanierungsgeldes von 3,25 % für das Jahr 2017 zu zahlen.

## **6.5 Haftungsverhältnisse**

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

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

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

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

### **6.5.3 OUTLAW gGmbH**

Der Kreis Höxter hat im September 2012 zugunsten der OUTLAW gGmbH, Pächterin der kreiseigenen Liegenschaft „Haus Klipper“ auf der Insel Norderney, eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 1,5 Mio. € übernommen. Zum 31.12.2017 beträgt die Bürgschaftssumme noch 1.326.033,31 €. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehenskonditionen.

### **6.5.4 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH**

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

### **6.5.5 Sparkasse Höxter**

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

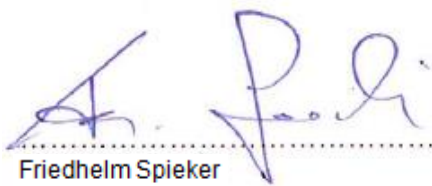
### **6.5.6 Bezirksregierung Detmold**

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

## **7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2017**

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

Höxter, den 12.04.2018



Friedhelm Spieker  
Landrat



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Um-	Abschrei-	Zuschrei-	Abgänge	Kumulierte Ab-	Stand	Stand	Stand	Stand
	31.12.2016	2017	2017	buchungen	bungen	bungen	2017	(auf kumulierte	31.12.2017	31.12.2016		
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.913.842	262.443	-28.409	0	-220.045	0	28.409	-2.161.075	795.166	752.768		
<b>2. Sachanlagen</b>												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	154.423	0	-2.061	0	0	0	0	0	152.362	154.423		
2.1.2 Ackerland	41.061	0	0	0	0	0	0	0	41.061	41.061		
2.1.3 Wald, Forsten	179.019	0	0	0	-1.008	0	0	-45.230	132.782	133.790		
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	659.863	0	0	0	-8.206	0	0	-41.713	609.944	618.150		
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.764.529	0	0	0	-91.775	0	0	-451.832	4.220.921	4.312.697		
2.2.2 Schulen	29.531.056	0	0	529.462	-884.151	0	0	-9.542.818	19.633.548	19.988.238		
2.2.3 Wohnbauten	489.540	0	0	0	-5.870	0	0	-59.680	423.989	429.860		
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.991.331	540.339	-38.502	1.487.345	-257.275	0	0	-2.194.766	9.528.472	7.796.564		
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.783.019	32.492	-1.219	0	-49	0	49	-456.956	9.357.336	9.326.063		
2.3.2 Brücken und Tunnel	15.497.254	0	-53.920	0	-333.022	0	53.920	-3.293.189	11.871.042	12.204.064		
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	82.930.037	300.457	-308.146	2.121.374	-2.880.913	0	308.146	-27.688.290	54.782.665	55.241.748		
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	17.267.289	2.196	0	0	-114.705	0	0	-15.163.821	1.990.960	2.103.469		
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	771.599	0	0	0	-10.942	0	0	-186.342	574.315	585.257		
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	132.320	876	0	0	0	0	0	0	133.196	132.320		
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14.546.734	1.002.464	-619.443	764.177	-1.139.221	0	614.715	-8.701.586	6.467.840	5.845.148		
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.696.599	762.205	-159.982	0	-836.879	0	159.982	-9.464.700	3.157.226	3.231.899		
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.051.395	613.227	0	-4.902.358	0	0	0	0	1.762.264	6.051.395		
<b>3. Finanzanlagen</b>												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.378.671	0	0	0	0	0	0	0	4.378.671	4.378.671		
3.2 Beteiligungen	13.697.130	3.894.718	0	0	0	0	0	0	17.591.847	13.697.130		
3.3 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	42.886.254	14.867.000	-13.137.463	0	0	0	0	0	44.615.791	42.886.254		
3.5 Ausleihungen												
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3.5.2 an Beteiligungen	126.778	0	-6.200	0	0	0	0	0	120.578	126.778		
3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

**Forderungsspiegel**
**Kreis Höxter**


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

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

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

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





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

## Abwicklung Ermächtigungsübertragungen

## Kreis Höxter



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

## **LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2017**

### **1. Allgemeines**

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

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

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

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

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

#### **2.1 Gemeindefinanzierungsgesetz 2018**

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



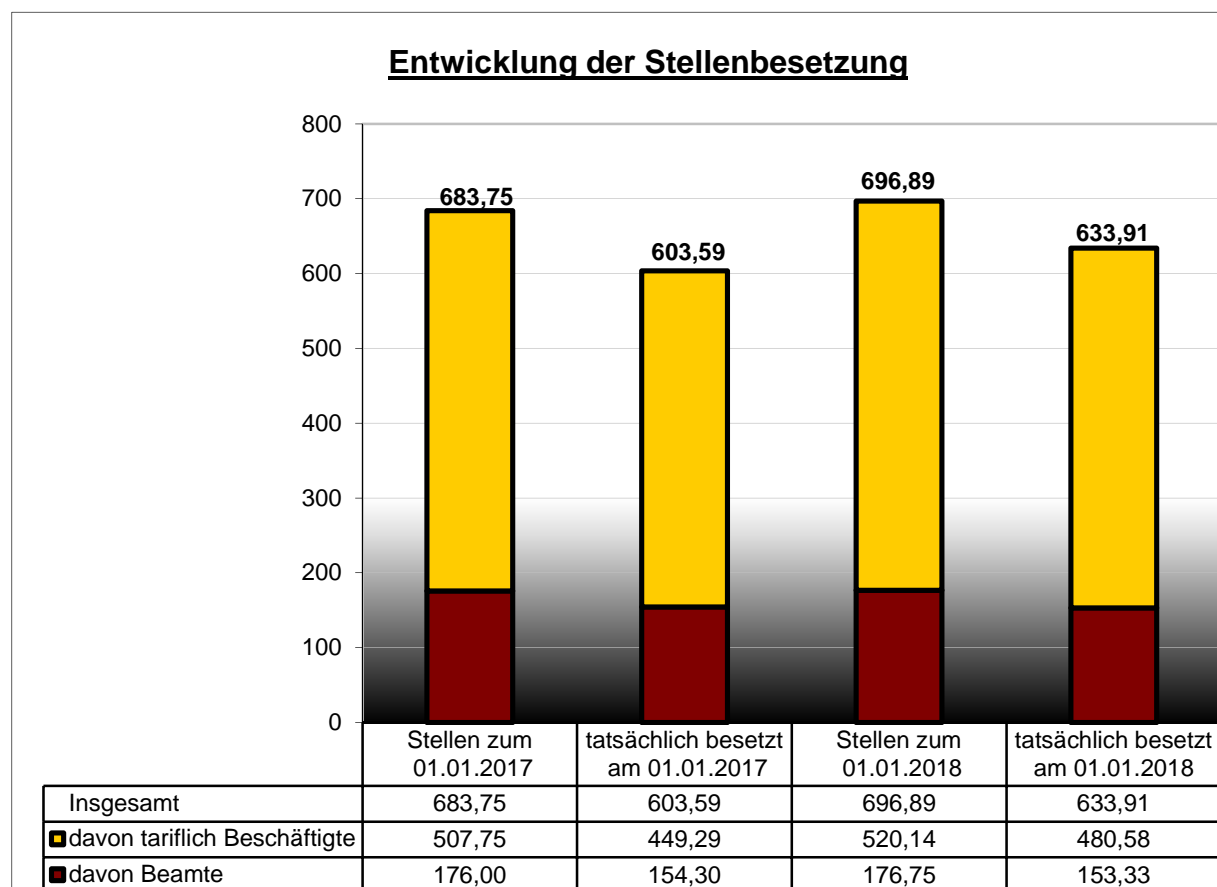
## 2.2 NKF-Jahresabschluss 2016

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

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

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

## 2.3 Entwicklung der Personalsituation



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

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

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

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

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

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

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

## **2.5 Stärkung der Kommunalfinzen durch den Bund**

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

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

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

## **2.6 Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen**

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

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

### **2.6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Kapitel 1 (Infrastrukturprogramm)**

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

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

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

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

## **2.6.2 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Kapitel 2 (Schulsanierungsprogramm)**

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

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

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

## **2.7 5-Milliarden-Euro-Entlastung der Kommunen**

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

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

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

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

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

## **2.8 Investitionen**

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

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

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

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

## **2.9 Gute Schule 2020**

Mit dem Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW vom 15.12.2016 erhalten Kommunen vom Land Schuldendiensthilfen für Kredite, die der Finanzierung der Sanierung, Modernisierung und des Ausbaus der baulichen und digitalen kommunalen Schulinfrastruktur dienen. Dabei übernimmt das Land NRW den vollständigen Schuldendienst (Zins- und Tilgungsleistungen) bis zu einer Gesamthöhe von 2 Mrd. € für die Jahre 2017 bis 2020. Das Kreditkontingent für den Kreis Höxter beträgt jährlich rd. 1,1 Mio. €, mithin insgesamt rd. 4,4 Mio. €.

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

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

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

### 3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter

#### 3.1 Finanzlage

##### 3.1.1 Laufende Finanzierung des Kreises Höxter

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

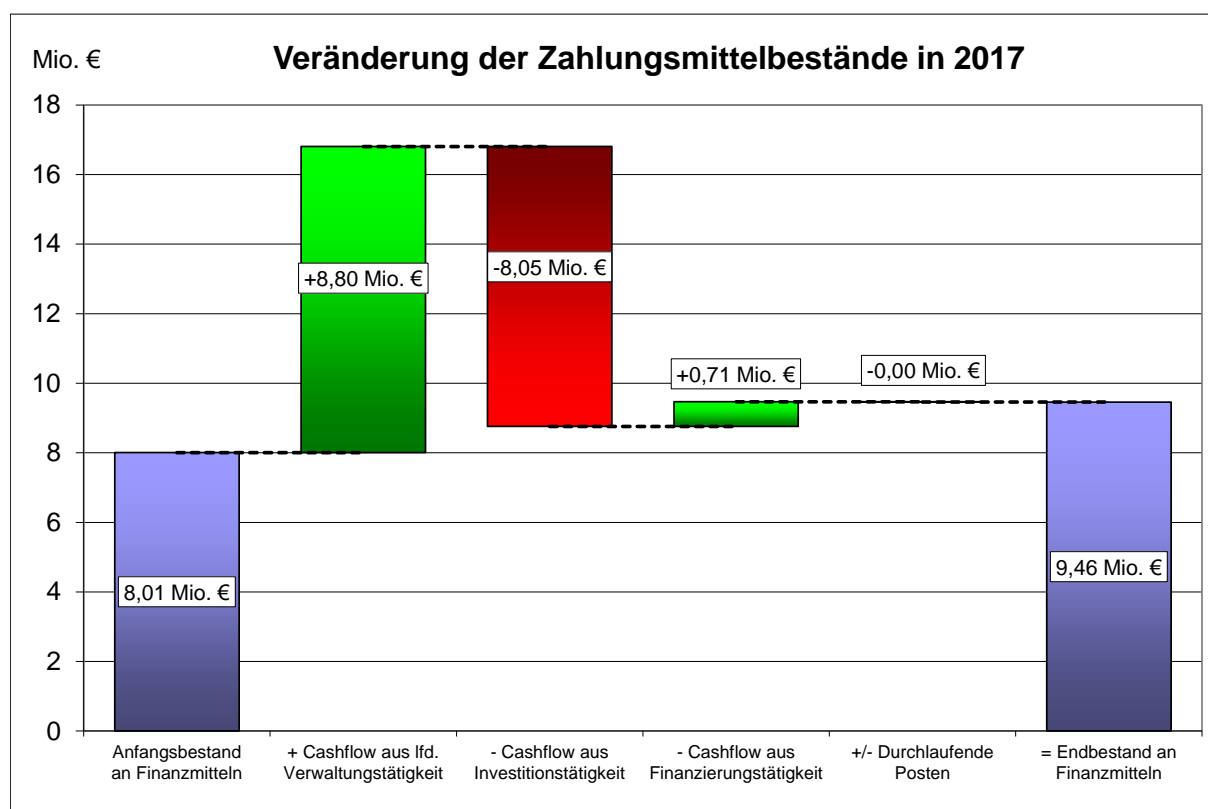
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind als Zuwendungen und Erstattungen vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche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

##### 3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2017

In der für die Darstellung der Rechnungsgröße Zahlung aufgestellten Finanzrechnung wird unterschieden zwischen dem Cashflow bzw. Saldo der Ein- und Auszahlungen aus:

- laufender Verwaltungstätigkeit,
- Investitionstätigkeit,
- Finanzierungstätigkeit und
- durchlaufenden Posten

Die wichtigsten Ergebnisse der Finanzrechnung ergeben sich aus der nachstehenden Grafik:



Der Liquiditätsbestand zum 31.12.2017 betrug – ausgehend von 8,01 Mio. € in der Vorjahresbilanz – rund 9,46 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Cashflow von 1,45 Mio. € angestiegen.

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

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

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

Auf die Einzelergebnisse der Finanzrechnung wird nachfolgend näher eingegangen.

### 3.1.2.1 Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

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

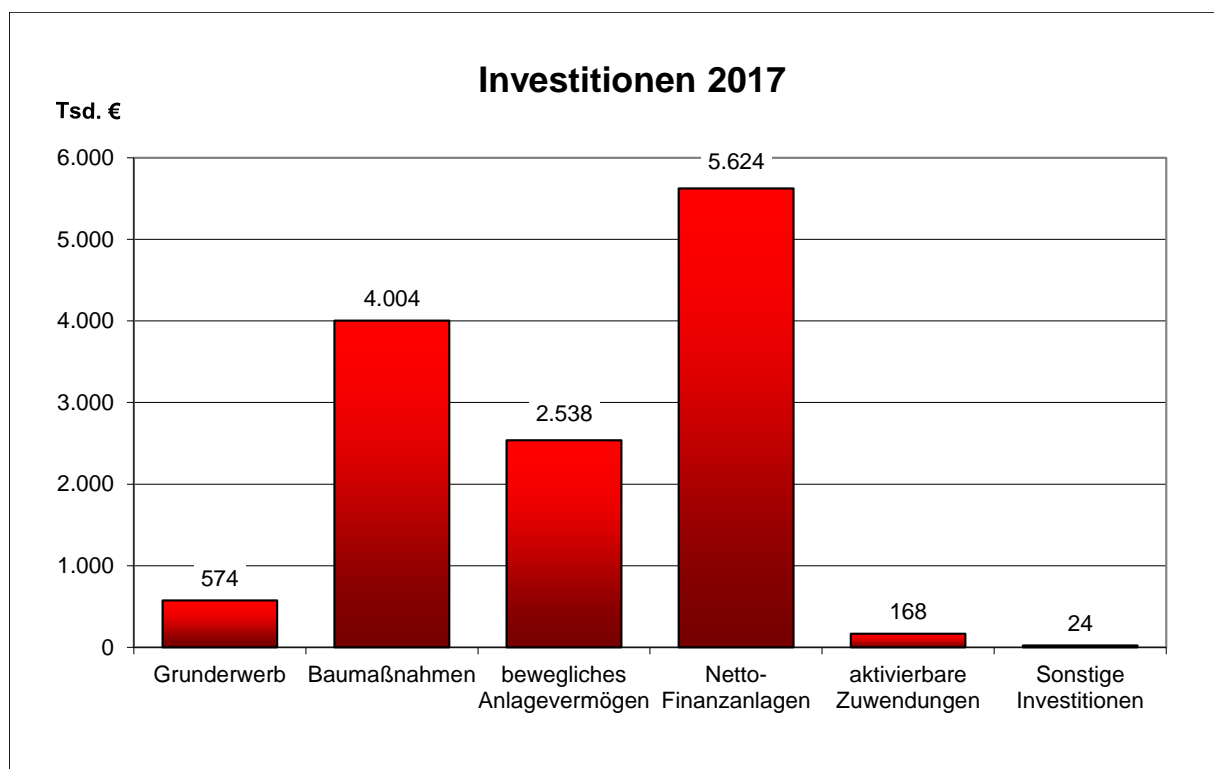
	T €
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.258</b>
+ nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	
bilanzielle Abschreibungen	6.784
Netto-Pensionsrückstellungsaufwand	3.381
sonstiger Rückstellungsaufwand	4.170
Wertberichtigungen auf Forderungen und Vermögen	883
Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus zuvor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



### 3.1.2.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

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

Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:



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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.1.2.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit**

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

### 3.2 Vermögens- und Schuldenlage

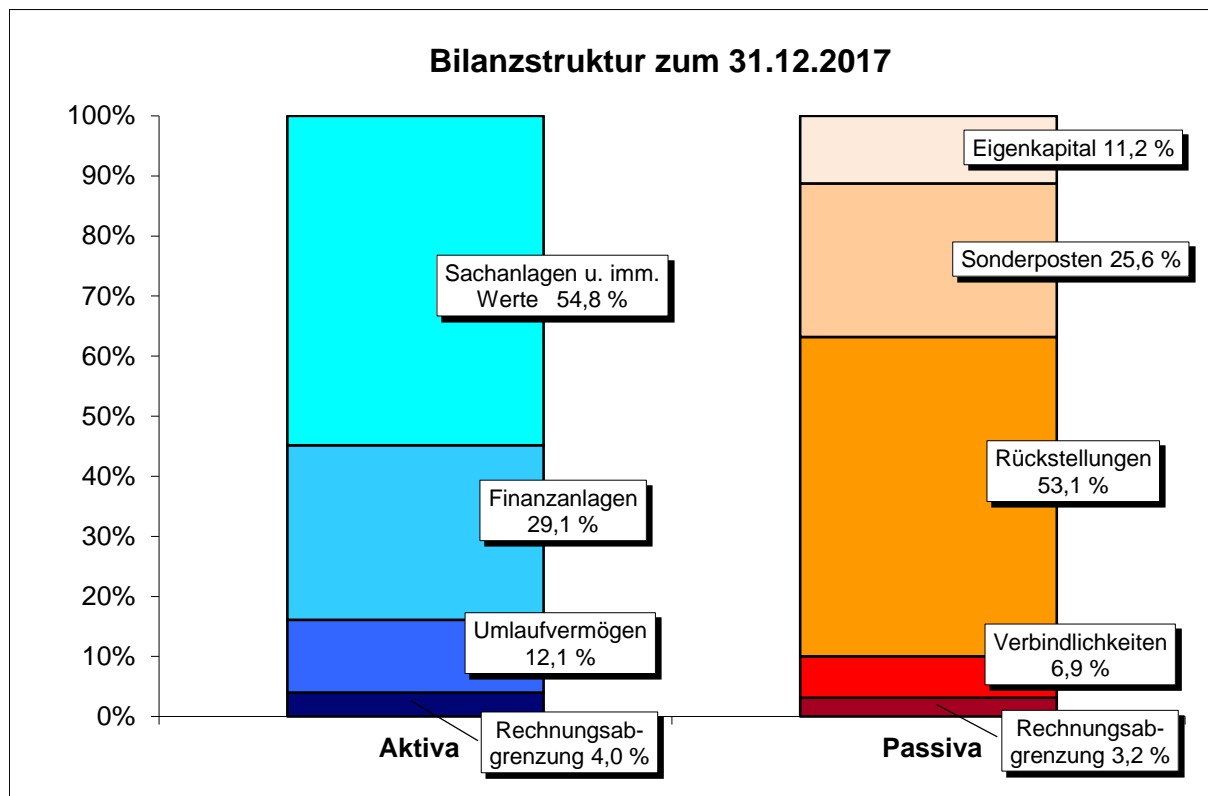
Die Bilanz zum 31.12.2017 wird auf der Aktivseite insbesondere geprägt durch

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

und auf der Passivseite durch

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

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

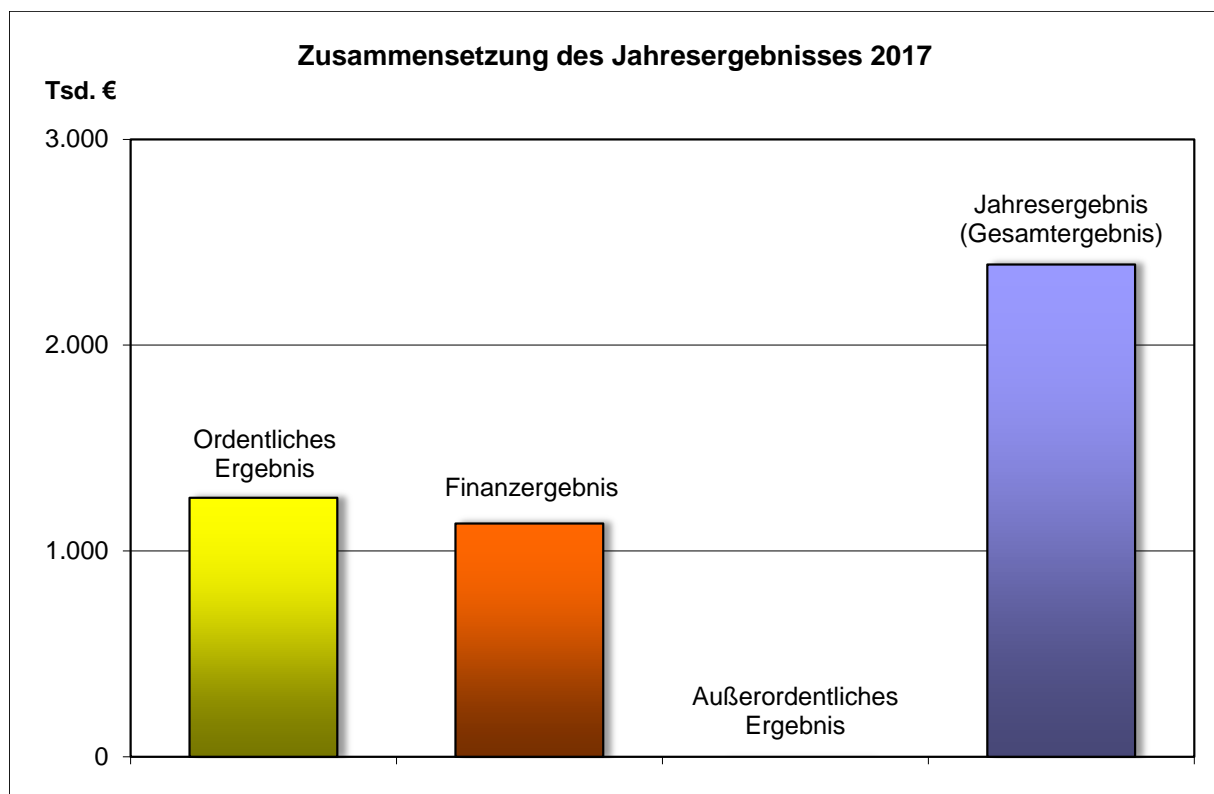


Das Eigenkapital erhöht sich mit dem Jahresabschluss 2017 aufgrund des positiven Jahresergebnisses von 23,37 Mio. € (10,4 % der Bilanzsumme) auf nunmehr 25,76 Mio. € (11,2 % der Bilanzsumme).

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

### 3.3 Ertragslage

Die folgende Grafik verdeutlicht die Zusammensetzung des Jahresergebnisses 2017:



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

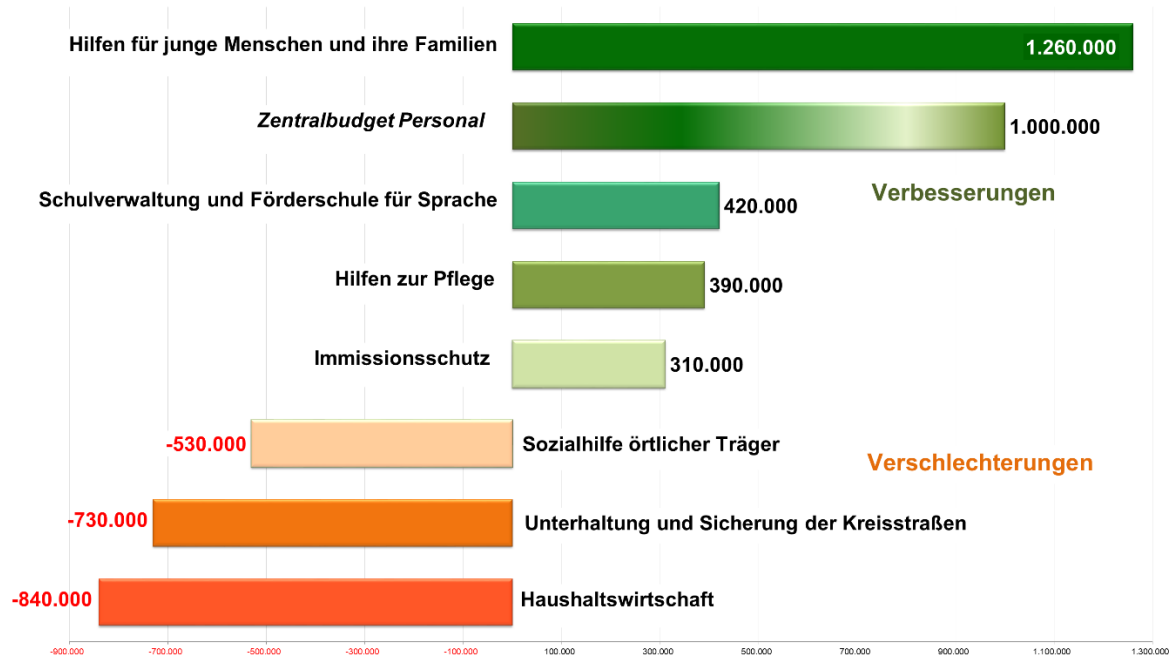
Das Defizit bei den Leistungen der „**Sozialhilfe örtlicher Träger**“ (32.1) fällt um 530 T € höher aus als geplant. Hier sind hauptsächlich Mehraufwendungen durch Fall- und Kostensteigerungen bei den Hilfen zur angemessenen Schulbildung (Kosten der Integrationshelfer) und weiterhin höhere Erstattungen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

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

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

Neben diesen erwähnten wesentlichen Verbesserungen und Verschlechterungen sind in allen weiteren Produkten kleinere Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung zu verzeichnen, die in den Teilergebnisrechnungen der Produkte dokumentiert sind.

### Wesentliche Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2017

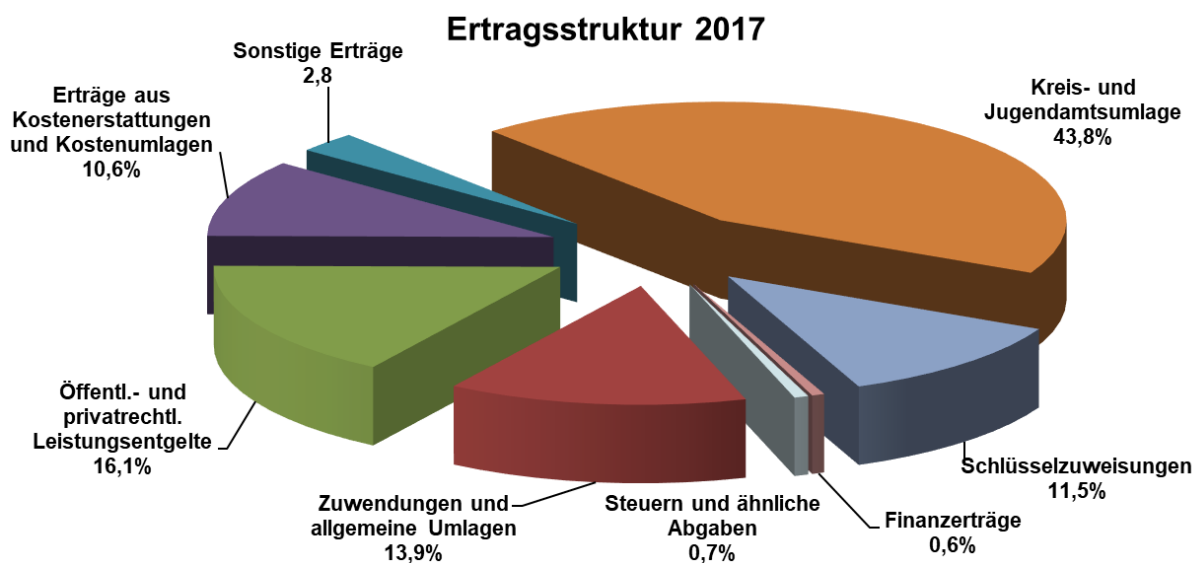


Insgesamt sind die dargestellten Abweichungen von der Haushaltsplanung angesichts der Größenordnung dieser Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Produkte als akzeptabel anzusehen. Die Gesamtabweichung zur Planung i.H.v. 2,9 Mio. € ist angesichts der Größe des Kreishaushalts vergleichsweise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

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

### 3.3.2 Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

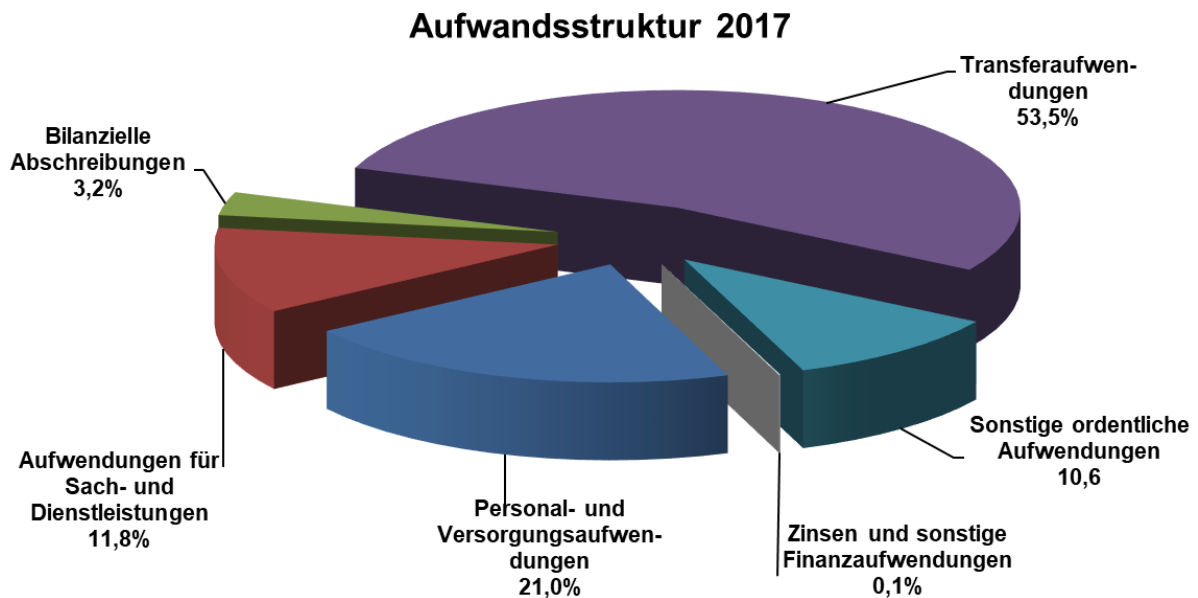
Die prozentuale Verteilung der Erträge und Aufwendungen ist den beiden folgenden Grafiken zu entnehmen; nähere Erläuterungen zu den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten finden sich im Anhang (Ziff. 4).



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

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





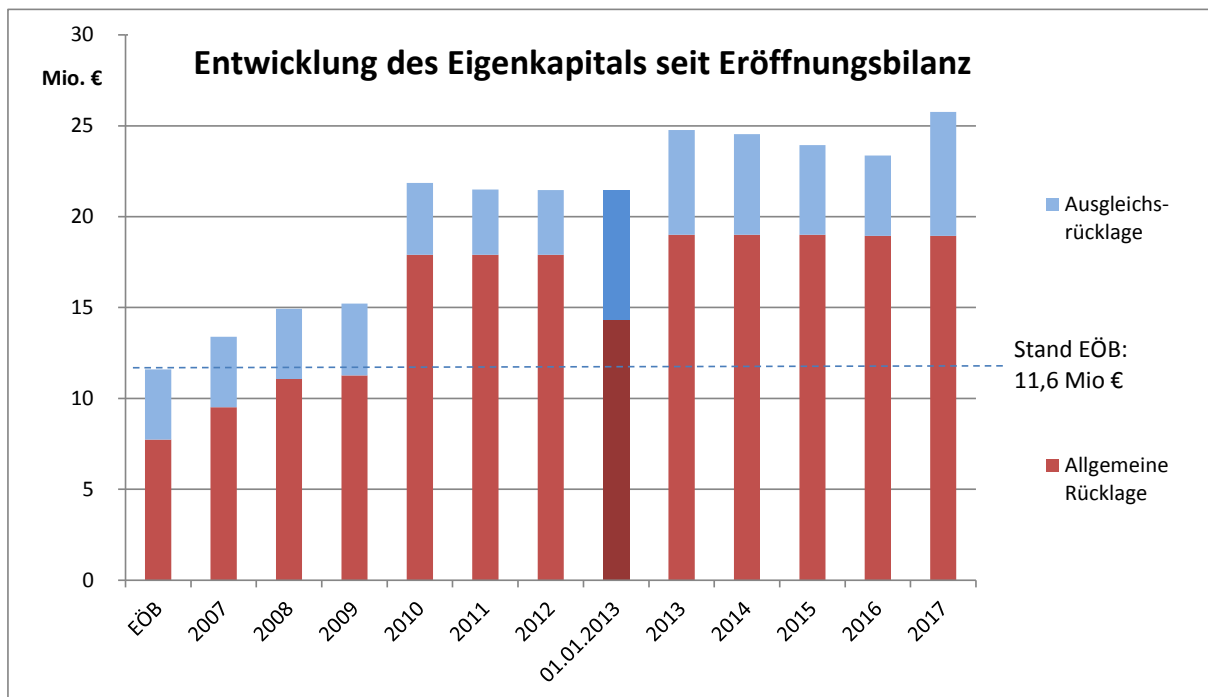
Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 113,0 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 33,1 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 44,5 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 25,0 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen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

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

#### **4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage**

Der vom Kreistag am 14.12.2017 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2018 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 686 T€ aus, der durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage gedeckt werden soll. Damit gilt der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen. In der mittelfristigen Finanzplanung sind weitere Inanspruchnahmen der Ausgleichsrücklage zur Dämpfung der Kreisumlage vorgesehen. Zur Sicherung des Haushaltsausgleiches ohne Rückgriff auf die allgemeine Rücklage wird zudem entsprechend den Anmerkungen der Gemeindeprüfungsanstalt NRW in der letzten Prüfung zur Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ein Sockelbetrag bei dieser Rücklage eingeplant.

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **5.1 Entschuldung**

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

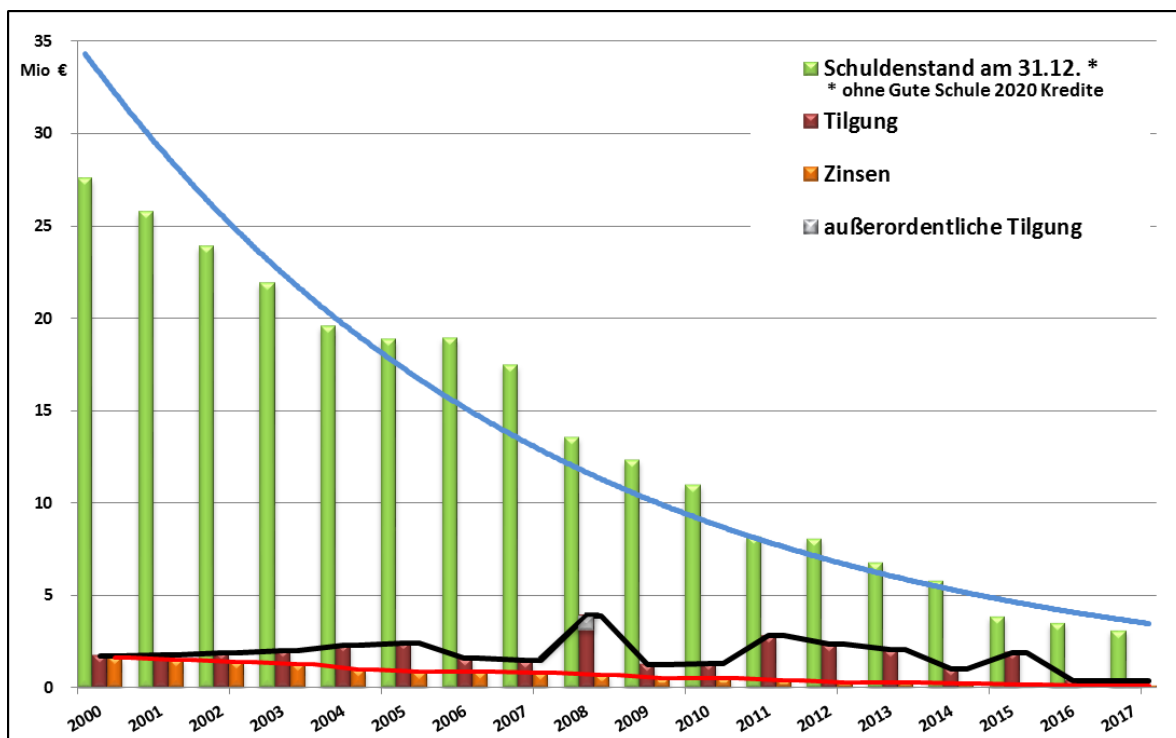
So konnte der Schuldenstand zum 31.12.2017 mit einer ordentlichen Tilgung von rd. 386 T€ auf 3,1 Mio. € gesenkt werden. Sondertilgungen waren nicht vorzunehmen. Bei einem Einwohnerstand am 31.12.2015 von 144.010 errechnet sich für den Kreis Höxter eine Pro-Kopf-Verschuldung von 21,46 € zum Ende des Haushaltsjahres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

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

Nicht einbezogen in diese Prognose ist die Aufnahme von zins- und tilgungsfreien Krediten im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“. Der mit der Aufnahme dieser Kredite verbundene Anstieg der Verschuldung wird zukünftig sowohl bei der Aufstellung der Haushalte als auch bei den Jahresabschlüssen gesondert dargestellt.

Unter Berücksichtigung der zins- und tilgungsfreien Kredite aus „Gute Schule 2020“ liegt die Gesamtverschuldung für Investitionskredite bei 3,39 Mio. € und für Liquiditätskredite bei 798 T€.

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



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

2017 wurde das volle Jahreskontingent i.H.v. rd. 1,1 Mio. € abgerufen, wovon 297 T€ für Investition vorgesehen sind und 798 T€ Liquiditätskredite zur Finanzierung von laufenden Aufwendungen darstellen. Die in diesem Programm abgerufenen Darlehen sind für den Kreis Höxter, der formell Kreditnehmer ist, zins- und tilgungsfrei; der Schuldendienst wird vollständig vom Land NRW getragen.

Der darauf entfallende Anstieg der Verschuldung in der Bilanz des Kreises ist daher nicht mit einer Belastung für die Kreishaushalte verbunden.

## 5.3 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

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

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

## **6. Risiken für die zukünftige Entwicklung**

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

### **6.1 Flüchtlinge / Asylbewerber**

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

### **6.2 Inklusion**

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

### **6.3 Hilfe zur Pflege**

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

#### **6.4 Unterhaltsvorschuss**

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

#### **6.5 Siedlungsabfalldeponie in Warburg**

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

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

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

#### **6.7 Instandsetzung der Kreisstraßen und -brücken**

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

#### **6.8 Verpflichtungserklärung zugunsten der WBK**

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

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

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

### **6.10 Ausfallbürgschaft für die OUTLAW gGmbH**

Der Kreis Höxter hat für die OUTLAW gGmbH, die Pächterin der kreiseigenen Liegenschaft auf der Insel Norderney „Haus Klipper“ - Jugendhaus des Kreises Höxter - eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 1,5 Mio. € übernommen. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehensbedingungen.

### **6.11 Ausfallbürgschaft für die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH**

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

### **6.12 Versorgungslasten**

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

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

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

### **6.13 IT-Sicherheit**

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

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

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

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

### **6.14 Europaweite Standardisierung der öffentlichen Rechnungslegung (EPSAS)**

Die Heterogenität der Rechnungslegung öffentlicher Gebietskörperschaften in Europa sowie die mangelnde Transparenz öffentlicher Finanzen und der zunehmende Bedarf nach einer finanzpolitischen Koordination haben die Europäische Kommission veranlasst, zu prüfen, ob die ressourcenverbrauchsorientierten Internationalen Rechnungslegungsstandards für den öffentlichen Sektor (International Public Sector Accounting Standards - IPSAS) die Grundlage eines einheitlichen Rechnungswesens in Europa bilden können.

Die Prüfung ergab, dass die IPSAS in ihrer gegenwärtigen Form nicht ohne Weiteres in den EU-Mitgliedsstaaten eingeführt werden können, sondern lediglich eine Orientierung bieten können. Die Europäische Kommission präferiert daher die Entwicklung der Europäischen Rechnungslegungsstandards für den öffentlichen Sektor (European Public Sector Accounting Standards - EPSAS) auf Basis der IPSAS.

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

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



## 7. Rechtliche Verhältnisse

<b>Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft</b>	Kreis Höxter		
<b>Regierungsbezirk</b>	Detmold		
<b>Kreisangehörige Städte, Einwohner, Größe</b>		<b>Einwohner</b> (Stand: 31.12.2015*)	<b>Größe</b>
	Stadt Bad Driburg	18.699	115,30 km <sup>2</sup>
	Stadt Beverungen	13.442	98,09 km <sup>2</sup>
	Stadt Borgentreich	9.497	138,94 km <sup>2</sup>
	Stadt Brakel	16.586	173,92 km <sup>2</sup>
	Kreisstadt Höxter	29.589	158,16 km <sup>2</sup>
	Stadt Marienmünster	5.125	64,36 km <sup>2</sup>
	Stadt Nieheim	6.254	79,71 km <sup>2</sup>
	Stadt Steinheim	12.922	75,69 km <sup>2</sup>
	Stadt Warburg	23.629	168,84 km <sup>2</sup>
	Stadt Willebadessen	8.267	128,41 km <sup>2</sup>
	<b>Gesamt:</b>	<b>144.010</b>	<b>1.201,42 km<sup>2</sup></b>
		*keine aktuell sicheren Zahlenwerte	
<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 12.04.2018

.....  
Friedhelm Spieker  
Landrat

**Anlage zum Lagebericht**

**Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW**

**Spieker, Friedhelm - Landrat -**

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

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

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

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

### **Kreistagsmitglieder**

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

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

#### **Böker, Stephan** - Lehrer -

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

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

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

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

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

**Denkner, Martina** - Geschäftsführerin -

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

**Dürdoth, Werner** - Soldat -

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

**Evers, Hermann** - Metallbauermeister -

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

**Feischen, Regina** - Lehrerin -

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

**Flore, Dorit** - Krankenschwester -

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

**Frischemeyer, Walter** - Rentner -

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

**Goeken, Matthias** - Mitglied des Landtags -

- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied im Verwaltungsrat Sparkasse Höxter
- Vorsitzender der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL)
- Gesellschafter der Goeken GmbH & Co. KG
- Geschäftsführer der Goeken Verwaltungs-GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der EBÄCKO Münster
- Mitglied im Kuratorium der Sparkasse Höxter
- Mitglied im Kuratorium der Stiftung INTEG Bad Driburg

**Grundkötter, Bernd** - Geschäftsführer -

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

**Hansmann, Heiko** - Bankkaufmann -

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

**Hartmann, Heike** - Steuerfachangestellte -

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

**Hoblitz, Wilhelm** - Angestellter -

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

**Hornstein, Detlef** - selbstständiger Kulturkaufmann -

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

**Johlen, Thomas** - Bankkaufmann/Landwirt -

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

**Dr. Knopf, Hans-Jürgen** - Arzt -

- Stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

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

- Stimmberechtigtes Mitglied im Regionalrat bei der Bezirksregierung Detmold
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der 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 Wasserkooperationen in den Kreisen Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied im Landschaftsbeirat Kreis Höxter
- Mitglied im Führungskreis Kulturland-Marketing Kreis Höxter
- Mitglied im Beirat des Betriebshilfsdienstes und Maschinenring Kreis Höxter
- Mitglied im erweiterten Vorstand der landwirtschaftlichen Kreisverbände in den Kreisen Höxter und Paderborn
- Mitglied im Kuratorium der Landvolkshochschule Hardehausen
- Vorstandssprecher der Kulturstiftung Schröder

**Lensdorf, Helmut** - Medienberater -

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

**Lücke, Heinrich** - Landwirt -

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

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

**Meyer, Sascha** - Sachbearbeiter -

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

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

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

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

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

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

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

**Oppermann, Frank** - Verwaltungsangestellter -

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

**Peters, Wolfgang** - Rentner -

- keine Mitgliedschaften



**Prell, Robert M.** - Dipl.-Informatiker -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter

**Reineke, Johannes** - Leiter der Volkshochschule Lippe-Ost -

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

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

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

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

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

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

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

**Seifert, Heinrich** - Bankfachwirt -

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

**Skroch, Wilhelm** - Bäckermeister -

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

**Suermann, Andreas** - Maschinenbautechniker -

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

**Wiegartz-Dierkes, Jörg** - Finanzbeamter

- keine Mitgliedschaften

**Wintermeyer, Paul** - Landwirt -

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

**Wöstefeld, Johannes** - Geschäftsstellenleiter -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlungsversammlung 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)