

KREIS HÖXTER
Die Region plus 



Hüssenberg bei Eissen

KREIS HÖXTER Jahresabschluss 2019



Jahresabschluss 2019

Inhalt

	<u>Seite</u>
ERGEBNISRECHNUNG 2019	3
FINANZRECHNUNG 2019	4
BILANZ zum 31.12.2019	5
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	7
ANHANG zum Jahresabschluss 2019	134
1. Allgemeines.....	134
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	134
3. Erläuterungen zur Bilanz.....	139
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	155
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	164
6. Sonstige Angaben.....	167
7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2019.....	171
Anlagenspiegel	172
Forderungsspiegel	173
Verbindlichkeitspiegel	174
Ermächtigungsübertragungen	175
Abwicklung Ermächtigungsübertragungen	177
LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2019	181
1. Allgemeines.....	181
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	181
3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter.....	188
4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage.....	198
5. Chancen für die künftige Entwicklung.....	200
6. Risiken für die zukünftige Entwicklung.....	202
7. Rechtliche Verhältnisse.....	208
Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW	209

Jahresabschluss 2019

Ergebnisrechnung		Kreis Höxter			LAND KULTUR SPORT	
volle EUR		Erläuterungen im Anhang				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschrieb. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
1	Steuern und ähnliche Abgaben (4.1.1)	1.353.433	1.350.000	1.141.603	-208.397	
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (4.1.2)	149.397.500	156.106.300	156.746.276	639.976	
3	Sonstige Transfererträge (4.1.3)	3.143.466	3.678.100	3.228.437	-449.663	
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4.1.4)	33.547.432	36.721.350	37.730.503	1.009.153	
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte (4.1.5)	1.443.097	1.387.750	1.395.125	7.375	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4.1.6)	21.765.419	23.926.300	22.486.339	-1.439.961	
7	Sonstige ordentliche Erträge (4.1.7)	4.846.884	2.060.350	6.083.398	4.023.048	
8	Aktivierete Eigenleistungen (4.1.8)	227.400	267.850	75.636	-192.214	
9	+/- Bestandsveränderungen (4.1.8)					
10	Summe ordentliche Erträge	215.724.630	225.498.000	228.887.317	3.389.317	
11	Personalaufwendungen (4.2.1)	42.816.872	47.524.100	46.480.989	-1.043.111	
12	Versorgungsaufwendungen (4.2.2)	5.363.346	4.860.000	4.555.797	-304.203	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.2.3)	24.343.354	26.726.100	26.456.667	-269.433	
14	Bilanzielle Abschreibungen (4.2.4)	6.837.989	7.415.900	7.412.933	-2.967	
15	Transferaufwendungen (4.2.5)	115.003.194	120.153.900	121.855.911	1.702.011	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen (4.2.6)	20.718.471	22.115.400	22.355.756	240.356	
17	Summe ordentliche Aufwendungen	215.083.225	228.795.400	229.118.053	322.653	
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	641.405	-3.297.400	-230.736	3.066.664	
19	Finanzerträge (4.3.1)	1.491.961	1.323.800	1.416.360	92.560	
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (4.3.2)	114.534	107.900	99.901	-7.999	
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.377.428	1.215.900	1.316.459	100.559	
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	2.018.833	-2.081.500	1.085.723	3.167.223	
23	außerordentliche Erträge (4.4)	110.195				
24	außerordentliche Aufwendungen (4.4)					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)	110.195				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	2.129.028	-2.081.500	1.085.723	3.167.223	
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögens- gegenständen und Finanzanlagen (4.5)	155.471		1	1	
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögens- gegenständen und Finanzanlagen (4.5)	150.312				
29	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 - 28)	5.158		1	1	

Jahresabschluss 2019

Finanzrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschrieb. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.353.433	1.350.000	1.141.603	-208.397
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.960.409	151.813.650	152.583.226	769.576
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.733.087	2.525.600	1.462.242	-1.063.358
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.299.662	36.331.150	36.854.214	523.064
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.512.269	1.387.750	1.391.836	4.086
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.983.826	23.708.200	22.874.063	-834.137
7	Sonstige Einzahlungen	3.194.867	1.687.150	2.550.831	863.681
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.514.101	1.323.800	1.451.040	127.240
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	208.551.654	220.127.300	220.309.055	181.755
10	Personalauszahlungen	38.644.151	42.197.700	40.688.704	-1.508.996
11	Versorgungsauszahlungen	4.422.291	4.860.000	4.484.050	-375.950
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.959.024	26.888.800	25.331.514	-1.557.286
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	115.400	107.900	100.802	-7.098
14	Transferauszahlungen	113.086.430	120.153.900	121.264.606	1.110.706
15	Sonstige Auszahlungen	18.203.661	19.269.900	18.183.964	-1.085.936
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	198.430.958	213.478.200	210.053.640	-3.424.560
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (5.1)	10.120.696	6.649.100	10.255.415	3.606.315
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.691.267	10.323.500	4.749.696	-5.573.804
19	Veräußerung von Sachanlagen	50.183	56.200	104.925	48.725
20	Veräußerung von Finanzanlagen	8.058.595	5.485.000	5.485.026	26
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.200	6.200	9.044	2.844
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.806.245	15.870.900	10.348.692	-5.522.208
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.926	208.275	90.581	-117.694
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.726.822	17.230.730	6.409.778	-10.820.951
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.897.266	8.949.037	2.736.851	-6.212.186
27	Erwerb von Finanzanlagen	11.409.000	12.151.950	9.585.000	-2.566.950
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.529.352	6.259.000	1.075.157	-5.183.843
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.589.368	44.798.992	19.897.368	-24.901.624
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.783.123	-28.928.092	-9.548.676	19.379.416
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 + 31)	2.337.573	-22.278.992	706.739	22.985.731
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		7.005.700	1.095.084	-5.910.616
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	393.626	357.800	356.838	-962
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-393.626	6.647.900	738.246	-5.909.654
36	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.943.947	-15.631.092	1.444.985	17.076.077
37	Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.458.250		11.269.267	11.269.267
38	+/- Saldo aus durchlaufenden Posten	-132.930		-176.428	-176.428
39	Liquide Mittel (= Zeilen 36 + 37 +/- 38)	11.269.267		12.537.824	12.537.824



AKTIVA	volle EUR	Erläuterungen im Anhang	31.12.2019	31.12.2018
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände		(3.1.1.1)	674.472	720.927
Sachanlagen		(3.1.1.2)		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Grünflächen			148.484	152.362
Ackerland			41.061	41.061
Wald, Forsten			130.767	131.774
Sonstige unbebaute Grundstücke			593.533	601.738
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Kinder- und Jugendeinrichtungen			4.037.371	4.129.146
Schulen			17.871.638	18.760.093
Wohnbauten			397.248	403.119
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			14.246.716	10.372.031
Infrastrukturvermögen				
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			9.500.609	9.399.710
Brücken und Tunnel			11.634.069	11.577.795
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen			0	0
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0	0
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen			53.153.001	52.471.671
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			1.774.378	1.881.487
Bauten auf fremdem Grund und Boden			516.839	540.738
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			133.510	133.482
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			6.392.183	6.521.291
Betriebs- und Geschäftsausstattung			4.885.894	4.222.884
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			3.196.004	6.158.327
Finanzanlagen		(3.1.1.3)		
Anteile an verbundenen Unternehmen			4.378.671	4.378.671
Beteiligungen			17.606.006	17.606.006
Sondervermögen			0	0
Wertpapiere des Anlagevermögens			52.057.170	46.957.196
Ausleihungen				
an verbundene Unternehmen			0	0
an Beteiligungen			108.178	114.378
an Sondervermögen			0	0
Sonstige Ausleihungen			0	0
			203.477.801	197.275.887
Umlaufvermögen				
Vorräte		(3.1.2.1)		
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			253.013	280.421
Geleistete Anzahlungen			0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
Gebühren		(3.1.2.2)	2.584.012	2.076.209
Beiträge			0	0
Steuern			0	0
Forderungen aus Transferleistungen			7.728.476	5.871.843
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			7.169.799	7.048.292
Privatrechtliche Forderungen		(3.1.2.3)		
gegenüber dem privaten Bereich			942.623	709.232
gegenüber dem öffentlichen Bereich			0	95
gegen verbundene Unternehmen			0	0
gegen Beteiligungen			0	0
gegen Sondervermögen			0	0
Sonstige Vermögensgegenstände		(3.1.2.4)	114.316	733.354
Wertpapiere des Umlaufvermögens		(3.1.2.5)	0	0
Liquide Mittel		(3.1.2.6)	12.537.824	11.269.267
			31.330.064	27.988.714
Aktive Rechnungsabgrenzung		(3.1.3)	10.064.560	9.787.868
Gesamtvermögen			244.872.425	235.052.468

PASSIVA	volle EUR	Erläuterungen im Anhang	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital				
Allgemeine Rücklage		(3.2.1.1)	18.947.414	18.947.413
Sonderrücklagen			0	0
Ausgleichsrücklage		(3.2.1.3)	8.949.901	6.820.873
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		(3.2.1.4)	1.085.723	2.129.028
			28.983.038	27.897.314
Sonderposten				
für Zuwendungen		(3.2.2.1)	57.983.032	55.093.496
für Beiträge			0	0
für den Gebührenaussgleich		(3.2.2.2)	1.067.694	680.851
Sonstige Sonderposten		(3.2.2.3)	1.300.591	949.181
			60.351.318	56.723.528
Rückstellungen				
Pensionsrückstellungen		(3.2.3.1)	95.188.785	90.677.380
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		(3.2.3.2)	28.013.670	28.139.416
Instandhaltungsrückstellungen		(3.2.3.3)	1.559.613	1.345.798
Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW		(3.2.3.4)	7.889.852	7.176.743
			132.651.920	127.339.337
Verbindlichkeiten				
Anleihen		(3.2.4)	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
von verbundenen Unternehmen			0	0
von Beteiligungen			0	0
von Sondervermögen			0	0
vom öffentlichen Bereich			0	0
von Kreditinstituten			2.954.556	2.993.370
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			1.516.604	798.084
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			3.371.802	2.279.093
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			4.124.184	4.384.631
Sonstige Verbindlichkeiten			492.014	620.125
Erhaltene Anzahlungen		(3.2.4.1)	3.360.310	5.680.798
			15.819.470	16.756.101
Passive Rechnungsabgrenzung		(3.2.5)	7.066.679	6.336.188
Gesamtkapital			244.872.425	235.052.468

Höxter, den 04.05.2020

Aufgestellt:

Kreis chamberer

Bestätigt:

Landrat

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereianglegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.124	44.000	52.174	8.174
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	592	150	229	79
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	57.716	44.150	52.403	8.253
11	Personalaufwendungen	109.535	118.651	89.051	-29.600
12	Versorgungsaufwendungen	7.031	8.706	5.328	-3.378
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.898	4.295	3.007	-1.288
14	Bilanzielle Abschreibungen	570	118	389	270
15	Transferaufwendungen	1.500	3.000	1.500	-1.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.748	13.022	11.050	-1.972
17	Summe ordentliche Aufwendungen	134.283	147.792	110.324	-37.469
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-76.567	-103.642	-57.921	45.721
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-76.567	-103.642	-57.921	45.721
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-76.567	-103.642	-57.921	45.721
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-76.567	-103.642	-57.921	45.721

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.921			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.140	14.900	26.894	11.994
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.500	4	-2.496
07	Sonstige ordentliche Erträge	326	700	2.486	1.786
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	56.387	18.100	29.383	11.283
11	Personalaufwendungen	162.720	176.975	149.064	-27.911
12	Versorgungsaufwendungen	40.591	43.994	33.056	-10.938
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.762	21.974	17.303	-4.671
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.619	1.349	1.353	4
15	Transferaufwendungen	1.320	6.000	1.980	-4.020
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.016	14.258	16.053	1.795
17	Summe ordentliche Aufwendungen	251.028	264.550	218.809	-45.741
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-194.642	-246.450	-189.425	57.024
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-194.642	-246.450	-189.425	57.024
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-194.642	-246.450	-189.425	57.024
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-194.642	-246.450	-189.425	57.024

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.034		16.034	16.034
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.417	14.700	11.527	-3.174
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.883	1.000	1.790	790
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.070	3.000	5.269	2.269
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	37.403	18.700	34.619	15.919
11	Personalaufwendungen	66.020	73.787	65.332	-8.455
12	Versorgungsaufwendungen	6.773	7.713	5.035	-2.678
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.142	1.970	2.199	229
14	Bilanzielle Abschreibungen	293	2	4	2
15	Transferaufwendungen	9.501		9.501	9.501
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.487	9.925	14.796	4.871
17	Summe ordentliche Aufwendungen	95.216	93.397	96.868	3.470
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-57.813	-74.697	-62.249	12.448
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-57.813	-74.697	-62.249	12.448
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-57.813	-74.697	-62.249	12.448
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-57.813	-74.697	-62.249	12.448

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.616	95.000	124.443	29.443
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.246	7.500	73.435	65.935
07	Sonstige ordentliche Erträge		200		-200
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	108.862	102.700	197.878	95.178
11	Personalaufwendungen	722.942	799.739	760.571	-39.168
12	Versorgungsaufwendungen	154.554	86.589	113.503	26.914
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.213	10.191	14.813	4.622
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.935	6.071	6.476	405
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.507	103.968	145.836	41.868
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.028.151	1.006.558	1.041.199	34.641
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-919.289	-903.858	-843.322	60.537
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-919.289	-903.858	-843.322	60.537
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-919.289	-903.858	-843.322	60.537
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.016	5.000	5.147	147
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-925.305	-908.858	-848.469	60.390

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	64			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-64			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.922	90.829	84.945	-5.884
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.068	47.000	25.733	-21.267
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	162			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.767	243.200	173.590	-69.610
07	Sonstige ordentliche Erträge	21.911	500	19.285	18.785
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	126.830	381.529	303.554	-77.975
11	Personalaufwendungen	613.350	834.573	754.302	-80.271
12	Versorgungsaufwendungen	168.566	139.816	119.970	-19.846
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.424	514.406	536.415	22.009
14	Bilanzielle Abschreibungen	283.322	335.287	268.422	-66.865
15	Transferaufwendungen	9.000	11.000	12.000	1.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	174.335	259.473	698.846	439.373
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.417.997	2.094.555	2.389.954	295.400
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.291.167	-1.713.026	-2.086.400	-373.374
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.291.167	-1.713.026	-2.086.400	-373.374
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.291.167	-1.713.026	-2.086.400	-373.374
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	363	1.600	113	-1.487
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.291.529	-1.714.626	-2.086.514	-371.888

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	520.090	12.000	35.577	23.577
19	Veräußerung von Sachanlagen	6.613	500	1.750	1.250
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	526.703	12.500	37.327	24.827
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	510.847	421.050	247.617	-173.433
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	293.547	1.405.688	344.774	-1.060.914
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	804.394	1.826.738	592.391	-1.234.347
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-277.690	-1.814.238	-555.064	1.259.174

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle	150.012	44.619	7.458	-37.161
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	150.012	44.619	7.458	-37.161
Umbau ELW 2	6.263	158.737	119.685	-39.053
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.263	158.737	119.685	-39.053
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	2.905	64.725	18.728	-45.997
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.905		18.728	18.728
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		64.725		-64.725
Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel	7.700	513.500	68.926	-444.574
Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.700	421.050	68.926	-352.124
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		92.450		-92.450
Atemschutzwerkstatt	504.110	311.966	160.060	-151.906
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	476.667		5.445	5.445
Auszahlungen für Baumaßnahmen	500.242		159.964	159.964
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.868	311.966	96	-311.870
Austausch digitale Alarmumsetzer		82.250		-82.250
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		82.250		-82.250
Atemschutzgeräte	58.113	91.887	50.271	-41.617
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.423			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	58.113	91.887	50.271	-41.617
Kommandowagen Leitstelle		21.000		-21.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		21.000		-21.000
Atemschutzflaschen		250.000		-250.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		250.000		-250.000

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.754.495	15.920.000	15.655.689	-264.311
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.485	50	30.770	30.720
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291.800	290.500	22.230	-268.270
07	Sonstige ordentliche Erträge	81.183	8.500	30.484	21.984
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	13.137.963	16.219.050	15.739.173	-479.877
11	Personalaufwendungen	7.846.526	9.183.101	8.734.676	-448.425
12	Versorgungsaufwendungen	316.091	294.472	271.407	-23.065
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.834.921	3.348.641	3.120.054	-228.587
14	Bilanzielle Abschreibungen	826.490	1.228.438	999.828	-228.610
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	654.713	1.112.754	1.446.485	333.731
17	Summe ordentliche Aufwendungen	12.478.741	15.167.406	14.572.450	-594.956
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	659.222	1.051.644	1.166.723	115.079
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	659.222	1.051.644	1.166.723	115.079
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	659.222	1.051.644	1.166.723	115.079
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	867.186	1.051.700	958.758	-92.942
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-207.964	-56	207.964	208.021

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	1.150	18.500	13.755	-4.745
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen			1.666	1.666
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.150	18.500	15.421	-3.079
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	850.028	5.525.217	727.802	-4.797.415
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.081.887	4.342.686	1.281.000	-3.061.686
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.931.914	9.867.903	2.008.802	-7.859.101
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.930.764	-9.849.403	-1.993.381	7.856.022

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle	278.593	82.864	13.851	-69.013
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	278.593	82.864	13.851	-69.013
KTW Bad Driburg		110.000		-110.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000		-110.000
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Bad Driburg	90.934			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	90.934			
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Brakel	90.934			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	90.934			
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Steinheim	90.934			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	90.934			
Neubau Rettungswache Bad Driburg	829.733	1.198.267	617.696	-580.571
Auszahlungen für Baumaßnahmen	829.733	1.143.267	579.271	-563.996
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		55.000	38.424	-16.576
Verlege-KTW Warburg		110.000	104.845	-5.155
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000	104.845	-5.155
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	5.395	120.203	34.780	-85.423
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.395		34.780	34.780
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		120.203		-120.203
Neubau Rettungswache Warburg		200.000	85.802	-114.198
Sonstige Investitionseinzahlungen			1.666	1.666
Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000		-100.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100.000	85.802	-14.198

Jahresabschluss 2019

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Mobile Datenerfassung Rettungsdienst		119.000		-119.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		119.000		-119.000
Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel	14.300	953.950	103.862	-850.088
Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.300	781.950	103.862	-678.088
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		172.000		-172.000
RTW III Bad Driburg	165.950			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	165.950			
RTW II Bad Driburg		181.000		-181.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		181.000		-181.000
RTW I Steinheim		186.000		-186.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		186.000		-186.000
Austausch digitale Alarmumsetzer		152.750		-152.750
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		152.750		-152.750
Neubau Rettungswache Brakel	600	2.132.500		-2.132.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen	600	2.082.500		-2.082.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000		-50.000
KTW Peckelsheim		110.000	104.845	-5.155
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000	104.845	-5.155
Verwaltungssoftware Rettungsdienst	7.130	37.870	1.390	-36.480
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.130	37.870	1.390	-36.480
Verlege-KTW Brakel		110.000	104.845	-5.155
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000	104.845	-5.155
KTW Steinheim		110.000	104.845	-5.155
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000	104.845	-5.155
Materialverwaltungsprogramm		60.000		-60.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000		-60.000
RTW Reserve		181.000		-181.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		181.000		-181.000
Trainingspuppen		100.000		-100.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100.000		-100.000
NEF NAS Warburg		110.000		-110.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000		-110.000
NEF NAS Höxter		110.000		-110.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000		-110.000
RTW I Beverungen		181.000		-181.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		181.000		-181.000
RTW III Steinheim		181.000		-181.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		181.000		-181.000
KTW Warburg		110.000	104.845	-5.155
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.000	104.845	-5.155
Neubau Rettungsdienstzentrale		1.417.500		-1.417.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.417.500		-1.417.500
Kommandowagen Leitstelle		39.000		-39.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		39.000		-39.000

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	233.896	218.000	292.363	74.363
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			3	3
07	Sonstige ordentliche Erträge	45			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	233.941	218.000	292.366	74.366
11	Personalaufwendungen	253.920	268.285	280.418	12.133
12	Versorgungsaufwendungen	22.443	22.377	20.465	-1.912
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.883	15.397	11.826	-3.571
14	Bilanzielle Abschreibungen	764	655	739	84
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.123	11.494	12.680	1.186
17	Summe ordentliche Aufwendungen	296.135	318.208	326.127	7.919
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-62.193	-100.208	-33.761	66.447
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-62.193	-100.208	-33.761	66.447
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-62.193	-100.208	-33.761	66.447
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-62.193	-100.208	-33.761	66.447

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.044	9.000	10.476	1.476
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	310			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40		31	31
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.212.571	1.135.000	1.224.076	89.076
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.222.965	1.144.000	1.234.583	90.583
11	Personalaufwendungen	466.297	534.263	484.792	-49.471
12	Versorgungsaufwendungen	84.709	70.930	66.653	-4.277
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.746	43.589	41.481	-2.108
14	Bilanzielle Abschreibungen	46.174	51.562	43.931	-7.631
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.715	66.944	66.335	-609
17	Summe ordentliche Aufwendungen	704.641	767.288	703.192	-64.096
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	518.324	376.712	531.391	154.679
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	518.324	376.712	531.391	154.679
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	518.324	376.712	531.391	154.679
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.000		-1.000
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	518.324	375.712	531.391	155.679

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	1.896			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.896			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.879	76.121		-76.121
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.879	76.121		-76.121
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.983	-76.121		76.121

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Geschwindigkeitsmessanlage		76.121		-76.121
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		76.121		-76.121

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.370.978	1.300.000	1.421.525	121.525
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	858	900	983	83
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30		764	764
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.645		8.055	8.055
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.377.511	1.300.900	1.431.327	130.427
11	Personalaufwendungen	634.703	666.308	685.846	19.538
12	Versorgungsaufwendungen	79.761	68.651	66.882	-1.769
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.255	37.017	29.936	-7.081
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.910	3.083	6.932	3.849
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.819	97.662	114.731	17.069
17	Summe ordentliche Aufwendungen	866.449	872.721	904.327	31.606
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	511.062	428.179	527.000	98.821
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	511.062	428.179	527.000	98.821
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	511.062	428.179	527.000	98.821
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	511.062	428.179	527.000	98.821

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			249	249
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			249	249
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-249	-249

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289.609	280.000	316.275	36.275
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200		141	141
07	Sonstige ordentliche Erträge	766	1.000	482	-518
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	290.575	281.000	316.898	35.898
11	Personalaufwendungen	285.781	322.006	330.656	8.650
12	Versorgungsaufwendungen	90.794	30.148	60.144	29.996
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.200	58.104	68.281	10.177
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.295	1.990	2.044	54
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.415	57.525	57.330	-195
17	Summe ordentliche Aufwendungen	488.485	469.773	518.455	48.682
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-197.910	-188.773	-201.557	-12.784
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-197.910	-188.773	-201.557	-12.784
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-197.910	-188.773	-201.557	-12.784
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-197.842	-188.773	-201.557	-12.784

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.450	120.000	112.675	-7.325
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		50	1.626	1.576
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.381	7.000	4.431	-2.569
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	98.831	127.050	118.732	-8.318
11	Personalaufwendungen	330.503	367.799	360.487	-7.312
12	Versorgungsaufwendungen	28.929	40.198	21.641	-18.557
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.190	30.478	30.083	-395
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.897	3.572	4.334	762
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.737	11.732	7.777	-3.955
17	Summe ordentliche Aufwendungen	393.257	453.779	424.324	-29.455
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-294.426	-326.729	-305.592	21.137
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-294.426	-326.729	-305.592	21.137
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-294.426	-326.729	-305.592	21.137
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.280	77.100	69.818	-7.282
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-226.145	-249.629	-235.774	13.855

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.373	800	792	-8
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.373	800	792	-8
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-12.373	-800	-792	8

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.014	38.400	38.400	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39		1	1
07	Sonstige ordentliche Erträge			1.149	1.149
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	59.053	38.400	39.551	1.151
11	Personalaufwendungen	161.895	177.004	184.580	7.576
12	Versorgungsaufwendungen	12.680	16.768	9.402	-7.366
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.199	19.709	11.163	-8.546
14	Bilanzielle Abschreibungen	121	7	230	223
15	Transferaufwendungen	626.510	647.000	705.310	58.310
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.945	12.095	12.204	109
17	Summe ordentliche Aufwendungen	828.351	872.583	922.890	50.306
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-769.297	-834.183	-883.339	-49.156
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-769.297	-834.183	-883.339	-49.156
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-769.297	-834.183	-883.339	-49.156
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-769.297	-834.183	-883.339	-49.156

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			222	222
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			222	222
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-222	-222

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1	1
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			1	1
11	Personalaufwendungen	417.568	440.296	428.365	-11.931
12	Versorgungsaufwendungen	9.188	11.159	6.942	-4.217
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.656	10.268	9.883	-385
14	Bilanzielle Abschreibungen	11.754	8.767	7.758	-1.009
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.573	20.680	26.108	5.428
17	Summe ordentliche Aufwendungen	475.740	491.170	479.057	-12.113
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-475.740	-491.170	-479.056	12.114
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-475.740	-491.170	-479.056	12.114
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-475.740	-491.170	-479.056	12.114
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		33.000	41.465	8.465
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-475.740	-458.170	-437.591	20.580

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.001	10.500	6.964	-3.536
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.001	10.500	6.964	-3.536
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-14.001	-10.500	-6.964	3.536

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		2.500		-2.500
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.852	14.000	17.483	3.483
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.650		12.240	12.240
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.931	400	805	405
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	17.434	16.900	30.527	13.627
11	Personalaufwendungen	108.450	127.886	107.660	-20.226
12	Versorgungsaufwendungen	25.252	39.614	20.607	-19.007
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.438	36.141	34.997	-1.144
14	Bilanzielle Abschreibungen	559	35	332	297
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.805	3.488	2.792	-696
17	Summe ordentliche Aufwendungen	160.504	207.164	166.387	-40.777
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-143.070	-190.264	-135.860	54.404
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-143.070	-190.264	-135.860	54.404
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-143.070	-190.264	-135.860	54.404
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-143.070	-190.264	-135.860	54.404

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.578	60.000	55.105	-4.895
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			78	78
07	Sonstige ordentliche Erträge	250	400		-400
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	62.828	60.400	55.183	-5.217
11	Personalaufwendungen	369.196	406.936	407.281	345
12	Versorgungsaufwendungen	37.770	54.045	31.578	-22.467
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.335	11.068	9.245	-1.823
14	Bilanzielle Abschreibungen	896	1.442	1.071	-370
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.987	18.528	20.013	1.485
17	Summe ordentliche Aufwendungen	432.184	492.019	469.187	-22.831
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-369.356	-431.619	-414.004	17.615
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-369.356	-431.619	-414.004	17.615
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-369.356	-431.619	-414.004	17.615
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.220	8.500	7.600	-900
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-362.136	-423.119	-406.404	16.715

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		650		-650
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		650		-650
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-650		650

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.975	8.000	11.024	3.024
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	183	83
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.256	1.600	2.062	462
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	9.231	9.700	13.270	3.570
11	Personalaufwendungen	269.593	300.594	317.407	16.813
12	Versorgungsaufwendungen	61.826	72.274	47.255	-25.019
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.139	14.190	12.521	-1.669
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.495	5.322	3.521	-1.801
15	Transferaufwendungen	943.920	222.000	183.750	-38.250
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.192	20.574	14.525	-6.049
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.304.164	634.954	578.980	-55.974
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.294.933	-625.254	-565.710	59.544
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.294.933	-625.254	-565.710	59.544
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.294.933	-625.254	-565.710	59.544
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.548	1.500	2.520	1.020
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.293.385	-623.754	-563.190	60.564

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	22.792	30.750	26.727	-4.023
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.792	30.750	26.727	-4.023
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-22.792	-30.750	-26.727	4.023

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.744	15.500	26.528	11.028
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.836	7.500	10.049	2.549
07	Sonstige ordentliche Erträge	38.736	22.100	63.267	41.167
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	66.316	45.100	99.843	54.743
11	Personalaufwendungen	386.240	434.399	450.945	16.546
12	Versorgungsaufwendungen	111.011	124.565	87.606	-36.959
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.432	23.286	30.698	7.412
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.081	856	970	114
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.751	16.541	67.788	51.247
17	Summe ordentliche Aufwendungen	547.514	599.647	638.006	38.359
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-481.198	-554.547	-538.163	16.384
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-481.198	-554.547	-538.163	16.384
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-481.198	-554.547	-538.163	16.384
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.548	1.500	2.520	1.020
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-479.650	-553.047	-535.643	17.404

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	199	1.300	288	-1.012
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	199	1.300	288	-1.012
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-199	-1.300	-288	1.012

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	221.579	283.800	231.418	-52.382
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.036	84.600	99.399	14.799
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivier te Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	311.615	368.400	330.817	-37.583
11	Personalaufwendungen	277.500	280.738	278.067	-2.672
12	Versorgungsaufwendungen	16.782	19.339	13.422	-5.917
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.806	8.735	2.975	-5.760
14	Bilanzielle Abschreibungen	367	866	637	-229
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.069	23.072	22.328	-744
17	Summe ordentliche Aufwendungen	319.523	332.750	317.429	-15.321
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-7.908	35.650	13.388	-22.262
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-7.908	35.650	13.388	-22.262
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-7.908	35.650	13.388	-22.262
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.744	22.600	27.287	4.687
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-33.652	13.050	-13.900	-26.950

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		500	282	-218
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		500	282	-218
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-500	-282	218

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.229	72.000	81.420	9.420
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	11	-89
07	Sonstige ordentliche Erträge	9.347	6.500	3.940	-2.560
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	89.577	78.600	85.371	6.771
11	Personalaufwendungen	644.951	678.670	677.172	-1.498
12	Versorgungsaufwendungen	111.924	93.483	74.448	-19.035
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314.170	345.821	319.979	-25.842
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.303	1.635	568	-1.067
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.445	41.409	34.104	-7.305
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.103.792	1.161.018	1.106.271	-54.747
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.014.216	-1.082.418	-1.020.900	61.518
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.014.216	-1.082.418	-1.020.900	61.518
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.014.216	-1.082.418	-1.020.900	61.518
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.694	3.000	5.880	2.880
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.011.522	-1.079.418	-1.015.020	64.398

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	388			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	388			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	134	1.200	130	-1.070
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134	1.200	130	-1.070
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	254	-1.200	-130	1.070

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	501.993	500.000	488.627	-11.373
03	Sonstige Transfererträge	60.066	42.500	37.382	-5.118
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			12	12
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.847.901	2.096.000	1.321.492	-774.508
07	Sonstige ordentliche Erträge	44.395	50.000	101.945	51.945
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.454.355	2.688.500	1.949.458	-739.042
11	Personalaufwendungen	345.079	462.525	419.030	-43.495
12	Versorgungsaufwendungen	52.128	83.201	53.596	-29.605
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.186.391	1.306.168	1.244.508	-61.660
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.726	1.125	2.668	1.543
15	Transferaufwendungen	3.711.904	3.099.600	3.813.286	713.686
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	431.751	410.141	486.174	76.033
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.728.978	5.362.760	6.019.262	656.502
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-3.274.623	-2.674.260	-4.069.804	-1.395.544
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-3.274.623	-2.674.260	-4.069.804	-1.395.544
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-3.274.623	-2.674.260	-4.069.804	-1.395.544
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.321	85.000	79.240	-5.760
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-3.355.943	-2.759.260	-4.149.044	-1.389.784

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.532	2.000	36.733	34.733
03	Sonstige Transfererträge	395.370	382.050	457.829	75.779
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.115		35.847	35.847
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.944	550	10.747	10.197
07	Sonstige ordentliche Erträge		500	81.429	80.929
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	496.961	385.100	622.585	237.485
11	Personalaufwendungen	872.989	834.392	846.829	12.437
12	Versorgungsaufwendungen	301.967	218.985	249.849	30.864
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.547	19.836	18.714	-1.122
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.274	1.389	2.408	1.020
15	Transferaufwendungen	9.656.864	9.800.000	9.984.646	184.646
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	961.602	1.012.336	974.397	-37.939
17	Summe ordentliche Aufwendungen	11.817.243	11.886.938	12.076.843	189.906
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-11.320.282	-11.501.838	-11.454.259	47.579
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-11.320.282	-11.501.838	-11.454.259	47.579
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-11.320.282	-11.501.838	-11.454.259	47.579
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	187	300		-300
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-11.320.469	-11.502.138	-11.454.259	47.879

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.5 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	145.173	113.750	172.046	58.296
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.271.887	7.091.250	6.505.489	-585.761
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	6.417.060	7.205.000	6.677.536	-527.464
11	Personalaufwendungen	57.455	57.470	91.772	34.302
12	Versorgungsaufwendungen	12.906	11.393	11.988	595
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	682	5.941	8.452	2.511
14	Bilanzielle Abschreibungen	0		4	4
15	Transferaufwendungen	6.413.955	7.200.000	6.802.937	-397.063
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.044	2.967	10.229	7.262
17	Summe ordentliche Aufwendungen	6.488.043	7.277.771	6.925.382	-352.389
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-70.983	-72.771	-247.846	-175.075
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-70.983	-72.771	-247.846	-175.075
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-70.983	-72.771	-247.846	-175.075
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			84	84
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-70.983	-72.771	-247.930	-175.159

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	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			6	6
07	Sonstige ordentliche Erträge	613	1.300	1.448	148
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	613	1.300	1.454	154
11	Personalaufwendungen	105.921	112.286	107.985	-4.301
12	Versorgungsaufwendungen	48.252	40.490	40.466	-24
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	679	941	653	-288
14	Bilanzielle Abschreibungen	81	81	88	7
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.836	8.498	4.566	-3.932
17	Summe ordentliche Aufwendungen	159.769	162.296	153.759	-8.537
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-159.157	-160.996	-152.304	8.692
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-159.157	-160.996	-152.304	8.692
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-159.157	-160.996	-152.304	8.692
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-159.157	-160.996	-152.304	8.692

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.572	72	1.572	1.500
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.750	25.000	36.246	11.246
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.532		1.838	1.838
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	36.854	25.072	39.656	14.584
11	Personalaufwendungen	375.058	468.294	451.439	-16.855
12	Versorgungsaufwendungen	65.774	66.781	47.591	-19.190
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.858	8.859	8.118	-741
14	Bilanzielle Abschreibungen	992	856	1.181	325
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.224	39.218	19.845	-19.373
17	Summe ordentliche Aufwendungen	479.906	584.008	528.175	-55.833
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-443.053	-558.937	-488.519	70.417
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-443.053	-558.937	-488.519	70.417
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-443.053	-558.937	-488.519	70.417
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-443.053	-558.937	-488.519	70.417

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	79			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	79			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-79			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	687.356	703.156	692.684	-10.472
03	Sonstige Transfererträge	10.871	25.000	20.597	-4.403
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60	200	16	-184
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			14	14
07	Sonstige ordentliche Erträge		400	250	-150
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	698.286	728.756	713.561	-15.195
11	Personalaufwendungen	477.146	510.884	528.368	17.484
12	Versorgungsaufwendungen	125.039	146.709	114.646	-32.063
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.572	146.455	121.463	-24.992
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.088	1.199	2.045	846
15	Transferaufwendungen	10.871	25.000	20.597	-4.403
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.094	164.685	143.110	-21.575
17	Summe ordentliche Aufwendungen	892.809	994.931	930.229	-64.702
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-194.522	-266.176	-216.668	49.508
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-194.522	-266.176	-216.668	49.508
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-194.522	-266.176	-216.668	49.508
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.243	29.000	17.771	-11.230
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-218.765	-295.176	-234.439	60.737

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.064	27.000	23.904	-3.096
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.064	27.000	23.904	-3.096
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	10.000	27.000	21.400	-5.600
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000	27.000	21.400	-5.600
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	16.064		2.504	2.504

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.757	45.500	46.054	554
03	Sonstige Transfererträge	689.808	575.000	544.947	-30.053
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500		-500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.744			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.134.408	3.423.500	3.061.087	-362.413
07	Sonstige ordentliche Erträge	585.728	300.000	715.073	415.073
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.457.444	4.344.500	4.367.161	22.661
11	Personalaufwendungen	2.551.211	2.792.270	2.795.096	2.826
12	Versorgungsaufwendungen	228.885	217.058	210.607	-6.451
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.988	69.944	59.439	-10.505
14	Bilanzielle Abschreibungen	11.538	6.314	10.613	4.299
15	Transferaufwendungen	16.499.324	17.745.800	19.312.942	1.567.142
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	647.154	347.841	553.376	205.535
17	Summe ordentliche Aufwendungen	19.996.099	21.179.227	22.942.074	1.762.847
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-15.538.655	-16.834.727	-18.574.913	-1.740.186
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-15.538.655	-16.834.727	-18.574.913	-1.740.186
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-15.538.655	-16.834.727	-18.574.913	-1.740.186
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80		80	80
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-15.538.735	-16.834.727	-18.574.993	-1.740.266

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	482			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	482			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-482			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.081.215	21.504.288	22.312.228	807.940
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.785.152	4.644.000	5.240.011	596.011
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.098	1.100	1.462	362
07	Sonstige ordentliche Erträge	531.623	100	602.065	601.965
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	25.400.089	26.149.488	28.155.766	2.006.278
11	Personalaufwendungen	446.023	491.027	457.928	-33.099
12	Versorgungsaufwendungen	83.298	102.831	75.375	-27.456
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.084	15.049	32.878	17.829
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.808	5.733	6.568	835
15	Transferaufwendungen	36.906.035	40.021.600	40.505.912	484.312
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	958.491	1.140.852	1.060.417	-80.435
17	Summe ordentliche Aufwendungen	38.413.739	41.777.092	42.139.078	361.986
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-13.013.651	-15.627.604	-13.983.312	1.644.292
19	Finanzerträge		100		-100
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)		100		-100
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-13.013.651	-15.627.504	-13.983.312	1.644.192
23	außerordentliche Erträge	110.195			
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)	-110.195			
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-12.903.455	-15.627.504	-13.983.312	1.644.192
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.961	41.000	49.724	8.724
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-12.909.416	-15.668.504	-14.033.036	1.635.468

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.340.170	4.150.000	874.633	-3.275.367
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.340.170	4.150.000	874.633	-3.275.367
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.489.352	6.110.000	931.757	-5.178.243
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.489.352	6.110.000	931.757	-5.178.243
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-149.183	-1.960.000	-57.124	1.902.876

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.036	122.500	122.844	344
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33		11	11
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	119.069	122.500	122.855	355
11	Personalaufwendungen	136.857	112.109	234.931	122.822
12	Versorgungsaufwendungen	35.383	29.798	48.435	18.637
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.037	1.409	1.326	-83
14	Bilanzielle Abschreibungen	389	372	390	17
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.963	19.092	17.463	-1.629
17	Summe ordentliche Aufwendungen	189.628	162.780	302.544	139.764
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-70.559	-40.280	-179.689	-139.409
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-70.559	-40.280	-179.689	-139.409
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-70.559	-40.280	-179.689	-139.409
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-70.559	-40.280	-179.689	-139.409

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugend / Jugendgerichtshilfe

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.973	146.000	151.114	5.114
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1	1
07	Sonstige ordentliche Erträge		500		-500
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	145.973	146.500	151.115	4.615
11	Personalaufwendungen	308.730	321.373	339.476	18.103
12	Versorgungsaufwendungen	13.451	6.660	5.178	-1.482
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.012	1.409	974	-435
14	Bilanzielle Abschreibungen	153		24	24
15	Transferaufwendungen	316.664	345.000	312.242	-32.758
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.109	17.516	13.056	-4.460
17	Summe ordentliche Aufwendungen	649.118	691.958	670.950	-21.008
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-503.145	-545.458	-519.835	25.623
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-503.145	-545.458	-519.835	25.623
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-503.145	-545.458	-519.835	25.623
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-503.145	-545.458	-519.835	25.623

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370	200	640	440
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			7	7
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	370	200	647	447
11	Personalaufwendungen	214.849	227.091	246.173	19.082
12	Versorgungsaufwendungen	50.981	50.831	45.747	-5.084
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.526	5.051	4.641	-411
14	Bilanzielle Abschreibungen	217	199	492	293
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.450	14.282	7.552	-6.730
17	Summe ordentliche Aufwendungen	280.022	297.454	304.604	7.150
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-279.652	-297.254	-303.957	-6.703
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-279.652	-297.254	-303.957	-6.703
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-279.652	-297.254	-303.957	-6.703
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-279.652	-297.254	-303.957	-6.703

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 34.2 Vormund-, Pfleg- und Beistandschaften

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	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			9	9
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			9	9
11	Personalaufwendungen	763.046	854.354	808.275	-46.079
12	Versorgungsaufwendungen	71.731	95.177	69.458	-25.719
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.584	11.537	16.814	5.277
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.927	1.145	2.126	980
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.040	44.636	42.470	-2.166
17	Summe ordentliche Aufwendungen	876.329	1.006.849	939.142	-67.707
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-876.329	-1.006.849	-939.133	67.717
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-876.329	-1.006.849	-939.133	67.717
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-876.329	-1.006.849	-939.133	67.717
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-876.329	-1.006.849	-939.133	67.717

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	813.738	667.300	761.354	94.054
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.573.676	2.992.500	2.839.620	-152.880
07	Sonstige ordentliche Erträge		100.000	513.388	413.388
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	3.387.414	3.759.800	4.114.362	354.562
11	Personalaufwendungen	342.691	360.889	372.367	11.478
12	Versorgungsaufwendungen	41.516	41.424	33.969	-7.455
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247.089	357.534	296.235	-61.299
14	Bilanzielle Abschreibungen	672	640	808	168
15	Transferaufwendungen	3.674.223	4.275.000	4.096.779	-178.221
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	207.581	135.764	687.725	551.961
17	Summe ordentliche Aufwendungen	4.513.772	5.171.251	5.487.883	316.632
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.126.357	-1.411.451	-1.373.521	37.930
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.126.357	-1.411.451	-1.373.521	37.930
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.126.357	-1.411.451	-1.373.521	37.930
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.126.357	-1.411.451	-1.373.521	37.930

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	900.045	1.152.500	868.518	-283.982
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.540		1.338	1.338
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.029.343	6.616.000	6.086.909	-529.091
07	Sonstige ordentliche Erträge	453.675		105.770	105.770
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	7.384.603	7.768.500	7.062.535	-705.965
11	Personalaufwendungen	1.976.198	2.300.497	2.080.297	-220.200
12	Versorgungsaufwendungen	234.428	288.511	183.847	-104.664
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.038.545	1.048.539	991.175	-57.364
14	Bilanzielle Abschreibungen	197	169	314	145
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.943.558	13.106.608	12.189.083	-917.525
17	Summe ordentliche Aufwendungen	16.192.926	16.744.324	15.444.717	-1.299.607
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-8.808.323	-8.975.824	-8.382.182	593.641
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-8.808.323	-8.975.824	-8.382.182	593.641
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-8.808.323	-8.975.824	-8.382.182	593.641
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.482	70.000	64.404	-5.596
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-8.739.842	-8.905.824	-8.317.778	588.045

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	695.761	650.000	556.072	-93.928
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.880	7.000	18	-6.982
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.243	11.500	7.570	-3.930
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	702.884	668.500	563.660	-104.840
11	Personalaufwendungen	929.782	980.360	1.016.201	35.841
12	Versorgungsaufwendungen	124.501	124.157	103.056	-21.101
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.766	21.406	18.003	-3.403
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.901	2.047	3.029	982
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.226	48.035	55.245	7.210
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.114.177	1.176.005	1.195.534	19.529
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-411.293	-507.505	-631.874	-124.369
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-411.293	-507.505	-631.874	-124.369
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-411.293	-507.505	-631.874	-124.369
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.692	5.250	3.360	-1.890
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.944	64.000	77.245	13.245
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-470.545	-566.255	-705.759	-139.504

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 41.2 Brandschutz / Kontrolle besonderer Bauten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.844	4.000	950	-3.050
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			5	5
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	3.844	4.000	955	-3.045
11	Personalaufwendungen	145.764	155.491	139.612	-15.879
12	Versorgungsaufwendungen	52.021	54.395	41.145	-13.250
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.116	2.378	2.125	-253
14	Bilanzielle Abschreibungen	38	28	24	-4
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.265	5.263	4.654	-609
17	Summe ordentliche Aufwendungen	203.204	217.555	187.560	-29.994
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-199.360	-213.555	-186.606	26.949
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-199.360	-213.555	-186.606	26.949
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-199.360	-213.555	-186.606	26.949
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-199.360	-213.555	-186.606	26.949

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.036	5.700	14.077	8.377
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.008	5.850	5.134	-716
07	Sonstige ordentliche Erträge	21		1.130	1.130
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	13.065	11.550	20.341	8.791
11	Personalaufwendungen	142.902	148.873	155.433	6.560
12	Versorgungsaufwendungen	9.423	7.070	4.636	-2.434
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.555	5.340	5.605	265
14	Bilanzielle Abschreibungen	58	40	460	419
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.077	11.502	8.576	-2.926
17	Summe ordentliche Aufwendungen	163.016	172.825	174.710	1.884
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-149.951	-161.275	-154.369	6.907
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-149.951	-161.275	-154.369	6.907
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-149.951	-161.275	-154.369	6.907
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-149.951	-161.275	-154.369	6.907

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.984	65.000	65.350	350
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1	1
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	64.984	65.000	65.351	351
11	Personalaufwendungen	196.724	203.389	197.458	-5.931
12	Versorgungsaufwendungen	10.765	13.556	7.662	-5.894
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.677	6.185	5.964	-221
14	Bilanzielle Abschreibungen	56	41	49	8
15	Transferaufwendungen	11.900	10.000	12.500	2.500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.472	11.238	12.359	1.121
17	Summe ordentliche Aufwendungen	233.593	244.409	235.992	-8.418
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-168.609	-179.409	-170.641	8.769
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-168.609	-179.409	-170.641	8.769
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-168.609	-179.409	-170.641	8.769
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.076	9.450	17.010	7.560
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-177.685	-188.859	-187.651	1.209

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.989.256	3.805.350	4.181.489	376.139
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	827.718	834.500	740.632	-93.868
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.757	174.800	188.248	13.448
07	Sonstige ordentliche Erträge			6.700	6.700
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	5.009.731	4.814.650	5.117.069	302.419
11	Personalaufwendungen	712.751	733.237	739.286	6.049
12	Versorgungsaufwendungen	9.777	11.685	8.850	-2.835
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.162.890	3.733.340	4.132.165	398.825
14	Bilanzielle Abschreibungen	151.601	192.996	150.599	-42.397
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.526	64.392	76.124	11.732
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.110.544	4.735.650	5.107.024	371.374
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-100.813	79.000	10.045	-68.955
19	Finanzerträge	12.722	3.000	6.997	3.997
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	12.722	3.000	6.997	3.997
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-88.091	82.000	17.042	-64.958
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-88.091	82.000	17.042	-64.958
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	411.315	306.400	304.411	-1.989
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	323.224	388.400	321.452	-66.948
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		0		0

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen			6.700	6.700
20	Veräußerung von Finanzanlagen	7.700.000	4.300.000	4.300.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.700.000	4.300.000	4.306.700	6.700
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.489	1.670.000	866.032	-803.968
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	332.259	48.500	36.736	-11.764
27	Erwerb von Finanzanlagen	7.700.000	3.800.000	4.000.000	200.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.049.748	5.518.500	4.902.768	-615.732
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-349.748	-1.218.500	-596.068	622.432

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Oberflächenabdichtung Deponie Warburg		520.000	65.516	-454.484
Auszahlungen für Baumaßnahmen		520.000	65.516	-454.484
Straßenbau u. Entwässerung Deponie Wehrden	17.489			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.489			
Biofilter Sickerwasserkläranlage		100.000		-100.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000		-100.000
Prozessleittechnik Sickerwasserkläranlage	327.813			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	327.813			
Sanierung der Gassammelleitung - Deponie Wehrden		150.000		-150.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		150.000		-150.000
Zufahrtsstr. u. Hallendach Kleinanliefererstation		900.000	798.128	-101.872
Auszahlungen für Baumaßnahmen		900.000	798.128	-101.872

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.350	40.000	16.808	-23.192
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.370	30.000	18.686	-11.314
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.850	2.500	2.850	350
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	720	1.000	257	-743
07	Sonstige ordentliche Erträge	18.046	10.000	16.999	6.999
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	58.337	83.500	55.600	-27.900
11	Personalaufwendungen	240.553	234.693	259.776	25.083
12	Versorgungsaufwendungen	44.572	44.521	42.047	-2.474
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.766	45.795	21.043	-24.752
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.785	646	718	72
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.930	10.961	12.047	1.086
17	Summe ordentliche Aufwendungen	311.606	336.616	335.631	-985
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-253.269	-253.116	-280.031	-26.915
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-253.269	-253.116	-280.031	-26.915
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-253.269	-253.116	-280.031	-26.915
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	165			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-253.433	-253.116	-280.031	-26.915

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			20.186	20.186
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.613.788	8.221.750	8.248.053	26.303
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	178		82	82
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.694	186.600	184.325	-2.275
07	Sonstige ordentliche Erträge	13.947	5.000	9.038	4.038
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	7.829.606	8.413.350	8.461.684	48.334
11	Personalaufwendungen	315.624	308.554	363.617	55.063
12	Versorgungsaufwendungen	15.018	16.242	12.027	-4.215
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.088.286	7.747.287	7.823.279	75.992
14	Bilanzielle Abschreibungen	52.379	81.504	74.406	-7.098
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.791	67.013	109.226	42.213
17	Summe ordentliche Aufwendungen	7.591.099	8.220.600	8.382.556	161.956
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	238.508	192.750	79.128	-113.622
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	238.508	192.750	79.128	-113.622
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	238.508	192.750	79.128	-113.622
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	238.508	192.750	288.576	95.826
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		0	-209.448	-209.448

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	427.822	118.000	70.135	-47.865
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	427.822	118.000	70.135	-47.865
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-427.822	-118.000	-70.135	47.865

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Abfallbehälter und Elektrokleingerätecontainer	229.442	96.000	63.856	-32.144
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	229.442	96.000	63.856	-32.144

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	322.394	597.210	404.620	-192.590
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.016	53.000	52.492	-508
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			2.192	2.192
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.584	61.900	16.231	-45.669
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.927	8.000	512	-7.488
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	411.920	720.110	476.048	-244.062
11	Personalaufwendungen	713.872	760.974	704.245	-56.730
12	Versorgungsaufwendungen	41.265	48.552	43.298	-5.254
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.339	78.562	52.411	-26.151
14	Bilanzielle Abschreibungen	16.337	19.046	16.329	-2.717
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.088	333.321	71.318	-262.003
17	Summe ordentliche Aufwendungen	882.900	1.240.455	887.600	-352.855
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-470.980	-520.345	-411.552	108.793
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-470.980	-520.345	-411.552	108.793
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-470.980	-520.345	-411.552	108.793
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.604	19.950	22.400	2.450
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-450.376	-500.395	-389.152	111.243

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		9.600	647	-8.953
19	Veräußerung von Sachanlagen	6.760			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.760	9.600	647	-8.953
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.514	12.000	1.817	-10.183
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.514	12.000	1.817	-10.183
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-21.754	-2.400	-1.170	1.230

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.921	39.034	76.468	37.434
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.879	23.000	31.864	8.864
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.116	8.000	4.863	-3.137
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.057	5.500	4.774	-727
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	65.973	75.534	117.968	42.435
11	Personalaufwendungen	365.562	339.684	386.696	47.012
12	Versorgungsaufwendungen	46.793	59.712	48.969	-10.743
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.547	18.094	11.235	-6.859
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.019	4.856	5.032	176
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.635	16.131	14.445	-1.686
17	Summe ordentliche Aufwendungen	448.556	438.477	466.376	27.899
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-382.583	-362.943	-348.408	14.535
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-382.583	-362.943	-348.408	14.535
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-382.583	-362.943	-348.408	14.535
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.604	19.950	22.400	2.450
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-361.979	-342.993	-326.008	16.985

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266.597	273.300	213.311	-59.989
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.438	110.000	183.519	73.519
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	922	3.500	2.549	-951
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.512	2.000	27.779	25.779
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	367.469	388.800	427.158	38.358
11	Personalaufwendungen	391.832	423.266	378.168	-45.098
12	Versorgungsaufwendungen	62.690	54.863	50.009	-4.854
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.676	13.821	6.456	-7.365
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.365	2.672	3.975	1.303
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.967	97.158	39.900	-57.258
17	Summe ordentliche Aufwendungen	531.531	591.780	478.508	-113.272
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-164.061	-202.980	-51.351	151.630
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-164.061	-202.980	-51.351	151.630
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-164.061	-202.980	-51.351	151.630
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.604	19.950	22.400	2.450
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.692	5.250	3.360	-1.890
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-148.149	-188.280	-32.311	155.970

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	119	1.000		-1.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	119	1.000		-1.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-119	-1.000		1.000

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.916	19.600	12.455	-7.145
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	543		578	578
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			20.123	20.123
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.661	4.650		-4.650
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	13.119	24.250	33.155	8.905
11	Personalaufwendungen	124.414	132.686	123.126	-9.560
12	Versorgungsaufwendungen	10.970	13.731	8.095	-5.636
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.775	10.385	16.430	6.045
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.623	644	702	58
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.834	30.463	7.031	-23.432
17	Summe ordentliche Aufwendungen	155.616	187.909	155.386	-32.523
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-142.497	-163.659	-122.231	41.428
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-142.497	-163.659	-122.231	41.428
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-142.497	-163.659	-122.231	41.428
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			10	10
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-142.497	-163.659	-122.240	41.419

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	80.105	180.517	119.910	-60.607
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.245	20.000	17.152	-2.848
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.799		7	7
07	Sonstige ordentliche Erträge	122.343	100.900	102.736	1.836
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	231.492	301.417	239.805	-61.612
11	Personalaufwendungen	483.222	523.527	512.244	-11.283
12	Versorgungsaufwendungen	72.580	78.584	57.449	-21.135
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.046	261.932	188.179	-73.753
14	Bilanzielle Abschreibungen	32.514	37.629	33.640	-3.989
15	Transferaufwendungen	230.983	254.350	242.947	-11.403
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.164	47.393	42.216	-5.178
17	Summe ordentliche Aufwendungen	938.510	1.203.416	1.076.675	-126.741
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-707.017	-901.999	-836.870	65.129
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-707.017	-901.999	-836.870	65.129
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-707.017	-901.999	-836.870	65.129
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.698	2.100	11.515	9.415
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-705.320	-899.899	-825.355	74.544

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242	24.725	696	-24.029
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.970	54.500	50.807	-3.693
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	41.212	79.225	51.502	-27.723
11	Personalaufwendungen	129.264	130.736	122.636	-8.100
12	Versorgungsaufwendungen	24.881	25.883	20.230	-5.653
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.459	22.700	15.610	-7.090
14	Bilanzielle Abschreibungen	527	278	1.116	838
15	Transferaufwendungen	1.000	500		-500
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.523	74.623	21.356	-53.267
17	Summe ordentliche Aufwendungen	212.654	254.720	180.947	-73.773
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-171.442	-175.496	-129.445	46.050
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-171.442	-175.496	-129.445	46.050
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-171.442	-175.496	-129.445	46.050
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-171.442	-175.496	-129.445	46.050

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	89		294	294
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89		294	294
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-89		-294	-294

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		3	3
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.349		4.436	4.436
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	8.349		4.440	4.440
11	Personalaufwendungen	245.235	288.989	293.678	4.689
12	Versorgungsaufwendungen	24.449	29.331	17.327	-12.004
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.402	4.230	6.100	1.870
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.742	384	2.594	2.209
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.551	18.446	8.507	-9.939
17	Summe ordentliche Aufwendungen	299.379	341.380	328.205	-13.175
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-291.029	-341.380	-323.765	17.615
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-291.029	-341.380	-323.765	17.615
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-291.029	-341.380	-323.765	17.615
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-291.029	-341.380	-323.765	17.615

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	702.800	1.950.000	1.468.300	-481.700
19	Veräußerung von Sachanlagen	11.913		6.871	6.871
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen			1.178	1.178
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	714.713	1.950.000	1.476.350	-473.650
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.926	208.275	90.581	-117.694
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.226.038	4.760.264	2.493.639	-2.266.625
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.000		10.800	10.800
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.257.964	4.968.539	2.595.020	-2.373.519
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.543.251	-3.018.539	-1.118.670	1.899.869

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 39 L825 - Bökendorf	192		50	50
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	27.800			
Veräußerung von Sachanlagen	71			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	192		50	50
K 41 OD Frohnhausen	328.113	237.887	35.334	-202.552
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.000	90.000		-90.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		16.000		-16.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	328.113	221.887	35.334	-186.552
K 71 Entrup-Sommersell	292.966	90.000	66.789	-23.211
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		200.000		-200.000
Veräußerung von Sachanlagen			4.080	4.080
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		47.000	30.333	-16.667
Auszahlungen für Baumaßnahmen	292.966	43.000	36.456	-6.544
K 21 Körbecke-Dinkelburg	24.809	32.000	29.951	-2.049
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			223.100	223.100
Veräußerung von Sachanlagen	3.493		226	226
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24.809	25.000	23.312	-1.688
Auszahlungen für Baumaßnahmen		7.000	6.638	-362
K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen	115.120	15.775	11.029	-4.746
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			85.200	85.200
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	225	14.775	10.284	-4.491
Auszahlungen für Baumaßnahmen	114.895	1.000	745	-255
K 1 OD Erwitzen	30.138	820.000	652.509	-167.491
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		350.000	300.000	-50.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		20.000		-20.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.138	800.000	652.509	-147.491

Jahresabschluss 2019

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 18 OD Brenkhausen (Nordstr. - ODA Flugplatz)	551.383	267.617	111.110	-156.508
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	345.000	150.000		-150.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		2.000		-2.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	551.383	265.617	111.110	-154.508
K 18 OD Brenkhausen II (Kreisel - Mühlenstr.)	506.164	346.537	153.287	-193.250
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	215.000	50.000		-50.000
Veräußerung von Sachanlagen			2	2
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.701	6.000	2.212	-3.788
Auszahlungen für Baumaßnahmen	504.463	340.537	151.075	-189.461
K 1 Alhausen - Pömbesen	12.757	120.000		-120.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.757	120.000		-120.000
K 11 Landesgrenze (Wettesingen) - Calenberg	12.400	92.600	41.223	-51.377
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.000		-5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.400	87.600	41.223	-46.377
K 24 B7 - Herlinghausen	43.266	1.333.001	505.080	-827.922
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		580.000	370.000	-210.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		30.000		-30.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	43.266	1.303.001	505.080	-797.922
K 14 Ederbrücke in Engar	291.892	128.071	72.551	-55.520
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		15.000	4.528	-10.472
Auszahlungen für Baumaßnahmen	286.892	113.071	57.223	-55.848
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.000		10.800	10.800
K 70 Niesebrücke	9.548	29.452	10.453	-18.999
Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.548	29.452	10.453	-18.999
K 40 Natingen (OD Ende - Einmündung K 55)	13.939	85.000	35.224	-49.776
Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.939	85.000	35.224	-49.776
K 6 OD Eversen	4.877	35.000		-35.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.877	35.000		-35.000
K 4 Mühlenbachbrücke (OD Nieheim)	1.800	21.700	5.674	-16.026
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.800	21.700	5.674	-16.026
K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)	18.600	31.400		-31.400
Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.600	31.400		-31.400
K 40 Rheder - Hampenhausen		1.200.000	841.195	-358.805
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		530.000	490.000	-40.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.200.000	841.195	-358.805
Weiterführung R2/R51 Riesel - Istrup		10.000		-10.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000		-10.000
K 55 OD Borgholz		1.000		-1.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.000		-1.000
Erneuerung Nethebrücke Amelunxen		39.000	3.700	-35.300
Auszahlungen für Baumaßnahmen		39.000	3.700	-35.300

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.263.571	2.088.019	2.250.773	162.753
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	255	650	630	-20
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.716	19.000	23.719	4.719
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.914	41.000	56.512	15.512
07	Sonstige ordentliche Erträge	53.803	30.500	492.354	461.854
08	Aktivierete Eigenleistungen	10.536		10.886	10.886
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.420.795	2.179.169	2.834.875	655.705
11	Personalaufwendungen	2.248.316	2.365.589	2.327.159	-38.430
12	Versorgungsaufwendungen	39.945	47.150	22.546	-24.604
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.478.449	1.809.210	2.536.495	727.285
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.360.531	3.180.850	3.360.577	179.726
15	Transferaufwendungen		20.000	20.000	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.881	123.619	119.806	-3.813
17	Summe ordentliche Aufwendungen	8.213.123	7.546.419	8.386.583	840.164
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-5.792.328	-5.367.250	-5.551.708	-184.459
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-5.792.328	-5.367.250	-5.551.708	-184.459
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-5.792.328	-5.367.250	-5.551.708	-184.459
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	128.821	106.350	102.503	-3.847
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	99.357	52.000	82.564	30.564
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-5.762.863	-5.312.900	-5.531.769	-218.869

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	11.563	30.500	58.866	28.366
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.563	30.500	58.866	28.366
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		350.000		-350.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	633.093	773.700	111.703	-661.997
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	633.093	1.123.700	111.703	-1.011.997
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-621.530	-1.093.200	-52.836	1.040.364

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
LKW mit Ladekran Bauhof Rolfzen	264.230			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	264.230			
LKW II mit Ladekran Bauhof Rolfzen	264.230			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	264.230			
LKW mit Ladekran Bauhof Warburg		300.000		-300.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		300.000		-300.000
Mannschaftswagen I Bauhof Rolfzen		45.000	43.969	-1.031
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		45.000	43.969	-1.031
Teleskoplader Bauhof Warburg	58.388			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	58.388			
Mannschaftswagen Bauhof Warburg		45.000	45.277	277
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		45.000	45.277	277
LKW II mit Ladekran Bauhof Warburg		300.000		-300.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		300.000		-300.000
Erneuerung Fahrzeughalle Bauhof Warburg		350.000		-350.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		350.000		-350.000

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74	74	74	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	169.781	142.000	186.396	44.396
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			29	29
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen		1.000		-1.000
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	169.855	143.074	186.499	43.425
11	Personalaufwendungen	712.244	796.153	812.179	16.026
12	Versorgungsaufwendungen	50.933	72.917	45.903	-27.014
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.320	32.751	30.756	-1.995
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.997	944	1.764	820
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.092	19.367	11.459	-7.908
17	Summe ordentliche Aufwendungen	813.586	922.132	902.061	-20.071
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-643.731	-779.058	-715.562	63.496
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-643.731	-779.058	-715.562	63.496
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-643.731	-779.058	-715.562	63.496
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-643.731	-779.058	-715.562	63.496

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.773	49.600	44.267	-5.333
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2	2
07	Sonstige ordentliche Erträge	217		108	108
08	Aktivierete Eigenleistungen		500		-500
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	59.990	50.100	44.378	-5.722
11	Personalaufwendungen	141.775	148.308	140.359	-7.949
12	Versorgungsaufwendungen	25.577	19.221	16.188	-3.033
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.070	35.256	28.591	-6.665
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.064	2.779	3.728	949
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.535	11.717	8.335	-3.382
17	Summe ordentliche Aufwendungen	213.021	217.281	197.200	-20.080
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-153.031	-167.181	-152.822	14.358
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-153.031	-167.181	-152.822	14.358
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-153.031	-167.181	-152.822	14.358
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-153.031	-167.181	-152.822	14.358

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			0	0
11	Personalaufwendungen	20.690	26.014	27.264	1.250
12	Versorgungsaufwendungen	3.781	2.980	2.739	-241
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.211	2.164	1.502	-662
14	Bilanzielle Abschreibungen	434	459	506	47
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.130	3.879	1.986	-1.893
17	Summe ordentliche Aufwendungen	28.246	35.496	33.998	-1.498
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-28.246	-35.496	-33.998	1.498
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-28.246	-35.496	-33.998	1.498
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-28.246	-35.496	-33.998	1.498
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-28.246	-35.496	-33.998	1.498

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.343		-2.343
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.343		-2.343
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-2.343		2.343

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	336.098	237.000	255.182	18.182
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			5	5
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.926		407	407
08	Aktivierete Eigenleistungen	2.914	5.000		-5.000
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	340.938	242.000	255.593	13.593
11	Personalaufwendungen	416.510	422.818	476.543	53.725
12	Versorgungsaufwendungen	60.581	46.858	47.547	689
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.710	14.884	19.233	4.349
14	Bilanzielle Abschreibungen	10.177	14.088	10.028	-4.060
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.121	18.289	9.797	-8.492
17	Summe ordentliche Aufwendungen	502.099	516.937	563.147	46.210
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-161.161	-274.937	-307.554	-32.617
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-161.161	-274.937	-307.554	-32.617
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-161.161	-274.937	-307.554	-32.617
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.073	6.000	4.054	-1.946
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-154.088	-268.937	-303.499	-34.563

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	647	81.521	36.999	-44.522
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	647	81.521	36.999	-44.522
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-647	-81.521	-36.999	44.522

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.318	25.000	21.667	-3.333
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			3	3
07	Sonstige ordentliche Erträge			10.000	10.000
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	56.318	25.000	31.670	6.670
11	Personalaufwendungen	352.103	368.479	401.513	33.034
12	Versorgungsaufwendungen	33.370	29.447	23.936	-5.511
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.489	3.308	9.330	6.022
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.404	2.809	3.103	293
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.426	31.767	25.979	-5.788
17	Summe ordentliche Aufwendungen	451.791	435.810	463.861	28.050
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-395.473	-410.810	-432.191	-21.380
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-395.473	-410.810	-432.191	-21.380
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-395.473	-410.810	-432.191	-21.380
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-395.473	-410.810	-432.191	-21.380

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14	1.100	105	-995
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1	1
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	14	1.100	106	-994
11	Personalaufwendungen	413.688	428.204	420.715	-7.489
12	Versorgungsaufwendungen	5.082	6.543	3.534	-3.009
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.801	23.701	27.800	4.099
14	Bilanzielle Abschreibungen	20.227	11.275	15.399	4.124
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.443	63.353	49.301	-14.052
17	Summe ordentliche Aufwendungen	524.240	533.076	516.750	-16.327
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-524.227	-531.976	-516.644	15.333
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-524.227	-531.976	-516.644	15.333
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-524.227	-531.976	-516.644	15.333
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		500	910	410
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-524.227	-531.476	-515.734	15.743

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			2.800	2.800
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.852	1.500	2.212	712
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			3	3
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.852	1.500	5.015	3.515
11	Personalaufwendungen	250.925	246.200	268.960	22.760
12	Versorgungsaufwendungen	21.443	24.539	16.880	-7.659
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.436	3.326	3.935	609
14	Bilanzielle Abschreibungen	642	642	1.297	655
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.898	16.460	13.276	-3.184
17	Summe ordentliche Aufwendungen	289.344	291.167	304.349	13.181
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-287.492	-289.667	-299.334	-9.666
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-287.492	-289.667	-299.334	-9.666
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-287.492	-289.667	-299.334	-9.666
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-287.492	-289.667	-299.334	-9.666

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	63.644	40.000	39.263	-737
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			3	3
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	63.644	40.000	39.266	-734
11	Personalaufwendungen	98.260	108.683	124.347	15.664
12	Versorgungsaufwendungen	21.740	24.597	16.715	-7.882
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	507	705	917	212
14	Bilanzielle Abschreibungen	419	419	319	-100
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.681	17.581	10.324	-7.257
17	Summe ordentliche Aufwendungen	136.606	151.985	152.622	637
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-72.962	-111.985	-113.356	-1.371
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-72.962	-111.985	-113.356	-1.371
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-72.962	-111.985	-113.356	-1.371
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-72.962	-111.985	-113.356	-1.371

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.136	24.837	25.982	1.145
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.590	4.650	4.377	-273
07	Sonstige ordentliche Erträge	6.262	3.950	3.879	-71
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	35.987	33.437	34.238	802
11	Personalaufwendungen	343.278	411.325	427.416	16.091
12	Versorgungsaufwendungen	175.357	73.210	177.760	104.550
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.547	16.075	22.539	6.464
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.072	4.503	20.209	15.705
15	Transferaufwendungen	2.774	33.000	27.283	-5.717
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.016	47.468	30.639	-16.829
17	Summe ordentliche Aufwendungen	575.043	585.581	705.845	120.264
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-539.055	-552.145	-671.607	-119.462
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-539.055	-552.145	-671.607	-119.462
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-539.055	-552.145	-671.607	-119.462
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.170	11.000	12.748	1.748
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-549.226	-563.145	-684.355	-121.210

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.636	2.000	1.621	-379
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.636	2.000	1.621	-379
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-2.636	-2.000	-1.621	379

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.944	84.739	76.230	-8.509
03	Sonstige Transfererträge	5.379	32.500		-32.500
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.517	450	11.749	11.299
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.898	10.300	45.930	35.630
07	Sonstige ordentliche Erträge	25	901	36	-866
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	97.763	128.890	133.944	5.054
11	Personalaufwendungen	151.368	177.928	242.290	64.362
12	Versorgungsaufwendungen	22.822	23.196	24.062	866
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.146.419	1.479.365	1.167.844	-311.521
14	Bilanzielle Abschreibungen	42.102	49.300	51.290	1.991
15	Transferaufwendungen	264.403	341.000	265.978	-75.022
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.150	145.273	107.391	-37.882
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.727.263	2.216.062	1.858.855	-357.207
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.629.501	-2.087.171	-1.724.911	362.260
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.629.501	-2.087.171	-1.724.911	362.260
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.629.501	-2.087.171	-1.724.911	362.260
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			4.542	4.542
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.839	2.450	1.842	-608
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.631.339	-2.089.621	-1.722.211	367.410

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.591	2.430.000	385.618	-2.044.382
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.591	2.430.000	385.618	-2.044.382
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	66.964	2.700.000	377.647	-2.322.353
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.698	14.400	4.679	-9.721
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	30.000			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	108.662	2.714.400	382.326	-2.332.074
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-90.071	-284.400	3.293	287.693

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erweiterungsbau u. Einrichtung BGS (KInvFG II)	66.964	2.700.000	377.647	-2.322.353
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	18.591	2.430.000	385.618	-2.044.382
Auszahlungen für Baumaßnahmen	66.964	2.700.000	377.647	-2.322.353

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	437.806	310.609	288.092	-22.516
03	Sonstige Transfererträge	52.636	255.000	192.869	-62.131
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			3.692	3.692
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.284	21.600	25.026	3.426
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.541		2.959	2.959
07	Sonstige ordentliche Erträge	12.017	58.790	66.727	7.937
08	Aktivierteneigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	529.283	645.999	579.365	-66.634
11	Personalaufwendungen	434.996	442.595	448.540	5.945
12	Versorgungsaufwendungen	55.514	46.391	54.306	7.915
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	601.536	817.739	746.922	-70.817
14	Bilanzielle Abschreibungen	662.605	689.955	716.986	27.031
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	168.249	147.354	242.471	95.117
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.922.899	2.144.034	2.209.225	65.191
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.393.616	-1.498.035	-1.629.860	-131.825
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.393.616	-1.498.035	-1.629.860	-131.825
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.393.616	-1.498.035	-1.629.860	-131.825
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	350	350	350	
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.682	69.000	62.186	-6.814
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.456.948	-1.566.685	-1.691.696	-125.011

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	149.252			
19	Veräußerung von Sachanlagen			2.500	2.500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	149.252		2.500	2.500
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			162.044	162.044
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	378.688	280.676	109.647	-171.028
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	378.688	280.676	271.691	-8.985
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-229.436	-280.676	-269.191	11.485

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020	221.053	159.097	196.900	37.803
Auszahlungen für Baumaßnahmen			162.044	162.044
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	221.053	159.097	34.856	-124.241

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.840	148.900	153.429	4.528
03	Sonstige Transfererträge	65.191	102.500	168.107	65.607
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.648	3.800	6.104	2.304
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73	100	5	-95
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.346	29.565	35.915	6.350
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	199.097	284.866	363.560	78.694
11	Personalaufwendungen	186.105	186.703	176.803	-9.900
12	Versorgungsaufwendungen	2.514	3.448	1.724	-1.724
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	361.590	509.188	551.644	42.456
14	Bilanzielle Abschreibungen	331.705	344.623	395.247	50.624
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.612	76.096	91.447	15.351
17	Summe ordentliche Aufwendungen	958.526	1.120.058	1.216.864	96.807
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-759.429	-835.192	-853.305	-18.113
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-759.429	-835.192	-853.305	-18.113
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-759.429	-835.192	-853.305	-18.113
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.560	36.000	72.747	36.747
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-787.989	-871.192	-926.052	-54.860

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			119.158	119.158
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	142.445	196.973	133.595	-63.378
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.445	196.973	252.752	55.779
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-142.445	-196.973	-252.752	-55.779

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020	101.167	81.683	150.928	69.245
Auszahlungen für Baumaßnahmen			119.158	119.158
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	101.167	81.683	31.771	-49.913

Jahresabschluss 2019

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	153.811	183.026	156.974	-26.052
03	Sonstige Transfererträge	5.191	330.000	4.788	-325.212
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	432			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.387	9.200	8.108	-1.093
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.555	1.500	604	-896
07	Sonstige ordentliche Erträge	18.485	34.293	41.545	7.252
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	194.860	558.019	212.019	-346.000
11	Personalaufwendungen	382.364	376.726	369.902	-6.824
12	Versorgungsaufwendungen	31.430	26.993	26.781	-212
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	388.699	936.381	661.093	-275.288
14	Bilanzielle Abschreibungen	428.873	492.121	473.095	-19.027
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	69.709	61.018	69.029	8.011
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.301.074	1.893.239	1.599.899	-293.340
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.106.214	-1.335.221	-1.387.880	-52.660
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.106.214	-1.335.221	-1.387.880	-52.660
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.106.214	-1.335.221	-1.387.880	-52.660
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.813	32.300	50.874	18.574
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.132.027	-1.367.521	-1.438.754	-71.234

Jahresabschluss 2019

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	9.200			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.200			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			185.665	185.665
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	220.152	301.306	90.322	-210.984
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	220.152	301.306	275.987	-25.319
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-210.952	-301.306	-275.987	25.319

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020	80.444	149.406	220.000	70.593
Auszahlungen für Baumaßnahmen			185.665	185.665
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80.444	149.406	34.335	-115.071

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.646	72.500	85.469	12.969
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	392	50	5	-45
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.364	11.000	7.943	-3.057
07	Sonstige ordentliche Erträge			30.732	30.732
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	83.402	83.550	124.150	40.600
11	Personalaufwendungen	155.627	171.351	162.357	-8.994
12	Versorgungsaufwendungen	8.690	9.055	5.963	-3.092
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.334	19.941	13.842	-6.099
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.423	4.899	8.708	3.809
15	Transferaufwendungen	101.121	95.800	73.660	-22.140
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.500	138.605	124.259	-14.346
17	Summe ordentliche Aufwendungen	399.695	439.651	388.789	-50.862
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-316.293	-356.101	-264.639	91.462
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-316.293	-356.101	-264.639	91.462
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-316.293	-356.101	-264.639	91.462
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			1.223	1.223
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-316.293	-356.101	-265.862	90.239

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		500		-500
27	Erwerb von Finanzanlagen	9.000			
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.000	500		-500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-9.000	-500		500

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	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	111.842	110.000	89.062	-20.938
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	111.907	110.065	89.126	-20.938
11	Personalaufwendungen	331.141	381.919	333.004	-48.915
12	Versorgungsaufwendungen	4.049	5.843	2.959	-2.884
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.416	33.819	34.599	780
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.705	4.176	122.483	118.306
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.840	16.602	14.447	-2.155
17	Summe ordentliche Aufwendungen	391.150	442.359	507.491	65.131
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-279.243	-332.295	-418.364	-86.070
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-279.243	-332.295	-418.364	-86.070
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-279.243	-332.295	-418.364	-86.070
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	113.661	119.000	180.300	61.300
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-165.582	-213.295	-238.065	-24.770

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen		200		-200
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		200		-200
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.884	6.000	5.305	-695
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.884	6.000	5.305	-695
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.884	-5.800	-5.305	495

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.810	285.418	280.022	-5.396
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	180	750	450	-300
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.601		3.024	3.024
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	230.591	286.168	283.496	-2.672
11	Personalaufwendungen	430.641	479.867	392.696	-87.171
12	Versorgungsaufwendungen	47.919	3.799	51.375	47.576
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.475	8.071	6.368	-1.704
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.115	1.585	24.638	23.053
15	Transferaufwendungen	10.085	42.000	40.255	-1.745
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.950	113.670	91.618	-22.052
17	Summe ordentliche Aufwendungen	572.185	648.992	606.949	-42.043
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-341.594	-362.825	-323.453	39.371
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-341.594	-362.825	-323.453	39.371
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-341.594	-362.825	-323.453	39.371
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-341.594	-362.825	-323.453	39.371

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	190		205	205
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	190		205	205
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-190		-205	-205

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	439.195	577.250	689.879	112.629
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.824	300		-300
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.230	600	1.394	794
07	Sonstige ordentliche Erträge			798	798
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	442.249	578.150	692.071	113.921
11	Personalaufwendungen	427.708	432.444	409.935	-22.509
12	Versorgungsaufwendungen	54.250	2.747	39.811	37.064
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.035	21.834	82.765	60.931
14	Bilanzielle Abschreibungen	770	406	20.095	19.689
15	Transferaufwendungen	80.100	78.250	71.500	-6.750
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.268	170.270	93.333	-76.937
17	Summe ordentliche Aufwendungen	685.131	705.951	717.440	11.489
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-242.881	-127.801	-25.369	102.432
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-242.881	-127.801	-25.369	102.432
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-242.881	-127.801	-25.369	102.432
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			146	146
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-242.881	-127.801	-25.515	102.286

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	363		207	207
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	363		207	207
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-363		-207	-207

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.353.433	1.350.000	1.141.603	-208.397
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	122.245.986	127.368.154	127.298.742	-69.412
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			8	8
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	123.599.419	128.718.154	128.440.352	-277.801
11	Personalaufwendungen	269.907	315.067	305.225	-9.842
12	Versorgungsaufwendungen	58.267	82.791	51.854	-30.937
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.608	12.270	11.841	-429
14	Bilanzielle Abschreibungen	482		19	19
15	Transferaufwendungen	33.760.508	34.126.500	33.586.952	-539.548
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.989	20.164	15.604	-4.560
17	Summe ordentliche Aufwendungen	34.122.761	34.556.792	33.971.495	-585.297
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	89.476.658	94.161.362	94.468.857	307.496
19	Finanzerträge		5.000		-5.000
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	111.664	106.300	96.201	-10.099
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-111.664	-101.300	-96.201	5.099
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	89.364.994	94.060.062	94.372.656	312.595
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	89.364.994	94.060.062	94.372.656	312.595
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	596.025	974.100	589.089	-385.011
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	89.961.019	95.034.162	94.961.745	-72.416

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.700.266	1.585.900	1.798.624	212.724
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700.266	1.585.900	1.798.624	212.724
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	1.700.266	1.585.900	1.798.624	212.724
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		7.005.700	1.095.084	-5.910.616
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	393.626	357.800	356.838	-962
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-393.626	6.647.900	738.246	-5.909.654

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	669.022	508.487	478.018	-30.469
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.660		7.188	7.188
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.714	1.750	175.090	173.340
08	Aktivierteneigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	676.396	510.237	660.295	150.058
11	Personalaufwendungen	108.555	105.744	139.478	33.734
12	Versorgungsaufwendungen	42.103	36.691	48.893	12.202
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.567	102.652	89.450	-13.202
14	Bilanzielle Abschreibungen	21		8	8
15	Transferaufwendungen	1.669.422	1.633.500	1.615.953	-17.547
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	388.315	424.259	501.844	77.585
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.467.983	2.302.846	2.395.627	92.781
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.791.587	-1.792.609	-1.735.332	57.277
19	Finanzerträge	1.407.112	1.243.700	1.350.739	107.039
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			95	95
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.407.112	1.243.700	1.350.644	106.944
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-384.475	-548.909	-384.689	164.221
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-384.475	-548.909	-384.689	164.221
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.391	10.300	31.800	21.500
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	411.293	306.400	304.411	-1.989
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-769.378	-845.009	-657.299	187.710

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	28.595	855.000	855.026	26
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	6.200	6.200	6.200	
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.795	861.200	861.226	26
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen		825.250	825.000	-250
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		122.000	122.000	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		947.250	947.000	-250
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	34.795	-86.050	-85.774	276

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Investitionskostenzuschuss Flughafen Paderborn/LIP		122.000	122.000	
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		122.000	122.000	

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	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			2	2
07	Sonstige ordentliche Erträge	113.012	100.500	100.997	497
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	113.012	100.500	100.999	499
11	Personalaufwendungen	532.363	524.783	555.308	30.525
12	Versorgungsaufwendungen	17.166	13.379	14.535	1.156
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.644	55.188	52.855	-2.333
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.991	3.648	5.684	2.036
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.581	67.720	61.561	-6.159
17	Summe ordentliche Aufwendungen	661.745	664.718	689.942	25.224
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-548.733	-564.218	-588.943	-24.725
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.696	1.600	3.463	1.863
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-2.696	-1.600	-3.463	-1.863
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-551.429	-565.818	-592.406	-26.589
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-551.429	-565.818	-592.406	-26.589
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	162.988	102.000	193.352	91.352
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-388.441	-463.818	-399.054	64.764

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen	213.950	261.350	64.750	-196.600
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	213.950	261.350	64.750	-196.600
11	Personalaufwendungen	369.776	381.145	394.217	13.072
12	Versorgungsaufwendungen	1.829	2.630	1.402	-1.228
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.684	13.817	12.660	-1.157
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.863	2.198	2.900	702
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.525	10.317	8.363	-1.954
17	Summe ordentliche Aufwendungen	397.676	410.107	419.543	9.435
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-183.726	-148.757	-354.793	-206.035
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-183.726	-148.757	-354.793	-206.035
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-183.726	-148.757	-354.793	-206.035
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.714	8.700	20.480	11.780
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-175.012	-140.057	-334.312	-194.255

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.779	44.257	20.527	-23.730
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.697	25.100	24.626	-474
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.667	63.000	74.081	11.081
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.673	21.800	46.171	24.371
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.252	7.200	40.388	33.188
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	142.068	161.357	205.793	44.436
11	Personalaufwendungen	1.123.800	1.133.347	1.199.111	65.764
12	Versorgungsaufwendungen	16.071	3.448	21.239	17.791
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	610.049	845.000	641.444	-203.556
14	Bilanzielle Abschreibungen	194.259	280.203	221.222	-58.981
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	115.202	57.065	79.688	22.623
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.059.381	2.319.063	2.162.704	-156.360
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.917.313	-2.157.706	-1.956.911	200.795
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.917.313	-2.157.706	-1.956.911	200.795
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.917.313	-2.157.706	-1.956.911	200.795
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	119.542	98.100	129.043	30.943
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.890	9.500	1.086	-8.414
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.800.661	-2.069.106	-1.828.954	240.152

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.234.034	159.000	162.393	3.393
19	Veräußerung von Sachanlagen	700	6.000	14.483	8.483
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.234.734	165.000	176.876	11.876
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.055.457	1.804.199	1.230.175	-574.023
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	93.807	631.723	224.199	-407.524
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.149.264	2.435.921	1.454.375	-981.547
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	85.470	-2.270.921	-1.277.499	993.422

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erweiterung Kreishaus - Archiv im Innenhof	156.057			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	200.132			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	149.371			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.686			
Erweiterung Kreishaus Moltkestraße	906.086	1.889.199	1.225.434	-663.764
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.006.859	119.000	119.980	980
Auszahlungen für Baumaßnahmen	906.086	1.729.199	1.209.275	-519.923
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		160.000	16.159	-143.841
Umstellung Fuhrpark auf Elektrofahrzeuge		290.000	118.100	-171.900
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		40.000	42.413	2.413
Auszahlungen für Baumaßnahmen			20.900	20.900
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		290.000	97.200	-192.800

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	778	778	778	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			15	15
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	431.503	422.150	422.630	480
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.823	6.650	11.368	4.718
07	Sonstige ordentliche Erträge			1.716	1.716
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	439.103	429.578	436.507	6.929
11	Personalaufwendungen	61.746	67.151	30.760	-36.391
12	Versorgungsaufwendungen	1.829	2.630	1.402	-1.228
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.417	72.782	30.918	-41.864
14	Bilanzielle Abschreibungen	114.551	114.550	115.532	982
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.955	26.909	14.729	-12.180
17	Summe ordentliche Aufwendungen	231.498	284.022	193.340	-90.682
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	207.606	145.556	243.167	97.611
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	207.606	145.556	243.167	97.611
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	207.606	145.556	243.167	97.611
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.573	2.400	5.632	3.232
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.735	19.500	12.322	-7.178
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	197.443	128.456	236.477	108.021

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen		500		-500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500		-500
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		500		-500

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte		5.000	2.080	-2.920
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.488	3.850	10.347	6.497
07	Sonstige ordentliche Erträge	8		3	3
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.496	8.850	12.431	3.581
11	Personalaufwendungen	432.310	418.703	436.835	18.132
12	Versorgungsaufwendungen	58.151	33.946	35.010	1.064
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.785	147.640	36.556	-111.084
14	Bilanzielle Abschreibungen	125.816	184.657	144.723	-39.934
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.696	67.127	56.105	-11.022
17	Summe ordentliche Aufwendungen	695.759	852.073	709.229	-142.844
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-691.263	-843.223	-696.798	146.425
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-691.263	-843.223	-696.798	146.425
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-691.263	-843.223	-696.798	146.425
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.988	37.300	50.044	12.744
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-647.275	-805.923	-646.754	159.169

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	187.762	605.000	233.805	-371.195
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	187.762	605.000	233.805	-371.195
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-187.762	-605.000	-233.805	371.195

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Elektron. Archivierung u. Dokumentmanagementsystem	8.974	120.000	24.770	-95.230
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.974	120.000	24.770	-95.230
Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)		15.000	14.873	-127
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		15.000	14.873	-127
Einführung Umweltinformationssystem		35.000		-35.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		35.000		-35.000
Versionswechsel Serverbetriebssystem		115.000		-115.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		115.000		-115.000
Kita-Planer	8.140			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.140			
Austausch 30 Etagenswitche		60.000		-60.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000		-60.000

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Organisationsentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	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			5	5
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge		50	5	-45
11	Personalaufwendungen	131.526	171.619	159.266	-12.353
12	Versorgungsaufwendungen	15.022	44.755	33.910	-10.845
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350	470	521	51
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.425	12	19	6
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.679	7.578	5.192	-2.386
17	Summe ordentliche Aufwendungen	155.001	224.434	198.908	-25.527
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-155.001	-224.384	-198.903	25.482
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-155.001	-224.384	-198.903	25.482
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-155.001	-224.384	-198.903	25.482
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.170	1.400	7.957	6.557
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-149.831	-222.984	-190.945	32.039

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 63.2 Organisationsentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	328			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	328			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-328			

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	296	559	332	-226
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.562	4.500	4.676	176
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	573.926	249.400	1.360.665	1.111.265
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.434.610		1.409.783	1.409.783
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.013.394	254.459	2.775.456	2.520.998
11	Personalaufwendungen	1.545.065	2.330.386	1.942.191	-388.195
12	Versorgungsaufwendungen	602.177	367.853	547.547	179.694
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.228	54.381	53.204	-1.177
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.155	3.377	5.543	2.167
15	Transferaufwendungen	48.758	60.050	48.929	-11.121
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	268.483	233.967	480.022	246.055
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.524.866	3.050.014	3.077.436	27.423
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-511.472	-2.795.555	-301.980	2.493.575
19	Finanzerträge	72.127	72.000	58.624	-13.376
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	174		141	141
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	71.953	72.000	58.483	-13.517
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-439.519	-2.723.555	-243.497	2.480.058
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-439.519	-2.723.555	-243.497	2.480.058
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	235.436	188.400	316.322	127.922
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.793	8.000	10.321	2.321
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-212.876	-2.543.155	62.504	2.605.659

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	330.000	330.000	330.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	330.000	330.000	330.000	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	333			
27	Erwerb von Finanzanlagen	3.700.000	7.526.700	4.760.000	-2.766.700
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.700.333	7.526.700	4.760.000	-2.766.700
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-3.370.333	-7.196.700	-4.430.000	2.766.700

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.940	48.200	51.552	3.352
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			11	11
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.012		110	110
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	73.952	48.200	51.673	3.473
11	Personalaufwendungen	249.846	292.915	279.048	-13.867
12	Versorgungsaufwendungen	100.323	64.912	78.270	13.358
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	940	1.041	952	-89
14	Bilanzielle Abschreibungen	199	199	205	6
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.082	12.730	7.496	-5.234
17	Summe ordentliche Aufwendungen	361.390	371.797	365.971	-5.826
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-287.438	-323.597	-314.298	9.299
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-287.438	-323.597	-314.298	9.299
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-287.438	-323.597	-314.298	9.299
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-287.438	-323.597	-314.298	9.299

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 92.2 Polizeiverwaltung - Organisation, Personal

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	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			9	9
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			9	9
11	Personalaufwendungen	227.997	234.941	258.546	23.605
12	Versorgungsaufwendungen	55.554	53.753	56.442	2.689
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.369	4.697	4.069	-628
14	Bilanzielle Abschreibungen	133	133	670	537
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.738	13.591	8.273	-5.318
17	Summe ordentliche Aufwendungen	296.790	307.115	327.999	20.884
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-296.790	-307.115	-327.990	-20.876
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-296.790	-307.115	-327.990	-20.876
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-296.790	-307.115	-327.990	-20.876
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-296.790	-307.115	-327.990	-20.876

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 92.3 Polizeiverwaltung - Haushalt und Wirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	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			12	12
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			12	12
11	Personalaufwendungen	271.557	282.831	292.549	9.718
12	Versorgungsaufwendungen	71.101	69.587	76.681	7.094
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	316	470	331	-139
14	Bilanzielle Abschreibungen	185	185	541	356
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.209	5.616	2.957	-2.659
17	Summe ordentliche Aufwendungen	346.369	358.689	373.059	14.370
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-346.369	-358.689	-373.047	-14.357
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-346.369	-358.689	-373.047	-14.357
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-346.369	-358.689	-373.047	-14.357
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-346.369	-358.689	-373.047	-14.357

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge				
11	Personalaufwendungen	284.357	296.474	274.806	-21.668
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.766	2.328	1.775	-553
14	Bilanzielle Abschreibungen	319	530	1.051	521
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.310	9.835	12.639	2.804
17	Summe ordentliche Aufwendungen	297.752	309.167	290.272	-18.895
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-297.752	-309.167	-290.272	18.895
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-297.752	-309.167	-290.272	18.895
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-297.752	-309.167	-290.272	18.895
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.769	14.400	23.095	8.695
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-274.983	-294.767	-267.177	27.590

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.200	3.225	25
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.200	3.225	25
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-3.200	-3.225	-25

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.576	54.000	60.737	6.737
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.457		1.803	1.803
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.443	104.350	141.846	37.496
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.048	5.500	3.749	-1.751
08	Aktivierteneigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	221.523	163.850	208.136	44.286
11	Personalaufwendungen	1.006.615	1.056.472	1.099.826	43.354
12	Versorgungsaufwendungen	213.934	247.495	173.000	-74.495
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.498	116.953	154.755	37.802
14	Bilanzielle Abschreibungen	8.314	7.221	13.335	6.114
15	Transferaufwendungen	40.549	57.950	86.574	28.624
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	461.336	673.352	455.707	-217.645
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.906.246	2.159.443	1.983.197	-176.246
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.684.723	-1.995.593	-1.775.061	220.532
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.684.723	-1.995.593	-1.775.061	220.532
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.684.723	-1.995.593	-1.775.061	220.532
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	179.831	153.400	195.599	42.199
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.504.892	-1.842.193	-1.579.463	262.730

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			129	129
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			129	129
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-129	-129

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			0	0
11	Personalaufwendungen	120.046	127.841	84.308	-43.533
12	Versorgungsaufwendungen	45.054	46.099	31.780	-14.319
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.021	1.409	992	-417
14	Bilanzielle Abschreibungen	20		10	10
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.058	5.317	4.308	-1.009
17	Summe ordentliche Aufwendungen	171.200	180.666	121.398	-59.268
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-171.200	-180.666	-121.398	59.268
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-171.200	-180.666	-121.398	59.268
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-171.200	-180.666	-121.398	59.268
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-171.200	-180.666	-121.398	59.268

Jahresabschluss 2019

Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.658	2.550	2.605	55
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			10	10
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.658	2.550	2.614	64
11	Personalaufwendungen	345.221	351.445	348.722	-2.723
12	Versorgungsaufwendungen	97.650	94.125	72.208	-21.917
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.361	1.878	1.313	-565
14	Bilanzielle Abschreibungen	147	61	61	
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.487	41.945	42.122	177
17	Summe ordentliche Aufwendungen	480.867	489.454	464.426	-25.027
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-478.209	-486.904	-461.812	25.092
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-478.209	-486.904	-461.812	25.092
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-478.209	-486.904	-461.812	25.092
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.151	52.300	22.563	-29.737
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-445.058	-434.604	-439.249	-4.646

ANHANG zum Jahresabschluss 2019

1. Allgemeines

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

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

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

2.1 Anlagevermögen

Die in der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten angesetzten Werte für Vermögensgegenstände, die sich zum Bilanzstichtag im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises Höxter befanden, wurden im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) fortgeführt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten bewertet. Bei den Medienbeständen des Sachanlagevermögens wurde vom Festwertverfahren Gebrauch gemacht (§ 29 Abs. 1 Ziff. 1 KomHVO NRW). Finanzanlagen, Beteiligungen und Kapitaleinlagen wurden erfasst und bewertet. Grundstücke wurden mit den Daten des Geodatenportals abgeglichen, Straßen, Brücken und Radwege im Rahmen einer Buchprüfung nachgehalten.

Jahresabschluss 2019

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2019 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten; abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer wertmäßig um planmäßige, lineare Abschreibungen verringert.

Die dabei zu Grunde gelegten Nutzungsdauern richten sich nach der aktuellen NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände (§ 36 Abs. 4 KomHVO NRW).

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

Wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen mit 239 T € vorgenommen (§ 36 Abs. 6 KomHVO NRW – vgl. Ziff. 4.2.4).

2.2 Umlaufvermögen

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

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

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

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

Eine Überprüfung des Sachverhalts durch die Finanzabteilung kommt zwar zu dem Ergebnis, dass es sich bei diesen Beträgen um antizipative, also vorweggenommene Rechnungsabgrenzungsposten handelt, da hier nur Erträge vorweggenommen werden, ohne dass im juristischen Sinne Forderungen gegenüber den ehemaligen Dienstherrn geltend gemacht wurden. Derartige Tatbestände sind nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und auch nach den Ausführungen der Handreichung zum NKF generell als „Sonstige Vermögensgegen-

Jahresabschluss 2019

stände“ anzusetzen. Den Ausführungen der Handreichung zur Bilanzierung von Versorgungs-lasten folgend, wurden die Werte aber davon abweichend als „Sonstige öffentlich-rechtliche Forderung“ angesetzt.

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

2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen angesetzt, die aufwandsmäßig einer bestimmten Zeit nach diesem Tag zuzurechnen sind (§ 43 Abs. 1 KomHVO NRW).

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

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

2.4 Sonderposten

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

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

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

2.5 Rückstellungen

Die Pensionsrückstellungen (Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften und Beihilfen gemäß § 75 Landesbeamtengesetz) wurden versicherungsmathematisch nach dem Teilwertverfahren ermittelt (§ 37 Abs. 1 KomHVO NRW). Dabei wurde eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des

Jahresabschluss 2019

aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Der Rechnungszins beträgt 5,0 %. Als Rechnungsgrundlagen dienten die Heubeck-Richttafeln 2018 G.

Auf die in § 37 Abs. 2 KomHVO NRW eingeräumte Möglichkeit, Rückstellungsaufwand aufgrund von allgemeinen Besoldungsanpassungen ratierlich auf drei Jahre zu verteilen, wird ganz bewusst verzichtet. Der Kreis Höxter erachtet es im Sinne der Bilanzkontinuität, aber auch der Generationengerechtigkeit nicht für sinnvoll, in derartiger Weise Aufwand in zukünftige Rechnungsjahre zu verschieben, zumal weitere Besoldungsanpassungen bereits beschlossen sind und der Kalkulationszins für die Berechnung der Rückstellungen nach dem NKF schon vergleichsweise hoch angesetzt ist, was dazu führt, dass der angesetzte Rückstellungsaufwand als moderat zu bezeichnen ist. Eine derartige Vorgehensweise entlastet im Übrigen nur die ersten Rechnungsjahre der Anwendung, schafft aber zusätzlichen logistischen Aufwand in der Haushaltsplanung und Abwicklung. Die Verbesserungseffekte heben sich dagegen auf, je mehr Besoldungsanpassungen zusammenkommen und nachgeholt werden müssen.

Wie in Vorjahren wurden die in den Gutachten enthaltenen und seit dem letzten Stichtag eingetretenen Pensionierungs- und Sterbefälle aus 2019 mit ihren Gesamtwerten als Umbuchungen bzw. Auflösungen der bilanziellen Einzelrückstellungen berücksichtigt, um so den tatsächlichen Rückstellungsaufwand und die Inanspruchnahme 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. 1,3 % in Anspruch genommen, gleichzeitig aber auch um 0,9 % erhöht.

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen, deren Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die als bisher unterlassen bewertet werden, wurden gem. § 37 Abs. 4 KomHVO NRW Rückstellungen passiviert, soweit die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln zu bestimmen und wertmäßig zu beziffern waren. Die in der Vorjahresbilanz angesetzten Instandhaltungsrückstellungen wurden zu 68 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Maßnahmen, die im Jahr 2019 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2019 berücksichtigt worden.

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

Die in der Vorjahresbilanz angesetzten sonstigen Rückstellungen wurden mit 47 % 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 2019 berücksichtigt worden.

Jahresabschluss 2019

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

2.6 Verbindlichkeiten

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

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

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

2.7 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

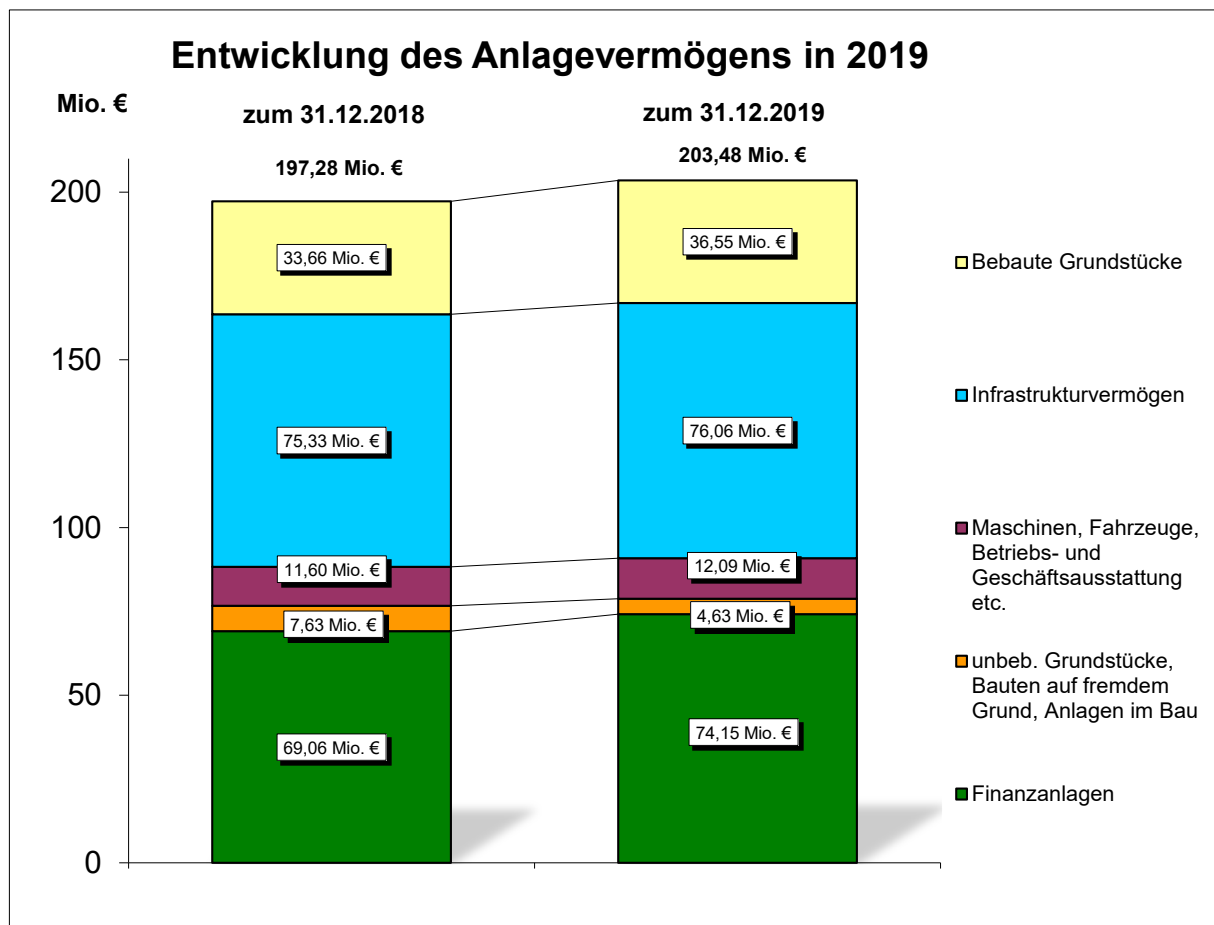
Außerdem sind Zuwendungen an den Kreis Höxter zur Förderung von Investitionen Dritter als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW) und werden von dieser Position später ertragswirksam aufgelöst.

3. Erläuterungen zur Bilanz

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Kreises steigt zum 31.12.2019 auf einen Buchwert von rund 203,48 Mio. € (Vorjahr: 197,28 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 674 T€ und reduziert sich damit um 47 T€.

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 148 T€ standen Abschreibungen von 201 T€ gegenüber.

Jahresabschluss 2019

3.1.1.2 Sachanlagen

Als Sachanlagevermögen wurde zum 31.12.2019 ein Buchwert von insgesamt 128,65 Mio. € geführt (Vorjahr: 127,5 Mio. €).

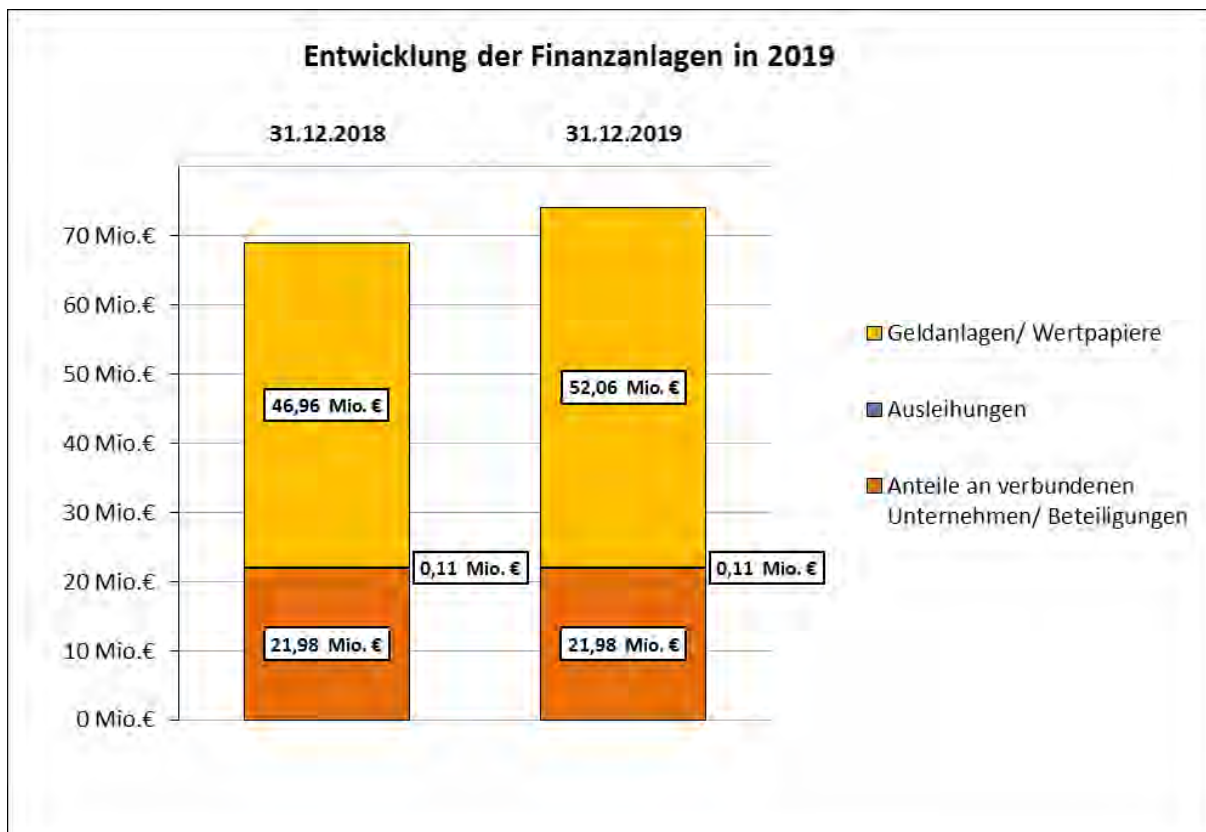
Den Investitionen in 2019 von 8,38 Mio. € standen Abschreibungen von 7,21 Mio. € gegenüber.

Im Sachanlagevermögen enthalten sind Anlagen im Bau und Anzahlungen mit 3,2 Mio. €. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um nicht abgeschlossene Baumaßnahmen (u.a. Straßenbau und Entwässerung für die Deponie Wehrden 816 T€, Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule 592 T€, Baumaßnahme K 24 Herlinghausen 559 T€, Prozessleittechnik für die Sickerwasserkläranlage Wehrden 462 T€, Umbau/Erweiterung Leitstelle Brakel 250 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 74,15 Mio. € (Vorjahr: 69,06 Mio. €). Der Anstieg in Höhe von 5,09 Mio. € ist überwiegend auf den Zuwachs bei den Geldanlagen für die Versorgungsrücklage zurückzuführen.



Jahresabschluss 2019

a) Anteile an verbundenen Unternehmen / Beteiligungen

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

Die übrigen Unternehmensverbindungen finden sich unter der Position Beteiligungen (17,61 Mio. €) wieder. Hierunter sind u. a. die Wertansätze für die Beteiligungen an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (7,63 Mio. €), der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH (7,19 Mio. €), der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH (1,31 Mio. €) und der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (0,68 Mio. €) erfasst.

b) Ausleihungen

Unter der Position Ausleihungen (108 T €) werden im Rahmen der Beteiligung an der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH ein zinsloses Darlehen (31 T €) und ein Gesellschafterdarlehen (77 T €) aufgeführt.

c) Wertpapiere / Geldanlagen

Der Wert der langfristigen Geldanlagen des Kreises Höxter zum 31.12.2019 beträgt 52,06 Mio. € (Vorjahr: 46,96 Mio. €). Die Geldanlagen lassen sich in Nachsorgerücklagen und Pensionsanlagen unterteilen.

Der Bestand an langfristigen Geldanlagen für die Nachsorge der Abfallentsorgungsanlagen beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 4,0 Mio. € (2018: 4,3 Mio. €). Der Fondsanteil der Nachsorge bei den Kommunalen Versorgungskassen (kvw) in Münster beläuft sich Ende 2019 auf 15,7 Mio. €. Zudem wurde die Beteiligung an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH mit Mitteln i.H.v. 6,93 Mio. € aus Nachsorgemitteln finanziert. Der Gesamtbestand der Finanzanlagen i.S. Nachsorge beläuft sich somit auf 26,63 Mio. €.

Der Bestand an Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen ist zum Stichtag 31.12.2019 mit 32,36 Mio. € bilanziert.

Der Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe wurde 2019 um 5,0 Mio. € aufgestockt und hat somit zum Stichtag einen bilanzierten Wert von 25,73 Mio. €.

Ein fälliger Kapitalbrief (330 T €) aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte wurde zusammen mit weiteren 430 T € und somit mit einer Gesamtsumme von 760 T € ebenfalls dem kwv Versorgungsfonds zugeführt. Dieser Anteil ist nun mit insgesamt 3,77 Mio. € bilanziert. Aus der ursprünglich gewählten Anlageform sind noch 4 Sparbriefe mit einem Volumen von 2,03 Mio. € bei der Sparkasse angelegt. Der Rücklagebetrag für die neu eingestellten Beamten beläuft sich somit auf insgesamt 5,80 Mio. €. Zudem beinhaltet der Wert der Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen den Pensionsfonds des Krankenhauszweckverbandes Warburg in Höhe von 825 T €.

Jahresabschluss 2019

Werden die Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nun im Verhältnis zu den Pensions- und Beihilferückstellungen betrachtet, entspricht dies einer Rückdeckung von rd. 33,99 % (Vorjahr: 29,7 %). Unter Berücksichtigung der derzeitigen Wertentwicklung der beiden Versorgungsfonds bei den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe erhöht sich die Rückdeckungsquote zum 31.12.2019 sogar auf 43,4 % (Vorjahr: 36,3 %).

Es gibt zum Bilanzstichtag 2019 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 253 T € (Vorjahr: 280 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. 2,58 Mio. € setzen sich insbesondere aus den Forderungen der Bereiche Rettungsdienst (2,14 Mio. €), Abfallwirtschaft (135 T €) sowie aus dem Bereich Jugendhilfe (88 T €) zusammen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 375 T € vorgenommen.

b) Steuern

Zum Jahresabschluss 2019 bestanden in diesem Bereich keine Forderungen.

c) Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Posten in Höhe von 7,73 Mio. € resultieren überwiegend aus Zuwendungen und Erstattungen von geleisteten Sozialtransfers (4,78 Mio. €), Landeszuschüssen für Straßenbaumaßnahmen (1,9 Mio. €) sowie aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ (2,1 Mio. €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 86 T € vorgenommen.

Jahresabschluss 2019

Die mit einem Wert von 1,78 Mio. € bilanzierten Forderungen des Jobcenters Höxter wurden pauschal mit 1,17 Mio. € wertberichtigt, so dass hieraus insgesamt ein wertberichtiger Bestand von 610 T € zu verzeichnen war.

d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 7,17 Mio. €, darin enthalten sind gutachterlich bewertete Ansprüche gegen das Land und Gemeinden für übernommene Beamte (2,99 Mio. €), Erstattungen und Kostenbeiträge im Rahmen der Jugendhilfe und Hilfe zur Pflege (3,48 Mio. €), Buß- und Zwangsgelder (188 T €) und Forderungen der Abfallwirtschaft (158 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 275 T € vorgenommen.

3.1.2.3 Privatrechtliche Forderungen

a) gegenüber dem privaten Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2019 auf 943 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 5,95 Mio. € vorgenommen (eigene Unterhaltsforderungen 1,22 Mio. € und für Dritte 4,73 Mio. €).

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

Zum Jahresabschluss 2019 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

c) gegen verbundene Unternehmen

Zum Jahresabschluss 2019 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

d) gegen Beteiligungen

Zum Jahresabschluss 2019 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

3.1.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den hier mit insgesamt 105 T € (Vorjahr: 733 T €) 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) Rech-

Jahresabschluss 2019

nungsabgrenzung angesetzte Betrag von 540 T € ist inzwischen vollständig abgerechnet worden. Der Ansatz einer erneuten vorweggenommenen Rechnungsabgrenzung war für 2019 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 unter einem Jahr waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

3.1.2.6 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel in Höhe von 12,54 Mio. € setzen sich zusammen aus Giroguthaben von 12,48 Mio. €, Tagesgeldanlagen von 52 T € und geringfügigen Beständen der Barkassen.

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 10,06 Mio. € (Vorjahr: 9,79 Mio. €) sind insbesondere die an die Bundesagentur für Arbeit zu zahlende Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (775 T €), die Beamtenbesoldungen für Januar 2019 (544 T €), Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2019 (350 T €), die Umlage an die Versorgungskasse (306 T €), Jugendhilfe für Januar 2019 (133 T €) sowie Eingliederungshilfe (55 T €) enthalten.

Darüber hinaus sind hier geleistete Zuwendungen des Kreises Höxter in Höhe von insgesamt 7,85 Mio. € (Vorjahr: 7,62 Mio. €) als aktive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, die zukünftig entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen sind, darunter geleistete Zuwendungen an kommunale und freie Kindertageseinrichtungen mit 7,24 Mio. €, Zuwendungen aus dem EFRE-Projekt „Naturerleben im Kulturland Höxter“ mit 268 T €, Zuwendungen an den Flughafen Paderborn/Lippstadt mit 119 T €, Zuschüsse an die Lebenshilfe mit 76 T € und Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II mit 45 T €.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage als substanzieller Bestandteil des Eigenkapitals weist zum 31.12.2019 mit 18,95 Mio. € gegenüber der Vorjahresbilanz lediglich einen um 1 € geringfügig höheren Bestand aus (vgl. hierzu Ziff. 3.2.1.2).

3.2.1.2 Unmittelbare Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

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

Zu der bereits mit dem Jahresabschluss 2016 erfolgten Ausbuchung der bilanzierten Beteiligung an der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH (64.663,94 €) erfolgte in 2019 nach Beendigung der gesellschaftsrechtlichen Auseinandersetzung ein Zugang von 1 € für den Verkauf der Anteile an der gGmbH.

Weitere Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage waren nicht erforderlich.

3.2.1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage verfügt ausgehend von dem Vorjahresbestand zum 31.12.2018 von 6,82 Mio. € nach Verrechnung des positiven Ergebnisses 2018 von rund 2,13 Mio. € entsprechend dem Beschluss des Kreistags vom 01.10.2019 über einen Bestand von 8,95 Mio. €.

3.2.1.4 Jahresergebnis 2019

Das positive Jahresergebnis 2019 beläuft sich auf rund 1,09 Mio. €.

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

3.2.1.5 Eigenkapitalspiegel

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

Jahresabschluss 2019

Eigenkapitalspiegel						
Pos.	volle EUR	31.12.2018	Abgänge	Zugänge	31.12.2019	Erläuterungen
1.1	Allgemeine Rücklage	18.947.413		1	18.947.414	Kaufpreis Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH
1.2	Sonderrücklagen	0			0	
1.3	Ausgleichsrücklage	6.820.873		2.129.028	8.949.901	Verwendung des Ergebnisses 2018
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	2.129.028	-2.129.028	1.085.723	1.085.723	Ergebnisverrechnung 2018 / Ergebnis 2019
	Summe Eigenkapital	27.897.314	-2.129.028	3.214.752	28.983.038	

Es liegen keine Fehlbeträge der Ergebnisrechnungen der letzten drei Jahresabschlüsse vor, die die allgemeine Rücklage reduziert haben, so dass insoweit auch kein Betrag zunächst der allgemeinen Rücklage zuzuführen ist (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW).

3.2.2 Sonderposten

3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen waren in der Vorjahresbilanz mit 55,09 Mio. € als Sonderposten angesetzt.

Für 2019 wurden Zuwendungszugänge (6,26 Mio. €) insbesondere aus Mitteln für den Straßenbau, für die Berufskollegs, Förderungen nach dem KInvFG und der Verwendung der Investitions- und Schulpauschale berücksichtigt.

Nach Abzug der Abgänge insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten (3,37 Mio. €) beläuft sich der Bestand zum 31.12.2019 auf 57,98 Mio. €.

3.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich der Gebühren-/Entgelthaushalte

In der Vorjahresbilanz waren als Bestände aus Gebühren-/Entgeltüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen 472 T€ für die Abfallentsorgungsanlagen und 209 T€ für Abfallsammlung und -transport ausgewiesen.

Mit dem Gebührenüberschuss im Rettungsdienst (938 T€) konnte das Defizit aus 2018 in Höhe von 208 T€ ausgeglichen werden; der Restbetrag (730 T€) wurde in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt.

Die Unterdeckung der Einrichtung Schlachtier- und Fleischuntersuchung (14 T€) konnte aufgrund des vollständig aufgelösten Sonderpostens nicht ausgeglichen werden. Der Fehlbetrag muss nach der in 2019 durchgeführten Gebührenneukalkulation zusammen mit dem Defizit aus 2018 (34 T€) zukünftig wieder ausgeglichen werden.

Zum Ausgleich der Unterdeckung bei den Abfallentsorgungsanlagen (135 T€) konnte der Sonderposten für den Entgelteaussgleich in Anspruch genommen werden.

Jahresabschluss 2019

Die in 2019 entstandene Unterdeckung der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (418 T €) konnte nur zum Teil über die vollständige Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich ausgeglichen werden. Es verbleibt ein zukünftig abzudeckendes Defizit von 209 T €.

Die Sonderposten für den Gebühren-/Entgelteaussgleich belaufen sich damit zum Jahresende 2019 auf:

• Rettungsdienst	730 T €
• Schlachtier- und Fleischuntersuchung	aufgelöst
• Abfallentsorgungsanlagen	338 T €
• Abfallsammlung und -transport	aufgelöst

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 reduzierten sich in 2019 bei Zugängen von 28 T € und ertragsmäßigen Umbuchungen bzw. Rückerstattungen von 86 T € um 58 T € auf 490 T €.

Im Rahmen des „Gute Schule 2020“-Programms sind seit 2017 aus der Finanzierung erfolgter Investitionen ebenfalls sonstige Sonderposten zu bilden. 2019 erfolgten Zugänge von 550 T €. Nach Abzug der Abgänge aus der Auflösung des Sonderpostens (142 T €) beläuft sich der Bestand auf 810 T €.

3.2.3 Rückstellungen

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

Soweit zum Bilanzstichtag 31.12.2019 Rückstellungen zu bilden waren, sind diese nachstehend näher erläutert.

3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

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

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

Jahresabschluss 2019

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

Zum Stichtag 31.12.2019 hat die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster für den Kreis Höxter eine versicherungsmathematische Bewertung seiner Pensions- und Beihilfeverpflichtungen auf der Basis der dort zur Verfügung stehenden persönlichen Daten der aktiven Beamten und Beamtinnen des Kreises Höxter sowie der Versorgungsempfänger/innen des Kreises Höxter durch die Heubeck AG vornehmen lassen.

Die im Gutachten berücksichtigte erhebliche Anzahl neuer Ruhestandsfälle aus 2019 wurden mit ihren Bestandswerten ermittelt und mit einem Volumen von 4,5 Mio. € (Vorjahr: 5,91 Mio. €) in den bilanziellen Rückstellungspositionen umgebucht, um dann den tatsächlichen Rückstellungsaufwand bzw. die Auflösung/Inanspruchnahme der Rückstellungen im Jahresabschluss korrekt darzustellen. Daneben wurden aufgrund von Todesfällen, des Wechsels von Beamten zu anderen Behörden usw. Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 1,41 Mio. € (Vorjahr: 1,43 Mio. €) ertragswirksam aufgelöst. Bei Wechseln zu anderen Behörden erfolgt entsprechend der anteiligen Versorgungslast ein Zugang bei den sonstigen Rückstellungen (vgl. hierzu unter Ziff. 3.2.3.4).

a) Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften

Der versicherungsmathematisch berechnete Rückstellungsbedarf erhöhte sich zum Bilanzstichtag für die aktiven Beamten und Pensionäre auf insgesamt 72,44 Mio. €, wovon rund 36,45 Mio. € auf aktive Beamte und rund 36,0 Mio. € auf Pensionäre entfielen. Unter Berücksichtigung des Vorjahresbilanzwertes i.H.v. 68,41 Mio. € wurde insofern mit den für 2019 berücksichtigten Zugängen Pensionsrückstellungsaufwand von 5,12 Mio. € in das Ergebnis einbezogen. Rückstellungsaufösungen waren in 2019 aufgrund der Auswirkungen der Anpassung der Besoldung und Versorgung zum 01.01.2019 nicht möglich.

b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 75 Landesbeamtengesetz

Der berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 22,74 Mio. €. Auf aktive Beamte entfallen dabei 10,61 Mio. € und auf Pensionäre 12,13 Mio. €. Ausgehend von dem in der Vorjahresbilanz angesetzten Stand von 22,27 Mio. € belief sich der Beihilferückstellungsaufwand für aktive Beschäftigte in 2019 somit auf 898 T€. Rückstellungsaufösungen für Versorgungsempfänger waren in 2019 nur in sehr geringem Umfang mit 97 T€ möglich.

3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

a) Rückstellungen für Deponienachsorge

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

Jahresabschluss 2019

In der Vorjahresbilanz war der Wert mit 28,14 Mio. € angesetzt. Für die Nachsorge der Deponieerweiterung wurde im Ergebnis 2019 eine Erhöhung der Rückstellung um 250 T € berücksichtigt. Gleichzeitig wurden für den Nachsorgeaufwand der Deponie Wehrden ein Betrag von 376 T € in Anspruch genommen, so dass sich der Rückstellungsbestand geringfügig auf 28,01 Mio. € reduzierte.

b) Rückstellungen für Altlasten

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

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

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

Die beim Jahresabschluss 2017 gebildete Instandhaltungsrückstellung für die Kreisstraße 59 (Hohehaus - Vörden) i.H.v. 200 T € wurde mit 132 T € in Anspruch genommen; der Rest wurde weiter vorgetragen.

Die mit einem Restbestand von 34 T € noch verbliebene Rückstellung für verschiedene Ingenieurbauwerke an den Kreisstraßen K 61, K 3, K 24 und K 50 wurde vollständig in Anspruch genommen.

Die Rückstellung für Schutzplanken an der Kreisstraße K 60 Altenbergen-Ovenhausen i.H.v. 60 T € wurde mit 55 T € in Anspruch genommen; der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Die im Jahresabschluss 2017 gebildeten Rückstellungen für energetische Sanierungen der Kellergeschossfenster und des Übergangs zum Kreishaus 2 (105 T €), energetische Sanierungen von Fassadenelementen am Kreisberufskolleg in Höxter (30 T €) und für die Errichtung einer Zaunanlage beim Bauhof Warburg (12 T €) wurden dagegen weiter vorgetragen.

Die im Vorjahresabschluss mit 310 T € gebildete Instandhaltungsrückstellung für die K 21 (B 252 - OD Großeneder) wurde mit 180 T € in Anspruch genommen, 128 T € ertragswirksam aufgelöst und lediglich ein geringer Restbetrag (2 T €) für eine Asphaltuntersuchung vorgetragen.

Die Rückstellung für die K 30 in der Ortsdurchfahrt Borgentreich (300 T €) wurde vollständig ertragswirksam aufgelöst, da die Maßnahme im Haushalt 2020 neu als Investition veranschlagt wurde.

Die Rückstellung für die Unterhaltung verschiedener Ingenieurbauwerke an den Kreisstraßen K 19, K 4 und K 53 in Höhe von 50 T € wurde mit 34 T € in Anspruch genommen, der Rest weiter vorgetragen.

Jahresabschluss 2019

Die für die Überdachung des Splittlagers, die Erneuerung von Fenstereinheiten und den Umbau des Werkstattbereichs beim Bauhof Rolfzen mit 69 T € gebildete Rückstellung wurde mit 18 T € in Anspruch genommen, der Rest ebenfalls weiter vorgetragen.

Die weiteren Instandhaltungsrückstellungen aus 2018 für die Neugestaltung einer Hofffläche an einem Nebeneingang des Berufskollegs Höxter (48 T €), für die Erneuerung von Innentüren im Kreishaus 1 und 2 (30 T €), für den Austausch von Klassentüren und die Abtrennung eines Technikraums beim Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (30 T €), für die Sanierung von WCs und Büros bei der Liegenschaft THW Corveyer Allee (30 T €) und den Betonanstrich der Treppenhäuser beim Berufskolleg Brakel (14 T €) wurden weiter vorgetragen.

Darüber hinaus wurde beim Jahresabschluss 2019 neuer Rückstellungsaufwand mit insgesamt 1,12 Mio. € für folgende in 2019 unterbliebenen Instandhaltungsmaßnahmen berücksichtigt:

• Kreisstraßen (Austausch Schutzplanken)	1 Mio. €
• Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (Fensteranstricharbeiten, Abtrennung 3-D-Drucker)	54 T €
• Berufskolleg Höxter (Umgestaltung Fachräume)	35 T €
• Bauhof Warburg (Sanierung Splittgutlager)	30 T €
• Kreishaus 1 (Erneuerung Innentüren) Erhöhung der Rückstellung	5 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 (1,23 Mio. €), für geleistete Überstunden (256 T €) und für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (135 T €) zusammen auf insgesamt 1,62 Mio. €.

Der Kreis Höxter ist zudem verpflichtet, sich an den künftigen Versorgungslasten für die zu anderen Behörden gewechselten Beamten/Beamtinnen zu beteiligen. Die bestehende Rückstellung musste kalkulatorisch um 62 T € erhöht werden. Inanspruchnahmen haben sich in 2019 in Höhe von 2 T € ergeben, so dass sich ein neuer Bestand von 1,0 Mio. € ergibt.

Jahresabschluss 2019

Darüber hinaus wurde nach vollständiger Auflösung der entsprechenden Rückstellung aus dem Vorjahr eine Rückstellung i.H.v. 524 T € für das gem. § 18 TVöD-V in 2020 an die Tarifbeschäftigten zu zahlende Leistungsentgelt 2019 berücksichtigt.

b) Rückstellung Versorgungslasten ehem. Krankenhauszweckverband Warburg

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

Aufgrund der in 2019 vorgelegten anteiligen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der ehemaligen Beschäftigten des Zweckverbandes wurde die Rückstellung mit 1 T € in Anspruch genommen. Darüber hinaus konnte die im Vorjahr gebildete Rückstellung i.H.v. 173 T € aufgrund einer beim Kreis Höxter bilanzierten Forderung für einen weiteren ehemaligen Beamten des Zweckverbandes als nicht mehr benötigt ertragswirksam aufgelöst werden. Der Rückstellungsbestand beläuft sich damit auf 730 T €.

c) Rückstellungen für laufende Verfahren in der Jugendhilfe / Präventionsmaßnahmen

Die aus dem Jahresabschluss 2017 verbliebene Rückstellung für laufende Verfahren der Jugendhilfe i.H.v. 171 T € wurden mit 84 T € in Anspruch genommen, 87 T € weiter vorgetragen. Die mit dem Jahresabschluss 2018 für den gleichen Zweck gebildeten Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 875 T € wurden mit 480 T € in Anspruch genommen, 88 T € ertragswirksam aufgelöst und 307 T € weiter vorgetragen. Für 2019 wurden für diesen Aufgabenbereich neue Rückstellungen i.H.v. 902 T € angesetzt.

Eine in 2018 gebildete Rückstellung i.H.v. 48 T € für bewilligte Präventionsmaßnahmen wurde nach erneuter Prüfung des Sachverhalts vollständig ertragswirksam aufgelöst.

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

Die beim Jahresabschluss 2018 gebildeten Rückstellungen für Pflegegeld und Hilfe zur Pflege in Einrichtungen i.H.v. insgesamt 405 T € wurden mit 348 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Für vorliegende Anträge aus den Bereichen Pflegegeld und Hilfe zur Pflege in Einrichtungen wurden mit dem Jahresabschluss 2019 neue Rückstellungen i.H.v. 390 T € berücksichtigt.

Jahresabschluss 2019

e) Rückstellung für die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW

Für zukünftige Prüfungen wurde erneut ein Teilbetrag i.H.v. 35 T € zurückgestellt, so dass sich der Rückstellungsbestand zum Jahresabschluss auf 128 T € belief.

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

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

g) Rückstellung für Risiken im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie

Für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit der Ausbreitung des Corona-Virus in Europa, insbesondere erheblichem Bedarf an Schutzausrüstung und Desinfektionsmaterial, wurde ein Betrag i.H.v. 700 T € als Rückstellung im Jahresabschluss 2019 berücksichtigt.

h) Weitere sonstige Rückstellungen

Die mit dem Jahresabschluss 2016 für den Verlustausgleich der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH gebildete Rückstellung über 50 T € wurden nach der Klärung gesellschaftlicher Fragestellungen mit 29 T € in Anspruch genommen, der Rest ebenso wie die aus dem Rechnungsergebnis 2012 verbliebene Rückstellung für denselben Zweck i.H.v. 10 T € ertragswirksam aufgelöst.

Der infolge eines gerichtlichen Vergleichs in 2013 und 2014 zur Entschärfung der Hochwassersituation eines Anliegers an der Kreisstraße 3 zurückgestellte und 2017 noch einmal aufgestockte Rückstellungsbetrag von 414 T € wurde mit weiteren 13 T € in Anspruch genommen, 401 T € weiter vorgetragen.

Die mit insgesamt 18 T € aus 2017 verbliebene Rückstellung für abgeschlossene, aber noch nicht abgerechnete Deckenerneuerungen an der K 45 wurde vollständig in Anspruch genommen.

Für noch nicht schlussabgerechnete Deckenerneuerungen an der K 25 Kreisgrenze - Ortsdurchfahrt Germete, an der K 45 Ortsdurchfahrt Höxter und der K 6 Entrup - Eversen wurden sonstige Rückstellungen in Höhe von insgesamt 83 T € neu berücksichtigt.

Jahresabschluss 2019

Ein in 2016 für mögliche Zinsforderungen im Rahmen einer gewährten Landeszuwendung für Maßnahmen zur Katastermodernisierung zurückgestellter Betrag von 10 T € wurde dagegen als nicht benötigt ertragswirksam aufgelöst.

Aufgrund eines Hinweises der Revision sollte – nach der in 2015 erfolgten erstmaligen Bilanzierung der Forderungen des Jobcenters Höxter – auch der Bundesanteil an diesen Rückforderungen bilanziert werden. Da der Bund erst nach tatsächlichem Zahlungseingang abrechnet, wurde dafür mit dem Jahresabschluss 2017 anstelle einer Verbindlichkeit eine Rückstellung mit einem aktuellen Bestand von 186 T € eingebucht, die jetzt aufgrund der Entwicklung der Forderungen und der Bundesanteile auf 193 T € erhöht wurde.

Wegen der Beteiligung an der Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG wurden in 2018 Rückstellungen für noch ausstehende Körperschaftssteuerforderungen für das Jahr 2017 i.H.v. 63 T € berücksichtigt, die jetzt vollständig in Anspruch genommen wurden, daneben aufgrund einer Betriebsprüfung bei der Westfalen-Weser-Energie noch vorsorgliche Körperschaftssteuerrückstellungen für die Jahre 2015 bis 2018 i.H.v. 50 T €, die lediglich mit 1 T € in Anspruch genommen und ansonsten weiter vorgetragen wurden.

Eine aufgrund von ausstehenden Abrechnungen von Beratungsleistungen und Anwaltskosten für eine Ausschreibung der Unterhalts- und Glasreinigung in 2018 berücksichtigte Rückstellung in Höhe von 28 T € wurde vollständig in Anspruch genommen.

Wegen der weiterhin ausstehenden Abrechnung der Kosten der Notunterkunft für Flüchtlinge des Landes NRW wurde ein in 2018 eingestellter Rückstellungsbetrag von 20 T € weiter vorgetragen.

Eine mit 13 T € in 2018 berücksichtigte Rückstellung für die Wartung der neuen Telefonanlage der Leitstelle wurde mit 5 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Ein darüber hinaus in 2018 für das Personal im Rettungsdienst wegen einer anstehenden Nachzahlung von Wechselschichtzulagen und der Abgeltung von Zusatzurlaub zurückgestellter Betrag i.H.v. 83 T € wurde vollständig in Anspruch genommen.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten in 2019 ergibt sich unter Einbeziehung der Restlaufzeiten im Einzelnen aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

Anleihen hat der Kreis Höxter bisher nicht ausgegeben.

Die Kreditverbindlichkeiten für Investitionen belaufen sich auf insgesamt 2,95 Mio. €. Davon stammen 2,34 Mio. € aus der Finanzierung von Investitionen vergangener Jahre und 616 T € aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Hinzu kommen Kreditverbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung von 1,52 Mio. €, die vollständig auf das Programm „Gute Schule 2020“ zurückzuführen sind.

Jahresabschluss 2019

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rund 3,37 Mio. € enthalten u.a. Verpflichtungen aus den Bereichen Soziales (851 T€), Abfallwirtschaft (690 T€), Interne Dienste (445 T€), Rettungsdienst (397 T€), Schule (283 T€) und Straßenunterhaltung (187 T€).

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 4,12 Mio. € beinhaltet offene Posten insbesondere aus den Bereichen Jugendhilfe (2,38 Mio. €) und Soziales (1,59 Mio. €).

In den sonstigen Verbindlichkeiten mit 492 T€ sind u.a. Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer (317 T€), Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern (48 T€) sowie aus fremden Finanzmitteln (114 T€) enthalten.

3.2.4.1 Erhaltene Anzahlungen

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

Zum 31.12.2019 waren hier Zuwendungen in Höhe von 3,36 Mio. € erfasst (Vorjahr: 5,68 Mio. €). Es handelt sich um bislang nicht verwendete Zuwendungen aus dem Belastungsausgleich (758 T€, Vorjahr: 875 T€) bzw. dem u3-Ausbau (26 T€, Vorjahr: 8 T€) und Zuwendungen für den Straßenbau (370 T€, Vorjahr: 1,44 Mio. €) sowie in 2019 abgerufene Mittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG, Kapitel 2) für die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule in Brakel (404 T€). Die Förderbeträge für den Straßenbau und die Brüder-Grimm-Schule können erst nach Fertigstellung der jeweiligen Maßnahme auf den entsprechenden Sonderposten umgebucht werden und sind zum Jahresende 2019 noch unter „erhaltene Anzahlungen“ zu führen.

Die zum 31.12.2018 noch als „erhaltene Anzahlungen“ verbuchte KInvFG-Mittel für den Umbau des Kreishauses „Moltkestr. 9“ (854 T€) sind nach Inbetriebnahme des Kreishauses inzwischen auf Sonderposten umgebucht worden.

Darüber hinaus werden unter dieser Position noch Restbeträge aus Zuwendungen im Bereich Bevölkerungsschutz (135 T€, bestehend aus Katastrophen-, Feuerschutz- und Digitalfunkpauschale), Mittel aus der Ausgleichsabgabe (13 T€) und weiterhin eine Spende für die Fachschule Technik (45 T€) geführt.

Ferner beinhaltet diese Position auch einen noch nicht verwendeten Restbetrag aus der Schulpauschale 2019 in Höhe von 886 T€.

Von den in 2019 abgerufenen Mitteln aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ verbleibt ein Restbetrag in Höhe von 716 T€, der nach Beendigung der noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen verwendet wird.

Jahresabschluss 2019

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf 7,07 Mio. € (Vorjahr: 6,34 Mio. €).

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

Davon entfallen 6,5 Mio. € auf die Förderungen von Kindertagespflegeeinrichtungen, 115 T€ auf Zuwendungen im Rahmen des Erasmusprojekts, 189 T€ auf die Integrationspauschale, 230 T€ auf die Erstattungen des Landesanteils UV-Leistungen.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung 2019 stehen Gesamterträgen von 230,3 Mio. € (Vorjahr: 217,33 Mio. €) Aufwendungen von insgesamt 229,22 Mio. € (Vorjahr: 215,2 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Jahresergebnis beläuft sich auf rund 1,09 Mio. €.

4.1 Ordentliche Erträge

4.1.1 **Steuern und ähnliche Abgaben**

Bei der Ertragsposition in Höhe von 1,14 Mio. € handelt es sich wie im Vorjahr (1,35 Mio. €) ausschließlich um die Abrechnung der Ausgleichsleistung des Landes für 2019 aus der Wohngeldentlastung im Zuge der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende.

Erträge aus der Jagdsteuer fallen seit 2013 nicht mehr an.

4.1.2 **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Diese Position mit 156,75 Mio. € (Vorjahr: 149,4 Mio. €) beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage einschl. der Mehrbelastung der Stadt Warburg (100,39 Mio. €, Vorjahr: 94,64 Mio. €) und die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen (26,32 Mio. €, Vorjahr: 27,22 Mio. €). Darüber hinaus sind hier diverse Zuweisungen für laufende Zwecke mit insgesamt 24,7 Mio. € (Vorjahr: 22,31 Mio. €) enthalten, wobei besonders die Landeszuweisungen für die Betriebskosten der Kindergartenträger zu erwähnen sind (20,19 Mio. €, Vorjahr: 18,13 Mio. €). Die sonstigen Landeszuwendungen steigen auf 3,76 Mio. € (Vorjahr: 3,19 Mio. €) und beinhalten auch eine anteilige ertragsmäßige Verwendung der Schulpauschale (195 T €).

Hier sind als sonstige allgemeine Zuweisungen auch die Zahlungen aus dem Belastungsausgleich für übernommene Landesaufgaben (886 T €) und die Inklusionspauschale (352 T €) ausgewiesen.

Die ebenfalls in dieser Position enthaltene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen an den Kreis beläuft sich in 2019 auf 3,37 Mio. € (Vorjahr: 3,31 Mio. €). Daneben sind hier auch ertragswirksame Auflösungen passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Zuwendungen mit 737 T € aufgeführt. Dabei handelt es sich vor allem um Förderungen für den Ausbau der Kindertagesbetreuung.

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Auf den Transfer von Sozialleistungen entfielen Erträge von insgesamt 3,23 Mio. € (Vorjahr: 3,14 Mio. €). Darin enthalten sind insbesondere die Erträge aus Forderungen des Jobcenters Höxter in Höhe von 869 T € (Vorjahr: 900 T €). Zu erwähnen sind weiterhin gesetzliche Unterhaltsansprüche (868 T €), Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen (685 T €), als Schuldendiensthilfe zu buchende Erträge aus dem Programm „Gute Schule 2020“ (366 T €), Rückzahlungen gewährter Hilfen (240 T €) und Leistungen von Sozialleistungsträgern (121 T €).

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen insgesamt 37,73 Mio. € (Vorjahr: 33,55 Mio. €).

Sie verteilen sich auf Benutzungsgebühren mit 15,93 Mio. € (Vorjahr: 12,82 Mio. €), davon allein für den Rettungsdienst 15,66 Mio. € (Vorjahr: 12,54 Mio. €), die Gebühren der Abfallsammlung mit 8,02 Mio. € (Vorjahr: 7,58 Mio. €), die Entgelte für die Abfallentsorgung und Kompostierung mit 4,05 Mio. € (Vorjahr: 3,52 Mio. €), Verwaltungsgebühren und ähnliches mit 4,13 Mio. € (Vorjahr: 4,12 Mio. €) und Elternbeiträge mit 5,26 Mio. € (Vorjahr: 4,81 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für den Gebühren-/ Entgelteausgleich der kostenrechnenden Einrichtungen Abfallentsorgungsanlagen (135 T €) und Abfallsammlung und -transport (209 T €) aufgeführt.

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich auf 1,4 Mio. € (Vorjahr: 1,44 Mio. €).

Davon entfallen 743 T € auf Erträge aus Verkauf, insbesondere aus der Altpapierentsorgung und dem Verkauf sonstiger Wertstoffe (729 T €), und 521 T € auf Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In den in 2019 abgerechneten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 22,49 Mio. € (Vorjahr: 21,77 Mio. €) sind diverse Erstattungsleistungen von Bund, Land, Gemeinden und Sonstigen (10,46 Mio. €, Vorjahr: 9,49 Mio. €) enthalten, davon alleine 3,06 Mio. € aus dem Bereich des Jugendamtes, 2,79 Mio. € Landesanteil an den Unterhaltsvorschussleistungen, 1,93 Mio. € Personalkostenerstattung für das Jobcenter Höxter und 1,17 Mio. € Erstattung von Versorgungslasten.

Daneben sind vor allem die auf 6,51 Mio. € angestiegene Bundesbeteiligung an der Grund-

Jahresabschluss 2019

sicherung im Alter (Vorjahr: 6,27 Mio. €) zu erwähnen, die seit 2014 100 % dieser Grundsicherungsleistungen des laufenden Kalenderjahres abdeckt, sowie die Leistungsbeteiligung des Bundes an der Grundsicherung für Arbeitsuchende (5,33 Mio. €, Vorjahr: 5,79 Mio. €).

Weiterhin sind hier auch Erträge aus Forderungen gegen das Land und andere Kommunen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für von dort übernommene Beamte anzusetzen (195 T €, Vorjahr: 208 T €), denen allerdings in 2019 auch entsprechende Wertberichtigungen i.H.v 295 T € gegenüberstehen (vgl. Ziff. 4.2.6.1).

Die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen übernommener Beamter sind durch den Kreis Höxter in voller Höhe als Rückstellungen zu bilanzieren. In Höhe der abgeleiteten Dienstzeiten bei anderen Dienstherrn besteht jedoch ein gesetzlicher Erstattungsanspruch des Kreises gegen die anderen Behörden, dessen Zunahme hier abgebildet wird. Der Betrag entspricht der Veränderung der angesetzten Rückstellungsanteile für diesen Personenkreis. Tatsächliche Zahlungen stehen diesen Erträgen 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 2019 allerdings auch vermehrt zahlungsmäßige Ablösevorgänge statt.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die Position umfasst mit 6,08 Mio. € (Vorjahr: 4,85 Mio. €) u.a. Erträge aus Bußgeldverfahren (1,42 Mio. €, Vorjahr: 1,35 Mio. €), periodenfremde Erträge vor allem aus dem Bereich des Jugendamtes und der Kindertagesbetreuung (1,26 Mio. €, Vorjahr: 1,63 Mio. €) sowie Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Ersatzgeldern und Gute Schule 2020 (227 T €), Veräußerungen von Vermögenswerten (100 T €) und Mahngebühren und Säumniszuschläge (92 T €).

Darüber hinaus fließen in diese Position Erträge aus der Auflösung zu hoch gebildeter Rückstellungen ein (2,28 Mio. €, Vorjahr: 1,51 Mio. €), darunter vor allem die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für abgegebene Beamte und Verstorbene mit 1,41 Mio. €.

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen / Bestandsveränderungen

Erträge aus aktivierbaren Eigenleistungen wurden mit 76 T € (Vorjahr: 227 T €) gebucht, davon allein 65 T € für eigene Planungs- und Ingenieur Tätigkeiten im Zuge der Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule, für den Neubau der Rettungswache Bad Driburg, den Erweiterungsbau des Kreishauses und die Erweiterung der Kreisleitstelle.

Bestandsveränderungen sind wiederum nicht ausgewiesen.

Jahresabschluss 2019

4.2 Ordentliche Aufwendungen

4.2.1 Personalaufwendungen

Eine detaillierte Aufstellung des Personalaufwandes in 2019 getrennt nach Beamten und tariflich Beschäftigten enthält die folgende Tabelle:

Aufwandsart	Beamte Mio. €	tariflich Beschäftigte Mio. €	Gesamt 2019 Mio. €	Vorjahr Mio. €
lfd. Bezüge (einschl. Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld, VWL)	8,06	24,56	32,62	31,39
Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zur Versorgungskasse, pauschalierte Lohnsteuer, Unfallversicherung	-	7,05	7,05	6,54
Beihilfen, Heilbehandlungskosten und sonstige Unterstützungsleistungen	0,39	-	0,39	0,40
Pensionsrückstellungsaufwand (Rückstellungen für künftige Versorgungsbezüge)	4,87	-	4,87	3,08
Beihilferückstellungsaufwand	0,90	-	0,90	1,12
sonstiger Netto-Rückstellungsaufwand	0,10	0,56	0,65	0,27
Summe	14,32	32,17	46,48	42,82

4.2.2 Versorgungsaufwendungen

Der Versorgungsaufwand 2019 des Kreises Höxter für Pensionäre und Hinterbliebene setzt sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	Gesamt 2019 Mio. €	Vorjahr Mio. €
Versorgungskassenbeiträge für Beamte im Ruhestand	3,56	3,54
Beihilfeaufwendungen	0,84	0,83
Erhöhung / Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen	0,25	0,34
Inanspruchnahme / Erhöhung Beihilferückstellungen	-0,10	0,65
Summe	4,56	5,36

4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese sich auf rd. 26,46 Mio. € belaufende Aufwandsposition (Vorjahr: 24,34 Mio. €) umfasst insbesondere den Betriebsaufwand der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (7,38 Mio. €, Vorjahr: 6,65 Mio. €), Betriebs- und Unterhaltungsaufwand der Abfallentsorgungsanlagen (2,57 Mio. €, Vorjahr: 2,21 Mio. €), Straßenunterhaltungsaufwand (1,85 Mio. €, Vorjahr: 1,7 Mio. €), Unterhaltungsaufwand der Gebäude (1,24 Mio. €, Vorjahr: 845 T€) sowie die laufende Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude einschließlich Energiekosten (1,6 Mio. €, Vorjahr: 1,39 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Kostenerstattungen für die Aufwendungen Dritter mit insgesamt 7,56 Mio. € (Vorjahr: 7,87 Mio. €) enthalten. Hierbei handelt es sich u.a. um Erstattungen aus dem Bereich Rettungsdienst (2,05 Mio. €, Vorjahr: 1,96 Mio. €), vor allem an den Notarztträgerverein (1,66 Mio. €) und die Abrechnung mit der Stadt Höxter für das Personal der Rettungswache Höxter (309 T€), um Kostenerstattungen an die AWG (1,36 Mio. €, Vorjahr: 1,74 Mio. €) und die Erstattung der Hilfe zum Lebensunterhalt an die Städte (1,22 Mio. €, Vorjahr: 1,17 Mio. €) sowie um den kommunalen Finanzierungsanteil am Jobcenter (986 T€, Vorjahr: 1,01 Mio. €).

Als größere Einzelposition sind in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auch Schülerbeförderungskosten mit 1,07 Mio. € (Vorjahr: 1,05 Mio. €) enthalten.

Hier sind auch die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens einschl. der Programmpflege (1,08 Mio. €) sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge (891 T€) ausgewiesen.

Für 2019 wurde zudem Rückstellungsaufwand für die Deponienachsorge mit 250 T€ berücksichtigt, allerdings auch ein Betrag von 376 T€ für die laufende Nachsorge in Anspruch genommen.

4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 7,41 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 6,84 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 § 36 Abs. 6 Kommunalhaushaltsverordnung NRW sind bei voraussichtlich dauernder Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen. In 2019 waren außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 239 T€ vorzunehmen. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um den Rückbau zweier alter Straßenabschnitte (234 T€) sowie den Verlust einer Verkehrszählanlage durch Diebstahl (2 T€).

Jahresabschluss 2019

4.2.5 Transferaufwendungen

Im Laufe des Jahres 2019 erhöhten sich die Transferaufwendungen auf 121,86 Mio. € (Vorjahr: 115,0 Mio. €).

Davon entfallen allein 32,83 Mio. € auf die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe abzuführende Landschaftsumlage (Vorjahr: 32,98 Mio. €).

Die enorm gestiegenen Betriebskostenzuschüsse an freie und kommunale Kindertageseinrichtungen belaufen sich in 2019 auf 37,94 Mio. € (Vorjahr: 34,77 Mio. €).

Darüber hinaus sind insbesondere die um 16,3 % angestiegene Jugendhilfe (16,65 Mio. €, Vorjahr: 14,32 Mio. €), die Leistungen der Grundsicherung im Alter (6,8 Mio. €, Vorjahr: 6,41 Mio. €), die Hilfen zur Pflege (4,79 Mio. €, Vorjahr: 4,2 Mio. €), das Pflegewohngeld (4,16 Mio. €, Vorjahr: 4,36 Mio. €), Unterhaltsvorschussleistungen (4,1 Mio. €, Vorjahr: 3,67 Mio. €), Leistungen bei Kindertagespflege (2,48 Mio. €, Vorjahr: 2,1 Mio. €) und Zuweisungen an diverse Sozialeinrichtungen (1,53 Mio. €, Vorjahr: 1,4 Mio. €) zu erwähnen.

Ebenfalls auf den Sozialbereich entfallen zudem die Hilfen zur angemessenen Schulbildung/Schulbegleitung (1,82 Mio. €, Vorjahr: 1,48 Mio. €), die Förderung der Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege (716 T €) und die Krankenhilfe (686 T €).

Bei den Transferaufwendungen sind auch das Budget der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (761 T €) und die Defizitausgleiche für die Tierkörperbeseitigung (182 T €) ausgewiesen.

In der Position enthalten sind darüber hinaus die vom Kreis bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 304 T € (die vom Jobcenter bewilligten Leistungen sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen nachgewiesen – vgl. Ziff. 4.2.6).

Als zusätzliche Belastung für 2019 ist noch die Einheitslastenabrechnung des Jahres 2017 mit 753 T € zu erwähnen.

4.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Insgesamt belaufen sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in 2019 auf 22,36 Mio. € (Vorjahr: 20,72 Mio. €).

Hervorzuheben sind hier insbesondere die Kosten der Unterkunft sowie die einmaligen Leistungen nach dem SGB II (Hartz IV) mit allein 12,17 Mio. € (Vorjahr: 12,88 Mio. €) unter Berücksichtigung der Aufwandskorrekturen durch Zahlungseingänge auf Forderungen des Jobcenters (949 T €) einschließlich der Erhöhung der Rückstellung für den Bundesanteil an diesen Forderungen (7 T €) (vgl. Ziff. 3.2.3.4). Hinzu kommen die durch das Jobcenter bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 454 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 2019 waren hier nur die Gebührenüberschüsse des Rettungsdienstes (730 T €) anzusetzen.

Wertveränderungen des Umlaufvermögens wurden mit 1,24 Mio. € vorgenommen. Dabei handelt es sich um Wertberichtigungen von Forderungen, insbesondere aufgrund von Unterhaltsforderungen (651 T €) und gegen ehemalige Dienstherren von übernommenen Beamten (295 T €).

4.2.6.2 Geschäftsaufwendungen / Steuern, Versicherungen

Die laufenden Geschäftsaufwendungen i.H.v. 1,7 Mio. € (Vorjahr: 1,61 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

• Bürobedarf	478 T €
• Sachverständigen- und Beratungskosten	327 T €
• Porto	291 T €
• Telekommunikationskosten	190 T €
• Ingenieurleistungen	61 T €

Darüber hinaus fielen 2019 noch Steuern in Höhe von 415 T € und Versicherungsbeiträge von 293 T € an.

4.2.6.3 Sonstige Personalaufwendungen

Der sonstige Personalaufwand betrug in 2019 1,99 Mio. € (Vorjahr: 1,33 Mio. €).

Hier sind insbesondere Aufwendungen für Anschaffung und Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung (693 T €), Lehrgänge und Fortbildungen (590 T €), ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (423 T €) sowie Reisekosten (210 T €) hervorzuheben.

4.2.6.4 Investitionszuschüsse

Die nicht aktivierbaren Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt 937 T € (Vorjahr: 914 T €). Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die pauschalen Zuschüsse an ambulante Pflegedienste.

Jahresabschluss 2019

Darüber hinaus sind hier auch aufwandswirksame Auflösungen von Investitionszuwendungen an Dritte, die in der Bilanz als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen sind, mit 910 T € (Vorjahr: 891 T €) aufzuführen. Es handelt sich dabei insbesondere um die Auflösung von Zuwendungen an Kindertageseinrichtungen, vor allen Dingen im Zusammenhang mit dem u3-Ausbau (778 T €).

4.2.6.5 Mieten, Pachten und Leasing

Die Miet- und Leasingkosten belaufen sich auf 628 T € und entfallen vor allem auf Leasingaufwendungen in dem Bereich EDV und Telekommunikation (246 T €).

4.3 Finanzerträge und -aufwendungen

4.3.1 Finanzerträge

Die Finanzerträge in Höhe von insgesamt 1,42 Mio. € (Vorjahr: 1,49 Mio. €) stammen im Wesentlichen aus Gewinnanteilen für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen des Kreises (1,34 Mio. €) und aus Zinserträgen (80 T €).

Bei den Beteiligungen sind vor allem die Gewinnbeteiligung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (696 T €), der Interargem GmbH (387 T €) und der EAM GmbH & Co. KG (189 T €) hervorzuheben.

Von den Zinserträgen entfallen 7 T € auf die Anlage von Liquiditätsbeständen der kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen. Die weiteren Zinserträge stammen vor allem aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte (59 T €) und dem Pensionsfonds für den Krankenhauszweckverband Warburg (12 T €).

4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei dieser Position i.H.v. 100 T € (Vorjahr: 115 T €) handelt es sich vor allem um Darlehenszinsen aber auch um Verwahrtgelte für Bankguthaben (4 T €).

4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahresabschluss 2019 sind keine außerordentlichen Erträge ausgewiesen. Im Jahresabschluss 2018 waren aufgrund der einmaligen Rückzahlung eines Sanierungsgeldes durch die Kirchliche Zusatzversorgungskasse (KZVK) im Bereich der Kindertageseinrichtungen außerordentliche Erträge i.H.v. 110 T € ausgewiesen.

Außerordentliche Aufwendungen sind wie im Vorjahr nicht zu verzeichnen.

4.5 Erträge und Aufwendungen aus unmittelbaren Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

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

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen in der Finanzrechnung von 231,75 Mio. € (Vorjahr: 222,36 Mio. €) stehen Gesamtauszahlungen von 230,31 Mio. € (Vorjahr: 220,41 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Gesamtzahlungsergebnis beläuft sich somit 2019 auf rund 1,44 Mio. € (Vorjahr: 1,94 Mio. €). Der Bestand an liquiden Mitteln steigt dementsprechend unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (- 176 T€) auf 12,54 Mio. €.

5.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 220,31 Mio. € (Vorjahr: 208,55 Mio. €) stehen 2019 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von insgesamt 210,05 Mio. € (Vorjahr: 198,43 Mio. €) gegenüber und führen zu einem positiven Zahlungssaldo i.H.v. 10,26 Mio. € (Vorjahr: 10,12 Mio. €).

5.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

5.2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Bei dieser Einzahlungsposition in Höhe von 4,75 Mio. € (Vorjahr: 5,69 Mio. €) handelt es sich insbesondere um Straßenbaufördermittel (1,47 Mio. €), die Schulpauschale (1,04 Mio. €), Zuwendungen zur Förderung des u3-Ausbaus (875 T€), die Investitionspauschale (760 T€), Zuwendungen nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz II für den Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule (386 T€) und nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz I für den Erweiterungsbau des Kreishauses (120 T€), Bundeszuwendungen für die Beschaffung von Elektrofahrzeugen (42 T€) sowie Zuwendungen für den Feuerschutz mit 36 T€.

5.2.2 Veräußerung von Sachanlagen

Diese Position mit 105 T € (Vorjahr: 50 T €) beinhaltet insbesondere die Veräußerung von Vermögensgegenständen aus der Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (59 T €), von Altfahrzeugen des Fuhrparks (14 T €) und des Rettungsdienstes (14 T €), von nicht mehr benötigten Grundstücken im Zuge von Kreisstraßen (7 T €) und eines nicht mehr benötigten Baggers der Deponie Wehrden (7 T €).

5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen beliefen sich auf insgesamt 5,49 Mio. € (Vorjahr: 8,06 Mio. €). Davon entfallen 4,3 Mio. € auf fällige Anlagen der Deponienachsorge und 1,19 Mio. € 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

Bei den sonstigen Investitionseinzahlungen in Höhe von 9 T € (Vorjahr: 6 T €) handelt es sich insbesondere um die Tilgung eines Gesellschafterdarlehens durch den Flughafen Paderborn/Lippstadt mit 6 T € und Gutschriften und Erstattungen im Zusammenhang mit Baumaßnahmen (3 T €).

5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

5.3.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Kauf von Grundstücken wurden 2019 91 T € (Vorjahr: 27 T €) ausgezahlt und zwar ausschließlich im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen.

5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Investitionssumme für Baumaßnahmen belief sich auf 6,41 Mio. € (Vorjahr: 4,73 Mio. €). Die Summe beinhaltet vor allem Auszahlungen für diverse Straßenbauprojekte (2,49 Mio. €), insbesondere die K 40 Rheder - Hampenhausen (841 T€), die K 1 Ortsdurchfahrt Erwitzen (653 T€), die K 24 B 7 - Herlinghausen (505 T€) und die K 18 Ortsdurchfahrt Brenkhausen (262 T€), darüber hinaus für den Erweiterungsbau des Kreishauses, Moltkestr. 9 (1,21 Mio. €), die Zufahrtsstraße und das Hallendach der Kleinanliefererstation auf der Deponie Wehrden (798 T€), den Bau der Rettungswache Bad Driburg (579 T€), verschiedene geförderte Projekte an den Berufskollegs im Rahmen des Programms Gute Schule 2020 (467 T€), die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule Brakel (378 T€), Umbau, Erweiterung und Vernetzung der Leitstelle (226 T€) und die Atemschutzwerkstatt (160 T€).

5.3.3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

2019 wurde bewegliches Anlagevermögen in Höhe von 2,74 Mio. € (Vorjahr: 3,9 Mio. €) erworben. Hervorzuheben sind hier Beschaffungen für die Produkte Rettungsdienst (1,28 Mio. €), Feuerschutz und Großschadenslagen (345 T€), die Berufskollegs und die Brüder-Grimm-Schule (338 T€), Infrastrukturelles Gebäudemanagement (224 T€), Datenverarbeitung und Telekommunikation (219 T€), Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (112 T€) sowie Abfallsammlung und -transport (70 T€).

5.3.4 Erwerb von Finanzanlagen

Im Rechnungsjahr wurden Finanzanlagen in Höhe von 9,59 Mio. € erworben (Vorjahr: 11,4 Mio. €). Es handelt sich um Wiederanlagen für die Deponienachsorge (4 Mio. €) sowie um Anlagen in die Pensionsfonds (5,59 Mio. €). Weitere allgemeine Geldanlagen aus Kassensmitteln waren in 2019 nicht möglich.

5.3.5 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Diese sich auf 1,08 Mio. € belaufende Auszahlungsposition (Vorjahr: 1,53 Mio. €) umfasst gewährte Zuwendungen an Dritte, die bei Zahlung als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren und aufwandsmäßig in die folgenden Rechnungsjahre aufzulösen sind. Es handelt sich dabei insbesondere um die Förderung des u3-Ausbaus mit 932 T€ (Vorjahr: 1,49 Mio. €), ein Investitionskostenzuschuss an den Flughafen Paderborn/Lippstadt (122 T€) und zwei Zuwendungen aus Mitteln der Ausgleichsabgabe (21 T€).

5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen

Das Rechnungsergebnis 2019 enthält wie im Vorjahr keine sonstigen Investitionsauszahlungen.

5.4 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Die Darlehensaufnahme i.H.v. 1,1 Mio. € war allein auf die zweite Rate aus dem Programm „Gute Schule 2020“ zurückzuführen, dessen Schuldendienst vollständig vom Land NRW getragen wird. Eine weitere Darlehensaufnahme aus dem Programm war in 2019 noch nicht erforderlich, da die zweite Rate noch nicht vollständig verwendet worden ist.

Entsprechend dem allgemeinen Entschuldungsziel der Haushaltswirtschaft des Kreises Höxter wurde darüber hinaus in 2019 – wie im Vorjahr – auf die Aufnahme von weiteren Darlehen verzichtet. Die Kreditermächtigung der Haushaltssatzung 2019 i.H.v. rd. 7,01 Mio. € bzw. der zwei Vorjahre wurde bis auf die v. g. Aufnahme aus dem Programm „Gute Schule 2020“ nicht weiter in Anspruch genommen.

Der Schuldenstand konnte 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 2019 auf 357 T € (Vorjahr: 394 T €).

6. Sonstige Angaben

6.1 Ermächtigungsübertragungen

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

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

Jahresabschluss 2019

Im Jahr 2019 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 12,88 Mio. € in das Jahr 2020 übertragen. Dieser Betrag setzt sich aus rund 37 T€ im Ergebnisplan und 12,84 Mio. € im Finanzplan zusammen.

Die Investitionen im Finanzplan umfassen im Wesentlichen zurückgestellte freiwillige Zuführungen zum Versorgungsfonds (2,2 Mio. €), die Straßenbaumaßnahmen (1,3 Mio. €), den Erweiterungsbau Kreishaus Moltkestraße 9 (0,7 Mio. €), die Anschaffung von Fahrzeugen für den Bauhof (0,6 Mio. €), IT-Projekte (0,3 Mio. €), die Anschaffung diverser Ausstattung für die Berufskollegs (0,1 Mio. €) und die Sanierung der Gassammelleitung - Deponie Wehrden (0,1 Mio. €). Im Bereich Feuerschutz/ Rettungsdienst werden insgesamt 7,1 Mio. €, insbesondere für den Neubau der Rettungswache Brakel (2,1 Mio. €), den Neubau der Rettungsdienstzentrale (1,4 Mio. €), den Umbau der Leitstelle (1,3 Mio. €), Medizinische Ausstattung (0,6 Mio. €), die Umrüstung des Einsatzleitrechners (0,4 Mio. €), die Anschaffung neuer Notarzteinsatz- und Krankentransportfahrzeuge (0,3 Mio. €), die Atemschutzwerkstatt (0,2 Mio. €), den Austausch digitaler Alarmumsetzer (0,2 Mio. €), den Neubau der Rettungswache Warburg (0,1 Mio. €), den Digitalfunk der Leitstelle (0,1 Mio. €), die Vernetzung der Leitstelle (0,1 Mio. €) und die Kreisübergreifende Alarmierung (0,1 Mio. €) übertragen.

Bei den Ermächtigungübertragungen handelt es sich überwiegend um laufende Projekte, die sich über das Haushaltsjahr 2019 erstrecken, sowie um Maßnahmen, bei denen zum Abschluss des Haushaltsjahres noch Schlussrechnungen ausstehen. Ein Teil der genannten Maßnahmen wird zudem mit Hilfe von Förderungen, z.B. durch das KInvFG finanziert.

Die Ermächtigungübertragungen aus 2018 wurden im Haushaltsjahr 2019 zu 64 % abgewickelt. Die nach 2020 übertragenen Ansätze und der Abwicklungsstand der Ermächtigungen aus dem Vorjahr ergeben sich im Einzelnen aus den als Anlagen beigefügten Übersichten Ermächtigungübertragungen und Abwicklung Ermächtigungübertragungen.

6.2 Gesamtabschluss

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

Gem. § 116 Abs. 3 GO NRW (a. F.) trifft den Kreis Höxter daher keine Konsolidierungspflicht, so dass damit zum 31.12.2018 die Aufstellung eines Gesamtabschlusses nicht erforderlich ist.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses zum 31.12.2019 entscheidet der Kreistag bis zum 30.09.2020 (§ 116a GO NRW).

6.3 Beteiligungsbericht

Der Kreis Höxter hat gem. § 117 Abs. 1 Satz 1 GO NRW (a. F.) einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem seine wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zu erläutern ist. Da beim Kreis Höxter zum 31.12.2018 kein Gesamtabchluss aufgestellt werden muss, ist der jeweils aktuellste Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss gem. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO NRW (a. F.) beizufügen. Der Beteiligungsbericht 2018 ist den Mitgliedern des Kreistages am 03.12.2019 mit der Post zugesandt worden. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2019 ist aufzustellen, sofern von der größenabhängigen Befreiung gemäß § 116 a GO NRW Gebrauch gemacht wurde.

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 Zusatzversorgungsbezüge wird anschließend ermittelt und ausgezahlt. Ein Anspruch auf Leistungen aus der Zusatzversorgung ergibt sich erst, wenn für Tarifbeschäftigte mindestens fünf Jahre lang Beiträge eingezahlt wurden.

Der Kreis Höxter hat von der Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte einen Umlagehebesatz von gleichbleibend 4,5 % zuzüglich eines Sanierungsgeldes von 3,25 % für das Jahr 2019 zu zahlen.

6.5 Haftungsverhältnisse

6.5.1 Asklepios Weserbergland-Klinik GmbH Höxter

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

6.5.2 Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH

Der Kreis Höxter, die Stadt Höxter und Herr von Ratibor haben als Gesellschafter der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH gegenüber dem Land Nordrhein-Westfalen Zweckbindungser-

Jahresabschluss 2019

klärungen 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 31.12.2019 beträgt die Bürgschaftssumme noch 1.098.288,08 €. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehenskonditionen.

6.5.4 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH

Die im Juni 2010 übernommene Ausfallbürgschaft des Kreises Höxter zugunsten des Flughafens Paderborn / Lippstadt entsprechend seiner Beteiligungsquote mit einem Höchstbetrag von 188.160,00 € zzgl. Nebenkosten umfasst unter Berücksichtigung der bislang getätigten Tilgungsleistungen zum 31.12.2019 noch eine Bürgschaftssumme von 101.136,00 €.

6.5.5 Sparkasse Höxter

Für von der Sparkasse Höxter an Kreisbedienstete gewährte Arbeitgeberdarlehen hat der Kreis Höxter die Bürgschaft übernommen. Die Höhe der verbürgten Arbeitgeberdarlehen beträgt zum Bilanzstichtag 0 €.

6.5.6 Bezirksregierung Detmold

Die gegenüber der Bezirksregierung Detmold erteilte Refinanzierungszusage für einen Landerwerb zur Bereitstellung von Ersatzland oder als Tauschfläche im Zusammenhang mit dem Flächenbedarf für den Lückenschluss der B64/83 in Höhe von rd. 320.000 € ist hinfällig. Die erforderlichen Rückzahlungsmittel werden nicht mehr benötigt.

Jahresabschluss 2019

6.6 Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW

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

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

6.7 Gleichstellungsplan

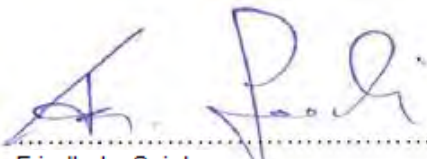
Nach der neuen Regelung des § 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO NRW ist im Anhang zu kommunalen Jahresabschlüssen zwingend anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land NRW vorliegt. Der Kreistag des Kreises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

7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2019

Das Jahr 2019 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 1.085.722,93 € ab.

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

Höxter, den 04.05.2020



Friedhelm Spieker
Landrat

Jahresabschluss 2019



Anlagenspiegel Kreis Höxter										
Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Um- buchungen 2019	Abschrei- bungen 2019	Zuschrei- bungen 2019	Abgänge 2019 (auf kumulierte Abschreibungen)	Kumulierte Ab- schreibungen (nur aus Vorjahren)	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.261.822	148.141	-14.100	6.883	-201.479	0	14.100	-2.540.895	674.472	720.927
2. Sachanlagen										
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Grünflächen	152.362	0	0	-3.878	0	0	0	148.484	152.362	
2.1.2 Ackerland	41.061	0	0	0	0	0	0	41.061	41.061	
2.1.3 Wald, Forsten	179.019	0	0	0	-1.008	0	0	130.767	131.774	
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	659.863	0	0	0	-8.206	0	0	593.533	601.738	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.764.529	0	0	0	-91.775	0	0	4.037.371	4.129.146	
2.2.2 Schulen	30.075.518	0	0	0	-888.455	0	0	17.871.638	18.760.093	
2.2.3 Wohnbauten	474.540	0	0	0	-5.870	0	0	397.248	403.119	
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	13.158.849	139.899	0	4.115.886	-381.099	0	0	14.246.716	10.372.031	
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.856.666	84.481	-3.261	19.678	0	0	-456.956	9.500.609	9.399.710	
2.3.2 Brücken und Tunnel	15.443.334	54.269	0	298.883	-296.878	0	0	11.634.069	11.577.795	
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	85.450.713	276.413	-473.030	3.122.850	-2.716.753	0	471.852	53.153.001	52.471.671	
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	17.269.486	2.387	0	0	-109.497	0	0	1.774.378	1.881.487	
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	771.599	9.889	0	0	-33.788	0	0	516.839	540.738	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	133.482	28	0	0	0	0	0	133.510	133.482	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16.456.696	1.090.734	-615.136	25.068	-1.242.873	0	613.099	6.392.183	6.521.291	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.350.759	1.633.472	-229.611	464.790	-1.435.252	0	229.611	4.885.894	4.222.884	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.158.327	5.087.837	0	-8.050.160	0	0	0	3.196.004	6.158.327	
3. Finanzanlagen										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.378.671	0	0	0	0	0	0	4.378.671	4.378.671	
3.2 Beteiligungen	17.606.006	0	0	0	0	0	0	17.606.006	17.606.006	
3.3 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	46.957.196	9.759.747	-4.659.773	0	0	0	0	52.057.170	46.957.196	
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.5.2 an Beteiligungen	114.378	0	-6.200	0	0	0	0	108.178	114.378	
3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	



Forderungsspiegel		Kreis Höxter			
Art der Forderungen	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2019	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	2.584.012	2.582.774	1.238		2.076.209
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern					
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	7.728.476	4.503.177	1.066.492	2.158.808	5.871.843
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.169.799	4.123.087	291.076	2.755.636	7.048.292
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	942.623	928.467	14.156		709.232
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					95
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
Summe aller Forderungen	18.424.910	12.137.504	1.372.962	4.914.444	15.705.672

Jahresabschluss 2019




Verbindlichkeitspiegel		Kreis Höxter			
Art der Verbindlichkeiten	Stand 31.12.2019	mit einer Restlaufzeit von			Stand 31.12.2018
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonst. öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonst. öff. Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	2.954.556	293.554	1.199.537	1.461.465	2.993.370
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	1.516.604	84.256	337.023	1.095.325	798.084
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.371.802	3.371.802			2.279.093
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.124.184	4.124.184			4.384.631
7. Sonstige Verbindlichkeiten	492.014	492.014			620.125
8. Erhaltene Anzahlungen	3.360.310	3.360.310			5.680.798
Summe aller Verbindlichkeiten	15.819.470	11.726.121	1.536.560	2.556.790	16.756.101
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
- Bürgschaften	29.642.544				29.768.148
- Refinanzierungszusage					320.000


Jahresabschluss 2019

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter	
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2019 EUR	
Ergebnisplan					
1	16	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Sachverständigenkosten für Schulentwicklungsplanung	10.000	
2	15	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Innovationszentrum Berufliche Bildung OWL	10.000	
3	13	Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen (44.9)	Aufwendungen für Pflegemaßnahmen	17.000	
Summe Ergebnisplan:				37.000	
Finanzplan					
4	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atenschutzwerkstatt	157.351	
5	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	ELW II - Umbau und Funk	13.500	
6	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atenschutzgeräte	4.200	
7	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Lizenzen	2.400	
8	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Büroausstattung	1.500	
9	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Digitalfunk Leitstelle	106.173	
10	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umrüstung Einsatzleitrechner	360.000	
11	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kreisübergreifende Alarmierung	110.000	
12	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Vernetzung Leitstelle	131.420	
13	25, 26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Leitstelle	1.294.662	
14	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Austausch digitaler Alarmumsetzer	235.000	
15	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kauf Einsatzleitrechner	16.000	
16	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	24 Stunden Stuhl	2.146	
17	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Einsatzleitplätze	25.000	
18	26	Rettungsdienst (13.2)	Trainingspuppe	100.000	
19	26	Rettungsdienst (13.2)	Medizinische Geräte	22.900	
20	26	Rettungsdienst (13.2)	Materialverwaltungsprogramm	60.000	
21	25	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Warburg	90.000	

Jahresabschluss 2019

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter	
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2019 EUR	
Finanzplan					
22	25	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Brakel	2.082.500	
23	25	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungsdienstzentrale	1.417.500	
24	26	Rettungsdienst (13.2)	Krankentransportwagen Bad Driburg	110.000	
25	26	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsatzfahrzeuge	220.000	
26	26	Rettungsdienst (13.2)	Ausstattung RTW und NEF	523.000	
27	26	Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung (23.2)	Messgerät zur Schadstoffmessung	1.000	
28	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Turngeräte	1.342	
29	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Internetauftritt Brüder-Grimm-Schule	2.515	
30	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Eigenanteil EFRE-Mittel	46.788	
31	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Eigenanteil EFRE-Mittel	13.466	
32	26	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Diverse Ausstattung	60.061	
33	25	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Sanierung der Gassammelleitung Deponie Wehrden	150.000	
34	25	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Bau Zufahrtsstraße und Schüttguthalle	98.000	
35	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 4 Mühlenbachbrücke OD Nieheim	16.026	
36	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 70 Niesebrücke	18.999	
37	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 11 Landesgrenze bis Calenberg	5.000	
38	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)	31.400	
39	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Brenkhausen I	120.000	
40	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Brenkhausen II	190.461	
41	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 41 OD Frohnhausen	86.000	
42	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 71 Entrup - Sommersell	10.000	
43	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Erwitzen	130.000	
44	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Alhausen - Pömbesen	120.000	

Jahresabschluss 2019

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter	
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2019 EUR	
Finanzplan					
45	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 6 OD Eversen	35.000	
46	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 24 B 7 bis Herlinghausen	330.000	
47	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 40 Natingen	35.000	
48	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 40 Rheder - Hampenhausen	120.000	
49	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 R 51 Weiterführung Riesel - Istrup	10.000	
50	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 Nethebrücke Amelunxen	35.300	
51	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Grunderwerb	4.815	
52	26	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	3 Zwei-Schalen-Greifer	36.000	
53	26	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	2 LKW's mit Ladekran	580.000	
54	26	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten (52.1)/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.2)	Ersatzbeschaffung von Tachymeter und Vermessungszubehör	46.865	
55	26	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Büroausstattung	50.000	
56	26	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Fahrzeuge	61.387	
57	25	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Erweiterungsbau Moltkestraße 9	663.764	
58	25	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Schließanlagen (Kreishäuser)	50.000	
59	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	IT-Projekte	80.000	
60	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Versionswechsel der Serverbetriebssysteme	115.000	
61	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Einführung eines Dokumentenmanagementsystems	95.000	
62	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Einbau neuer Etagenswitche	60.000	
63	27	Personalentwicklung (64.1)	Anlage in den Versorgungsfonds	2.200.000	
Summe Finanzplan:				12.794.443	
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:				12.831.443	

Jahresabschluss 2019



Abwicklung Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter	
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2018 EUR	Inanspruchnahme 2019 EUR
Ergebnisplan					
1	16	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Sachverständigenkosten für Schulentwicklungsplanung	10.000	0
2	13, 16	Klimaschutz (44.10)	Projekte "ÖKOPROFIT" und "Land braucht Wärme"	12.000	0
3	15	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung (98.1)	Projekt "Smart Country Side"	7.400	7.400
Summe Ergebnisplan:				29.400	7.400
Finanzplan					
4	25, 26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atemschutzwerkstatt	311.966	160.060
5	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	ELW II - Umbau und Funk	162.237	119.685
6	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atemschutzgeräte und Chemikalienschutzanzüge	14.004	3.324
7	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atmenluftflaschen und Lungenautomaten	91.887	50.271
8	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Digitalfunk Leitstelle	127.483	21.310
9	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umrüstung Einsatzleitrechner	360.000	0
10	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kreisübergreifende Alarmierung	110.000	0
11	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Vernetzung Leitstelle	84.927	53.507
12	25	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Leitstelle	1.203.000	172.788
13	26	Rettungsdienst (13.2)	Mobile Datenerfassung	119.000	0
14	26	Rettungsdienst (13.2)	Medizinische Geräte	22.900	0
15	26	Rettungsdienst (13.2)	Verwaltungssoftware	37.870	1.390
16	25, 26	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Warburg	200.000	85.802
17	25, 26	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Bad Driburg	1.143.267	579.271
18	26	Rettungsdienst (13.2)	2 Kehrmaschinen	10.500	6.219
19	26	Rettungsdienst (13.2)	5 Krankentransportwagen	550.000	419.379
20	26	Rettungsdienst (13.2)	Rettungswagen Bad Driburg	190.000	0
21	26	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Geschwindigkeitsmessanlage	76.121	0

Jahresabschluss 2019



Abwicklung Ermächtigungsübertragungen		Kreis Höxter			
lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2018 EUR	Inanspruchnahme 2019 EUR
Finanzplan					
22	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Projekte "Gute Schule 2020"	159.097	159.097
23	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Diverse Ausstattung	38.379	38.379
24	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Projekte "Gute Schule 2020"	81.683	81.683
25	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Diverse Ausstattung	64.590	64.590
26	26	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Projekte "Gute Schule 2020"	149.406	149.406
27	26	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Diverse Ausstattung	40.000	0
28	28	Kindertagesbetreuung (33.2)	Ausbau U3- und Ü3-Plätze	1.500.000	931.757
29	25	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Sanierung der Gassammelleitung Deponie Wehrden	150.000	0
30	25	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Planungskosten Oberflächenabdichtung Warburg	20.000	20.000
31	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 4 Mühlenbachbrücke OD Nieheim	6.700	5.674
32	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 70 Niesebrücke	14.452	10.453
33	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 Nethebrücke Amelunxen	8.000	3.700
34	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 11 Landesgrenze bis Calenberg	22.600	22.600
35	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)	11.400	0
36	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Brenkhausen I	123.617	111.110
37	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Brenkhausen II	200.537	151.075
38	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 41 OD Frohnhausen	161.887	35.334
39	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 14 Ederbrücke in Engar	60.071	57.223
40	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 21 Körbecke - Dinkelburg	25.000	23.312
41	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 71 Entrup - Sommersell	57.000	57.000
42	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 24 Landesgrenze bis Herlinghausen	15.775	11.029
43	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Stützwand K 20 in Fölsen	22.500	19.863
44	26	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	2-Schalengreifer	10.700	10.614

Jahresabschluss 2019



Abwicklung Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter	
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2018 EUR	Inanspruchnahme 2019 EUR
Finanzplan					
45	26	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	2 Pritschenwagen	90.000	89.246
46	26	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten (52.1)/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.2)	Ersatzbeschaffung von Tachymeter und Vermessungszubehör	46.865	0
47	28	Beteiligungen und Finanzdienstleistungen (61.2)	Investitionskostenzuschuss Flughafen PB/LIP	122.000	122.000
48	26	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Büroausstattung	20.636	19.863
49	26	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Fahrzeuge	208.587	118.100
50	25	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Erweiterungsbau Moltkestraße 9	829.199	829.199
51	25	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Schließanlagen (Kreishäuser)	50.000	0
52	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	IT-Projekte	130.000	82.179
53	27	Personalentwicklung (64.1)	Anlage in den Versorgungsfonds	2.900.000	2.900.000
Summe Finanzplan:				12.155.842	7.797.492
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:				12.185.242	7.804.892

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2019

1. Allgemeines

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

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

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

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

2. Vorgänge von besonderer Bedeutung

2.1 Gemeindefinanzierungsgesetz 2020

Der Landtag hat am 19.12.2019 das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2020 beschlossen. Das Gesetz ist zum 01.01.2020 in Kraft getreten. Strukturelle Änderungen gegenüber dem GFG 2019 sind abermals nicht berücksichtigt. Die Gesamtzuweisungen an die Kommunen betragen im Jahr 2020 mehr als 12,8 Mrd. €, im Vergleich zum GFG 2019 ein Plus von etwa 0,4 Mrd. €. Dies entspricht einer Steigerung von 3,5 %. Diese Steigerung ist auf die positive Entwicklung der Steuereinnahmen des Landes zurückzuführen. Seit dem GFG 2019 erhalten die Gemeinden eine finanzkraftunabhängige Aufwands- und Unterhaltungspauschale. Die Kreise erhalten diese Pauschale allerdings nicht.

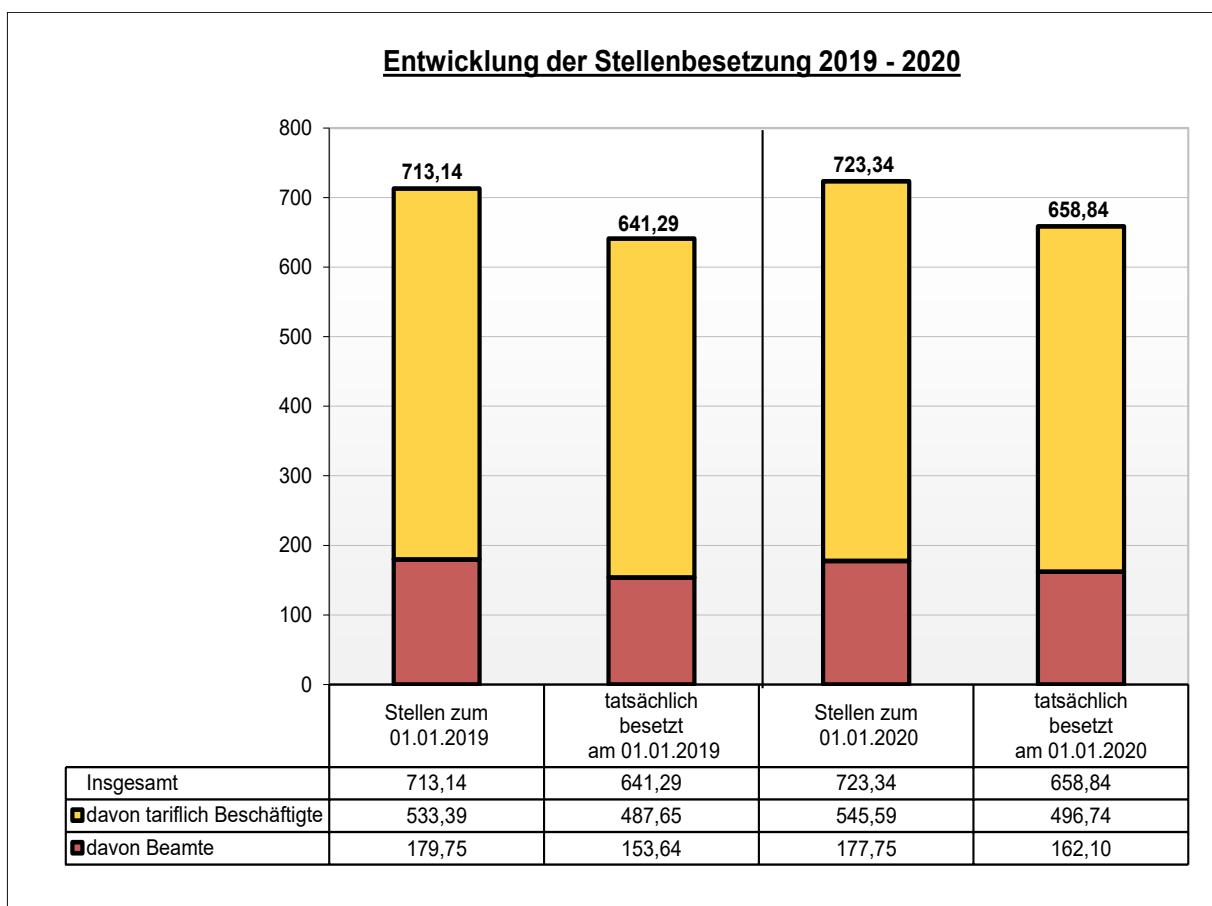
Jahresabschluss 2019

2.2 NKF-Jahresabschluss 2018

Der NKF-Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Inanspruchnahme der Revision geprüft. Nach dem Ergebnis der Prüfung erteilte die Revision unter dem 05.08.2019 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Der Kreistag stellte mit Beschluss vom 01.10.2019 den geprüften Jahresabschluss 2018 des Kreises Höxter fest.

Der Jahresabschluss 2018 führte im Ergebnis zu einem Überschuss in Höhe von rd. 2,1 Mio. €, der der Ausgleichsrücklage zugeführt wurde.

2.3 Entwicklung der Personalsituation



Am 01.01.2020 waren beim Kreis Höxter 658,84 von 723,34 Planstellen tatsächlich auch besetzt, was eine Stellenbesetzungsquote von 91,08 % ergibt. Im Vergleich zum 01.01.2019 erhöht sich die Zahl der Planstellen um 10,2 Stellen absolut bzw. 1,43 %; die Zahl der davon tatsächlich besetzten Stellen steigt absolut um 17,55 (= 2,74 %). Diese Erhöhung erfolgt im Wesentlichen aufgrund der Ausweisung neuer Stellen in folgenden Aufgabenbereichen:

- EDV, Organisation, Digitalisierung (3)
- Sozial- und Jugendhilfe (7)

Jahresabschluss 2019

Im Vergleich liegt die o.g. Stellenbesetzungsquote von 91,08 % um 1,16 % über dem Vorjahreswert (89,92 %).

2.4 Stärkung der Kommunalfinancen durch den Bund

Bund und Länder haben sich in 2019 auf die Weiterführung der Bundesbeteiligung an flüchtlingsbedingten Kosten von Ländern und Gemeinden verständigt. Nach dieser Vereinbarung sollen die Länder vom Bund durch entsprechende Anpassung des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) über einen erhöhten Umsatzsteueranteil im Jahr 2020 eine Pauschale für flüchtlingsbezogene Zwecke in Höhe von 700 Millionen Euro und im Jahr 2021 in Höhe von 500 Millionen Euro erhalten. Der Bund wird die Kommunen aufgrund der zusätzlichen finanziellen Belastungen, die sich in Folge der hohen Zahl anerkannter Asyl- und Schutzberechtigter ergeben haben, auch in den Jahren 2020 und 2021 durch eine Anhebung der Bundesbeteiligung an den Leistungen für Unterkunft und Heizung nach § 22 Abs. 1 Zweites Buch Sozialgesetzbuch (SGB II) entlasten. Für NRW ergibt sich in 2019 eine Bundesbeteiligung in Höhe von 44,6% (2020 geplant: 44,0%), welche den Gemeinden über einen erhöhten Anteil an der Umsatzsteuer zur Verfügung gestellt wird. Für den Kreishaushalt ergeben sich daraus Mindererträge, die über die Kreisumlage auszugleichen sind. Der Mehrertrag, der bei den Gemeinden ankommt, wird aber durch die deutlich höhere Beteiligung an der Umsatzsteuer überkompensiert.

2.5 Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen

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

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

2.5.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Kapitel 1 (Infrastrukturprogramm)

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

Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen vom 01.10.2015 wurden die auf NRW entfallenden Investitionsmittel von insgesamt 1,126 Mrd. € auf die Gemeinden und Kreise verteilt, von denen 3,44 Mio. € auf den Kreis Höxter entfallen; die kreisangehörigen Städte haben zudem einen Anspruch auf insgesamt 6,83 Mio. € an Fördermitteln.

Die dem Kreis zustehenden Fördermittel in Höhe von 3,44 Mio. € wurden

- zu 35,9% für die Erweiterung des Kreishauses 4 (Moltkestr. 9),
- zu 24,4% für den Neubau des Kreisarchivs im Innenhof,
- zu 19,2% für den Umbau der Atemschutzwerkstatt in Brakel und
- zu 16,3% für die energetische Sanierung der Flachdächer am Berufskolleg Höxter
- sowie zu 4,2% für vier weitere, kleinere Projekte

verwendet.

Zum Stichtag 31.12.2019 sind vom o.g. Förderbetrag des Kreises Höxter 3,19 Mio. Euro zahlungswirksam eingegangen. Der verbleibende Betrag wurde, nach Eingang noch ausstehender Schlussrechnungen für die Erweiterung des Kreishauses und die Atemschutzwerkstatt, im April 2020 angefordert, so dass nunmehr die volle Fördersumme abgerufen ist.

2.5.2 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Kapitel 2 (Schulsanierungsprogramm)

Auf Grundlage des im August 2017 eingefügten Kapitels 2 KInvFG unterstützt der Bund mit weiteren 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, welcher 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.

Jahresabschluss 2019

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 insgesamt rd. 2,9 Mio. € an Fördermitteln aus diesem Programm, welche vollständig für die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule in Brakel durch einen Anbau eingeplant sind. Im Ergebnis wird sich dadurch ein KInvFG-Förderanteil dieser Maßnahme von ca. 64% ergeben.

Bis zum 31.12.2019 sind, entsprechend des bis dahin erfolgten Baufortschritts, 404 T€ (= 13,9%) der verfügbaren Fördersumme abgerufen worden. Die Fertigstellung der Gesamtmaßnahme ist für das Jahr 2021 vorgesehen, so dass bis dahin auch die weiteren Fördermittel sukzessive angefordert werden können.

2.6 Erweiterungsbau des Kreishauses in der Moltkestr. 9

Der Erweiterungsbau auf dem ehemaligen DRK-Gelände wurde zwischenzeitlich in Betrieb genommen. Die bis Ende 2019 angefallenen Kosten in Höhe von rd. 2,5 Mio. € konnten vollständig aus Zuwendungen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (vgl. Ziff. 2.5.1) und aus Eigenmitteln der Investitionspauschalen gegenfinanziert werden. Dadurch belasten die Abschreibungen des Gebäudes zukünftige Haushalte im Ergebnis nicht.

2.7 Gute Schule 2020

Mit dem Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur in NRW vom 15.12.2016 erhalten Kommunen vom Land Schuldendiensthilfen für Kredite, die der Finanzierung der Sanierung, Modernisierung und des Ausbaus der baulichen und digitalen kommunalen Schulinfrastruktur dienen. Dabei übernimmt das Land NRW den vollständigen Schuldendienst (Zins- und Tilgungsleistungen) bis zu einer Gesamthöhe von 2 Mrd. € für die Jahre 2017 bis 2020. Das Kreditkontingent für den Kreis Höxter beträgt jährlich rd. 1,1 Mio. €, mithin insgesamt rd. 4,4 Mio. €. Der Kreis Höxter hat davon bis zum 31.12.2019 2,2 Mio. € abgerufen.

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 der Kreistag darüber zu informieren.

2.8 Digitalpakt Schule

Mit dem Digitalpakt Schule wollen Bund und Länder für eine bessere Ausstattung der Schulen mit digitaler Technik sorgen. Finanziert wird der Digitalpakt aus dem Digitalinfrastrukturfonds.

Jahresabschluss 2019

Die grundgesetzlichen Voraussetzungen für den Digitalpakt sind durch Beschlussfassungen im Bundestag am 21.02.2019 und im Bundesrat am 15.03.2019 geschaffen worden und in einer Bund-Ländervereinbarung vom 16.05.2019 umgesetzt worden. Am 16.09.2019 ist die Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung der Digitalisierung der Schulen in NRW (Digitalpaktrichtlinie) in Kraft getreten.

Ziel des Digitalpakts ist es, die infrastrukturellen Grundlagen für digitale Bildung in deutschen Schulen zu schaffen bzw. zu optimieren. Förderfähig sind insbesondere die breitbandige Verkabelung der Schulen, die WLAN Ausleuchtung sowie stationäre Endgeräte, wie z.B. interaktive Präsentationsgeräte. Für die genannten Investitionen ist ein Betrag von 5 Mrd. Euro vorgesehen. Hinzu kommen erhebliche Bundesmittel aus dem Breitbandförderprogramm des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur für den schnellen Internet-Anschluss der Schulstandorte.

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

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

2.9 Zweites NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKFWG)

Mit dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz hat der Landtag am 18.12.2018, und damit unmittelbar vor Jahresende, teilweise gravierende – und grundsätzlich ab 01.01.2019 bereits anzuwendende – Änderungen in der kommunalen Haushaltswirtschaft beschlossen, „um die kommunale Eigenverantwortung zu stärken“. Ebenfalls sehr zeitnah wurde am 12.12.2018 die neue Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) bekannt gegeben, welche die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung zum 01.01.2019 ersetzt hat.

Ein Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung mit Verwaltungsvorschriften und Mustern zur KomHVO, entsprechend denen der GemHVO („VV Muster“), wurde erst am 08.11.2019, und damit fast ein Jahr nach Inkrafttreten des 2. NKFWG, herausgegeben. Bedauerlicherweise wurden die darin enthaltenen Muster nicht mehr zur Anwendung „empfohlen“ (wie im Rahmen der früheren GemHVO), sondern verbindlich vorgegeben. Der späte Zeitpunkt des Erlasses ließ eine Berücksichtigung vorgegebener Änderungen im Rahmen der Haushaltsplanentwurfsaufstellung 2020 nicht mehr zu, da dieser Entwurf bereits am Vortag, d.h. am 07.11.2019, in den Kreistag eingebracht wurde. Soweit die ministerial geplanten Änderungen in der „VV Muster“ allerdings im Vorfeld bereits bekannt waren (z.B. durch Informationen des Landkreistags), wurden diese aber im Haushaltsplan 2020 soweit wie möglich berücksichtigt.

Die Änderungen im Haushaltsrecht betreffen insbesondere

Jahresabschluss 2019

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

Darüber hinaus werden auch Vorgaben zur Herstellung des Haushaltsausgleichs und zur Verwendung von Jahresüberschüssen durch das 2. NKFVG abgeändert. Demgegenüber fehlen im 2. NKFVG von der kommunalen Familie im Rahmen der letzten Evaluierung vorgeschlagene und vom Kreis Höxter als sinnvoll und notwendig eingestufte Vorschläge, z.B. zur Abschaffung oder zumindest Abänderung des § 43 Abs. 3 GemHVO (Pflicht zur Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen bei Veräußerung von Vermögensgegenständen und Wertveränderungen von Finanzanlagen), vollständig. Im Laufe des Haushaltsjahres 2019 ist es „ruhiger“ um die Thematik des 2. NKFVG geworden; dies bedeutet allerdings auch, dass momentan seitens des Ministeriums auch keine Überlegungen hinsichtlich weiterer „Optimierungen“ der kommunalen Haushaltswirtschaft bestehen. Es fehlt auch nach wie vor das angekündigte Muster für die Beteiligungsberichte. Zur Diskussion wurde bisher lediglich eine Entwurfsfassung vorgelegt.

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

2.10 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

2.10.1 Corona-Pandemie

Die 2019 erstmals aufgetretene und sich Anfang 2020 auch in Deutschland ausbreitende Corona-Pandemie wird zukünftige Haushaltsjahre nachhaltig prägen. Konkret müssen die Kommunen mit erheblichen Einnahmeausfällen rechnen. Dies betrifft zuallererst die Gewerbesteuer, aber auch die kommunalen Anteile an den Gemeinschaftssteuern, Gebühren und Entgelte sowie das Finanzausgleichsvolumen künftiger Jahre. Diese Einnahmeausfälle werden die Kommunen mutmaßlich nicht durch Einsparungen kompensiert werden können. In wie weit hiervon auch Einnahmen des Kreises betroffen sein werden (z.B. durch Senkung der Umlagegrundlagen), lässt sich bislang noch nicht abschätzen. Hier ist dagegen von Mehraufwendungen auszugehen, z.B. für die eigenständige Beschaffung von Schutzausrüstung, die Bereitstellung sowie den Betrieb der Diagnosezentren und etwaige Personalkosten.

Vorsorglich wurde für die damit verbundenen Aufwendungen eine Rückstellung in Höhe von 700 T € gebildet, welche sich entsprechend bereits auf das vorliegende Jahresergebnis 2019 auswirkt (vgl. Ziff. 3.2.3.4 Buchst. g).

3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter

3.1 Finanzlage

3.1.1 Laufende Finanzierung des Kreises Höxter

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

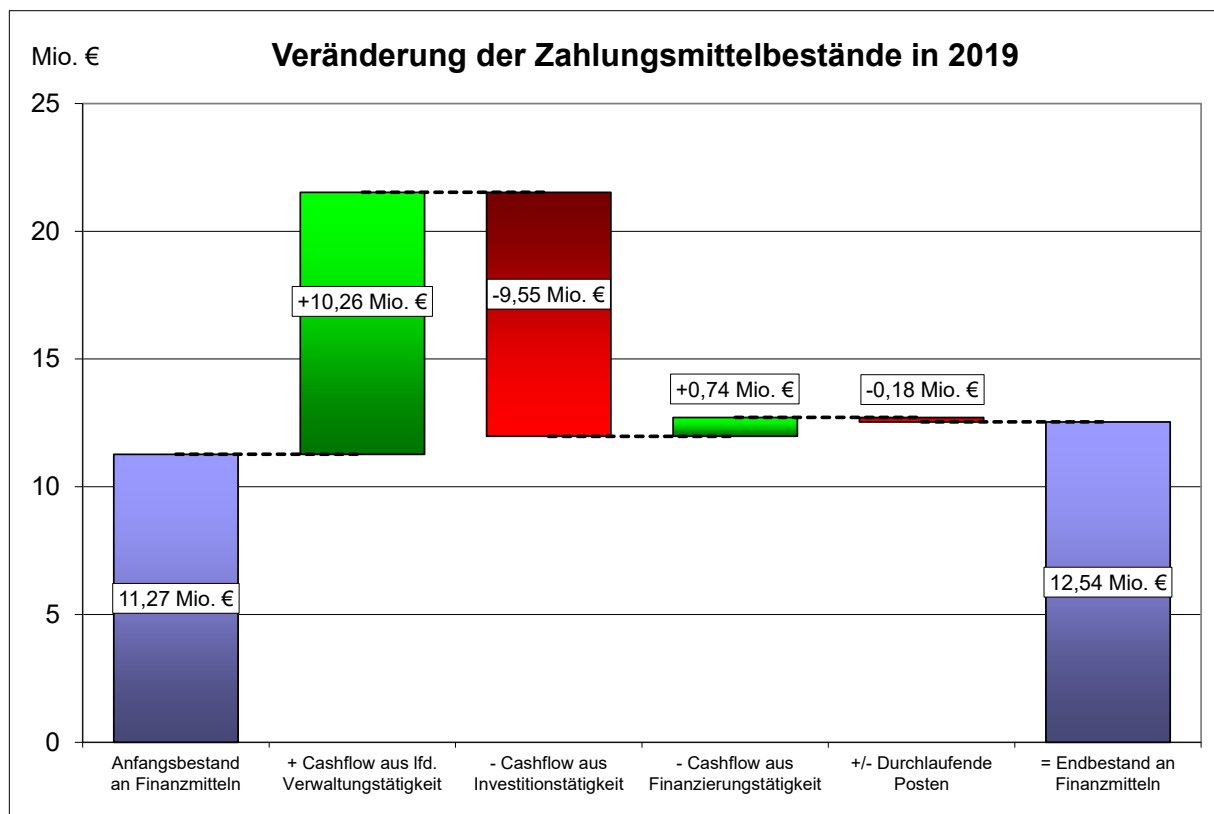
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind Zuwendungen und Erstattungen, vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche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

3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2019

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:



Jahresabschluss 2019

Der Liquiditätsbestand zum 31.12.2019 betrug – ausgehend von 11,27 Mio. € in der Vorjahresbilanz – rund 12,54 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Cashflow von 1,27 Mio. € angestiegen.

Die Grafik verdeutlicht, dass der Anstieg in 2019 vor allem auf den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 10,26 Mio. € zurückzuführen ist, der allerdings auch in erheblichem Maße für Investitionen verwendet wurde.

Unabhängig von dieser Stichtagsbetrachtung bleibt die Liquiditätslage beim Kreis Höxter weiterhin angespannt. Geplante freiwillige Anlagen in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster konnten nur zum Teil ausgeführt werden; weitere beabsichtigte Zahlungen i.H.v. 2,2 Mio. € mussten auf 2020 verschoben werden.

Mittelfristig können die erforderlichen Investitionen und die Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Tilgungen einschl. der Rückzahlung von Darlehen nach Auslaufen der Festzinsphase voraussichtlich 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 2020 vorgesehenen Anlagen in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster) auch in 2020 nicht vollständig ausgeführt werden können bzw. aufgeschoben werden müssen.

Auf die Einzelergebnisse der Finanzrechnung wird nachfolgend näher eingegangen.

3.1.2.1 Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Cashflow, also das Zahlungsergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (10,26 Mio. €) differiert vom ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung (- 231 T€) um rund 10,49 Mio. €.

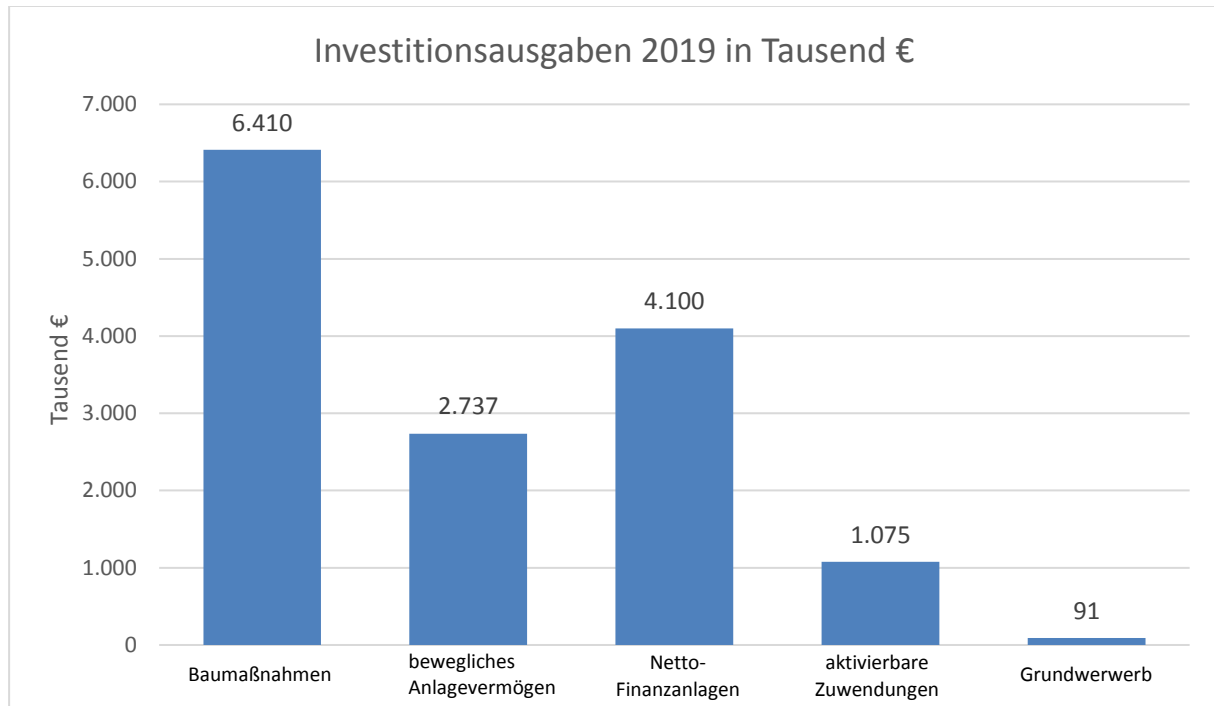
Die Unterschiede in den Ergebnissen von Finanz- und Ergebnisrechnung sind im Wesentlichen auf folgende Buchungen zurückzuführen:

	T €
Ordentliches Ergebnis	- 231
+ nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	
bilanzielle Abschreibungen	7.413
Netto-Pensionsrückstellungsaufwand	4.511
sonstiger Rückstellungsaufwand	5.444
Wertberichtigungen auf Forderungen und Vermögen	1.240
Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus zuvor gezahlten Investitionszuwendungen	910
Netto-Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich	387
- nicht einzahlungswirksame Erträge	
Auflösung Sonderposten (Investitionszuwendungen) u.a.	-4.331
Auflösung von Rückstellungen	-4.642
Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	-598
aufgeholte Abrechnung unbegleitete minderj. Flüchtlinge	-559
Forderungen gegen ehem. Dienstherrn	-195
Aktivierte Eigenleistungen	-76
+ / - abweichende Zuordnungen	
Erträge aus Veräußerung von Sachanlagen	-100
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.451
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-101
+ / - diverse weitere Abweichungen	-268
Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.255

3.1.2.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen beliefen sich im Berichtsjahr auf rd. 19,9 Mio. €, denen Einzahlungen i. H. v. 10,35 Mio. € gegenüberstanden. Das Netto-Investitionsdefizit belief sich somit in der Summe auf 9,55 Mio. €.

Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:



Rund 39 % der Bauinvestitionen (2,49 Mio. €) sind für Straßenbaumaßnahmen verwendet worden. Besonders zu erwähnen sind dabei die K 40 zwischen Rheder und Hampenhausen (841 T €), die Ortsdurchfahrt Erwitzen (K 1, 653 T €) und die K 27 zwischen Herlinghausen und der B 7 (505 T €). Abschließende Arbeiten waren zudem noch an der Ortsdurchfahrt Brenkhausen (162 T €) erforderlich; 57 T € wurden in die Ederbrücke in Engar (K 14) investiert. Bei neun weiteren Maßnahmen lagen die Auszahlungen jeweils unter 50 T €.

Schwerpunkt der Bauinvestitionen außerhalb des Straßenbaus (mit Auszahlungen über 100 T €) waren die Erweiterung des Kreishauses in der Moltkestr. 9 (1,21 Mio. €), die Kleinanliefererstation an der Deponie Wehrden (798 T €), der Neubau der Rettungswache in Bad Driburg (579 T €), erste Maßnahmen am Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule in Brakel (378 T €), der Umbau bzw. die Erweiterung der Leitstelle Brakel (173 T €) sowie letzte Maßnahmen an der Atemschutzwerkstatt Brakel (160 T €).

Die Investitionen in bewegliches Anlagevermögen ergeben sich überwiegend im Bereich des Rettungsdienstes und des Katastrophenschutzes. So wurden 524 T € in insgesamt 5 Krankentransportwagen, 214 T € in die Ausstattung der Rettungswache in Bad Driburg, 86 T € in die neue Rettungswache Warburg und weitere 151 T € in die Atemschutzwerkstatt (inkl. 50 T € für

Jahresabschluss 2019

Atemschutzgeräte) investiert. Darüber hinaus sind 120 T € für den Umbau des Einsatzleitwagens 2 verausgabt worden, weitere 76 T € für die Kreisrettungsdienst- und 40 T € für die Kreisfeuerwehrzentrale. Schließlich wurden insgesamt 232 T € für diverse Defibrillatoren in den einzelnen Rettungswachen investiert.

Außerhalb von Rettungsdienst und Katastrophenschutz wurden 97 T € für die vier neuen Elektrofahrzeuge verausgabt, zudem haben die Bauhöfe in Warburg und Rolfzen jeweils einen neuen Mannschaftswagen erhalten (insg. 89 T €).

Zu erwähnen sind hier schließlich noch Ausgaben in Höhe von 101 T € im Rahmen des Investitionsprogramms „Gute Schule 2020“.

Ein Erwerb von Grundstücken und Gebäuden war mit 91 T € ausschließlich im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen erforderlich, insbesondere für die K 71 zwischen Entrup und Sommersell (30 T €), die K 21 zwischen Körbecke und Dinkelburg (23 T €) und die K 24 zwischen Herlinghausen und der hessischen Landesgrenze (10 T €). Im Übrigen verteilt sich der Restbetrag auf kleinere bzw. vorbereitende Grundstückskäufe.

Bei den Finanzanlagen stehen den Auszahlungen von 9,59 Mio. € Einzahlungen in Höhe von 5,85 Mio. € gegenüber, so dass sich für 2019 eine Nettoinvestition von 3,74 Mio. € ergibt. Die v.g. Einnahmen resultieren insbesondere aus der Rückzahlung von fälligem Termingeld im Rahmen der Deponienachsorge (4,3 Mio. €), welche zu 4,0 Mio. € wieder angelegt wurden. Darüber hinaus wurden 4,76 Mio. € an die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe ausgezahlt, zur Bildung weiterer Geldanlagen als Rückdeckung für die Rückstellungen der Versorgungsempfänger.

Die Position der „aktivierbaren Zuwendungen“ erhält insbesondere vom Kreis Höxter bewilligte Fördermittel zum Ausbau der U3-Plätze in Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege (insgesamt 932 T €). Größere Förderungen wurden dabei der KiTa „Zipfelmütze“ in Willedadessen (359 T €), dem Neubau des städtischen Familienzentrums in Borgentreich (333 T €) und der Großtagespflege „Kleiner Bosenhof“ in Bad Driburg (109 T €) genehmigt. Bestandteil der „aktivierbaren Zuwendungen“ ist ferner der Investitionskostenzuschuss zum Flughafen Paderborn/Lippstadt (122 T €).

3.1.2.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der positive Saldo von 738 T € ist auf die Aufnahme einer weiteren Darlehensrate aus dem Programm „Gute Schule 2020“ in Höhe von 1,1 Mio. € zurückzuführen sowie auf die Tilgung von Darlehen mit 357 T €.

Jahresabschluss 2019

3.2 Vermögens- und Schuldenlage

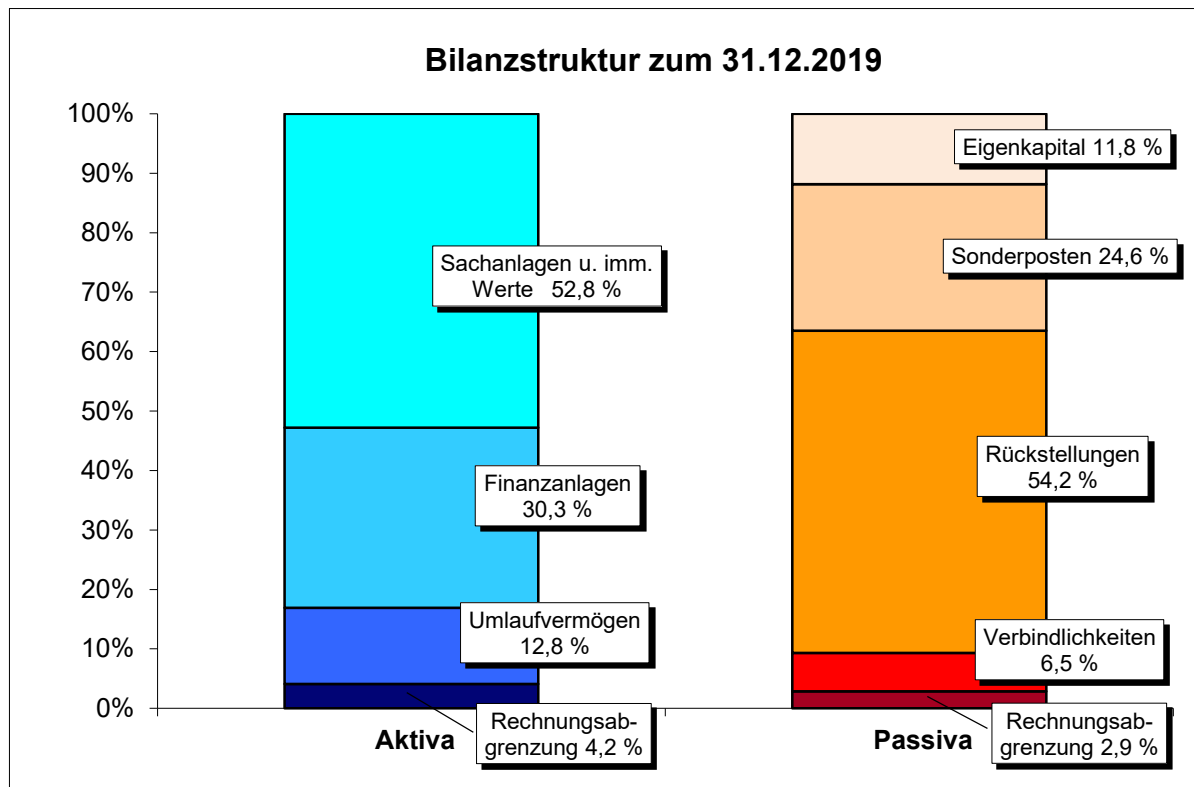
Die Bilanz zum 31.12.2019 wird auf der Aktivseite insbesondere geprägt durch

- Immaterielle Vermögenswerte von 0,67 Mio. €,
- Sachanlagen von 128,65 Mio. €,
- Finanzanlagen von 74,15 Mio. €,
- Vorräte, Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände von 18,79 Mio. €,
- einen Liquiditätsbestand von 12,54 Mio. € sowie
- Rechnungsabgrenzungsposten von 10,06 Mio. €

und auf der Passivseite durch

- das Eigenkapital von 28,98 Mio. €,
- Sonderposten von 60,35 Mio. €,
- Rückstellungen von 132,65 Mio. €,
- Verbindlichkeiten von 15,82 Mio. €
(darin enthalten auch Kreditverbindlichkeiten von 4,47 Mio. €, davon Gute Schule 2020 2,13 Mio. €),
- und Rechnungsabgrenzungsposten von 7,07 Mio. €.

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2019:



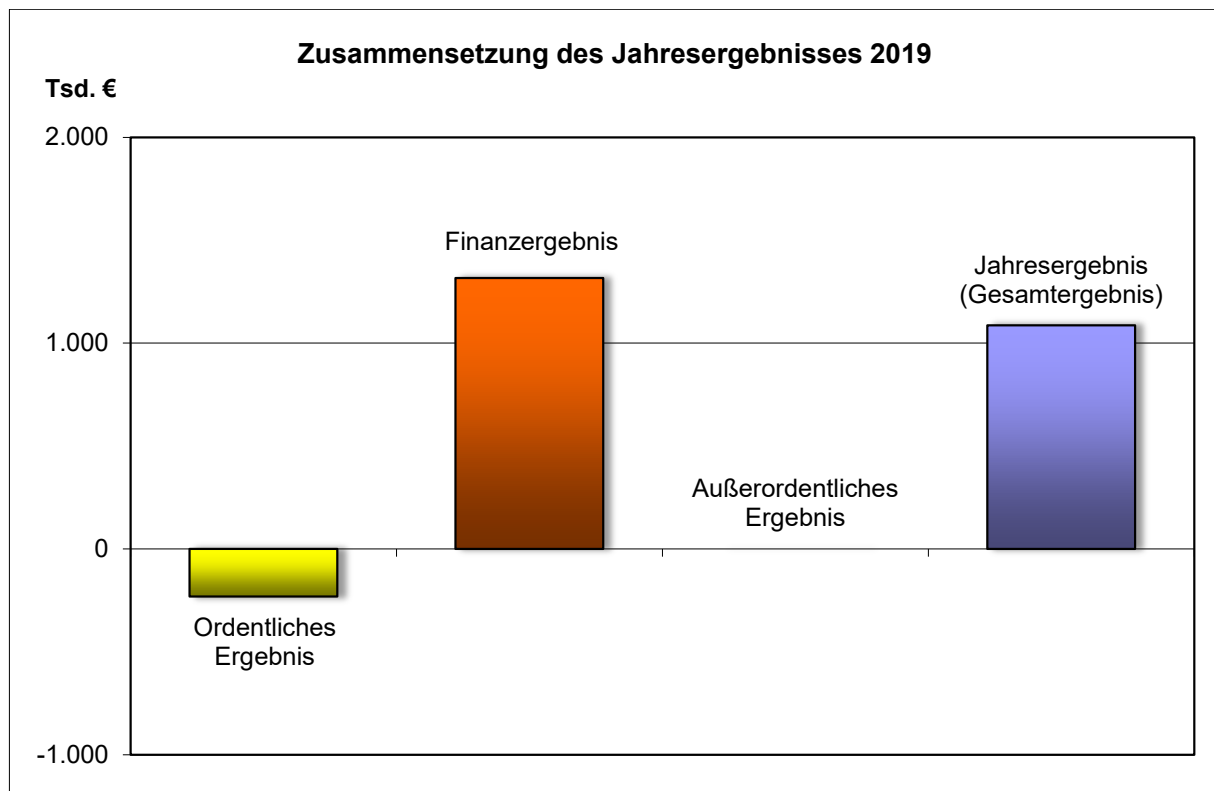
Jahresabschluss 2019

Das Eigenkapital erhöht sich mit dem Jahresabschluss 2019 aufgrund des positiven Jahresergebnisses von 27,9 Mio. € (11,9 % der Bilanzsumme) auf nunmehr 28,98 Mio. €. Die Eigenkapitalquote reduziert sich allerdings aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme geringfügig auf 11,8 %.

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 2019:



Das Berichtsjahr 2019 schließt mit einem negativen **ordentlichen Ergebnis** von - 231 T €. In der Haushaltsplanung 2019 war hier ein Defizit von 3,27 Mio. € erwartet worden.

Das **Finanzergebnis** fiel mit 1,32 Mio. € in etwa so aus, wie in der Planung prognostiziert (1,22 Mio. €).

Wie im Rechnungsergebnis war in der Planung kein **außerordentliches Ergebnis** ausgewiesen.

Dadurch errechnet sich für den Jahresabschluss 2019 ein positives **Gesamtergebnis** von 1,09 Mio. €, wobei in der Haushaltsplanung für 2019 noch von einem Defizit von rd. 2,05 Mio. € ausgegangen worden war.

Jahresabschluss 2019

Die daraus resultierende Plan-Ergebnisabweichung von 1,37 % unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens der Aufwendungen von 229,22 Mio. € unterschreitet den im Produkt „Hauswirtschaft“ als Ziel gesetzten Maximalwert von 1,5 %.

Trotz einigen negativen Abweichungen überwiegen die Verbesserungen in verschiedenen Produkten. Die Gesamtergebnisverbesserung von 3,14 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 2019 erwartungsgemäß sowohl positive als auch negative Veränderungen festzustellen.

Hervorzuheben ist mit **Verbesserungen** von rd. 3,45 Mio. € das **Zentralbudget Personal**. Diese ergeben sich aus Einsparungen bei den Personalaufwendungen (+ 1,78 Mio. €), die im Wesentlichen auf zeitlich verzögerte Nachbesetzungen von Stellen sowie dem Auslaufen der Entgeltfortzahlung bei Langzeiterkrankungen zurückzuführen sind. Hinzu kommen Erstattungen von Versorgungslasten von ehemaligen Dienstherrn für übernommene Beamte (+ 740 T€). Außerdem beeinflussen niedrigere Umlagen für die Versorgungskassenbeiträge der Beamten (+ 600 T€) das Ergebnis.

Negativ für das Budget wirkte sich dagegen der gegenüber der Planung um 1,11 Mio. € höhere Pensions- und Beihilferückstellungsaufwand auf Basis des Heubeck-Gutachtens aus. Weitere Verbesserungen resultieren allerdings aus der gleichzeitigen Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen i.H.v. 1,41 Mio. € aufgrund von Todesfällen und Dienstherrnwechseln. Die Verbesserung des Zentralbudgets beeinflusst die Ergebnisse vieler Produkte positiv.

Das Produkt „**Kindertagesbetreuung**“ (33.2) schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 1,64 Mio. € ab. Ursache ist hier in erster Linie das Buchungsverhalten der Eltern. Eine steigende Anzahl, insbesondere an U3-Plätzen führt zu höheren Erträgen aus Elternbeiträgen (+ 596 T€). Außerdem fallen die Betriebskostenzuschüsse an freie Kindertageseinrichtungen um 418 T€ geringer aus, da weniger Kindergartenplätze zur Verfügung gestellt werden konnten als geplant. Ausbau- und Umbaumaßnahmen für diese Plätze haben sich in das Folgejahr verschoben. Periodenfremde Erträge aus Vorjahresendabrechnungen von Betriebskostenzuschüssen an freie Kindertageseinrichtungen i.H.v. 602 T€ führen ebenfalls zur Verbesserung des Gesamtergebnisses.

Die Anzahl an Bedarfsgemeinschaften der „**Grundsicherung für Arbeitsuchende**“ (35.1) sank gegenüber der Planung um 305 auf 3.145. Dabei sank sowohl die Anzahl der Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften (- 85), als auch der Nicht-Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften (- 220). Der durchschnittliche monatliche Aufwand für die Bedarfsgemeinschaften stieg um 3 € auf 285 € an, wobei dies insbesondere auf den Anstieg der Bedarfe in den Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften (+ 56 €) zurückzuführen ist. Für diese wird jedoch eine 100 %-Erstattung durch den Bund erwartet. Für die Nicht-Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften erhält der Kreis eine Erstattung für die Kosten der Unterkunft in Höhe von 26,4 %. Insgesamt ergibt sich in diesem Produkt somit eine positive Abweichung von 890 T€ gegenüber der Planung.

Jahresabschluss 2019

Im Produkt „**Schulverwaltung und Förderschule für Sprache**“ (32.7) kommt es zu Einsparungen in Höhe von rd. 360 T€. Ursächlich sind hier niedrigere Schülerbeförderungskosten (+ 260 T€) aufgrund einer geringeren Anzahl an eingesetzten Buslinien und geringer geltend gemachten Schülerfahrtkosten durch Schüler der Berufskollegs. Weiterhin ergaben sich Einsparungen bei den Betriebskostenzuschüssen für die Laurentiusschule und die Schulen der Lebenshilfe (+ 75 T€). Die verzögerte Umsetzung der Schulentwicklungsplanung wirkt sich mit 30 T€ ebenfalls positiv auf das Ergebnis 2019 aus.

Das Produkt „**Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung**“ (98.1) schließt insbesondere aufgrund von Mehrerträgen aus der internen Verrechnung kostenrechner Einrichtungen und Minderaufwendungen für Sachverständigen- und Beratungskosten im Rahmen der Regionale mit einem positiven Ergebnis i.H.v. 260 T€ ab.

Beim „**Infrastrukturellen Gebäudemanagement**“ (62.2) beläuft sich die positive Abweichung auf 240 T€. Dies ergibt sich im Wesentlichen aus geringerem Gebäudeunterhaltungsaufwand.

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

Bei den „**Individuellen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien**“ (33.1) resultieren die negativen Abweichungen von 1,74 Mio. € aus gestiegenen Fallzahlen für Jugendhilfen außerhalb von Einrichtungen insbesondere im Bereich der Integrationsfachkräfte, Pflegeverhältnisse und Erziehungsbeistandschaften (+ 1,7 Mio. €). Aufgrund länger andauernden und nicht absehbaren Fallübernahmen steigen die Zuweisungen an Gemeinden sowie periodenfremde Aufwendungen um insgesamt 750 T€ gegenüber der Planung. Demgegenüber stehen aber auch Minderaufwendungen aus sinkenden Fallzahlen für die Jugendhilfe innerhalb von Einrichtungen (- 785 T€) aufgrund der bewussten Fallverlagerung in ambulanten Hilfen.

Das Produkt 32.1 „**Sozialhilfe örtlicher Träger**“ schließt mit einer Verschlechterung in Höhe von 1,39 Mio. € ab. Negativ wirken sich insbesondere sinkende Erträge für Eingliederungshilfen und Bildung und Teilhabe aus, da diese sich nach den sinkenden Kosten der Unterkunft bemessen (+ 876 T€). Des Weiteren ist das negative Ergebnis auf sehr teure Einzelfälle der Krankenhilfe zurückzuführen, die 2019 im Leistungsbezug standen (+ 250 T€). Zudem beeinflussen Fall- und Kostensteigerungen bei den Hilfen zur angemessenen Schulbildung (+ 570 T€) das Ergebnis.

Als Vorsorge für die Corona Pandemie und den damit verbundenen kostenintensiven Maßnahmen und Anschaffungen wurde im Produkt „**Feuerschutz / Großschadenslagen**“ (13.1) eine Rückstellung von 700 T€ gebildet. Diese Mehraufwendungen führen im Produktergebnis zu einer negative Abweichung in Höhe von 370 T€.

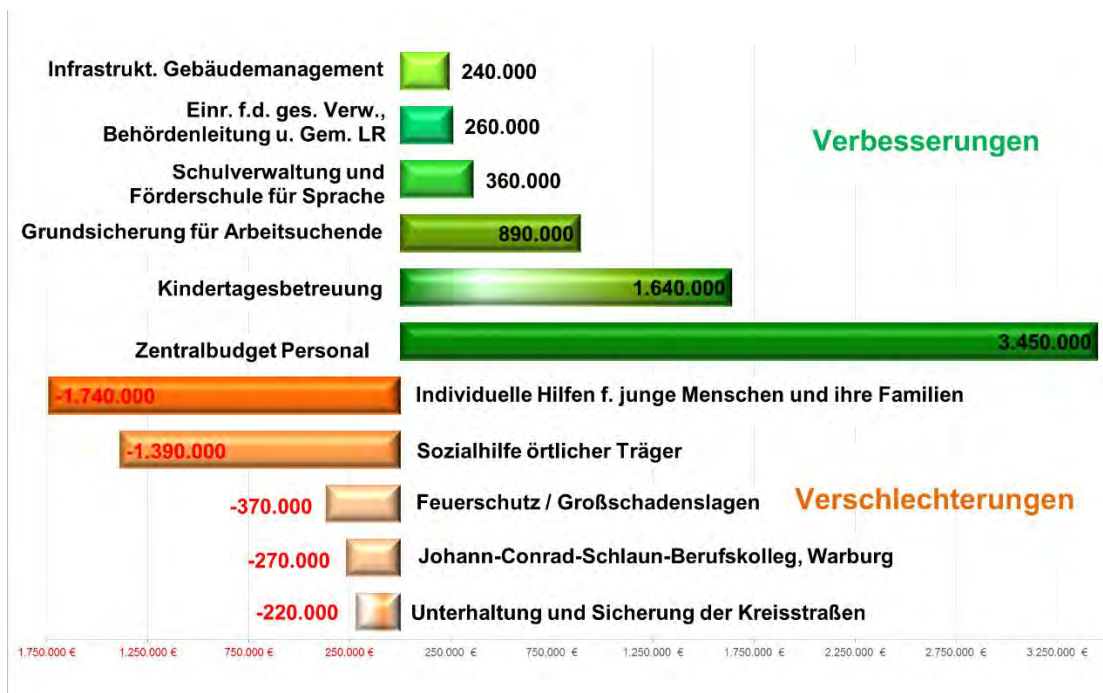
Das Defizit beim „**Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg**“ (Produkt 32.10) fällt aufgrund einer dringend notwendigen nicht geplanten Dachsanierung um 270 T€ höher aus als geplant.

Jahresabschluss 2019

Durch verschiedene als Rückstellungen berücksichtigte Straßenunterhaltungsmaßnahmen kommt es im Produkt „**Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen**“ (45.2) zu einer negativen Ergebnisabweichung von 220 T€.

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 2019

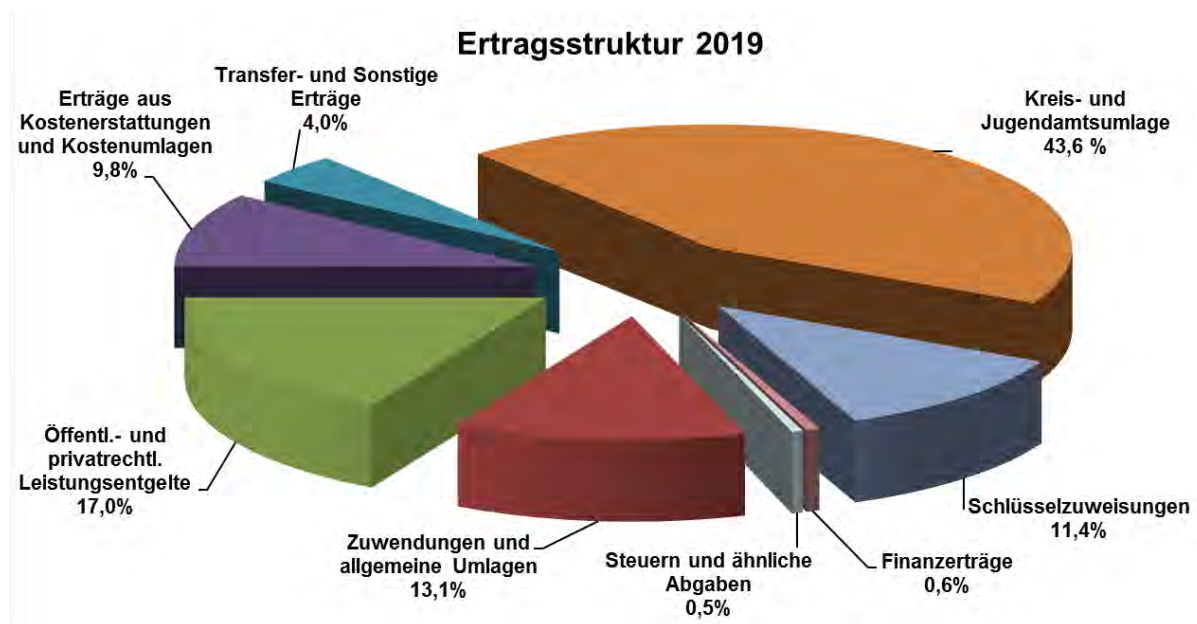


Insgesamt sind die dargestellten Abweichungen von der Haushaltsplanung angesichts der Größenordnung dieser Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Produkte als akzeptabel anzusehen. Die Gesamtergebnisabweichung zur Planung i.H.v. 3,14 Mio. € ist angesichts der Größe des Kreishaushalts vergleichsweise gering.

Die im Haushaltsplan 2019 im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ angegebene Kennzahl zur Abweichung der Gesamthaushaltsplanung vom tatsächlichen Ergebnis (1,5 %) wurde mit 1,37 % erneut unterschritten.

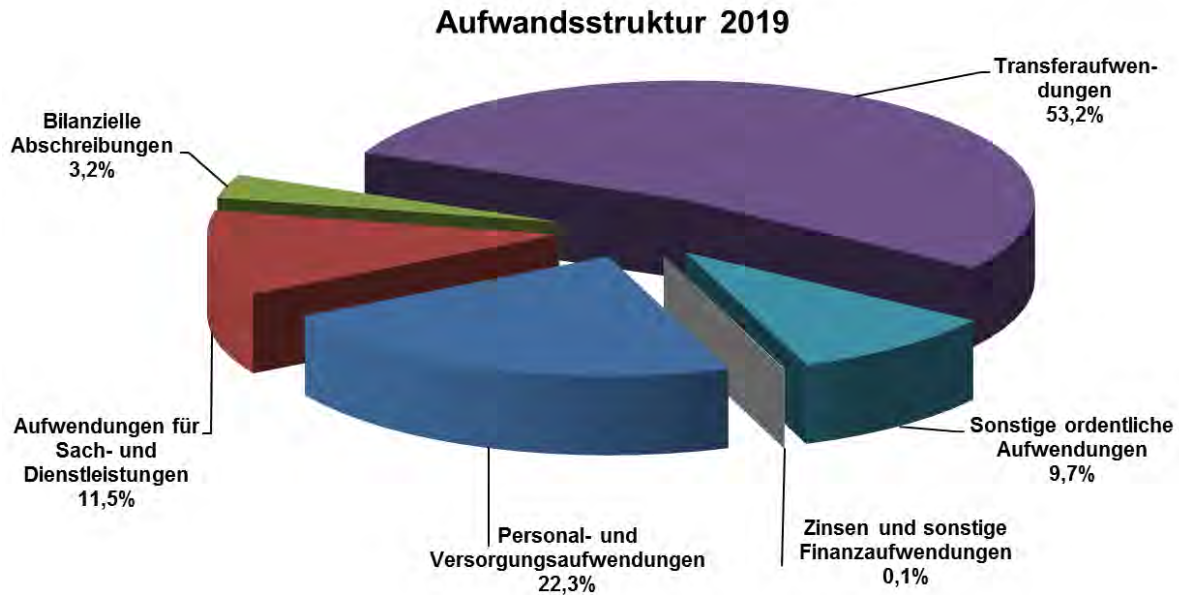
3.3.2 Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

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 230,3 Mio. € werden wesentlich von der Kreis- und Jugendamtsumlage (100,3 Mio. €) geprägt.

Daneben tragen u.a. öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte (39,1 Mio. €), Schlüsselzuweisungen vom Land (26,3 Mio. €), sonstige Zuwendungen einschließlich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (30,0 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (22,5 Mio. €), Transfer- und sonstige Erträge (9,3 Mio. €), Finanzerträge (1,4 Mio. €) sowie Steuern und ähnliche Abgaben (dabei handelt es sich ausschließlich um die Ausgleichsleistung des Landes aus der Wohngeldentlastung) mit 1,1 Mio. € zur Finanzierung des laufenden Haushalts bei.



Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 121,9 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 32,8 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 51,0 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 26,5 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen mit 22,4 Mio. € (darin vor allem die Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 12,2 Mio. €). Die Summe der bilanziellen Abschreibungen beläuft sich auf 7,4 Mio. €.

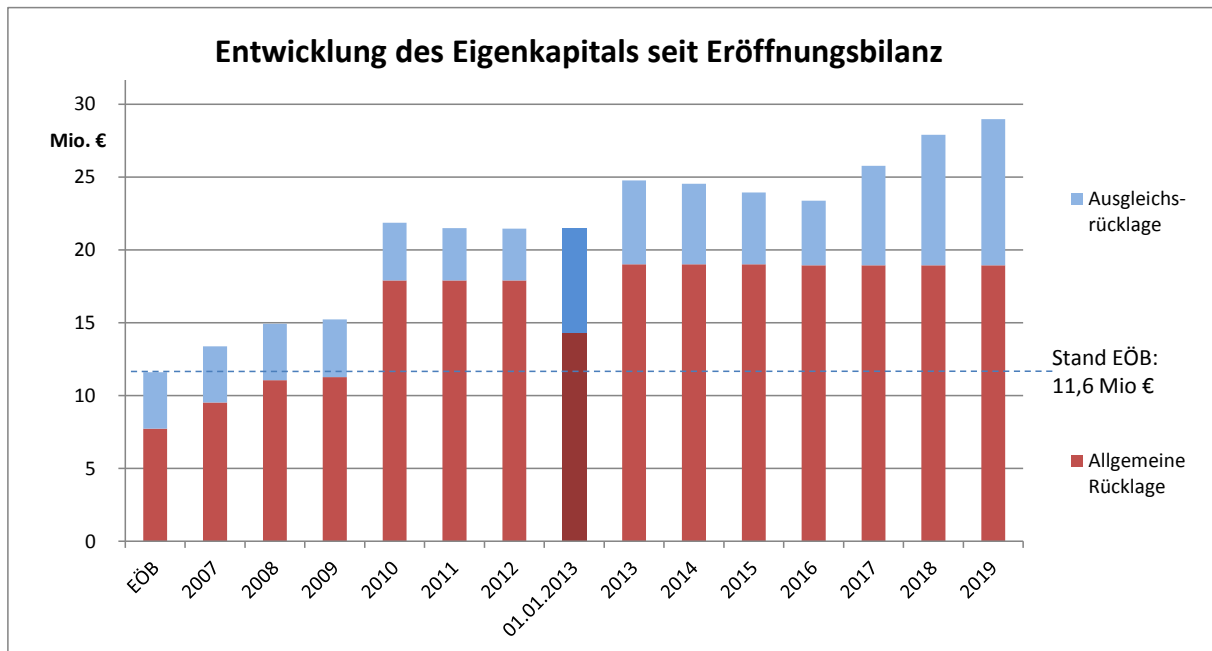
Insgesamt kann für das Jahr 2019 festgehalten werden, dass die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit die laufenden Aufwendungen voll abgedeckt haben.

4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 12.12.2019 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2020 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 3,13 Mio. € aus, der durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage gedeckt werden soll. Damit gilt der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen. In der mittelfristigen Finanzplanung sind weitere Inanspruchnahmen der Ausgleichsrücklage zur Dämpfung der Kreisumlageentwicklung vorgesehen.

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 bis zum aktuellen Bilanzstichtag 31.12.2019:

Jahresabschluss 2019



Das Eigenkapital des Kreises Höxter hat sich bis Ende 2010 aufgrund positiver Ergebnisse – vor allem aber aufgrund nicht beeinflussbarer Faktoren beim Abschluss 2010 – fast verdoppelt. Die geringen Defizite 2011 und 2012 reduzierten die Ausgleichsrücklage dagegen nur unerheblich.

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

Nach Verrechnung der Defizite 2013 bis 2016 belief sich die Ausgleichsrücklage noch auf rd. 4,43 Mio. €; das Eigenkapital insgesamt betrug Ende 2016 noch 23,37 Mio. €. Aufgrund der positiven Ergebnisse 2017 (2,39 Mio. €) und 2018 (2,13 Mio. €) stieg die Ausgleichsrücklage zuletzt wieder auf 8,95 Mio. €.

Die jetzt in der Haushaltsabwicklung 2019 eingetretenen Verbesserungen führen nun dazu, dass die Ausgleichsrücklage mit 1,09 Mio. € weiter aufgefüllt werden kann. Die Ausgleichsrücklage würde sich nach der vorgeschlagenen Verrechnung des Überschusses 2019 auf rd. 10,04 Mio. € belaufen, das Eigenkapital insgesamt steigt auf 28,98 Mio. €. Dabei zu berücksichtigen sind die im Haushaltsplan 2019 vorgesehenen Rückstellungen für die Kreisumlageentwicklung.

Jahresabschluss 2019

sichtigen ist allerdings, dass der Haushaltsplan 2020 mit 3,13 Mio. € bereits wieder einen erheblichen Einsatz der Ausgleichsrücklage vorsieht und im Zuge der Corona-Pandemie mit weiteren Haushaltsverschlechterungen gerechnet werden muss.

Unter Berücksichtigung der kurz- und mittelfristigen Planung im Haushalt 2020 hätte die Ausgleichsrücklage Ende 2023 rechnerisch noch immer einen Bestand von etwa 2,3 Mio. €.

Es wird weiterhin davon ausgegangen, dass auch bei zukünftigen Defiziten in einzelnen Haushaltsjahren der Haushaltsausgleich grundsätzlich aus eigener Kraft gewährleistet werden kann. Die Eigenkapitalentwicklung sollte es auch zukünftig in vertretbarem Maße ermöglichen, 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 2019 fortgesetzt werden.

So konnte der Schuldenstand zum 31.12.2019 mit einer ordentlichen Tilgung von rd. 358 T € auf 2,34 Mio. € gesenkt werden. Sondertilgungen waren nicht vorzunehmen. Bei einem Einwohnerstand am 31.12.2019 von 141.923 errechnet sich für den Kreis Höxter eine Pro-Kopf-Verschuldung von 16,48 € zum Ende des Haushaltsjahres 2019.

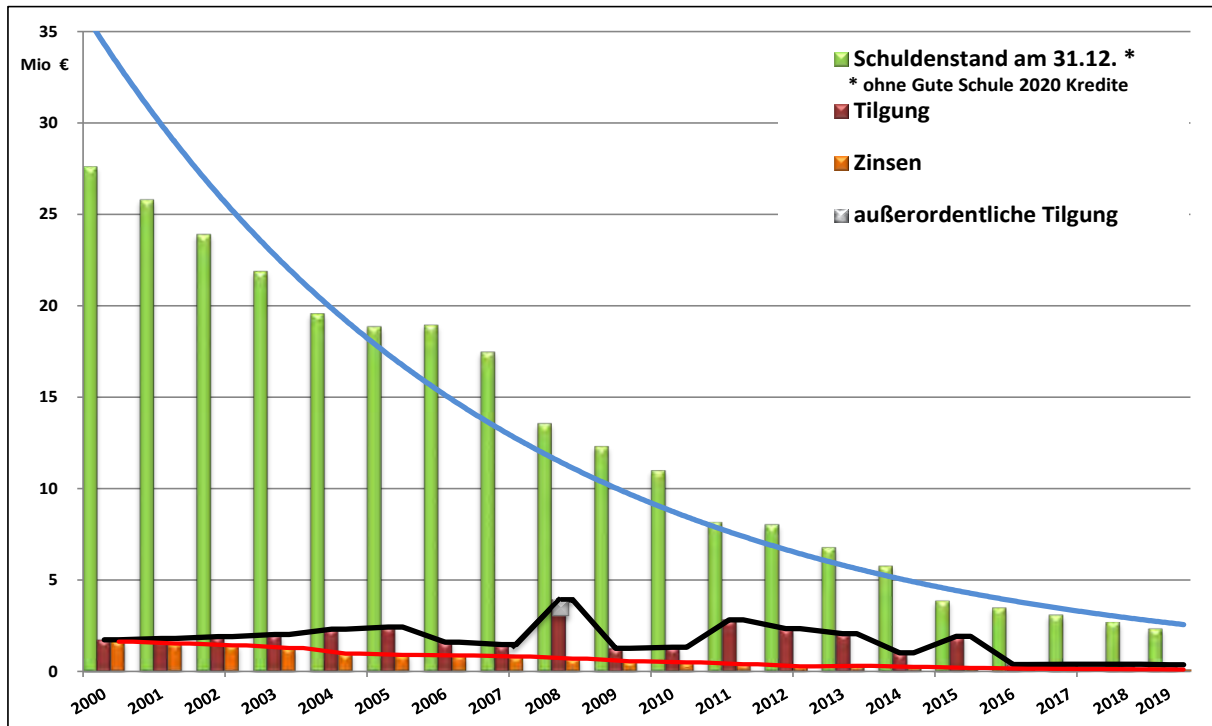
Der Schuldenstand wird damit am Jahresende 2020 bei Verzicht auf die für 2019 kalkulierte Kreditermächtigung voraussichtlich nur noch bei rd. 2,05 Mio. € liegen.

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

Unter Berücksichtigung der zins- und tilgungsfreien Kredite aus „Gute Schule 2020“ liegt die Gesamtverschuldung für Investitionskredite bei 2,95 Mio. € und für Liquiditätskredite bei 1,52 Mio. €. Die Aufnahme der Liquiditätskredite erfolgte ausschließlich im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig nicht nur auf die Kreishaushalte, sondern auch auf den Umlagebedarf aus. So konnte der Zinsaufwand im Vergleich zum Jahr 2000 um rd. 1,5 Mio. € gesenkt werden, was nach den aktuellen Umlagegrundlagen etwa 0,8 %-Punkten Kreisumlage entspricht.

Jahresabschluss 2019



5.2 Verschuldung im Rahmen von „Gute Schule 2020“

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

2017 wurde das volle Jahreskontingent i.H.v. rd. 1,1 Mio. € abgerufen, wovon inzwischen rd. 616 T € für Investitionen und 484 T € zur Finanzierung von Aufwendungen verwendet wurden. 2019 wurde ein weiterer Betrag von rd. 1,1 Mio. € abgerufen, welcher noch nicht in voller Höhe verwendet ist.

Zum Darlehen aus 2017 erfolgten 2019 erstmals Tilgungsleistungen des Landes i.H.v. 58 T €.

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.

Mit der Übernahme dieser Aufwendungen durch den Bund werden die kommunalen Haushalte erheblich entlastet. Die Erstattung der Aufwendungen 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 Corona Pandemie

Die Auswirkungen der Corona Pandemie belasten die Kommunen in außerordentlicher Weise. Gesundheits- und Ordnungsämter stehen vor enormen Herausforderungen. Das öffentliche Leben wurde zur Eindämmung der Pandemie enorm eingeschränkt, wirtschaftliche Aktivitäten stark herunter gefahren.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Pandemie auf die Haushalte der Kommunen sind dagegen in Gänze noch nicht völlig absehbar. Es sind gravierende Einbrüche bei dem für den Finanzausgleich maßgeblichen Steueraufkommen zu befürchten. Der Bund geht davon aus, dass den Gemeinden durch die Corona-Krise Steuermindereinnahmen von rund 15 Milliarden Euro entstehen würden, was nach Ansicht der kommunalen Spitzenverbände noch deutlich zu niedrig geschätzt ist. Daneben dürften auch die Sozialleistungen der Kommunen, vor allem die Kosten der Unterkunft, betroffen sein. Erhebliche negative Auswirkungen sind darüber hinaus auch für wirtschaftliche Beteiligungen der Kommunen und Finanzanlagen zu erwarten bzw. bereits jetzt feststellbar.

6.2 Flüchtlinge / Asylbewerber

Die durch den Zuzug von Flüchtlingen entstehenden Kosten (für Einzelpersonen, auch unbegleitete minderjährige Flüchtlinge und Familien) sind in ihrer Entwicklung und in ihren Auswirkungen auf übrige Bereiche (z. B. Kindertagesbetreuung, Jugendhilfeleistungen, Hilfe zur Pflege usw.) kaum abschätzbar.

6.3 Bundesteilhabegesetz

Nach dem Ausführungsgesetz zum Bundesteilhabegesetz wird die Zuständigkeit für die Aufgabe der Frühförderung ab dem 01.01.2020 bei den Landschaftsverbänden liegen. Die Auswirkungen für den Kreis Höxter, insbesondere auch aus den bestehenden Vertrag mit dem Caritasverband des Kreises Höxter, der zzt. die Aufgaben der Frühförderung durchführt sind nicht absehbar.

6.4 Hilfe zur Pflege

Die finanziellen Auswirkungen der Pflegestärkungsgesetze II und III verringern sich deutlich. Gleichzeitig steigen die Pflegekosten in den Einrichtungen stetig. Zusätzlich wurde zum 01.01.2020 eine weitere Ausbildungspauschale nach dem Pflegeberufegesetz installiert. Dies zusammen führt zu einer erheblichen Kostensteigerung. Ab 01.01.2020 wird allen Hilfeempfängern in Einrichtungen eine Bekleidungspauschale gewährt, dies führt ebenfalls zu Kostensteigerungen.

6.5 Unterhaltsvorschuss

Der Rückgriff beim Unterhaltsvorschuss wird ab dem 01.07.2019 bei den Finanzbehörden des Landes NRW zentralisiert. Die genauen Auswirkungen dieser Regelung sowohl in personeller als auch in finanzieller Hinsicht sind noch nicht vollumfänglich absehbar.

6.6 Abfallentsorgungsanlage in Beverungen-Wehrden

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

6.7 Instandsetzung der Kreisstraßen und -brücken

Für den Bau und die Unterhaltung von Kreisstraßen und Brücken muss in den nächsten Jahren mit erheblichen Aufwendungen gerechnet werden. Die Bereitstellung von Entflechtungsmitteln des Bundes zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden endet am 31.12.2019. Ab 2020 bedarf es eines neu zu erlassenden Landesgesetzes, welches die Zweckbindung der aus dem Umsatzsteueraufkommen des Bundes zur Verfügung stehenden Mittel für Ausbau und Sanierung kommunaler Verkehrsinfrastruktur regelt.

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

6.8 Verpflichtungserklärung zugunsten der WBK

Die bisherige Sicherungsvereinbarung aus dem Jahr 2005 für die Asklepios Weserbergland-klinik 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. Zum 31.12.2019 beträgt die Bürgschaftssumme noch 1.098.288,08 €. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehenskonditionen.

6.11 Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Um günstigere Darlehenskonditionen erzielen zu können, hat der Kreis Höxter als kommunaler Gesellschafter an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 188.160 € übernommen. Die Bürgschaft beträgt zum 31.12.2019 unter Berücksichtigung von Tilgungsleistungen noch rd. 101 T €.

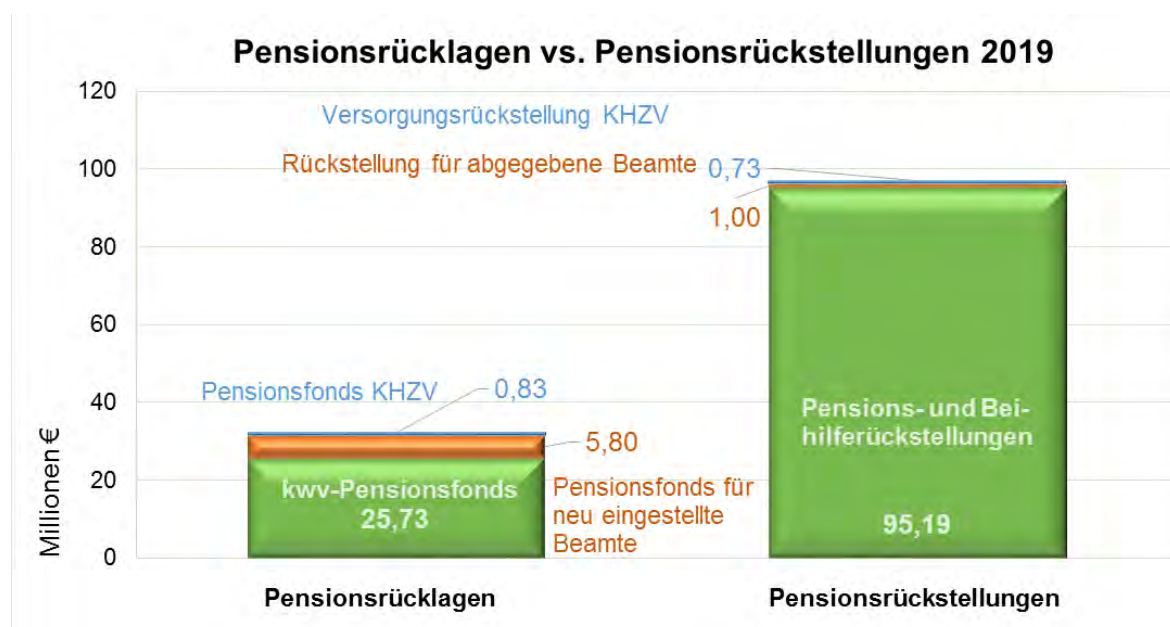
Hinsichtlich der bestehenden Verlustabdeckungsregelung zeichnet sich aufgrund des zu berücksichtigenden EU-Beihilferechts und des weiter steigenden Finanzbedarfs des Flughafens Paderborn/Lippstadt eine Neukonzeption der Liquiditätszuführung durch die Gesellschafter des Flughafens Paderborn/Lippstadt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

6.12 Versorgungslasten

Die auch beim Kreis Höxter steigende Zahl der Versorgungsempfänger/-innen wird zu höheren Aufwendungen führen. Nach versicherungsmathematischer Bewertung belaufen sich die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen mit Stand 31.12.2019 auf rd. 95,19 Mio. €. Hinzu kommen anteilig zu tragende Pensionslasten für ehemalige Beamte des Kreises (1,0 Mio. €) und für Bedienstete des ehemaligen Krankenhauszweckverbandes Warburg (730 T €).

Künftig entstehende zusätzliche Verpflichtungen werden durch den im NKF-Haushalt einzubeziehenden Rückstellungsaufwand in den Jahresergebnissen berücksichtigt. Eine entsprechende Geldanlage ist damit noch nicht verbunden.

Der Kreis Höxter hat aber seit vielen Jahren auch Vorsorge betrieben und Finanzanlagen für diese Zwecke angesammelt. Eine Entlastung bei den Versorgungsleistungen ergibt sich so z.B. aus der im Jahr 2002 erfolgten Sonderzahlung in den Versorgungsfonds mit 2,5 Mio. €, den in den Jahren 2008 bis 2019 erworbenen Finanzanlagen in Höhe von 22,66 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 31.12.2019 betrug die bilanzierte Summe der Pensionsrücklagen rd. 32,36 Mio. € (vgl. im Anhang Ziff. 3.1.1.3 Buchst. c). Darunter ist auch der eigens im Jahr 2009 für neu eingestellte Beamte eingerichtete Pensionsfonds. Weitere Zuführungen zur Minderung der Belastungen aus der Beamtenversorgung sind im Jahr 2020 geplant.



Für die Zusatzversorgung der tariflich Beschäftigten sowie für die gesetzliche Sozialversicherung sind noch nicht abschätzbare 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 Entwicklung von „European Public Sector Accounting Standards“ (EPSAS) wird durch EU-ROSTAT weiter vorangetrieben. Bereits im Rahmen einer Tagung am 19./20.11.2019 sollte geprüft werden, welche der „International Public Sector Accounting Standards“ (IPSAS) für

Jahresabschluss 2019

eine Verwendung als EPSAS infrage kommen. Nach Ansicht mehrerer Teilnehmer einer Fachtagung des Kompetenzzentrums Nachhaltige Kommunale Finanzpolitik an der Westfälischen Wilhelms-Universität Münster am 13.11.2019 wird es früher oder später zur europaweiten Einführung von EPSAS mittels EU-Richtlinie kommen, weil die allermeisten Länder bereits eine Bilanzierung ihrer öffentlichen Haushalte nach IPSAS durchführen.

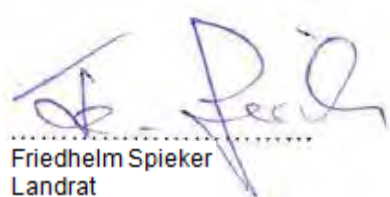
Die Auswirkungen einer verbindlichen Einführung der EPSAS auf die Rechnungslegung des Kreises Höxter können zum jetzigen Zeitpunkt nicht abgeschätzt werden.

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. Es ist auch nicht auszuschließen, dass zukünftig von den Kommunen in NRW verlangt wird, die Abschlüsse nach zwei Standards – NRW-Haushaltsrecht und EPSAS – zu erstellen, womit ein erheblicher Mehraufwand verbunden wäre.

7. Rechtliche Verhältnisse

Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft	Kreis Höxter		
Regierungsbezirk	Detmold		
Kreisangehörige Städte, Einwohner, Größe		Einwohner <small>(Stand: 30.06.2019)</small>	Größe
	Stadt Bad Driburg	18.838	115,30 km ²
	Stadt Beverungen	13.080	98,09 km ²
	Stadt Borgentreich	8.589	138,94 km ²
	Stadt Brakel	16.203	173,92 km ²
	Kreisstadt Höxter	28.774	158,16 km ²
	Stadt Marienmünster	4.939	64,36 km ²
	Stadt Nieheim	6.087	79,71 km ²
	Stadt Steinheim	12.593	75,69 km ²
	Stadt Warburg	23.007	168,84 km ²
	Stadt Willebadessen	8.150	128,41 km ²
Gesamt:	140.260	1.201,42 km ²	
Haushaltsjahr	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr		
Behördenleitung	Landrat	Friedhelm Spieker	
	Kreisdirektor	Klaus Schumacher	

Höxter, den 04.05.2020



Friedhelm Spieker
Landrat

Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW

Spieker, Friedhelm - Landrat -

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

Handermann, Gerhard - Kreiskämmerer -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Jahresabschluss 2019

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

Kreistagsmitglieder

Bläsing, Gisbert - Schulleiter a. D. -

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

Böker, Stephan - Lehrer -

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

Brand-Tuerkoglu, Julia - Referentin -

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

Crois, Rolf-Dieter - kaufmännischer Leiter / Vorruhestand -

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

Jahresabschluss 2019

- stellv. beratendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter

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 - Rentner -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- 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

Ewers, Marion - Assistentin der Geschäftsführung - (ab 01.07.2019)

- keine Mitgliedschaften

Feischen, Regina - Lehrerin -

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

Jahresabschluss 2019

Flore, Dorit - Krankenschwester -

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

Frischemeyer, Walter - Rentner -

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

Goeken, Matthias - Mitglied des Landtags -

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

Grundkötter, Bernd - Geschäftsführer -

- Vorsitzender und Stimmführer der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

Hansmann, Heiko - Bankkaufmann -

- keine Mitgliedschaften

Hartmann, Heike - Steuerfachangestellte -

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

Jahresabschluss 2019

Hoblitz, Wilhelm - Angestellter -

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

Hornstein, Detlef - selbstständiger Kulturkaufmann -

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

Johlen, Thomas - Bankkaufmann/Landwirt -

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

Kaufmann, Reinhold - Rentner -

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

Dr. Knopf, Hans-Jürgen - Arzt - (bis 30.06.2019)

- Stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

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

- Stimmberechtigtes Mitglied im Regionalrat bei der Bezirksregierung Detmold
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

Kröger, Paul - Dipl. Ing. Architekt -

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

Jahresabschluss 2019

Kühlmann, Bertwin - kaufm. Angestellter -

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

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

- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Höxter
- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied im landwirtschaftlichen Beirat beim Kreis Paderborn
- Beiratsmitglied der Wasserkoperationen in den Kreisen Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied im Landschaftsbeirat Kreis Höxter
- Mitglied im Führungskreis Kulturland-Marketing Kreis Höxter
- Mitglied im Beirat des Betriebshilfsdienstes und Maschinenring Kreis Höxter
- Mitglied im erweiterten Vorstand der landwirtschaftlichen Kreisverbände in den Kreisen Höxter und Paderborn
- 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 Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)

Lücke, Heinrich - Landwirt -

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

Meyer, Sascha - Sachbearbeiter -

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

Jahresabschluss 2019

Moritz, Georg - Schulleiter i. R. -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Müller, Gisela - Dipl. Ing. (Agrar) -

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

Oppermann, Frank - Verwaltungsangestellter -

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

Peters, Wolfgang - Rentner -

- keine Mitgliedschaften

Prell, Robert M. - Dipl.-Informatiker -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter

Reineke, Johannes - Leiter der Volkshochschule Lippe-Ost -

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

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

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der 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

Jahresabschluss 2019

Schrader, Josef - Vermessungstechniker -

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

Schröder, Franz-Josef - Landwirt -

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

Seifert, Heinrich - ehem. Bankfachwirt -

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

Skroch, Wilhelm - Bäckermeister -

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

Suermann, Andreas - Maschinenbautechniker -

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

Wiegartz-Dierkes, Jörg - Finanzbeamter -

- keine Mitgliedschaften

Jahresabschluss 2019

Wintermeyer, Paul - Landwirt -

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