



Holsterburg Calenberg

KREIS HÖXTER
Die Region plus 

KREIS HÖXTER Jahresabschluss 2021



Jahresabschluss 2021

des Kreises Höxter

Höxter, den 11.07.2022

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2021 und des Lageberichtes wurde gemäß § 53 der Kreisordnung i.V.m. § 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

Aufgestellt:

Bestätigt:


.....
Gerhard Handermann
Kreiskämmerer


.....
Michael Stickeln
Landrat

Inhalt

	<u>Seite</u>
ERGEBNISRECHNUNG 2021	4
FINANZRECHNUNG 2021	5
BILANZ zum 31.12.2021	6
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	8
ANHANG zum Jahresabschluss 2021	136
1. Allgemeines	136
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	136
3. Erläuterungen zur Bilanz	142
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	161
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung	172
6. Sonstige Angaben	175
7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2021	179
Anlagenspiegel	180
Forderungsspiegel	181
Verbindlichkeitspiegel	182
Ermächtigungsübertragungen	183
Abwicklung Ermächtigungsübertragungen	186
LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2021	189
1. Allgemeines	189
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung	189
3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter	198
4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage	208
5. Analyse der haushaltswirtschaftlichen Situation	209
6. Chancen für die künftige Entwicklung	210
7. Risiken für die zukünftige Entwicklung	212
8. Rechtliche Verhältnisse	222
Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW	223

Jahresabschluss 2021

Ergebnisrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschrieb. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben (4.1.1)	1.033.166	1.030.000	678.772	-351.228
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (4.1.2)	168.305.392	181.862.750	184.280.171	2.417.421
3	Sonstige Transfererträge (4.1.3)	4.346.292	3.040.850	3.553.394	512.544
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4.1.4)	38.279.121	40.553.950	38.655.288	-1.898.662
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte (4.1.5)	934.667	788.300	1.478.540	690.240
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4.1.6)	26.696.149	26.699.050	28.622.598	1.923.548
7	Sonstige ordentliche Erträge (4.1.7)	5.180.650	2.387.350	5.627.628	3.240.278
8	Aktiviert Eigenleistungen (4.1.8)	134.898	145.300	149.743	4.443
9	+/- Bestandsveränderungen (4.1.8)				
10	Summe ordentliche Erträge	244.910.336	256.507.550	263.046.133	6.538.583
11	Personalaufwendungen (4.2.1)	49.452.337	50.393.600	49.556.895	-836.705
12	Versorgungsaufwendungen (4.2.2)	5.591.593	4.830.000	5.045.330	215.330
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.2.3)	29.019.731	31.215.600	33.951.550	2.735.950
14	Bilanzielle Abschreibungen (4.2.4)	7.519.319	8.540.650	8.380.580	-160.070
15	Transferaufwendungen (4.2.5)	133.726.311	142.495.045	143.304.437	809.392
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen (4.2.6)	23.315.942	23.635.438	23.467.844	-167.594
17	Summe ordentliche Aufwendungen	248.625.233	261.110.332	263.706.637	2.596.304
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-3.714.896	-4.602.782	-660.503	3.942.279
19	Finanzerträge (4.3.1)	1.236.871	1.289.850	1.303.851	14.001
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (4.3.2)	113.830	122.900	112.216	-10.684
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.123.042	1.166.950	1.191.635	24.685
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-2.591.854	-3.435.832	531.132	3.966.964
23	außerordentliche Erträge (4.4)	1.468.705	1.140.900	632.102	-508.798
24	außerordentliche Aufwendungen (4.4)				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)	1.468.705	1.140.900	632.102	-508.798
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.123.150	-2.294.932	1.163.234	3.458.166
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)				
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)	1.419.000			
29	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 - 28)	-1.419.000			



Jahresabschluss 2021

Finanzrechnung		Kreis Höxter		Erläuterungen im Anhang	
volle EUR					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschrieb. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.033.166	1.030.000	678.772	-351.228
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.261.810	176.783.100	180.553.415	3.770.315
3	Sonstige Transfereinzahlungen	2.642.246	1.954.850	2.336.975	382.125
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.080.611	40.553.950	37.769.298	-2.784.652
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	924.264	788.300	1.382.170	593.870
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.159.394	26.646.050	29.248.482	2.602.432
7	Sonstige Einzahlungen	3.004.035	1.960.250	2.600.777	640.527
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.232.216	1.289.850	1.313.701	23.851
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	238.337.741	251.006.350	255.883.589	4.877.239
10	Personalauszahlungen	42.769.928	46.315.400	44.710.128	-1.605.272
11	Versorgungsauszahlungen	4.767.765	4.830.000	4.575.135	-254.865
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.082.999	31.048.750	30.640.017	-408.733
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	114.769	122.900	120.030	-2.870
14	Transferauszahlungen	132.358.366	142.495.045	143.541.915	1.046.870
15	Sonstige Auszahlungen	18.055.300	20.827.038	19.474.970	-1.352.068
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	226.149.127	245.639.132	243.062.195	-2.576.938
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (5.1)	12.188.615	5.367.218	12.821.394	7.454.176
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.277.596	11.351.100	8.459.055	-2.892.045
19	Veräußerung von Sachanlagen	339.292	53.600	234.240	180.640
20	Veräußerung von Finanzanlagen	2.512.000	3.572.000	3.572.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	18.792		123.361	123.361
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.147.680	14.976.700	12.388.656	-2.588.044
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	576.613	411.773	52.750	-359.023
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.051.503	26.609.232	8.211.335	-18.397.897
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.821.508	9.245.792	3.453.238	-5.792.554
27	Erwerb von Finanzanlagen	9.002.000	6.952.000	6.950.000	-2.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.794.392	5.451.300	2.630.323	-2.820.977
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.246.015	48.670.097	21.297.646	-27.372.451
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.098.335	-33.693.397	-8.908.990	24.784.407
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 + 31)	-2.909.721	-28.326.179	3.912.404	32.238.584
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.190.168	14.057.750		-14.057.750
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	292.615	297.500	884.298	586.798
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.897.553	13.760.250	-884.298	-14.644.548
36	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.012.168	-14.565.929	3.028.106	17.594.035
37	Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.537.824		11.678.701	11.678.701
38	+/- Saldo aus durchlaufenden Posten	153.045		-25.028	-25.028
39	Liquide Mittel (= Zeilen 36 + 37 +/- 38)	11.678.701		14.681.779	14.681.779



AKTIVA	volle EUR	Erläuterungen im Anhang	31.12.2021	31.12.2020
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		(3.1.1)	2.100.806	1.468.705
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände		(3.1.2.1)	854.009	948.429
Sachanlagen		(3.1.2.2)		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Grünflächen			136.715	144.201
Ackerland			41.061	41.061
Wald, Forsten			128.751	129.759
Sonstige unbebaute Grundstücke			577.121	585.327
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Kinder- und Jugendeinrichtungen			3.853.820	3.945.595
Schulen			16.094.727	16.983.182
Wohnbauten			385.507	391.378
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			14.495.238	14.984.712
Infrastrukturvermögen				
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			9.585.275	9.522.022
Brücken und Tunnel			12.214.319	12.078.005
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen			0	0
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0	0
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen			52.842.287	53.008.998
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			4.182.083	4.530.188
Bauten auf fremdem Grund und Boden			449.829	483.120
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			134.810	133.510
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			6.821.633	7.558.456
Betriebs- und Geschäftsausstattung			6.025.193	5.671.529
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			9.079.932	3.222.499
Finanzanlagen		(3.1.2.3)		
Anteile an verbundenen Unternehmen			4.378.671	4.378.671
Beteiligungen			16.294.083	16.294.083
Sondervermögen			0	0
Wertpapiere des Anlagevermögens			61.923.170	58.545.170
Ausleihungen				
an verbundene Unternehmen			0	0
an Beteiligungen			0	0
an Sondervermögen			0	0
Sonstige Ausleihungen			0	0
			220.498.235	213.579.895
Umlaufvermögen				
Vorräte		(3.1.3.1)		
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			229.005	251.142
Geleistete Anzahlungen			0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
Gebühren		(3.1.3.2)	3.407.733	2.491.009
Beiträge			0	0
Steuern			0	11.859
Forderungen aus Transferleistungen			10.042.162	10.930.536
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			5.485.540	5.607.528
Privatrechtliche Forderungen		(3.1.3.3)		
gegenüber dem privaten Bereich			1.021.347	857.848
gegenüber dem öffentlichen Bereich			4.085	2.031
gegen verbundene Unternehmen			0	0
gegen Beteiligungen			0	0
gegen Sondervermögen			0	0
Sonstige Vermögensgegenstände		(3.1.3.4)	49.466	54.475
Wertpapiere des Umlaufvermögens		(3.1.3.5)	0	0
Liquide Mittel		(3.1.3.6)	14.681.779	11.678.701
			34.921.117	31.885.130
Aktive Rechnungsabgrenzung		(3.1.4)	12.767.631	11.318.223
Gesamtvermögen			270.287.789	258.251.952

PASSIVA		Erläuterungen im Anhang	31.12.2021	31.12.2020
	volle EUR			
Eigenkapital				
Allgemeine Rücklage		(3.2.1.1)	17.528.414	17.528.414
Sonderrücklagen			0	0
Ausgleichsrücklage		(3.2.1.3)	8.912.474	10.035.624
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		(3.2.1.4)	1.163.234	-1.123.150
			27.604.122	26.440.888
Sonderposten				
für Zuwendungen		(3.2.2.1)	57.215.837	57.542.303
für Beiträge			0	0
für den Gebührenausgleich		(3.2.2.2)	3.088.266	1.524.182
Sonstige Sonderposten		(3.2.2.3)	1.429.321	1.161.455
			61.733.424	60.227.940
Rückstellungen				
Pensionsrückstellungen		(3.2.3.1)	104.299.655	101.605.543
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		(3.2.3.2)	27.836.412	27.945.281
Instandhaltungsrückstellungen		(3.2.3.3)	3.564.289	1.761.737
Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW		(3.2.3.4)	11.759.379	10.780.719
			147.459.735	142.093.280
Verbindlichkeiten				
Anleihen		(3.2.4)	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
von verbundenen Unternehmen			0	0
von Beteiligungen			0	0
von Sondervermögen			0	0
vom öffentlichen Bereich			0	0
von Kreditinstituten			3.175.611	4.051.290
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			2.085.924	2.215.614
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			4.389.498	3.183.226
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			5.347.333	5.667.319
Sonstige Verbindlichkeiten			740.379	478.185
Erhaltene Anzahlungen		(3.2.4.1)	8.187.499	6.199.758
			23.926.243	21.795.391
Passive Rechnungsabgrenzung		(3.2.5)	9.564.265	7.694.452
Gesamtkapital			270.287.789	258.251.952

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereiangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.480	44.000	53.465	9.465
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge		150	20	-130
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	39.480	44.150	53.485	9.335
11	Personalaufwendungen	125.031	127.971	132.846	4.875
12	Versorgungsaufwendungen	4.558	8.048	9.311	1.263
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.495	4.590	3.974	-616
14	Bilanzielle Abschreibungen	272	209	250	41
15	Transferaufwendungen	1.500	3.000		-3.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.483	11.081	10.321	-760
17	Summe ordentliche Aufwendungen	144.339	154.899	156.703	1.803
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-104.859	-110.749	-103.218	7.532
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-104.859	-110.749	-103.218	7.532
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-104.859	-110.749	-103.218	7.532
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	484		355	355
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-105.343	-110.749	-103.572	7.177

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.552	11.200	25.848	14.648
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.500		-2.500
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.337	700	4.063	3.363
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	35.889	14.400	29.911	15.511
11	Personalaufwendungen	196.062	174.569	179.895	5.326
12	Versorgungsaufwendungen	32.086	40.137	46.954	6.817
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.963	22.541	18.598	-3.943
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.550	1.344	1.425	81
15	Transferaufwendungen	1.320	156.000	840	-155.160
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.363	12.435	8.441	-3.994
17	Summe ordentliche Aufwendungen	260.343	407.026	256.154	-150.873
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-224.454	-392.626	-226.243	166.384
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-224.454	-392.626	-226.243	166.384
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-224.454	-392.626	-226.243	166.384
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-224.454	-392.626	-226.243	166.384

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.747	16.750		-16.750
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.021	9.700	4.200	-5.500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.660	1.000	11.261	10.261
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.844	4.200	10.066	5.866
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	60.272	31.650	25.528	-6.122
11	Personalaufwendungen	65.294	80.040	86.202	6.162
12	Versorgungsaufwendungen	1.689	14.667	9.709	-4.958
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.048	1.987	1.466	-521
14	Bilanzielle Abschreibungen	174	96	216	120
15	Transferaufwendungen	9.955	9.950	9.979	29
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.599	8.336	12.181	3.845
17	Summe ordentliche Aufwendungen	87.759	115.076	119.752	4.676
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-27.487	-83.426	-94.224	-10.798
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-27.487	-83.426	-94.224	-10.798
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-27.487	-83.426	-94.224	-10.798
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-27.487	-83.426	-94.224	-10.798

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.000	50.000	45.112	-4.888
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.791	120.000	137.147	17.147
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.666	18.000	18.170	170
07	Sonstige ordentliche Erträge	13.153	200	2	-198
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	174.610	188.200	200.431	12.231
11	Personalaufwendungen	711.428	721.416	700.254	-21.162
12	Versorgungsaufwendungen	141.740	106.485	112.996	6.511
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.038	15.821	13.970	-1.851
14	Bilanzielle Abschreibungen	8.065	7.982	7.127	-855
15	Transferaufwendungen			41.494	41.494
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.528	121.560	116.862	-4.698
17	Summe ordentliche Aufwendungen	974.800	973.264	992.703	19.439
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-800.190	-785.064	-792.272	-7.208
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-800.190	-785.064	-792.272	-7.208
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-800.190	-785.064	-792.272	-7.208
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.711	6.000	1.076	-4.924
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-801.901	-791.064	-793.348	-2.284

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	300	10.000		-10.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300	10.000		-10.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-300	-10.000		10.000

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374.156	109.275	3.621.422	3.512.146
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.422	49.000	52.124	3.124
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.065		7.904	7.904
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153.127	243.200	145.343	-97.857
07	Sonstige ordentliche Erträge	13.358	500	355	-145
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	556.127	401.975	3.827.147	3.425.172
11	Personalaufwendungen	1.453.520	930.198	1.854.331	924.133
12	Versorgungsaufwendungen	197.985	180.990	235.270	54.280
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.881.294	1.853.472	3.526.020	1.672.548
14	Bilanzielle Abschreibungen	270.963	326.506	303.129	-23.377
15	Transferaufwendungen	10.000	13.000	10.000	-3.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	353.805	314.611	808.314	493.703
17	Summe ordentliche Aufwendungen	4.167.566	3.618.777	6.737.064	3.118.287
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-3.611.439	-3.216.802	-2.909.917	306.885
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-3.611.439	-3.216.802	-2.909.917	306.885
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-3.611.439	-3.216.802	-2.909.917	306.885
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	174	1.600	130	-1.470
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-3.611.613	-3.218.402	-2.910.047	308.355

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	207.327	12.000	87.650	75.650
19	Veräußerung von Sachanlagen		500		-500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	207.327	12.500	87.650	75.150
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	185.162	341.613	223.658	-117.955
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	358.273	1.365.254	303.307	-1.061.948
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	543.435	1.706.867	526.964	-1.179.903
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-336.108	-1.694.367	-439.314	1.255.053

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle		37.161	16.993	-20.167
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		37.161	16.993	-20.167
Umbau ELW 2	6.142			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.142			
Umrüstung Einsatzleitrechner	2.874	123.126		-123.126
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.874	123.126		-123.126
Kreisübergreifende Alarmierungstechnik		38.500		-38.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		38.500		-38.500
Vernetzung Leitstelle	3.173	77.824	1.331	-76.493
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.173		539	539
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		77.824	791	-77.033
Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel	173.147	495.234	221.002	-274.232
Auszahlungen für Baumaßnahmen	171.961	321.613	205.036	-116.577
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.186	173.621	15.967	-157.655
Atemschutzwerkstatt	52.778			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	52.778			
Austausch digitale Alarmumsetzer	63.759			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	63.759			
Atemschutzflaschen		250.000	129.947	-120.053
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		250.000	129.947	-120.053
Umstellung Notrufleitungen	10.028	24.972	18.083	-6.889
Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.028		18.083	18.083
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		24.972		-24.972
Gerätewagen IUK		190.000		-190.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		190.000		-190.000
Digitale Alarmumsetzer		28.000		-28.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		28.000		-28.000
Abrollbehälter Hygiene		100.000		-100.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100.000		-100.000

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.635		848	848
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.502.764	18.900.000	17.391.256	-1.508.744
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.089	100	81.435	81.335
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	391.518	261.100	554.935	293.835
07	Sonstige ordentliche Erträge	49.546	8.500	73.923	65.423
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	17.011.552	19.169.700	18.102.397	-1.067.303
11	Personalaufwendungen	9.096.841	10.041.231	9.566.983	-474.248
12	Versorgungsaufwendungen	457.588	411.118		-411.118
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.560.272	3.734.934	3.245.583	-489.351
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.119.811	1.521.840	1.297.871	-223.969
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.538.580	2.038.677	2.876.406	837.729
17	Summe ordentliche Aufwendungen	15.773.092	17.747.800	16.986.844	-760.956
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	1.238.460	1.421.900	1.115.552	-306.348
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	1.238.460	1.421.900	1.115.552	-306.348
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	1.238.460	1.421.900	1.115.552	-306.348
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.238.460	1.421.900	1.115.552	-306.348
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		0		0

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	228.030	13.500	56.382	42.882
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	228.030	13.500	56.382	42.882
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	537.378	160.000	7.406	-152.594
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	461.320	5.603.781	466.799	-5.136.983
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.670.085	4.172.485	626.632	-3.545.853
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.668.783	9.936.266	1.100.836	-8.835.429
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-2.440.753	-9.922.766	-1.044.454	8.878.312

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle		69.013	31.559	-37.454
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		69.013	31.559	-37.454
Neubau Rettungswache Beverungen	20.260		17.706	17.706
Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.260		17.706	17.706
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Höxter		102.806		-102.806
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		102.806		-102.806
KTW Bad Driburg	105.541			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	105.541			
Neubau Rettungswache Bad Driburg	36.449		7.406	7.406
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			7.406	7.406
Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.449			
Verlege-KTW Warburg	1.500			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.500			
Umrüstung Einsatzleitrechner	5.337	228.663		-228.663
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.337	228.663		-228.663
Kreisübergreifende Alarmierungstechnik		71.500		-71.500
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		71.500		-71.500
Vernetzung Leitstelle	5.893	144.531	2.471	-142.059
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.893		1.002	1.002
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		144.531	1.470	-143.061
Neubau Rettungswache Warburg	59.286	6.500		-6.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.286	6.500		-6.500
Mobile Datenerfassung Rettungsdienst		380.000		-380.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		380.000		-380.000

Jahresabschluss 2021

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Umbau u. Erweiterung Leitstelle Brakel	321.559	919.721	410.433	-509.288
Auszahlungen für Baumaßnahmen	319.356	597.281	380.780	-216.501
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.203	322.440	29.652	-292.787
RTW II Bad Driburg	173.126	36.874		-36.874
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	173.126	36.874		-36.874
Austausch digitale Alarmumsetzer	118.410			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	118.410			
Neubau Rettungswache Brakel	538.830	2.873.000	18.591	-2.854.409
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	537.378			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.452	2.800.000	18.591	-2.781.409
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		73.000		-73.000
KTW Peckelsheim	1.500			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.500			
Verlege-KTW Brakel	1.500			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.500			
KTW Steinheim	1.500			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.500			
Materialverwaltungsprogramm		60.000		-60.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000		-60.000
Trainingspuppen	112.994			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	112.994			
NEF NAS Warburg	1.957	108.043	105.586	-2.458
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.957	108.043	105.586	-2.458
NEF NAS Höxter	1.957	108.043	102.924	-5.119
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.957	108.043	102.924	-5.119
RTW I Beverungen	173.126	36.874	4.463	-32.412
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	173.126	36.874	4.463	-32.412
RTW III Steinheim	173.126	36.874	4.463	-32.412
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	173.126	36.874	4.463	-32.412
KTW Warburg	1.500			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.500			
RTW II Brakel		225.000		-225.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		225.000		-225.000
RTW III Warburg		225.000		-225.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		225.000		-225.000
Neubau Rettungsdienstzentrale		2.200.000	10.010	-2.189.990
Auszahlungen für Baumaßnahmen		2.200.000	10.010	-2.189.990
Umstellung Notrufleitungen	18.624	46.376	33.582	-12.794
Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.624		33.582	33.582
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		46.376		-46.376
KTW Reserve		125.000		-125.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		125.000		-125.000
KTW Reserve		125.000		-125.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		125.000		-125.000
Telenotarzt		150.000		-150.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		150.000		-150.000
RTW I Brakel		225.000		-225.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		225.000		-225.000
RTW I Steinheim	173.126	36.874		-36.874
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	173.126	36.874		-36.874

Jahresabschluss 2021

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Neubau Rettungswache Steinheim		160.000	3.946	-156.054
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		160.000		-160.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen			3.946	3.946
RTW II Peckelsheim	173.126	36.874		-36.874
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	173.126	36.874		-36.874
Digitale Alarmumsetzer		52.000		-52.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		52.000		-52.000
Reserve-Einsatzfahrzeug		225.000		-225.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		225.000		-225.000

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	265.149	258.000	352.925	94.925
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			28	28
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	265.149	258.000	352.953	94.953
11	Personalaufwendungen	285.126	273.817	289.921	16.104
12	Versorgungsaufwendungen	26.506	21.180	27.289	6.109
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.409	16.558	13.861	-2.697
14	Bilanzielle Abschreibungen	932	760	1.075	315
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.325	13.542	7.290	-6.252
17	Summe ordentliche Aufwendungen	337.299	325.857	339.436	13.579
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-72.150	-67.857	13.518	81.374
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-72.150	-67.857	13.518	81.374
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-72.150	-67.857	13.518	81.374
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-72.150	-67.857	13.518	81.374

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.744	9.200	9.064	-136
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	496		1.461	1.461
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77			
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.130.464	1.200.000	1.091.060	-108.940
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.140.781	1.209.200	1.101.585	-107.615
11	Personalaufwendungen	579.924	604.359	529.140	-75.219
12	Versorgungsaufwendungen	84.219	69.631	79.857	10.226
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.823	50.967	58.354	7.387
14	Bilanzielle Abschreibungen	43.594	46.745	42.574	-4.171
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.240	82.414	107.584	25.170
17	Summe ordentliche Aufwendungen	842.799	854.116	817.510	-36.606
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	297.981	355.084	284.075	-71.009
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	297.981	355.084	284.075	-71.009
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	297.981	355.084	284.075	-71.009
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	172	500		-500
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	297.810	354.584	284.075	-70.509

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	85	50.000		-50.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	85	50.000		-50.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-85	-50.000		50.000

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Mobiler Messwagen (Ersatzbeschaffung)		50.000		-50.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000		-50.000

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.354.851	1.275.000	1.256.264	-18.736
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.358	900	831	-69
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.401			
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.956		4.442	4.442
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.375.566	1.275.900	1.261.537	-14.363
11	Personalaufwendungen	701.686	660.533	621.363	-39.170
12	Versorgungsaufwendungen	82.067	65.184	76.994	11.810
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.855	36.889	20.278	-16.611
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.168	3.509	9.082	5.573
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.329	113.522	89.543	-23.979
17	Summe ordentliche Aufwendungen	924.104	879.637	817.259	-62.378
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	451.463	396.263	444.277	48.015
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	451.463	396.263	444.277	48.015
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	451.463	396.263	444.277	48.015
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	451.463	396.263	444.277	48.015

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	276.969	330.000	353.112	23.112
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40			
07	Sonstige ordentliche Erträge	483	1.000	250	-750
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	277.492	331.000	353.362	22.362
11	Personalaufwendungen	336.990	323.201	318.021	-5.180
12	Versorgungsaufwendungen	36.574	29.177	36.464	7.287
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.797	72.883	57.978	-14.905
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.999	1.998	2.410	412
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.864	71.011	68.362	-2.649
17	Summe ordentliche Aufwendungen	492.223	498.270	483.235	-15.035
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-214.731	-167.270	-129.873	37.396
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-214.731	-167.270	-129.873	37.396
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-214.731	-167.270	-129.873	37.396
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-214.731	-167.270	-129.873	37.396

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.720	80.000	69.579	-10.421
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			29.695	29.695
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.859	3.000	3.443	443
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	64.579	83.000	102.717	19.717
11	Personalaufwendungen	384.368	394.628	467.830	73.202
12	Versorgungsaufwendungen	29.294	38.337	45.313	6.976
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.194	26.345	28.547	2.202
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.855	5.910	5.369	-541
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.763	8.334	5.002	-3.332
17	Summe ordentliche Aufwendungen	448.473	473.554	552.060	78.507
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-383.894	-390.554	-449.343	-58.789
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-383.894	-390.554	-449.343	-58.789
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-383.894	-390.554	-449.343	-58.789
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.242	63.000	32.874	-30.126
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-347.652	-327.554	-416.469	-88.915

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.142	800	105	-695
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.142	800	105	-695
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.142	-800	-105	695

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.023	82.100	87.083	4.983
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			29.695	29.695
07	Sonstige ordentliche Erträge	962		453	453
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	84.985	82.100	117.231	35.131
11	Personalaufwendungen	130.413	186.052	211.584	25.532
12	Versorgungsaufwendungen	12.645	16.045	17.516	1.471
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.146	20.040	14.946	-5.094
14	Bilanzielle Abschreibungen	338	24	444	420
15	Transferaufwendungen	639.447	755.050	696.543	-58.507
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.145	13.387	9.630	-3.757
17	Summe ordentliche Aufwendungen	807.134	990.598	950.662	-39.936
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-722.149	-908.498	-833.431	75.067
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-722.149	-908.498	-833.431	75.067
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-722.149	-908.498	-833.431	75.067
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-722.149	-908.498	-833.431	75.067

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterstattung, Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.000	411	-589
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000	411	-589
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-1.000	-411	589

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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			29.695	29.695
07	Sonstige ordentliche Erträge			21	21
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			29.716	29.716
11	Personalaufwendungen	395.445	402.168	410.428	8.260
12	Versorgungsaufwendungen	9.175	10.696	12.052	1.356
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.213	13.345	11.288	-2.057
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.264	5.604	5.100	-504
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.321	15.028	13.295	-1.733
17	Summe ordentliche Aufwendungen	437.419	446.841	452.162	5.322
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-437.419	-446.841	-422.446	24.395
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-437.419	-446.841	-422.446	24.395
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-437.419	-446.841	-422.446	24.395
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.459	21.000	21.967	967
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-431.960	-425.841	-400.479	25.362

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	121	8.800	7.040	-1.760
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	121	8.800	7.040	-1.760
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-121	-8.800	-7.040	1.760

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.340	14.200	13.321	-879
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.446	13.000	56.382	43.382
07	Sonstige ordentliche Erträge		400	219	-181
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	29.785	27.600	69.922	42.322
11	Personalaufwendungen	158.123	113.585	163.958	50.373
12	Versorgungsaufwendungen	22.574	25.628	28.879	3.251
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.177	47.877	60.952	13.075
14	Bilanzielle Abschreibungen	47	47	48	1
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.129	4.376	2.783	-1.593
17	Summe ordentliche Aufwendungen	224.050	191.513	256.620	65.107
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-194.265	-163.913	-186.698	-22.785
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-194.265	-163.913	-186.698	-22.785
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-194.265	-163.913	-186.698	-22.785
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-194.265	-163.913	-186.698	-22.785

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			335.338	335.338
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.333	37.000	15.347	-21.653
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			3.157	3.157
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84	169.000	175.838	6.838
07	Sonstige ordentliche Erträge		400	198	-202
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	12.417	206.400	529.878	323.478
11	Personalaufwendungen	415.071	604.917	448.878	-156.039
12	Versorgungsaufwendungen	36.628	59.041	43.505	-15.536
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.178	16.693	632.992	616.299
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.019	1.358	4.633	3.274
15	Transferaufwendungen			95.477	95.477
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.182	15.864	99.489	83.625
17	Summe ordentliche Aufwendungen	477.078	697.873	1.324.974	627.101
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-464.661	-491.473	-795.096	-303.623
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-464.661	-491.473	-795.096	-303.623
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-464.661	-491.473	-795.096	-303.623
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.040	8.200	7.980	-220
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			3.797	3.797
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-457.621	-483.273	-790.913	-307.640

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			28.333	28.333
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			28.333	28.333
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	309	650	3.515	2.865
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	309	650	3.515	2.865
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-309	-650	24.818	25.468

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.154	8.000	8.423	423
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	147	47
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.824	1.600	5.197	3.597
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	12.978	9.700	13.767	4.067
11	Personalaufwendungen	313.024	272.640	303.402	30.762
12	Versorgungsaufwendungen	60.269	71.273	86.579	15.306
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.668	16.187	13.118	-3.069
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.432	9.860	9.207	-653
15	Transferaufwendungen	181.351	202.000	171.505	-30.495
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.806	17.525	12.219	-5.306
17	Summe ordentliche Aufwendungen	595.550	589.485	596.028	6.543
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-582.573	-579.785	-582.261	-2.477
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-582.573	-579.785	-582.261	-2.477
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-582.573	-579.785	-582.261	-2.477
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.205	3.000	3.465	465
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-580.368	-576.785	-578.796	-2.012

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	56	1.000	312	-688
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	56	1.000	312	-688
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-56	-1.000	-312	688

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.962	15.500	19.122	3.622
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			13.400	13.400
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.431	7.500	2.099	-5.401
07	Sonstige ordentliche Erträge	46.688	22.100	64.457	42.357
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	67.082	45.100	99.078	53.978
11	Personalaufwendungen	466.541	397.831	429.562	31.731
12	Versorgungsaufwendungen	121.388	135.132	159.582	24.450
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.226	26.476	18.365	-8.111
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.463	1.863	2.129	267
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.707	18.201	53.900	35.699
17	Summe ordentliche Aufwendungen	640.325	579.503	663.538	84.035
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-573.243	-534.403	-564.460	-30.057
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-573.243	-534.403	-564.460	-30.057
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-573.243	-534.403	-564.460	-30.057
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.205	3.000	3.465	465
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-571.038	-531.403	-560.995	-29.592

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	2.525	1.295		-1.295
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.525	1.295		-1.295
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-2.525	-1.295		1.295

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	281.201	280.050	261.191	-18.859
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			8.343	8.343
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.368	90.600	107.159	16.559
07	Sonstige ordentliche Erträge			55	55
08	Aktiviert e Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	377.569	370.650	376.747	6.097
11	Personalaufwendungen	294.778	262.048	314.258	52.210
12	Versorgungsaufwendungen	17.493	20.015		-20.015
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.676	10.851	4.936	-5.915
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.979	316	1.244	928
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.595	23.020	35.455	12.435
17	Summe ordentliche Aufwendungen	341.521	316.250	355.893	39.643
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	36.048	54.400	20.854	-33.546
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	36.048	54.400	20.854	-33.546
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	36.048	54.400	20.854	-33.546
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.041	29.600	25.836	-3.764
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	6.007	24.800	-4.981	-29.781

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	857	1.000	901	-99
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	857	1.000	901	-99
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-857	-1.000	-901	99

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.716	72.000	74.709	2.709
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			96	96
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100		-100
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.398	6.500	6.981	481
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	88.113	78.600	81.786	3.186
11	Personalaufwendungen	700.094	644.853	676.327	31.474
12	Versorgungsaufwendungen	90.805	103.150	121.599	18.449
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327.788	364.504	354.671	-9.833
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.091	2.498	2.011	-487
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.520	38.752	28.477	-10.275
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.147.298	1.153.757	1.183.086	29.328
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.059.185	-1.075.157	-1.101.299	-26.142
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.059.185	-1.075.157	-1.101.299	-26.142
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.059.185	-1.075.157	-1.101.299	-26.142
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.460	4.500	5.250	750
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.053.725	-1.070.657	-1.096.049	-25.392

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.200		-1.200
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.200		-1.200
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-1.200		1.200

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	484.716	500.000	479.558	-20.442
03	Sonstige Transfererträge	14.376	42.500	34.169	-8.331
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.038.734	3.901.000	3.850.845	-50.155
07	Sonstige ordentliche Erträge	73.462	50.000	69.747	19.747
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.611.288	4.493.500	4.434.319	-59.181
11	Personalaufwendungen	472.559	434.179	422.887	-11.292
12	Versorgungsaufwendungen	85.584	72.280	97.932	25.652
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.173.895	1.210.661	1.062.514	-148.147
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.151	2.281	3.411	1.129
15	Transferaufwendungen	3.435.147	3.837.200	3.786.386	-50.814
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	463.605	584.973	421.235	-163.738
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.633.942	6.141.574	5.794.364	-347.210
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.022.654	-1.648.074	-1.360.045	288.029
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.022.654	-1.648.074	-1.360.045	288.029
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.022.654	-1.648.074	-1.360.045	288.029
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.831	84.000	76.369	-7.631
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.089.485	-1.732.074	-1.436.414	295.661

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.643	87.000	89.222	2.222
03	Sonstige Transfererträge	636.649	231.050	563.050	332.000
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.135	1.135
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.314	550		-550
07	Sonstige ordentliche Erträge	211.709	500	66.304	65.804
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	963.315	319.100	719.711	400.611
11	Personalaufwendungen	938.416	799.262	831.668	32.406
12	Versorgungsaufwendungen	271.004	210.960	271.586	60.626
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.918	22.517	25.618	3.101
14	Bilanzielle Abschreibungen	932	872	1.509	637
15	Transferaufwendungen	10.109.527	10.595.000	10.679.335	84.335
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	982.284	985.688	985.738	50
17	Summe ordentliche Aufwendungen	12.323.081	12.614.299	12.795.455	181.156
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-11.359.766	-12.295.199	-12.075.744	219.456
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-11.359.766	-12.295.199	-12.075.744	219.456
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-11.359.766	-12.295.199	-12.075.744	219.456
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-11.359.766	-12.295.199	-12.075.744	219.456

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.5 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	339.967	250.000	316.502	66.502
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.931.224	9.253.000	9.249.094	-3.906
07	Sonstige ordentliche Erträge			0	0
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	9.271.191	9.503.000	9.565.596	62.596
11	Personalaufwendungen	163.069	147.038	155.595	8.557
12	Versorgungsaufwendungen	16.597	24.623	31.173	6.550
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.077	6.395	6.684	289
14	Bilanzielle Abschreibungen	434	4	4	0
15	Transferaufwendungen	8.978.031	9.495.000	9.643.267	148.267
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.737	5.701	4.809	-892
17	Summe ordentliche Aufwendungen	9.183.945	9.678.761	9.841.532	162.771
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	87.246	-175.761	-275.935	-100.175
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	87.246	-175.761	-275.935	-100.175
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	87.246	-175.761	-275.935	-100.175
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	189		137	137
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	87.057	-175.761	-276.072	-100.311

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	651	1.300	653	-647
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	651	1.300	653	-647
11	Personalaufwendungen	89.293	71.135	75.495	4.360
12	Versorgungsaufwendungen	47.010	26.264	31.360	5.096
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	970	1.006	1.124	118
14	Bilanzielle Abschreibungen	95	88	88	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.519	6.993	3.252	-3.741
17	Summe ordentliche Aufwendungen	140.886	105.486	111.319	5.834
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-140.235	-104.186	-110.666	-6.481
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-140.235	-104.186	-110.666	-6.481
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-140.235	-104.186	-110.666	-6.481
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-140.235	-104.186	-110.666	-6.481

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Pflegeberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44			
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.033	32.050	48.816	16.766
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20	1.000		-1.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	25.011		1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	57.107	33.050	48.817	15.767
11	Personalaufwendungen	433.939	472.053	426.436	-45.617
12	Versorgungsaufwendungen	58.681	50.621	54.627	4.006
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.136	9.057	8.400	-657
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.147	739	452	-287
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.253	36.403	9.405	-26.998
17	Summe ordentliche Aufwendungen	510.156	568.873	499.320	-69.553
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-453.049	-535.823	-450.502	85.321
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-453.049	-535.823	-450.502	85.321
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-453.049	-535.823	-450.502	85.321
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-453.049	-535.823	-450.502	85.321

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	633.129	718.806	656.320	-62.485
03	Sonstige Transfererträge	10.261	25.000	13.501	-11.499
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100		-100
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge		200	23	-177
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	643.391	744.106	669.844	-74.262
11	Personalaufwendungen	518.741	504.661	507.315	2.654
12	Versorgungsaufwendungen	113.113	109.822	119.832	10.010
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.050	148.033	150.107	2.074
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.746	758	759	1
15	Transferaufwendungen	10.261	25.000	13.501	-11.499
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.426	153.245	141.139	-12.106
17	Summe ordentliche Aufwendungen	897.337	941.518	932.652	-8.866
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-253.946	-197.413	-262.808	-65.395
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-253.946	-197.413	-262.808	-65.395
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-253.946	-197.413	-262.808	-65.395
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.000		-10.000
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-253.946	-207.413	-262.808	-55.395

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.514	27.000	2.791	-24.209
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.514	27.000	2.791	-24.209
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		27.000	2.551	-24.449
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		27.000	2.551	-24.449
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	24.514		240	240

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.261	183.919	100.879	-83.040
03	Sonstige Transfererträge	686.888	620.000	789.274	169.274
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	42	-58
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.512.959	1.558.400	2.829.600	1.271.200
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.093.943	500.000	1.355.910	855.910
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.376.052	2.862.419	5.075.705	2.213.286
11	Personalaufwendungen	3.045.515	3.364.672	3.151.912	-212.760
12	Versorgungsaufwendungen	238.547	183.161	166.999	-16.162
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.899	81.617	79.257	-2.360
14	Bilanzielle Abschreibungen	14.223	9.838	20.113	10.274
15	Transferaufwendungen	21.463.994	21.773.200	23.738.137	1.964.937
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	558.220	512.230	986.040	473.810
17	Summe ordentliche Aufwendungen	25.394.398	25.924.718	28.142.458	2.217.740
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-21.018.347	-23.062.300	-23.066.753	-4.453
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-21.018.347	-23.062.300	-23.066.753	-4.453
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-21.018.347	-23.062.300	-23.066.753	-4.453
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.449		1.470	1.470
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-21.019.795	-23.062.300	-23.068.223	-5.924

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	507			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	507			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-507			

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.874.233	28.709.684	29.659.103	949.418
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.152.238	3.490.000	3.094.332	-395.668
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.426	3.100	420	-2.680
07	Sonstige ordentliche Erträge	531.681	100	8.574	8.474
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	30.574.577	32.202.884	32.762.429	559.545
11	Personalaufwendungen	529.602	499.854	512.319	12.465
12	Versorgungsaufwendungen	85.103	78.474	88.636	10.162
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.279	34.687	230.390	195.703
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.464	6.080	6.082	1
15	Transferaufwendungen	46.119.642	51.317.800	50.882.132	-435.668
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	993.210	1.327.155	944.614	-382.541
17	Summe ordentliche Aufwendungen	47.767.300	53.264.051	52.664.172	-599.879
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-17.192.723	-21.061.166	-19.901.743	1.159.423
19	Finanzerträge		100		-100
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)		100		-100
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-17.192.723	-21.061.066	-19.901.743	1.159.323
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-17.192.723	-21.061.066	-19.901.743	1.159.323
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.189	27.000	26.349	-651
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-17.203.912	-21.088.066	-19.928.092	1.159.974

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.428.813	4.500.000	2.393.189	-2.106.811
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.428.813	4.500.000	2.393.189	-2.106.811
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.672.392	5.000.000	2.496.850	-2.503.150
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.672.392	5.000.000	2.496.850	-2.503.150
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-243.579	-500.000	-103.661	396.339

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.169	133.700	152.272	18.572
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			21	21
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	150.169	133.700	152.293	18.593
11	Personalaufwendungen	229.077	173.218	208.259	35.041
12	Versorgungsaufwendungen	79.850	46.703	65.442	18.739
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.700	2.238	1.669	-569
14	Bilanzielle Abschreibungen	998	360	562	202
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.859	19.194	12.401	-6.793
17	Summe ordentliche Aufwendungen	325.484	241.713	288.333	46.620
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-175.315	-108.013	-136.040	-28.027
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-175.315	-108.013	-136.040	-28.027
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-175.315	-108.013	-136.040	-28.027
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-175.315	-108.013	-136.040	-28.027

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugend / Jugendgerichtshilfe

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.925	160.000	291.273	131.273
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge		500	1	-499
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	156.925	160.500	291.273	130.773
11	Personalaufwendungen	313.914	368.659	364.145	-4.514
12	Versorgungsaufwendungen	7.415	4.819	5.445	626
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.440	3.110	1.669	-1.441
14	Bilanzielle Abschreibungen	774	22	174	152
15	Transferaufwendungen	269.159	356.500	417.270	60.770
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.082	18.774	16.978	-1.796
17	Summe ordentliche Aufwendungen	603.784	751.884	805.682	53.797
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-446.859	-591.384	-514.408	76.976
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-446.859	-591.384	-514.408	76.976
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-446.859	-591.384	-514.408	76.976
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-446.859	-591.384	-514.408	76.976

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	390	400	370	-30
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	390	400	371	-29
11	Personalaufwendungen	295.474	283.550	290.968	7.418
12	Versorgungsaufwendungen	59.219	69.472	80.709	11.237
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.020	7.399	9.312	1.913
14	Bilanzielle Abschreibungen	228	213	214	1
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.728	13.070	14.639	1.569
17	Summe ordentliche Aufwendungen	365.669	373.704	395.841	22.137
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-365.279	-373.304	-395.470	-22.166
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-365.279	-373.304	-395.470	-22.166
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-365.279	-373.304	-395.470	-22.166
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-365.279	-373.304	-395.470	-22.166

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 34.2 Vormund-, Pfleg- und Beistandschaften

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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			9	9
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			9	9
11	Personalaufwendungen	856.891	821.744	898.980	77.236
12	Versorgungsaufwendungen	69.182	38.338	45.634	7.296
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.066	19.752	19.345	-407
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.610	1.577	1.809	233
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.827	58.401	28.607	-29.794
17	Summe ordentliche Aufwendungen	980.576	939.812	994.376	54.564
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-980.576	-939.812	-994.366	-54.555
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-980.576	-939.812	-994.366	-54.555
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-980.576	-939.812	-994.366	-54.555
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-980.576	-939.812	-994.366	-54.555

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	789.538	786.300	776.012	-10.288
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.087.442	3.613.750	3.369.204	-244.546
07	Sonstige ordentliche Erträge	17.447	100.000	31.302	-68.698
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	3.894.428	4.500.050	4.176.518	-323.532
11	Personalaufwendungen	371.522	348.206	317.682	-30.524
12	Versorgungsaufwendungen	42.992	40.349	47.220	6.871
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	331.043	419.633	366.182	-53.451
14	Bilanzielle Abschreibungen	982	811	1.221	411
15	Transferaufwendungen	4.473.229	5.162.600	4.828.855	-333.745
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.196	133.078	91.719	-41.359
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.267.964	6.104.677	5.652.880	-451.797
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.373.536	-1.604.627	-1.476.362	128.265
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.373.536	-1.604.627	-1.476.362	128.265
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.373.536	-1.604.627	-1.476.362	128.265
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.373.536	-1.604.627	-1.476.362	128.265

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	734.566	1.086.000	680.708	-405.292
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.927		1.004	1.004
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.853.783	6.556.900	5.987.530	-569.370
07	Sonstige ordentliche Erträge	179.442		111.872	111.872
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	6.769.718	7.642.900	6.781.114	-861.786
11	Personalaufwendungen	2.003.913	1.907.665	1.828.913	-78.752
12	Versorgungsaufwendungen	238.862	235.688	284.701	49.013
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.015.028	1.059.450	996.139	-63.311
14	Bilanzielle Abschreibungen	441	303	309	6
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.109.608	13.105.111	12.241.102	-864.009
17	Summe ordentliche Aufwendungen	15.367.852	16.308.217	15.351.164	-957.052
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-8.598.134	-8.665.317	-8.570.050	95.267
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-8.598.134	-8.665.317	-8.570.050	95.267
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-8.598.134	-8.665.317	-8.570.050	95.267
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	60.006	70.000	65.747	-4.253
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			0	0
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-8.538.128	-8.595.317	-8.504.303	91.013

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	100			
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	696.926	647.000	786.234	139.234
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.064	7.000	424	-6.576
07	Sonstige ordentliche Erträge	11.709	11.500	39.527	28.027
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	712.799	665.500	826.185	160.685
11	Personalaufwendungen	1.099.687	1.073.933	1.013.469	-60.464
12	Versorgungsaufwendungen	144.460	149.166	124.305	-24.861
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.113	47.600	17.136	-30.464
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.534	1.633	3.715	2.082
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.461	39.025	56.777	17.752
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.338.256	1.311.357	1.215.401	-95.956
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-625.457	-645.857	-389.216	256.641
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-625.457	-645.857	-389.216	256.641
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-625.457	-645.857	-389.216	256.641
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.820	3.750	14.000	10.250
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	93.086	75.600	107.818	32.218
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-709.723	-717.707	-483.034	234.674

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		500		-500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-500		500

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 41.2 Brandschutz / Kontrolle besonderer Bauten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.908	4.000	4.644	644
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	6.908	4.000	4.644	644
11	Personalaufwendungen	121.417	102.999	10.340	-92.659
12	Versorgungsaufwendungen	37.434	36.273	2.131	-34.142
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.469	2.770	2.370	-400
14	Bilanzielle Abschreibungen	40	22	17	-5
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.883	5.278	7.464	2.186
17	Summe ordentliche Aufwendungen	169.244	147.342	22.323	-125.018
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-162.336	-143.342	-17.679	125.662
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-162.336	-143.342	-17.679	125.662
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-162.336	-143.342	-17.679	125.662
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-162.336	-143.342	-17.679	125.662

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.077	6.500	16.892	10.392
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.819	5.200	3.016	-2.184
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.686		7.300	7.300
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	12.583	11.700	27.208	15.508
11	Personalaufwendungen	164.044	154.011	181.455	27.444
12	Versorgungsaufwendungen	5.965	6.195	7.521	1.326
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.373	4.976	13.079	8.103
14	Bilanzielle Abschreibungen	83	45	46	1
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.325	7.694	4.745	-2.949
17	Summe ordentliche Aufwendungen	180.789	172.921	206.846	33.925
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-168.206	-161.221	-179.638	-18.417
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-168.206	-161.221	-179.638	-18.417
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-168.206	-161.221	-179.638	-18.417
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-168.206	-161.221	-179.638	-18.417

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	173.144	65.000	64.923	-77
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			131	131
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	173.144	65.000	65.054	54
11	Personalaufwendungen	204.651	199.726	206.429	6.703
12	Versorgungsaufwendungen	9.121	10.274	12.328	2.054
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.216	7.227	7.757	530
14	Bilanzielle Abschreibungen	81	44	389	345
15	Transferaufwendungen		10.000		-10.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.511	11.185	44.524	33.339
17	Summe ordentliche Aufwendungen	225.581	238.456	271.427	32.971
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-52.437	-173.456	-206.373	-32.917
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-52.437	-173.456	-206.373	-32.917
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-52.437	-173.456	-206.373	-32.917
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.373	14.700	20.073	5.373
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-71.810	-188.156	-226.446	-38.290

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.481.113	5.140.000	4.598.682	-541.318
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	376.173	237.500	793.615	556.115
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	171.930	168.900	392.898	223.998
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.200		7.879	7.879
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	5.030.416	5.546.400	5.793.074	246.674
11	Personalaufwendungen	740.092	753.990	746.164	-7.826
12	Versorgungsaufwendungen	4.461	8.472		-8.472
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.452.858	4.115.045	3.835.439	-279.606
14	Bilanzielle Abschreibungen	232.314	360.786	400.892	40.106
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.524	59.107	61.914	2.807
17	Summe ordentliche Aufwendungen	5.504.250	5.297.400	5.044.409	-252.991
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-473.834	249.000	748.665	499.665
19	Finanzerträge	6.819	2.150	2.150	
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	6.819	2.150	2.150	
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-467.014	251.150	750.815	499.665
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-467.014	251.150	750.815	499.665
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	304.411	333.000	304.411	-28.589
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	391.136	525.400	502.532	-22.868
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-553.740	58.750	552.694	493.944

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	15.676			
20	Veräußerung von Finanzanlagen	2.000.000	3.000.000	3.000.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.015.676	3.000.000	3.000.000	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.402.146	8.450.000	2.175.493	-6.274.507
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	97.304	8.500	14.897	6.397
27	Erwerb von Finanzanlagen	1.000.000	1.200.000	1.200.000	
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.499.450	9.658.500	3.390.390	-6.268.110
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.483.774	-6.658.500	-390.390	6.268.110

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Oberflächenabdichtung Deponie Warburg	227.318	6.650.000	1.230.227	-5.419.773
Auszahlungen für Baumaßnahmen	227.318	6.650.000	1.230.227	-5.419.773
Deponieerweiterung Wehrden Abschnitte II und III	2.097.282	1.800.000	945.266	-854.734
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.077.680	1.800.000	945.266	-854.734
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.603			
Zufahrtsstr. u. Hallendach Kleinanliefererstation	97.149			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.149			
Teleskoplager Deponieerweiterung	48.940			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.940			

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.649	22.500	14.509	-7.992
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.850	2.800	2.698	-102
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000		-1.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	14.340	10.000	16.380	6.380
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	34.839	36.300	33.587	-2.713
11	Personalaufwendungen	259.836	261.654	236.088	-25.566
12	Versorgungsaufwendungen	26.535	16.204	21.589	5.385
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.284	6.283	5.343	-940
14	Bilanzielle Abschreibungen	962	697	1.112	415
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.557	9.523	8.522	-1.001
17	Summe ordentliche Aufwendungen	304.174	294.361	272.654	-21.707
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-269.335	-258.061	-239.067	18.994
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-269.335	-258.061	-239.067	18.994
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-269.335	-258.061	-239.067	18.994
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-269.335	-258.061	-239.067	18.994

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.437	30.300	45.318	15.018
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.351.942	8.724.700	8.819.786	95.086
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	101		95	95
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.340	181.550	178.288	-3.262
07	Sonstige ordentliche Erträge	16.779	10.000	156.832	146.832
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	8.605.598	8.946.550	9.200.320	253.770
11	Personalaufwendungen	404.922	373.814	435.370	61.556
12	Versorgungsaufwendungen	14.094	7.042		-7.042
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.706.518	7.977.265	7.925.339	-51.926
14	Bilanzielle Abschreibungen	81.694	91.180	92.352	1.172
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.053	85.749	255.169	169.420
17	Summe ordentliche Aufwendungen	8.295.280	8.535.050	8.708.231	173.181
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	310.317	411.500	492.089	80.589
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	310.317	411.500	492.089	80.589
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	310.317	411.500	492.089	80.589
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	326.287	300.500	308.883	8.383
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-15.970	111.000	183.206	72.206

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	136.971	93.000	124.178	31.178
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	136.971	93.000	124.178	31.178
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-136.971	-93.000	-124.178	-31.178

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Abfallbehälter und Elektrokleingerätecontainer	125.031	75.000	117.662	42.662
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	125.031	75.000	117.662	42.662

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	353.719	448.046	341.717	-106.329
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.515	52.900	46.466	-6.434
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.422			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.299	25.600	18.376	-7.224
07	Sonstige ordentliche Erträge	6.422	10.000	-4.838	-14.838
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	408.377	536.546	401.720	-134.826
11	Personalaufwendungen	726.871	745.852	556.162	-189.690
12	Versorgungsaufwendungen	49.826	62.906	61.676	-1.230
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.889	73.968	47.468	-26.500
14	Bilanzielle Abschreibungen	15.583	15.738	13.564	-2.174
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.690	74.786	39.239	-35.547
17	Summe ordentliche Aufwendungen	875.859	973.250	718.109	-255.141
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-467.482	-436.704	-316.389	120.315
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-467.482	-436.704	-316.389	120.315
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-467.482	-436.704	-316.389	120.315
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.110	21.700	28.700	7.000
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-441.372	-415.004	-287.689	127.315

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		9.600		-9.600
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		9.600		-9.600
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80	13.500	950	-12.550
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	80	13.500	950	-12.550
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-80	-3.900	-950	2.950

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.202	86.134	85.573	-561
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.947	23.000	29.802	6.802
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.072	8.000	19.493	11.493
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.026	5.500	2.405	-3.095
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	128.247	122.634	137.274	14.640
11	Personalaufwendungen	353.248	361.835	333.302	-28.533
12	Versorgungsaufwendungen	54.361	46.862	50.098	3.236
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.039	18.868	29.676	10.808
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.599	5.004	5.136	131
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.130	14.529	11.290	-3.239
17	Summe ordentliche Aufwendungen	455.378	447.098	429.502	-17.597
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-327.131	-324.464	-292.228	32.236
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-327.131	-324.464	-292.228	32.236
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-327.131	-324.464	-292.228	32.236
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.110	21.700	28.700	7.000
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-301.021	-302.764	-263.528	39.236

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	253.379	291.700	280.432	-11.268
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	242.851	250.000	328.003	78.003
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	875	3.500	24.559	21.059
07	Sonstige ordentliche Erträge		2.000	1	-1.999
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	497.104	547.200	632.996	85.796
11	Personalaufwendungen	414.931	407.969	457.726	49.757
12	Versorgungsaufwendungen	63.660	87.424	64.717	-22.707
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.100	14.291	6.648	-7.643
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.968	4.342	4.127	-215
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.681.112	95.414	106.582	11.168
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.173.771	609.440	639.800	30.360
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.676.667	-62.240	-6.804	55.435
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.676.667	-62.240	-6.804	55.435
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.676.667	-62.240	-6.804	55.435
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.110	21.700	28.700	7.000
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.820	3.750	14.000	10.250
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.659.377	-44.290	7.896	52.185

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.000		-1.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.000		-1.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-1.000		1.000

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.237	6.000		-6.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	16.203	9.450	1.199	-8.251
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	20.492	15.450	1.199	-14.251
11	Personalaufwendungen	112.182	121.878	122.688	810
12	Versorgungsaufwendungen	9.806	11.543	12.923	1.380
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.441	15.385	13.998	-1.387
14	Bilanzielle Abschreibungen	711	710	711	1
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.047	13.731	8.732	-4.999
17	Summe ordentliche Aufwendungen	168.187	163.247	159.052	-4.195
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-147.695	-147.797	-157.853	-10.056
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-147.695	-147.797	-157.853	-10.056
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-147.695	-147.797	-157.853	-10.056
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.494		60	60
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-151.189	-147.797	-157.913	-10.116

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.054	102.796	120.183	17.387
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.047	15.000	23.491	8.491
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			471	471
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	732	8.400	1.048	-7.352
07	Sonstige ordentliche Erträge	102.055	60.700	96.154	35.454
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	254.887	186.896	241.347	54.451
11	Personalaufwendungen	490.824	475.315	593.390	118.075
12	Versorgungsaufwendungen	55.216	52.210	60.857	8.647
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.559	158.780	142.411	-16.369
14	Bilanzielle Abschreibungen	32.207	30.618	30.925	307
15	Transferaufwendungen	272.995	277.900	261.498	-16.402
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.250	61.734	41.281	-20.453
17	Summe ordentliche Aufwendungen	969.052	1.056.557	1.130.362	73.805
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-714.164	-869.661	-889.015	-19.354
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-714.164	-869.661	-889.015	-19.354
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-714.164	-869.661	-889.015	-19.354
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.765	10.500	21.630	11.130
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-697.399	-859.161	-867.385	-8.224

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.750			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.750			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.750			

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.537	93.025	88.108	-4.917
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.826	80.600	61.710	-18.890
07	Sonstige ordentliche Erträge			26	26
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	142.363	173.625	149.844	-23.781
11	Personalaufwendungen	276.134	275.571	283.397	7.826
12	Versorgungsaufwendungen	25.666	24.517	30.775	6.258
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.347	6.524	5.513	-1.011
14	Bilanzielle Abschreibungen	126	58	59	1
15	Transferaufwendungen	9.662	3.000	4.134	1.134
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.993	62.111	6.502	-55.609
17	Summe ordentliche Aufwendungen	328.928	371.781	330.378	-41.403
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-186.565	-198.156	-180.533	17.623
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			20	20
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)			-20	-20
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-186.565	-198.156	-180.553	17.603
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-186.565	-198.156	-180.553	17.603
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	200			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-186.365	-198.156	-180.553	17.603

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			349	349
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101			
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.262	200	592	392
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.363	200	941	741
11	Personalaufwendungen	295.191	287.114	320.109	32.995
12	Versorgungsaufwendungen	27.250	22.822	26.956	4.134
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.313	7.215	6.068	-1.147
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.275	82	5.604	5.522
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.579	12.550	11.506	-1.044
17	Summe ordentliche Aufwendungen	345.609	329.783	370.242	40.459
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-344.246	-329.583	-369.301	-39.718
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-344.246	-329.583	-369.301	-39.718
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-344.246	-329.583	-369.301	-39.718
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-344.246	-329.583	-369.301	-39.718

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.386.500	2.227.000	2.228.781	1.781
19	Veräußerung von Sachanlagen	14.912	200	1.276	1.076
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	15.692		83.361	83.361
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.417.103	2.227.200	2.313.418	86.218
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	39.234	251.773	45.344	-206.429
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.608.206	5.114.150	3.384.430	-1.729.720
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	351		15.772	15.772
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.647.792	5.365.923	3.445.545	-1.920.377
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.230.688	-3.138.723	-1.132.127	2.006.596

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 41 OD Frohnhausen	65.785	2.000	-6.430	-8.430
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			146.681	146.681
Veräußerung von Sachanlagen	1.094			
Sonstige Investitionseinzahlungen	11.035			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.205	2.000		-2.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.580		-6.430	-6.430
K 71 Entrup-Sommersell	4.609	3.000	1.601	-1.399
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	260.500		131.900	131.900
Veräußerung von Sachanlagen	624		93	93
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.609	3.000	1.601	-1.399
K 1 OD Erwitzen	46.661	170.000	105.711	-64.289
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	96.000	180.000		-180.000
Veräußerung von Sachanlagen			592	592
Sonstige Investitionseinzahlungen			28.360	28.360
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		20.000	7.732	-12.268
Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.661	150.000	97.979	-52.021
K 15 OD Hohenwepel		5.000		-5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		5.000		-5.000
K 18 OD Brenkhausen (Nordstr. - ODA Flugplatz)	68.819			
Sonstige Investitionseinzahlungen			33.847	33.847
Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.819			
K 18 OD Brenkhausen II (Kreisel - Mühlenstr.)	74.491			
Veräußerung von Sachanlagen	921			
Sonstige Investitionseinzahlungen	4.657		20.580	20.580
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	697			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	73.794			

Jahresabschluss 2021

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 1 Alhausen - Pömbßen		185.000	33.320	-151.680
Auszahlungen für Baumaßnahmen		185.000	33.320	-151.680
K 11 Landesgrenze (Wettesingen) - Calenberg	1.151.826	153.000	58.569	-94.431
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	600.000	150.000		-150.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		65.000		-65.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.151.475	88.000	58.569	-29.431
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	351			
K 24 B7 - Herlinghausen	337.472	66.000	47.993	-18.007
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	130.000	160.000	144.100	-15.900
Veräußerung von Sachanlagen	10.546			
Sonstige Investitionseinzahlungen			574	574
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	21.682	46.000	35.293	-10.707
Auszahlungen für Baumaßnahmen	315.791	20.000	12.700	-7.300
K 70 Niesebrücke	253.485	195.725	45.853	-149.872
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		50.000	150.000	100.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	253.485	195.725	45.853	-149.872
K 40 Natingen (OD Ende - Einmündung L837)	50.389	1.890.000	1.335.216	-554.784
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		600.000	745.000	145.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		35.000		-35.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.389	1.855.000	1.335.216	-519.784
K 6 OD Eversen inkl. freie Strecke bis B239		45.000	28.521	-16.479
Auszahlungen für Baumaßnahmen		45.000	28.521	-16.479
K 4 Mühlenbachbrücke (OD Nieheim)	14.571	487.400	375.968	-111.432
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		180.000	164.000	-16.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		6.000		-6.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.571	481.400	375.968	-105.432
K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)	13.200	93.200	92.139	-1.061
Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.200	93.200	92.139	-1.061
K 40 Rheder - Hampenhausen	83.824	5.000	161	-4.839
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			211.100	211.100
Auszahlungen für Baumaßnahmen	83.824	5.000	161	-4.839
Weiterführung R 2/R 51 Riesel - Istrup	4.387	310.600	205.843	-104.757
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		177.000	165.000	-12.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		45.000		-45.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.387	265.600	190.071	-75.529
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			15.772	15.772
R 2 Erneuerung Nethebrücke Amelunxen	12.341	465.225	328.688	-136.537
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		190.000	21.000	-169.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.341	465.225	328.688	-136.537
K 56 Amelunxen bis B 83	5.639	900.000	668.871	-231.129
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		400.000	350.000	-50.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.639	900.000	668.871	-231.129
K 14 Ossendorf (Landesgrenze bis OD Ossendorf)	453.252	170.000	61.082	-108.918
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	300.000	140.000		-140.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	453.252	170.000	61.082	-108.918
K 3 Oeynhausen - L 755		90.000	19.100	-70.900
Auszahlungen für Baumaßnahmen		90.000	19.100	-70.900
K 62 Eilversen - Bremerberg (Erneuerung Durchlass)		25.000		-25.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000		-25.000
K 38 OD Hohenwepel		10.000		-10.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000		-10.000

Jahresabschluss 2021

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 2 Albrock Ersatzneubau Brücke über Emders Bach		10.000		-10.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000		-10.000
K 40 OD Auenhausen		10.000	10.163	163
Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000	10.163	163

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.288.747	2.292.244	2.268.881	-23.363
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	326	650	5.494	4.844
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.698	21.250	21.386	136
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.754	47.000	116.053	69.053
07	Sonstige ordentliche Erträge	136.126	32.700	158.213	125.513
08	Aktiviert Eigenleistungen	24.264		42.564	42.564
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.503.915	2.393.844	2.612.592	218.748
11	Personalaufwendungen	2.362.332	2.356.791	2.305.121	-51.670
12	Versorgungsaufwendungen	34.370	28.173	33.353	5.180
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.676.292	2.505.876	3.110.794	604.918
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.307.908	3.484.343	3.393.111	-91.232
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	141.593	152.153	123.108	-29.045
17	Summe ordentliche Aufwendungen	7.522.495	8.527.336	8.965.488	438.152
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-5.018.580	-6.133.491	-6.352.896	-219.404
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-5.018.580	-6.133.491	-6.352.896	-219.404
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-5.018.580	-6.133.491	-6.352.896	-219.404
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	149.140	126.900	140.065	13.165
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	120.971	82.000	101.455	19.455
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-4.990.411	-6.088.591	-6.314.285	-225.694

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		80.000	67.828	-12.172
19	Veräußerung von Sachanlagen	59.651	32.700	147.605	114.905
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.651	112.700	215.433	102.733
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	414.540	268.298	11.925	-256.373
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	893.675	534.100	531.578	-2.522
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		100.000	90.996	-9.004
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.308.215	902.398	634.499	-267.899
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-1.248.564	-789.698	-419.067	370.631

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
LKW mit Ladekran Bauhof Warburg	282.577			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	282.577			
Mannschaftswagen II Bauhof Rolfzen	40.501		12.018	12.018
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	40.501		12.018	12.018
K 4 Mühlenbachbrücke (OD Nieheim)			4.947	4.947
Auszahlungen für Baumaßnahmen			4.947	4.947
LKW II mit Ladekran Bauhof Warburg	282.577			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	282.577			
Kombinationsmähgerät Bauhof Rolfzen	88.515			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	88.515			
Streckenwagenfahrgestell Bauhof Warburg	46.663			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46.663			
Bagger (inkl. Grabenlöffel) Bauhof Warburg		200.000	174.157	-25.844
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		200.000	174.157	-25.844
Erneuerung Fahrzeughalle Bauhof Warburg	414.702	65.298	6.978	-58.320
Auszahlungen für Baumaßnahmen	414.540	65.298	6.978	-58.320
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	162			
Unimog Bauhof Warburg		215.000	216.580	1.580
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		215.000	216.580	1.580
Hallenerweiterung / Erneuerung Grube		180.000		-180.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		180.000		-180.000
Radwegekonzept "LandGenuss-Touren"		100.000	84.785	-15.215
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		80.000	67.828	-12.172
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100.000	84.785	-15.215

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74	74	74	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	276.723	187.000	263.266	76.266
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			2	2
08	Aktivierete Eigenleistungen		1.000		-1.000
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	276.796	188.074	263.342	75.268
11	Personalaufwendungen	782.797	823.926	732.256	-91.670
12	Versorgungsaufwendungen	71.459	97.219	82.809	-14.410
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.174	33.552	33.055	-497
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.782	1.036	1.134	98
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.399	17.579	8.342	-9.237
17	Summe ordentliche Aufwendungen	896.611	973.312	857.596	-115.716
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-619.815	-785.238	-594.254	190.985
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-619.815	-785.238	-594.254	190.985
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-619.815	-785.238	-594.254	190.985
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-619.815	-785.238	-594.254	190.985

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	143			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	143			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-143			

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.168	41.400	53.888	12.488
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	40		156	156
08	Aktivierete Eigenleistungen		500		-500
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	52.208	41.900	54.044	12.144
11	Personalaufwendungen	174.234	166.394	137.705	-28.689
12	Versorgungsaufwendungen	15.699	15.038	17.457	2.419
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.703	27.549	29.558	2.009
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.377	2.018	2.053	35
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.332	9.150	6.626	-2.524
17	Summe ordentliche Aufwendungen	227.346	220.149	193.399	-26.750
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-175.138	-178.249	-139.355	38.894
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-175.138	-178.249	-139.355	38.894
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-175.138	-178.249	-139.355	38.894
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-175.138	-178.249	-139.355	38.894

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			13	13
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	123		2	2
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	123		15	15
11	Personalaufwendungen	21.145	23.878	20.432	-3.446
12	Versorgungsaufwendungen	3.398	3.706	3.426	-280
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.879	1.947	2.241	294
14	Bilanzielle Abschreibungen	892	1.490	1.063	-426
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.867	2.328	1.544	-784
17	Summe ordentliche Aufwendungen	29.181	33.349	28.706	-4.643
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-29.059	-33.349	-28.691	4.658
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-29.059	-33.349	-28.691	4.658
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-29.059	-33.349	-28.691	4.658
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-29.059	-33.349	-28.691	4.658

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	123			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	123			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.209		150	150
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.209		150	150
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-2.086		-150	-150

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	436.502	221.000	241.286	20.286
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			247	247
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.484		1.506	1.506
08	Aktiviert Eigenleistungen	4.846	5.000	1.678	-3.322
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	443.831	226.000	244.716	18.716
11	Personalaufwendungen	355.911	466.675	371.354	-95.321
12	Versorgungsaufwendungen	35.508	40.665	35.790	-4.875
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.225	25.607	16.723	-8.884
14	Bilanzielle Abschreibungen	17.560	19.758	21.723	1.965
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.966	18.275	23.509	5.234
17	Summe ordentliche Aufwendungen	440.169	570.980	469.100	-101.880
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	3.663	-344.980	-224.384	120.597
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	3.663	-344.980	-224.384	120.597
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	3.663	-344.980	-224.384	120.597
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.466	6.000	2.990	-3.010
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	5.129	-338.980	-221.394	117.587

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	2.328			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.328			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.097	10.000	4.398	-5.602
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.097	10.000	4.398	-5.602
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-39.770	-10.000	-4.398	5.602

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.421	5.000		-5.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			1	1
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	37.421	5.000	1	-4.999
11	Personalaufwendungen	386.904	376.177	335.028	-41.149
12	Versorgungsaufwendungen	21.986	25.258	26.900	1.642
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.340	23.107	20.195	-2.912
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.898	948	1.163	215
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.947	16.506	2.959	-13.547
17	Summe ordentliche Aufwendungen	472.076	441.996	386.245	-55.751
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-434.655	-436.996	-386.244	50.752
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-434.655	-436.996	-386.244	50.752
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-434.655	-436.996	-386.244	50.752
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-434.655	-436.996	-386.244	50.752

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.591	5.100	4.409	-691
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen	1.373			
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	10.964	5.100	4.410	-690
11	Personalaufwendungen	441.976	456.639	437.770	-18.869
12	Versorgungsaufwendungen	6.852	8.473	9.674	1.201
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.096	16.363	22.685	6.322
14	Bilanzielle Abschreibungen	8.375	8.595	9.165	570
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.243	69.084	59.685	-9.399
17	Summe ordentliche Aufwendungen	537.541	559.154	538.979	-20.175
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-526.578	-554.054	-534.569	19.485
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-526.578	-554.054	-534.569	19.485
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-526.578	-554.054	-534.569	19.485
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.344	900	2.042	1.142
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-524.234	-553.154	-532.527	20.627

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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			23	23
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			23	23
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-23	-23

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.561	8.700	27.993	19.293
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.481	1.300	1.867	567
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	44.042	10.000	29.861	19.861
11	Personalaufwendungen	280.331	264.154	257.443	-6.711
12	Versorgungsaufwendungen	24.652	26.740	31.164	4.424
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.575	5.425	3.828	-1.597
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.485	1.463	3.212	1.749
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.776	22.809	36.094	13.285
17	Summe ordentliche Aufwendungen	360.818	320.591	331.741	11.150
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-316.776	-310.591	-301.879	8.711
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-316.776	-310.591	-301.879	8.711
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-316.776	-310.591	-301.879	8.711
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-316.776	-310.591	-301.879	8.711

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.725	45.000	47.320	2.320
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	0		0	0
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	94.725	45.000	47.320	2.320
11	Personalaufwendungen	130.328	134.649	119.821	-14.828
12	Versorgungsaufwendungen	23.985	25.681	30.122	4.441
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.151	1.388	3.764	2.376
14	Bilanzielle Abschreibungen	138	3	4	1
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.243	18.903	15.475	-3.428
17	Summe ordentliche Aufwendungen	158.845	180.624	169.186	-11.438
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-64.120	-135.624	-121.867	13.758
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-64.120	-135.624	-121.867	13.758
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-64.120	-135.624	-121.867	13.758
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-64.120	-135.624	-121.867	13.758

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	133			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	133			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-133			

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.408	25.064	31.225	6.161
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.458	5.350	15.939	10.589
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.603	2.300	7.098	4.798
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	37.468	32.714	54.262	21.548
11	Personalaufwendungen	409.675	396.556	348.713	-47.843
12	Versorgungsaufwendungen	180.424	32.408	44.753	12.345
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.181	19.918	13.140	-6.778
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.444	5.653	5.304	-348
15	Transferaufwendungen	27.186	33.000	26.931	-6.069
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.482	51.083	38.683	-12.400
17	Summe ordentliche Aufwendungen	666.392	538.618	477.525	-61.093
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-628.924	-505.904	-423.264	82.641
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-628.924	-505.904	-423.264	82.641
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-628.924	-505.904	-423.264	82.641
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.094	18.000	1.636	-16.364
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-640.018	-523.904	-424.900	99.004

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	2.560	3.000		-3.000
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.560	3.000		-3.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-2.560	-3.000		3.000

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.175	113.397	46.670	-66.728
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	330	450	270	-180
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.070	12.600	24.507	11.907
07	Sonstige ordentliche Erträge	12	9.125	81	-9.044
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	95.588	135.572	71.527	-64.045
11	Personalaufwendungen	244.894	227.121	255.930	28.809
12	Versorgungsaufwendungen	36.065	34.312	43.721	9.409
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.132.690	1.427.352	1.204.495	-222.857
14	Bilanzielle Abschreibungen	48.090	99.952	54.524	-45.428
15	Transferaufwendungen	429.218	397.695	319.028	-78.667
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	98.244	241.121	85.398	-155.724
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.989.201	2.427.552	1.963.095	-464.457
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.893.614	-2.291.980	-1.891.568	400.412
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.893.614	-2.291.980	-1.891.568	400.412
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.893.614	-2.291.980	-1.891.568	400.412
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.237	6.900		-6.900
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.427	2.150	3.585	1.435
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.891.803	-2.287.230	-1.895.153	392.077

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	45.528	30.000	984.230	954.230
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.528	30.000	984.230	954.230
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	296.067	2.910.828	1.393.699	-1.517.128
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.202	336.737	51.572	-285.165
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	306.269	3.247.565	1.445.272	-1.802.293
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-260.742	-3.217.565	-461.042	2.756.523

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erweiterungsbau u. Einrichtung BGS (KInvFG II)	291.789	3.160.828	1.387.532	-1.773.296
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	41.678		940.556	940.556
Auszahlungen für Baumaßnahmen	291.789	2.910.828	1.387.532	-1.523.296
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		250.000		-250.000
Projekte i.R. Digitalpakt	5.909	66.700	47.416	-19.284
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		30.000	39.110	9.110
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.278		6.167	6.167
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.631	66.700	41.249	-25.451

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	356.747	1.197.317	634.428	-562.888
03	Sonstige Transfererträge	196.219		181.186	181.186
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.352	20.600	20.977	377
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.409		9.780	9.780
07	Sonstige ordentliche Erträge	85.388	83.949	133.845	49.896
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	737.115	1.301.866	980.216	-321.649
11	Personalaufwendungen	481.897	437.362	506.206	68.844
12	Versorgungsaufwendungen	63.873	43.579	52.149	8.570
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.013.168	1.854.167	2.815.949	961.782
14	Bilanzielle Abschreibungen	706.830	750.224	869.433	119.209
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	218.815	183.654	214.575	30.921
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.484.583	3.268.986	4.458.313	1.189.326
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.747.468	-1.967.121	-3.478.096	-1.510.976
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.747.468	-1.967.121	-3.478.096	-1.510.976
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.747.468	-1.967.121	-3.478.096	-1.510.976
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	900	350	1.100	750
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.504	78.900	75.672	-3.228
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.820.072	-2.045.671	-3.552.668	-1.506.998

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	157.296	2.935.300	707.958	-2.227.342
19	Veräußerung von Sachanlagen			28.701	28.701
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen			40.000	40.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	157.296	2.935.300	776.659	-2.158.641
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.000	3.475.000	439.237	-3.035.763
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	215.189	423.138	564.566	141.428
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	244.189	3.898.138	1.003.804	-2.894.335
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-86.893	-962.838	-227.145	735.693

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020		65.000	29.759	-35.241
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		65.000	29.759	-35.241
Projekte i.R. Digitalpakt	176.703	211.900	417.230	205.330
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	157.296	132.100	332.165	200.065
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	177.731	211.900	417.230	205.330
Umbau Haushaltswirtschaftsraum		20.000		-20.000
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		40.000		-40.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		20.000		-20.000
Digi-Lab-Being-Social		57.688		-57.688
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		57.688		-57.688
Campus Bohlenweg	29.000	3.475.000	439.237	-3.035.763
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		2.763.200	321.792	-2.441.408
Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.000	3.475.000	439.237	-3.035.763

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	102.405	136.423	110.254	-26.169
03	Sonstige Transfererträge	133.461		39.542	39.542
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.197	2.600	7.685	5.085
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	904	100	3.622	3.522
07	Sonstige ordentliche Erträge	106.594	60.995	82.743	21.748
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	346.560	200.118	243.846	43.728
11	Personalaufwendungen	173.772	175.008	152.712	-22.296
12	Versorgungsaufwendungen	1.292	1.853	2.132	279
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	621.142	411.202	526.020	114.818
14	Bilanzielle Abschreibungen	361.190	411.399	377.893	-33.506
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.069	85.088	77.620	-7.468
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.237.465	1.084.550	1.136.378	51.828
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-890.904	-884.432	-892.532	-8.100
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-890.904	-884.432	-892.532	-8.100
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-890.904	-884.432	-892.532	-8.100
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.158	84.000	83.853	-147
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-972.062	-968.432	-976.384	-7.952

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	41.622	134.900	80.116	-54.784
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.622	134.900	80.116	-54.784
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		46.000		-46.000
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	86.067	266.292	134.151	-132.141
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	86.067	312.292	134.151	-178.141
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-44.445	-177.392	-54.034	123.358

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R. Gute Schule 2020	32.565	69.000	16.129	-52.871
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.565	69.000	16.129	-52.871
Projekte i.R. Digitalpakt	39.465	149.900	110.096	-39.804
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	35.518	134.900	80.116	-54.784
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.465	149.900	110.096	-39.804
Elektronisches Schließsystem Schulen		46.000		-46.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		46.000		-46.000

Jahresabschluss 2021

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	142.789	176.079	252.869	76.790
03	Sonstige Transfererträge	804.266		159.449	159.449
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	935			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.729	2.500	2.755	255
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.389	1.500	4.529	3.029
07	Sonstige ordentliche Erträge	108.613	56.381	57.731	1.350
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.087.721	236.460	477.333	240.873
11	Personalaufwendungen	345.924	352.318	344.170	-8.148
12	Versorgungsaufwendungen	31.794	24.252	28.825	4.573
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.333.903	804.528	1.192.039	387.511
14	Bilanzielle Abschreibungen	471.185	516.788	579.725	62.937
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.077	60.608	54.937	-5.672
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.249.883	1.758.494	2.199.696	441.202
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-1.162.162	-1.522.034	-1.722.363	-200.329
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.162.162	-1.522.034	-1.722.363	-200.329
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.162.162	-1.522.034	-1.722.363	-200.329
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.857	60.000	58.126	-1.874
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.220.019	-1.582.034	-1.780.488	-198.454

Jahresabschluss 2021

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	55.430	139.500	218.100	78.600
19	Veräußerung von Sachanlagen	1.304		265	265
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	56.734	139.500	218.365	78.865
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.147	101.000	16.859	-84.141
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	111.499	289.653	306.203	16.550
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	137.646	390.653	323.062	-67.591
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-80.913	-251.153	-104.697	146.456

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Projekte i.R.d. RWP/GRW-Fördermittel	69.288			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	69.288			
Projekte i.R. Gute Schule 2020	6.476		3.065	3.065
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.476		3.065	3.065
Projekte i.R. Digitalpakt	27.863	180.000	217.634	37.634
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		139.500	218.100	78.600
Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.147		16.859	16.859
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.716	180.000	201.783	21.783
Elektronisches Schließsystem Schulen		101.000		-101.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		101.000		-101.000

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.657	70.000	65.914	-4.086
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte		50		-50
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.884	2.500	4.433	1.933
07	Sonstige ordentliche Erträge			16	16
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	59.541	72.550	70.364	-2.186
11	Personalaufwendungen	132.560	165.148	173.988	8.840
12	Versorgungsaufwendungen	2.584	3.706	4.265	559
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.462	33.625	11.022	-22.603
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.351	460	462	2
15	Transferaufwendungen	77.852	97.150	75.526	-21.624
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.238	147.434	126.316	-21.119
17	Summe ordentliche Aufwendungen	343.048	447.523	391.579	-55.944
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-283.507	-374.973	-321.216	53.758
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-283.507	-374.973	-321.216	53.758
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-283.507	-374.973	-321.216	53.758
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			1.242	1.242
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-283.507	-374.973	-322.458	52.516

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.780	665	1.848	1.183
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.686	60.000	46.112	-13.888
07	Sonstige ordentliche Erträge			1	1
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	76.466	60.665	47.962	-12.703
11	Personalaufwendungen	439.441	340.529	353.155	12.626
12	Versorgungsaufwendungen	1.407	2.436	3.142	706
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.344	34.750	28.324	-6.426
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.925	5.157	7.256	2.099
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.952	15.272	12.988	-2.284
17	Summe ordentliche Aufwendungen	492.068	398.144	404.864	6.721
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-415.602	-337.479	-356.903	-19.424
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-415.602	-337.479	-356.903	-19.424
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-415.602	-337.479	-356.903	-19.424
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	208.957	204.000	211.767	7.767
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-206.645	-133.479	-145.136	-11.657

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	21.611	6.000	187	-5.813
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.611	6.000	187	-5.813
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-21.611	-5.800	-187	5.613

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	246.218	341.068	264.136	-76.932
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.260	2.850	2.488	-362
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.072			
07	Sonstige ordentliche Erträge	18		27	27
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	259.567	343.918	266.651	-77.267
11	Personalaufwendungen	443.365	454.920	508.453	53.533
12	Versorgungsaufwendungen	76.746	4.344	7.342	2.998
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.524	10.950	7.274	-3.676
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.604	2.141	1.824	-317
15	Transferaufwendungen	55.500	103.150	68.222	-34.928
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.734	93.772	35.291	-58.481
17	Summe ordentliche Aufwendungen	644.472	669.277	628.407	-40.871
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-384.905	-325.359	-361.755	-36.396
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-384.905	-325.359	-361.755	-36.396
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-384.905	-325.359	-361.755	-36.396
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	200			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-385.105	-325.359	-361.755	-36.396

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	568.623	1.313.000	545.189	-767.811
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.000		-4.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.358	800	599	-201
07	Sonstige ordentliche Erträge			102	102
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	576.982	1.317.800	545.889	-771.911
11	Personalaufwendungen	372.002	733.772	416.927	-316.845
12	Versorgungsaufwendungen	43.239	3.072	6.119	3.047
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.831	16.842	41.637	24.795
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.562	1.169	1.400	232
15	Transferaufwendungen	65.041	462.450	145.775	-316.675
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.670	222.655	86.928	-135.727
17	Summe ordentliche Aufwendungen	583.344	1.439.960	698.786	-741.174
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-6.362	-122.160	-152.897	-30.737
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-6.362	-122.160	-152.897	-30.737
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-6.362	-122.160	-152.897	-30.737
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-6.362	-122.160	-152.897	-30.737

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	336		245	245
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	336		245	245
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-336		-245	-245

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.033.166	1.030.000	678.772	-351.228
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.130.013	143.952.411	143.116.806	-835.604
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			103.441	103.441
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	136.163.179	144.982.411	143.899.019	-1.083.391
11	Personalaufwendungen	309.112	298.030	306.921	8.891
12	Versorgungsaufwendungen	63.558	64.866	68.531	3.665
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.164	13.086	14.673	1.587
14	Bilanzielle Abschreibungen	13	13	1.896	1.883
15	Transferaufwendungen	34.825.861	36.079.700	36.081.502	1.802
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	181.015	20.067	26.972	6.905
17	Summe ordentliche Aufwendungen	35.391.723	36.475.762	36.500.496	24.734
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	100.771.455	108.506.649	107.398.523	-1.108.126
19	Finanzerträge		1.000		-1.000
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	83.707	82.900	60.298	-22.602
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-83.707	-81.900	-60.298	21.602
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	100.687.749	108.424.749	107.338.225	-1.086.524
23	außerordentliche Erträge	1.468.705	1.140.900	632.102	-508.798
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)	-1.468.705	-1.140.900	-632.102	508.798
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	102.156.453	109.565.649	107.970.327	-1.595.322
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	825.027	1.182.500	841.493	-341.007
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	102.981.480	110.748.149	108.811.820	-1.936.329

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.847.118	1.219.800	1.637.604	417.804
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.847.118	1.219.800	1.637.604	417.804
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)	1.847.118	1.219.800	1.637.604	417.804
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.190.168	14.057.750		-14.057.750
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	292.615	297.500	884.298	586.798
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.897.553	13.760.250	-884.298	-14.644.548

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.487	8.487	8.487	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.928			
07	Sonstige ordentliche Erträge	194.656	1.000	1.022	22
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	205.070	9.487	9.509	22
11	Personalaufwendungen	135.707	133.951	141.985	8.034
12	Versorgungsaufwendungen	64.462	49.457	43.953	-5.504
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.532	92.477	58.651	-33.826
14	Bilanzielle Abschreibungen	6	6	6	1
15	Transferaufwendungen	2.094.857	1.097.650	1.062.737	-34.913
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	526.971	501.247	477.767	-23.480
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.893.535	1.874.788	1.785.099	-89.688
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-2.688.465	-1.865.300	-1.775.591	89.710
19	Finanzerträge	1.184.991	1.256.600	1.270.693	14.093
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	83		83	83
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.184.908	1.256.600	1.270.610	14.010
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-1.503.557	-608.700	-504.981	103.719
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.503.557	-608.700	-504.981	103.719
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	34.237	33.000	23.792	-9.208
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	304.411	333.000	304.411	-28.589
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.773.730	-908.700	-785.599	123.101

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	65.000	65.000	65.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.100			
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	68.100	65.000	65.000	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen	2.000			
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	122.000			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	124.000			
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-55.900	65.000	65.000	

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Investitionskostenzuschuss Flughafen Paderborn/LIP	122.000			
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	122.000			

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	110.592	107.000	92.321	-14.679
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	110.592	107.000	92.321	-14.679
11	Personalaufwendungen	563.237	553.014	529.111	-23.903
12	Versorgungsaufwendungen	14.516	2.013	2.654	641
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.489	55.212	49.414	-5.798
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.074	4.391	4.815	424
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.657	65.964	59.210	-6.754
17	Summe ordentliche Aufwendungen	697.973	680.594	645.203	-35.390
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-587.381	-573.594	-552.882	20.712
19	Finanzerträge	-61			
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	30.040	40.000	51.815	11.815
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-30.101	-40.000	-51.815	-11.815
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-617.482	-613.594	-604.697	8.897
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-617.482	-613.594	-604.697	8.897
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	230.999	201.200	215.079	13.879
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-386.483	-412.394	-389.617	22.776

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			1	1
08	Aktivierete Eigenleistungen	104.415	138.800	105.500	-33.300
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	104.415	138.800	105.501	-33.299
11	Personalaufwendungen	427.766	436.551	466.827	30.276
12	Versorgungsaufwendungen	1.905	2.489	2.696	207
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.267	18.677	17.239	-1.438
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.859	2.046	2.721	676
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.733	9.238	8.621	-617
17	Summe ordentliche Aufwendungen	463.529	469.001	498.104	29.103
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-359.114	-330.201	-392.602	-62.402
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-359.114	-330.201	-392.602	-62.402
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-359.114	-330.201	-392.602	-62.402
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.642	21.300	22.878	1.578
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-337.472	-308.901	-369.724	-60.824

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.321	108.460	95.573	-12.887
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.390	25.100	10.288	-14.812
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	96.561	60.600	71.316	10.716
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.381	22.100	24.013	1.913
07	Sonstige ordentliche Erträge	860	7.200	4.089	-3.111
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	270.513	223.460	205.278	-18.182
11	Personalaufwendungen	1.219.249	1.151.897	1.095.739	-56.158
12	Versorgungsaufwendungen	34.638	27.005	31.083	4.078
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.129.888	1.066.151	1.028.434	-37.717
14	Bilanzielle Abschreibungen	325.144	356.057	321.861	-34.196
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.532	39.029	55.283	16.254
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.800.451	2.640.139	2.532.399	-107.740
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-2.529.938	-2.416.679	-2.327.121	89.558
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-2.529.938	-2.416.679	-2.327.121	89.558
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-2.529.938	-2.416.679	-2.327.121	89.558
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	133.703	132.500	129.634	-2.866
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.484	9.500	1.262	-8.238
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-2.402.719	-2.293.679	-2.198.749	94.930

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	83.448	20.000		-20.000
19	Veräußerung von Sachanlagen	16.045	6.000	10	-5.990
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	99.494	26.000	10	-25.990
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	628.913	298.562	99.236	-199.327
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	349.658	141.600	95.124	-46.476
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	978.571	440.162	194.360	-245.802
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-879.078	-414.162	-194.350	219.812

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Erweiterung Kreishaus Moltkestraße 9	701.178		33.573	33.573
Auszahlungen für Baumaßnahmen	552.851		33.573	33.573
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	148.327			
Umstellung Fuhrpark auf Elektrofahrzeuge	70.629			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		20.000		-20.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.623			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	67.007			
Schließsystem Kreishäuser I - III	51.438	298.562	65.663	-232.900
Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.438	298.562	65.663	-232.900

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	778	778	10.776	9.998
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.787	424.100	426.685	2.585
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52	6.650	16	-6.634
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.480	2.000	2.900	900
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	260.097	433.528	440.376	6.848
11	Personalaufwendungen	79.428	79.298	77.620	-1.678
12	Versorgungsaufwendungen	1.905	2.489	2.696	207
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.502	171.043	112.922	-58.121
14	Bilanzielle Abschreibungen	119.312	110.256	114.648	4.392
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.922	11.694	13.664	1.970
17	Summe ordentliche Aufwendungen	356.070	374.780	321.550	-53.230
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-95.974	58.748	118.826	60.078
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-95.974	58.748	118.826	60.078
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-95.974	58.748	118.826	60.078
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.387	3.600	13.694	10.094
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.354	19.500	15.357	-4.143
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-88.941	42.848	117.162	74.315

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	1.024	500		-500
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.024	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)	1.024	500		-500

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Informationstechnologie

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.482	3.500	4.285	785
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.368	3.550	4.212	662
07	Sonstige ordentliche Erträge	202		4	4
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	7.052	7.050	8.501	1.451
11	Personalaufwendungen	502.454	560.620	588.247	27.627
12	Versorgungsaufwendungen	28.633	19.433	21.446	2.013
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.221	80.203	33.138	-47.065
14	Bilanzielle Abschreibungen	196.160	268.885	286.445	17.561
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.776	69.877	25.238	-44.639
17	Summe ordentliche Aufwendungen	852.244	999.018	954.515	-44.503
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-845.192	-991.968	-946.014	45.954
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-845.192	-991.968	-946.014	45.954
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-845.192	-991.968	-946.014	45.954
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.452	52.000	65.112	13.112
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-783.740	-939.968	-880.902	59.066

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Informationstechnologie

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	200			
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	200			
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	807.912	1.396.988	665.330	-731.658
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	807.912	1.396.988	665.330	-731.658
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-807.712	-1.396.988	-665.330	731.658

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Elektron. Archivierung u. Dokumentmanagementsystem	19.155	323.845	10.148	-313.696
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.155	323.845	10.148	-313.696
Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)	30.029	10.000		-10.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.029	10.000		-10.000
Einführung Umweltinformationssystem		40.000		-40.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		40.000		-40.000
Versionswechsel Serverbetriebssystem	119.507	201.019		-201.019
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	119.507	201.019		-201.019
Austausch Etagenswitche		120.000		-120.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		120.000		-120.000
Austausch Hardware-Ausstattung (Ausbaustufen)		160.000		-160.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		160.000		-160.000
Erweiterung Datenspeicher (Speichernetzwerk)		164.474	163.060	-1.414
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		164.474	163.060	-1.414
Einführung WLAN Kreisverwaltung		60.000	62.263	2.263
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000	62.263	2.263
Weiterentwicklung KOMVOR		25.000		-25.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		25.000		-25.000

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Digitalisierung und Organisation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			111.679	111.679
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50		-50
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			0	0
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge		50	111.679	111.629
11	Personalaufwendungen	174.129	272.995	296.651	23.656
12	Versorgungsaufwendungen	41.554	83.399	57.034	-26.365
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942	2.147	28.234	26.087
14	Bilanzielle Abschreibungen	17	17	392	375
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.298	37.849	53.240	15.391
17	Summe ordentliche Aufwendungen	256.940	396.407	435.551	39.144
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-256.940	-396.357	-323.872	72.485
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-256.940	-396.357	-323.872	72.485
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-256.940	-396.357	-323.872	72.485
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.616	8.300	16.371	8.071
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-244.324	-388.057	-307.501	80.556

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			486	486
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.790	4.500	4.790	290
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	836.806	78.000	1.000.522	922.522
07	Sonstige ordentliche Erträge	818.051		1.736.064	1.736.064
08	Aktivierteneigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.659.647	82.500	2.741.863	2.659.363
11	Personalaufwendungen	2.360.853	2.806.458	2.185.105	-621.353
12	Versorgungsaufwendungen	720.018	436.007	702.183	266.176
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.665	212.442	155.475	-56.967
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.916	4.080	5.163	1.083
15	Transferaufwendungen	48.555	60.000	48.420	-11.580
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	789.211	227.944	170.494	-57.451
17	Summe ordentliche Aufwendungen	4.023.218	3.746.931	3.266.839	-480.092
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-2.363.571	-3.664.431	-524.976	3.139.455
19	Finanzerträge	45.122	30.000	31.008	1.008
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	45.122	30.000	31.008	1.008
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-2.318.450	-3.634.431	-493.969	3.140.462
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-2.318.450	-3.634.431	-493.969	3.140.462
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	394.977	381.100	359.277	-21.823
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.212	9.000	13.667	4.667
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.933.685	-3.262.331	-148.359	3.113.972

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			2.551	2.551
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	447.000	507.000	507.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	447.000	507.000	509.551	2.551
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen	8.000.000	5.752.000	5.750.000	-2.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000.000	5.752.000	5.750.000	-2.000
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-7.553.000	-5.245.000	-5.240.449	4.551

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwehr

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.755	40.500	52.856	12.356
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	674		335	335
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	47.429	40.500	53.191	12.691
11	Personalaufwendungen	245.608	221.911	237.857	15.946
12	Versorgungsaufwendungen	79.620	40.510	48.715	8.205
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.256	2.570	1.422	-1.148
14	Bilanzielle Abschreibungen	205	205	205	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.042	12.053	8.456	-3.597
17	Summe ordentliche Aufwendungen	336.730	277.249	296.655	19.406
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-289.301	-236.749	-243.463	-6.714
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-289.301	-236.749	-243.463	-6.714
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-289.301	-236.749	-243.463	-6.714
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-289.301	-236.749	-243.463	-6.714

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 92.2 Polizeiverwaltung - Organisation, Personal

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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			2	2
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			2	2
11	Personalaufwendungen	331.681	298.989	310.800	11.811
12	Versorgungsaufwendungen	71.543	64.601	76.437	11.836
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.246	3.328	6.384	3.056
14	Bilanzielle Abschreibungen	130	130	130	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.806	11.053	7.285	-3.768
17	Summe ordentliche Aufwendungen	416.405	378.101	401.036	22.935
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-416.405	-378.101	-401.034	-22.933
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-416.405	-378.101	-401.034	-22.933
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-416.405	-378.101	-401.034	-22.933
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-416.405	-378.101	-401.034	-22.933

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 92.3 Polizeiverwaltung - Haushalt und Wirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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			0	0
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			0	0
11	Personalaufwendungen	271.425	235.745	214.657	-21.088
12	Versorgungsaufwendungen	90.422	57.558	67.062	9.504
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	540	3.017	577	-2.440
14	Bilanzielle Abschreibungen	653	653	653	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.797	8.425	5.084	-3.341
17	Summe ordentliche Aufwendungen	365.837	305.398	288.034	-17.365
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-365.837	-305.398	-288.033	17.365
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-365.837	-305.398	-288.033	17.365
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-365.837	-305.398	-288.033	17.365
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-365.837	-305.398	-288.033	17.365

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			1	1
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			1	1
11	Personalaufwendungen	304.156	321.300	334.696	13.396
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.004	4.161	4.043	-118
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.780	1.934	2.370	436
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.944	6.385	30.819	24.434
17	Summe ordentliche Aufwendungen	323.884	333.780	371.928	38.148
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-323.884	-333.780	-371.927	-38.148
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-323.884	-333.780	-371.927	-38.148
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-323.884	-333.780	-371.927	-38.148
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.977	24.000	27.052	3.052
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-298.907	-309.780	-344.876	-35.096

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	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	340	1.000	255	-745
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	340	1.000	255	-745
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-340	-1.000	-255	745

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.946	304.350	206.773	-97.577
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.854	275.350	221.336	-54.014
07	Sonstige ordentliche Erträge	13.239	3.500	12.678	9.178
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	168.039	583.200	440.787	-142.413
11	Personalaufwendungen	1.328.631	1.205.718	1.330.055	124.337
12	Versorgungsaufwendungen	208.935	289.753	326.931	37.178
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.624	398.776	237.695	-161.081
14	Bilanzielle Abschreibungen	8.969	5.943	17.514	11.571
15	Transferaufwendungen	117.021	172.050	195.944	23.894
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	501.619	684.660	540.997	-143.663
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.270.800	2.756.900	2.649.136	-107.764
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-2.102.761	-2.173.700	-2.208.350	-34.650
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-2.102.761	-2.173.700	-2.208.350	-34.650
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-2.102.761	-2.173.700	-2.208.350	-34.650
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	197.992	203.500	204.444	944
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.904.769	-1.970.200	-2.003.906	-33.706

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzrechnung Produkt 98.1 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung, Behördenleitung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		16.000	19.925	3.925
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		16.000	19.925	3.925
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.162	107.300	1.437	-105.863
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		324.300	39.925	-284.375
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.162	431.600	41.362	-390.238
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-7.162	-415.600	-21.437	394.163

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen

Kreis Höxter

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Zuschüsse Eigenanteile REGIONALE 2022		304.300		-304.300
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		304.300		-304.300
Landesgartenschau Projekte Kreis Höxter		40.000	20.000	-20.000
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		16.000		-16.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		20.000		-20.000
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		20.000	20.000	
Breitbandausbau Förderung (Gewerbe/Schulen)			19.925	19.925
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			19.925	19.925
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			19.925	19.925

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			1	1
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge			1	1
11	Personalaufwendungen	156.109	141.122	143.410	2.288
12	Versorgungsaufwendungen	14.052	52.105	54.239	2.134
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.468	1.352	1.703	351
14	Bilanzielle Abschreibungen	7	7	288	281
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.023	3.130	2.244	-886
17	Summe ordentliche Aufwendungen	174.660	197.716	201.884	4.168
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-174.660	-197.716	-201.883	-4.167
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-174.660	-197.716	-201.883	-4.167
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-174.660	-197.716	-201.883	-4.167
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-174.660	-197.716	-201.883	-4.167

Jahresabschluss 2021

Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	525	750	525	-225
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge			1	1
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	525	750	526	-224
11	Personalaufwendungen	327.588	316.370	326.183	9.813
12	Versorgungsaufwendungen	74.199	57.982	59.488	1.506
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.940	2.098	2.248	150
14	Bilanzielle Abschreibungen	61	61	326	266
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.997	45.241	40.913	-4.328
17	Summe ordentliche Aufwendungen	445.785	421.752	429.159	7.408
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	-445.260	-421.002	-428.633	-7.632
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)	-445.260	-421.002	-428.633	-7.632
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-445.260	-421.002	-428.633	-7.632
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.373	23.500	21.023	-2.477
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-422.888	-397.502	-407.610	-10.109

ANHANG zum Jahresabschluss 2021

in der Fassung vom 11. 07. 2022 mit redaktionellen Änderungen (*) aus dem zugehörigen Prüfbericht

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 orientieren sich an den amtlichen Mustern für das doppische Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung (VV Muster zur GO und KomHVO NRW).

Die Darstellung beim Kreis Höxter unterwirft sich dabei seit Einführung des NKF den hohen Anforderungen an Transparenz, Wesentlichkeit, Vollständigkeit, Klarheit und Stetigkeit unter gleichzeitiger Wahrung der Übersichtlichkeit. Der Informationsgehalt wird bei der verwendeten Darstellung nicht geschmälert, sondern die relevanten Daten vielmehr an geeigneter Stelle in übersichtlicher und klarer Struktur aufbereitet. Auf eine vermeidbare exzessive Ausgabe von Nullwerten bzw. Nullpositionen wurde bewusst verzichtet, da eine Darstellung dieser Werte klar im Missverhältnis zum Informationsgewinn stehen würde und folgerichtig deutlich konträr zu den vorgenannten Anforderungen zu sehen ist.

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.

Nachfolgende Beträge stellen in der Regel gerundete Werte dar. Solche enthalten naturgemäß Rundungsdifferenzen. Wertangaben, welche sich aus den einzelnen ungerundeten Werten ableiten, können somit in Summe von den aufgeführten Einzelwerten differieren.

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 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) finden die Vorschriften des Achten Teils der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen für den Jahresabschluss 2021 grundsätzlich auch weiterhin Anwendung (§ 5 Abs. 1 NKF-CIG). Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind gemäß § 5 Abs. 2 NKF-CIG die Corona-Sonderkosten für das Haushaltsjahr 2021 zu ermitteln. Nach § 5 Abs. 4 NKF-CIG ist die jeweils ermittelte Summe der Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert als „Bilanzierungshilfe“ zu aktivieren. Die Ermittlung dieser Kosten erfolgt beim Kreis Höxter im Rahmen einer Nebenrechnung (zur Zusammensetzung im Einzelnen ausführlich unter Ziff. 4.4.1).

Diese Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit sind, „soweit sie nicht bilanzierungsfähig sind“, gem. § 33 a KomHVO NRW als „Bilanzierungshilfe“ zu aktivieren. Die weitere Behandlung der „Bilanzierungshilfe“ in den Haushaltsjahren nach 2021 ist in § 6 NKF-CIG geregelt.

2.2 Anlagevermögen

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

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

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2021 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 83 T € vorgenommen (§ 36 Abs. 6 KomHVO NRW – vgl. Ziff. 4.2.4).

2.3 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 landesweiten Hinweises des Landkreistages NRW wird seit dem Jahresabschluss 2015 auch der Forderungsbestand des Jobcenters Höxter bilanziert. Der Einzug erfolgt durch das Forderungsmanagement der Bundesagentur für Arbeit. Wirtschaftlich ist der Bestand jedoch dem Kreis Höxter als Vermögenswert zuzurechnen ist.

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

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

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

2.4 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.

2.5 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. 2.8).

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“ für geförderte Vermögensgegenstände gebildet.

2.6 Rückstellungen

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

Auf die in § 37 Abs. 2 KomHVO NRW eingeräumte Möglichkeit, Rückstellungsaufwand aufgrund von allgemeinen Besoldungsanpassungen ratierlich auf drei Jahre zu verteilen, wird weiterhin 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 Besoldungsanpassungen regelmäßig vorkommen

und der Kalkulationszins für die Berechnung der Rückstellungen nach dem NKF schon vergleichsweise hoch angesetzt ist, was dazu führt, dass der angesetzte Rückstellungsaufwand trotz erheblicher Höhe noch 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 2021 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.

Darüber hinaus wurde für 2021 erstmals für die kostenrechnenden Einrichtungen eine vollständige Abdeckung des auflaufenden Versorgungsaufwandes durch Inanspruchnahme der Rückstellungen gebucht.

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 22 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände werden weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Maßnahmen, die im Jahr 2021 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2021 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 32 % 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 laufender Verfahren, sind beim Jahresabschluss 2021 berücksichtigt worden.

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

2.7 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).

2.8 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

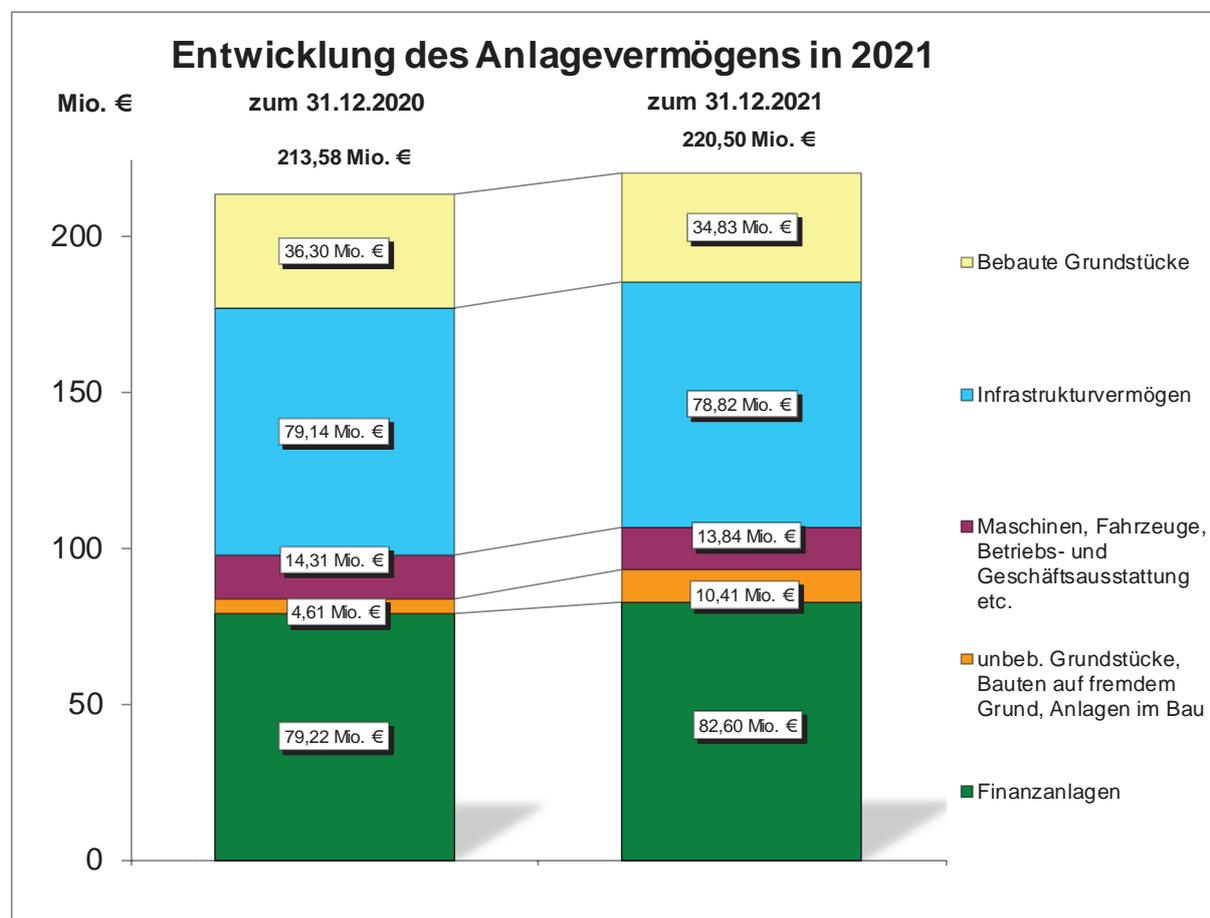
3.1 Aktiva

3.1.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Im Jahr 2021 sind Netto-Belastungen aus der COVID-19-Pandemie von rd. 632 T € entstanden (zur Zusammensetzung im Einzelnen ausführlich unter Ziff. 4.4.1) und über die Buchung als außerordentlicher Ertrag im Ergebnis 2021 neutralisiert und gegen diese Bilanzposition gebucht worden, die sich damit unter Berücksichtigung der Isolierung aus 2020 (1,47 Mio. €) auf 2,1 Mio. € erhöht. Die Bilanzierungshilfe kann ab dem Jahr 2025 über maximal 50 Jahre als Abschreibungen in den Haushalten berücksichtigt werden. Alternativ kann in 2024 entschieden werden, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital auszubuchen.

3.1.2 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Kreises steigt zum 31.12.2021 auf einen Buchwert von rd. 220,5 Mio. € (Vorjahr: 213,58 Mio. €). Zur Steigerung des Anlagevermögens sei insbesondere auf die Ausführungen unter Ziff. 3.1.2.3 „Finanzanlagen“ und Ziff. 3.1.2.3 „Sachanlagen“ verwiesen. Die Struktur des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zum letzten Jahr wie folgt entwickelt:



3.1.2.1 Immaterielle Vermögenswerte

Das immaterielle Anlagevermögen belief sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 854 T € und verringert sich damit um 94 T €.

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 122 T € standen Abschreibungen von 216 T € gegenüber.

3.1.2.2 Sachanlagen

Als Sachanlagevermögen wurde zum 31.12.2021 ein Buchwert von insgesamt 137,05 Mio. € geführt (Vorjahr: 133,41 Mio. €).

Den Investitionen in 2021 von 11,81 Mio. € standen Abschreibungen von 8,156 Mio. € gegenüber.

Wesentliche Punkte waren hierbei die Erweiterungsbaumaßnahme der Deponie Wehrden über 950 T €, der Erwerb von zwei Notarzteinsatzfahrzeug über 209,5 T € für die Rettungswache Warburg und Bad Driburg sowie der Erwerb eines Unimogs für 217 T € für den Bauhof Warburg. Weitere große Investitionen war die Anschaffung eines Mobilbagger für den Bauhof Warburg 174 T € und der Erwerb eines Speichernetzwerkes über 160 T €.

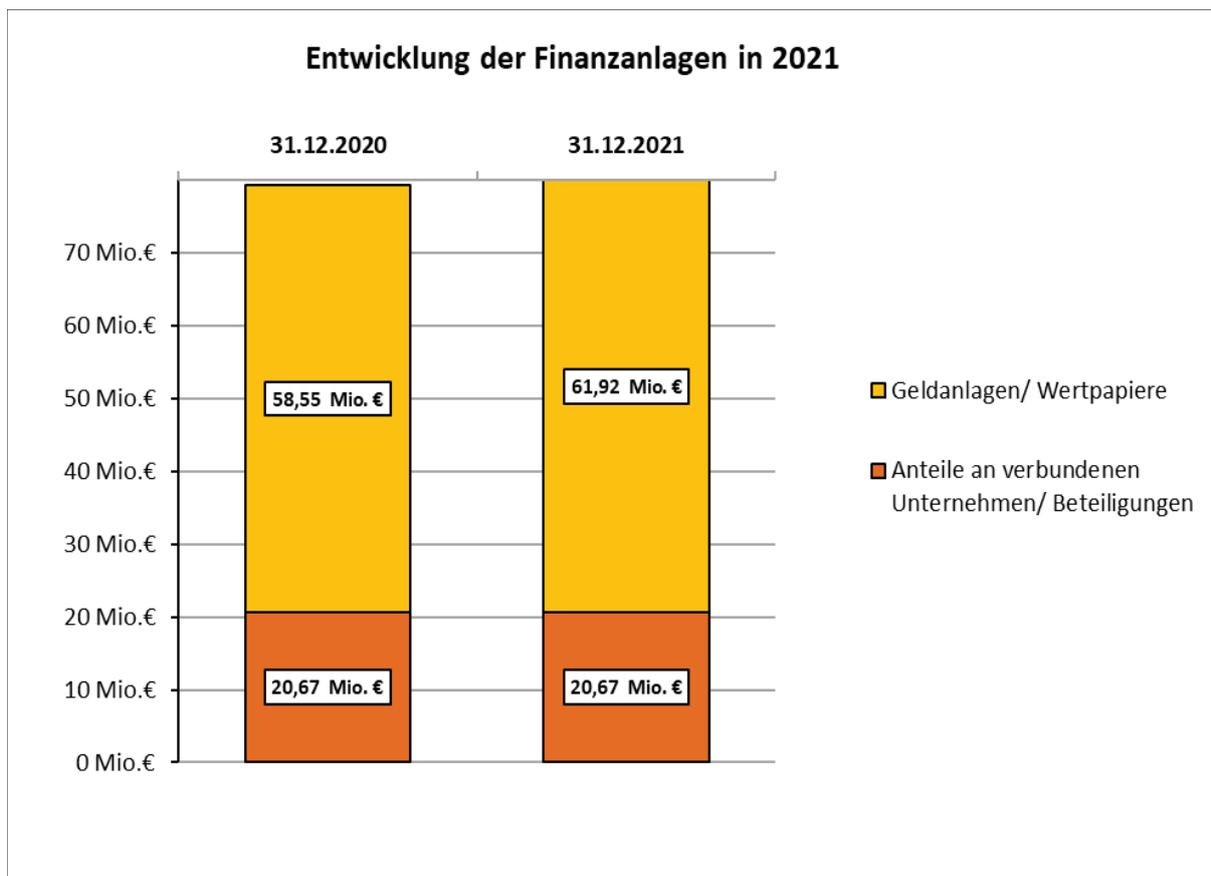
Im Sachanlagevermögen enthalten sind Anlagen im Bau und Anzahlungen mit 9,08 Mio. €. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um nicht abgeschlossene Baumaßnahmen (u.a.

*diverse Straßenbaumaßnahmen 3,27 Mio. €, diverse Maßnahmen auf den Deponien 2,35 Mio.€, Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule 1,43 Mio. €, das Bauprojekt „Campus Bohlenweg“ 711 T €, Erweiterung der Kreisleitstelle in Brakel 595 T € und verschiedene weitere Vorhaben mit zusammen 404 T €).

3.1.2.3 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 82,6 Mio. € (Vorjahr: 79,22 Mio. €). Der Anstieg in Höhe von 3,38 Mio. € ist überwiegend auf den Zuwachs bei den Geldanlagen für die Versorgungsrücklage zurückzuführen.



a) Anteile an verbundenen Unternehmen / Beteiligungen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen (4,38 Mio. €) beinhalten die Wertansätze der Unternehmen, an denen der Kreis Höxter die Mehrheitsbeteiligung hält. Hier ist insbesondere die EAM Sammel- und Vorschalt 4 GmbH mit einem Wert von 4,35 Mio. €, die AWG mit einem Wert von 30 T € sowie der Sparkassenzweckverband (Erinnerungswert 1 €) bilanziert.

Die übrigen Unternehmensverbindungen finden sich unter der Position Beteiligungen (16,29 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. €) und der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (0,68 Mio. €) erfasst.

b) Wertpapiere / Geldanlagen

Der Wert der langfristigen Geldanlagen des Kreises Höxter zum 31.12.2021 beträgt 61,92 Mio. € (Vorjahr: 58,55 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 0 € (Vorjahr: 3,0 Mio. €). Der Fondsanteil der Nachsorge bei den Kommunalen Versorgungskassen (kvw) in Münster beläuft sich Ende 2021 auf 16,9 Mio. €. Zudem wurde die Beteiligung an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH in Höhe von 6,93 Mio. € aus Nachsorgemitteln finanziert. Der Gesamtbestand der Finanzanlagen für die Nachsorge beläuft sich somit auf 23,83 Mio. €.

Der Bestand an Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen ist zum Stichtag 31.12.2021 mit 45,02 Mio. € bilanziert.

Der Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe wurde 2021 um 5,2 Mio. € aufgestockt und hat somit zum Stichtag einen bilanzierten Wert von 38,43 Mio. €.

Ein fälliger Kapitalbrief (507 T €) aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte wurde zusammen mit weiteren 43 T € und somit mit einer Gesamtsumme von 550 T € ebenfalls dem kvw Versorgungsfonds zugeführt. Dieser Anteil ist nun mit insgesamt 4,82 Mio. € bilanziert. Aus der ursprünglich gewählten Anlageform sind noch 2 Sparbriefe mit einem Volumen von 1,08 Mio. € bei der Sparkasse angelegt. Der Rücklagebetrag für die neueingestellten Beamten beläuft sich somit auf insgesamt 5,9 Mio. €. Zudem beinhaltet der Wert der Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen den Pensionsfonds des Krankenhauszweckverbandes Warburg in Höhe von 695 T €.

Werden die Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nun im Verhältnis zu den Pensions- und Beihilferückstellungen betrachtet, entspricht dies einer Rückdeckung von rd. 43,17 % (Vorjahr: 39,22 %). Unter Berücksichtigung der derzeitigen Wertentwicklung der beiden Versorgungsfonds bei den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe erhöht sich die Rückdeckungsquote zum 31.12.2021 sogar auf 50,31 % (Vorjahr: 45,27 %).

Es gibt zum Bilanzstichtag 2021 keine mittelfristigen allgemeinen Geldanlagen.

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

3.1.3 Umlaufvermögen

3.1.3.1 Vorräte

Die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) beliefen sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 229 T € (Vorjahr: 251 T €).

3.1.3.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Die Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Forderungen ergibt sich – wie auch die nachfolgend unter 3.1.3.3 erläuterten privatrechtlichen Forderungen – im Einzelnen aus dem beigefügten Forderungsspiegel.

a) Gebühren

Die ausgewiesenen Gebührenforderungen in Höhe von rd. 3,41 Mio. € setzen sich insbesondere aus den Forderungen der Bereiche Rettungsdienst 2,73 Mio. € (Vorjahr: 1,93 Mio. €), Abfallwirtschaft 104 T € (Vorjahr: 251 T €) zusammen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 394 T € vorgenommen.

b) Steuern

Zum Jahresabschluss 2021 bestanden in diesem Bereich keine Forderungen.

c) Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Posten in Höhe von 10,04 Mio. € resultieren überwiegend aus Zuwendungen und Erstattungen von geleisteten Sozialtransfers 4,58 Mio. € (Vorjahr 4,74 Mio. €) sowie aus Landeszuschüssen für Straßenbaumaßnahmen 2,07 Mio. € (Vorjahr 2,23 Mio. €).

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 109 T € vorgenommen.

Der Anspruch auf Tilgung gegen das Land NRW aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ ist mit 4,08 Mio. € bilanziert.

Die mit einem Wert von 1,43 Mio. € bilanzierten Forderungen des Jobcenters Höxter wurden pauschal mit 896 T € wertberichtigt, so dass hieraus insgesamt ein wertberchtigter Bestand von 0,53 Mio. € zu verzeichnen war.

d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 5,49 Mio. €. Darin enthalten sind gutachterlich bewertete Ansprüche gegen das Land und Gemeinden für übernommene Beamte mit 2,48 Mio. € (Vorjahr: 2,44 Mio. €), Erstattungen und Kostenbeiträge im Rahmen der Jugendhilfe und Hilfe zur Pflege mit 1,90 Mio. € (Vorjahr: 2,25 Mio. €), Natur und Planen mit 240 T €, Buß- und Zwangsgelder mit 211 T € (Vorjahr: 170 T €) und Forderungen der Abfallwirtschaft 166 T € (Vorjahr: 148 T €).

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 326 T € vorgenommen.

3.1.3.3 Privatrechtliche Forderungen

a) gegenüber dem privaten Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2021 auf 1,02 Mio. €. Diese Beträge sind in erster Linie dem Bereich „Unterhalt“ zuzuordnen. Zuvor wurden hier Einzelwertberichtigungen in Höhe von 37 T€ und pauschale Wertberichtigungen in Höhe von 5,18* Mio. € vorgenommen (eigene Unterhaltsforderungen 1,17 Mio. €, für Dritte 4,01 Mio. €).

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2021 auf 4 T€.

c) gegen verbundene Unternehmen

Zum Jahresabschluss 2021 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

d) gegen Beteiligungen

Zum Jahresabschluss 2021 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

3.1.3.4 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den hier mit insgesamt 49 T€ (Vorjahr 54 T€) bilanzierten Werten handelt es sich um Vermögenswerte wie Anstecknadeln und Goldmünzen.

3.1.3.5 Wertpapiere des Umlaufvermögens

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

3.1.3.6 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel in Höhe von 14,68 Mio. € setzen sich aus dem Giroguthaben in Höhe von 13,90 Mio. €, Tagesgeld- und Monatsgeldanlagen mit 676 T€ und geringfügigen Beständen der Barkassen zusammen.

3.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 12,77 Mio. € (Vorjahr: 11,32 Mio. €) sind insbesondere die an die Bundesagentur für Arbeit zu zahlende Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 790 T € (Vorjahr: 824 T €), die Beamtenbesoldungen für Januar 2022 mit 578 T € (Vorjahr: 568 T €), Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2022 mit 395 T € (Vorjahr: 387 T €), Programmpflege mit 102* T € (Vorjahr: 145 T €), Jugendhilfe für Januar 2022 mit 149 T € (Vorjahr: 141 T €), Eingliederungshilfe mit 152 T € (Vorjahr: 137 T €) sowie ein Zu-schuss Beratungszentrum in Höhe von 72 T € enthalten.

Darüber hinaus sind hier geleistete Zuwendungen des Kreises Höxter in Höhe von insgesamt 10,5 Mio. € (Vorjahr: 8,69 Mio. €) als aktive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, die zukünftig entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen sind. Darunter sind vor allem geleistete Zuwendungen an kommunale und freie Kindertageseinrichtungen mit 9,86 Mio. €, daneben noch Zuwendungen aus dem EFRE-Projekt „Naturerleben im Kulturland Höxter“ mit 170 T €, Zuwendungen an den Flughafen Paderborn/Lippstadt mit 211 T €, Zuwendungen an die Stadt Brakel für den Bau einer Niederschlagswasserbehandlungsanlage mit 90 T € sowie Zuwendungen an die Kulturstiftung Marienmünster mit 30 T €.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage als substanzieller Bestandteil des Eigenkapitals weist zum 31.12.2021 gegenüber der Vorjahresbilanz mit 17,53 Mio. € einen unveränderten Bestand aus (vgl. hierzu nachfolgend 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.

Mit dem Jahresabschluss 2021 waren keine unmittelbaren Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage vorzunehmen.

3.2.1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage verfügt ausgehend von dem Vorjahresbestand zum 31.12.2020 von 10,04 Mio. € nach Verrechnung des negativen Ergebnisses 2020 von rd. 1,12 Mio. € entsprechend dem Beschluss des Kreistags vom 11.11.2021 über einen Bestand von 8,91 Mio. €

3.2.1.4 Jahresergebnis 2021

Das positive Jahresergebnis 2021 beläuft sich auf rund 1,16 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):

Eigenkapitalspiegel		Kreis Höxter					
Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2020	Verrechnung Ergebnis 2020	Verrechnungen mit allgemeiner Rücklage § 44 Abs. 3 KomHVO	Veränderungen Sonderrücklagen	Jahresergebnis 2021 (vor Beschluss Ergebnisverwendung)	Bestand zum 31.12.2021	
Pos.	volle EUR						
1.1	Allgemeine Rücklage	17.528.414				17.528.414	
1.2	Sonderrücklagen	0				0	
1.3	Ausgleichsrücklage	10.035.624	-1.123.150			8.912.474	
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.123.150	1.123.150		1.163.234	1.163.234	
	Summe Eigenkapital	26.440.888	0	0	0	27.604.122	

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	2018	2019	2020	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	+/- 0	+/- 0	+/- 0	+/- 0
Ausgleichsrücklage (+/-)	+ 2.129.028	+ 1.085.723	- 1.123.150	+ 2.091.601
Summe	+ 2.129.028	+ 1.085.723	- 1.123.150	+ 2.091.601

Fehlbeträge aus den Ergebnisrechnungen der letzten drei Jahresabschlüsse vor, die die allgemeine Rücklage reduziert haben, liegen nicht vor, 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 57,54 Mio. € als Sonderposten angesetzt.

Für 2021 wurden Zuwendungszugänge (3,24*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 (3,57 Mio. €) beläuft sich der Bestand zum 31.12.2021 auf 57,22 Mio. €.

3.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich der Gebühren-/Entgelthaushalte

In der Vorjahresbilanz waren als Bestände aus Gebühren-/Entgeltüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen nur 1,52 Mio. € für den Rettungsdienst ausgewiesen.

Der Gebührenüberschuss 2021 im Rettungsdienst (1,56 Mio. €) wurde in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt, der sich damit auf 3,09 Mio. € erhöht.

Das aus den Jahren 2018 und 2019 verbliebene Restdefizit von rd. 42 T € der kostenrechnenden Einrichtung Schlachttier- und Fleischuntersuchung konnte nach dem in 2021 erzielten geringen Defizit von 5 T € nicht weiter reduziert werden. Die Fehlbeträge von insgesamt rd. 47 T € müssen noch ausgeglichen werden.

Das Defizit bei den Abfallentsorgungsanlagen aus 2020 (554 T €) konnte dagegen zum großen Teil mit dem 2021 erzielten Überschuss von 553 T € abgedeckt werden. Der verbleibende geringe Fehlbetrag von rd. 1 T € muss zukünftig noch ausgeglichen werden.

Die Defizite der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport aus 2019 und 2020 (insgesamt 225 T €) konnten ebenfalls zum großen Teil bereits mit dem Überschuss des Jahres 2021 von 183 T € abgedeckt werden. Der verbleibende Fehlbetrag von rd. 42 T € muss ebenfalls zukünftig noch ausgeglichen werden.

Die bilanzierten Sonderposten für den Gebühren-/Entgelteausgleich belaufen sich damit zum Jahresende 2021 auf:

• Rettungsdienst	3,09 Mio. €
• Schlachttier- und Fleischuntersuchung	aufgelöst
• Abfallentsorgungsanlagen	aufgelöst
• 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 erhöhten sich 2021 bei Zugängen von 492 T € und ertragsmäßigen Umbuchungen von 65 T € auf 939 T €.

Im Rahmen des „Gute Schule 2020“-Programms sind seit 2017 aus der Finanzierung erfolgreicher Investitionen ebenfalls sonstige Sonderposten zu bilden. 2021 wurden Zugänge von 51 T € gebucht. Nach Abzug der Abgänge aus der Auflösung des Sonderpostens (210 T €) beläuft sich der Bestand auf 491 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 31.12.2021 Rückstellungen zu bilden waren, sind diese nachstehend näher erläutert. Unter Ziff. 3.2.3.5 ist zusammenfassend ein Rückstellungsspiegel dargestellt.

3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

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

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

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

Zum Stichtag 31.12.2021 wurde eine versicherungsmathematische Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen des Kreises Höxter seitens der kvw auf Basis der dort zur Verfügung stehenden persönlichen Daten von aktiven Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfänger/innen durch die Heubeck AG veranlasst.

Die im Gutachten enthaltenen neuen Ruhestandsfälle aus 2021 wurden mit ihren Bestandswerten ermittelt und mit einem Volumen von 3,12 Mio. € (Vorjahr: 3,93 Mio. €) in den bilanziellen Rückstellungspositionen umgebucht, um dann den tatsächlichen Rückstellungsaufwand bzw. die Auflösung/Inanspruchnahme der Rückstellungen im Jahresabschluss korrekt darzustellen. Zusätzlich wurden mit dem Jahresabschluss 2021 erstmals 523 T € für die Inanspruchnahme der Rückstellungen in Höhe des Versorgungsaufwandes der kostenrechnenden Einrichtungen umgebucht.

Daneben wurden Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 1,74 Mio. € (Vorjahr: 818 T €) aufgrund von Todesfällen, des Wechsels von Beamten zu anderen Behörden u.ä. ertragswirksam aufgelöst. Bei Wechseln zu anderen Behörden erfolgt entsprechend der anteilig zu tragenden Versorgungslast ein Zugang bei den sonstigen Rückstellungen (vgl. hierzu unter Ziff. 3.2.3.4 Buchst. a) soweit nicht eine sofortige Abfindungszahlung vorgesehen ist.

a) Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften

Der versicherungsmathematisch berechnete Rückstellungsbedarf erhöhte sich zum Bilanzstichtag für die aktiven Beamten und Pensionäre auf insgesamt 78,85 Mio. €, wovon rd.

38,38 Mio. € auf aktive Beamte und rd. 40,48 Mio. € auf Pensionäre entfielen. Unter Berücksichtigung des Vorjahresbilanzwertes in Höhe von 76,99 Mio. € wurde insofern mit den für 2021 berücksichtigten Zugängen ein Pensionsrückstellungsaufwand von 3,57 Mio. € in das Ergebnis einbezogen. Rückstellungsaufösungen für Versorgungsempfänger waren in 2021 aufgrund der Auswirkungen der Anpassung der Besoldung und Versorgung zum 01.01.2021 nur mit 515 T € möglich.

b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 75 Landesbeamten-gesetz

Der berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 25,45 Mio. €. Auf aktive Beamte entfallen dabei 11,29 Mio. € und auf Pensionäre 14,15 Mio. €. Ausgehend von dem in der Vorjahresbilanz angesetzten Stand von 24,61 Mio. € belief sich der Beihilferückstellungsaufwand für aktive Beschäftigte und Versorgungsempfänger in 2021 somit auf 1,37 Mio. €. Rückstellungsaufösungen für Versorgungsempfänger waren in 2021 aufgrund der Anpassung der Wahrscheinlichkeitstafeln für die Krankenversicherung wiederum nicht möglich.

3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

a) Rückstellungen für Deponienach-sorge

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

In der Vorjahresbilanz war der Wert mit 27,95 Mio. € angesetzt. Für die Nachsorge der Depo-nieerweiterung wurde im Ergebnis 2021 eine Erhöhung der Rückstellung um 250 T € berück-sichtigt. Gleichzeitig wurden für den Nachsorgeaufwand der Deponie Wehrden ein Betrag von 359 T € in Anspruch genommen, so dass sich der Rückstellungsbestand geringfügig auf 27,84 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 Nachsorge-maßnahmen anzusetzen.

Eine Rückstellung für Altlasten war 2021 nicht erforderlich.

3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Die mit einem Restbestand von 20 T € aus dem Jahresabschluss 2017 noch verbliebene Instandhaltungsrückstellung für die Kreisstraße K 59 (Hohehaus - Vörden) wurde ebenso wie die Instandhaltungsrückstellungen für energetische Sanierungen der Kellergeschossfenster und des Übergangs zum Kreishaus 2 (105 T €) und für die energetische Sanierungen von Fassadenelementen am Kreisberufskolleg in Höxter (30 T €) weiter vorgetragen.

Die aus dem Jahresabschluss 2018 verbliebenen Instandhaltungsrückstellungen für die Erneuerung von Innentüren im Kreishaus 1 und 2 (35 T €, 2020 noch einmal erhöht um 5 T €) wurden mit 20 T € in Anspruch genommen, der Rest weiter vorgetragen.

Die verbliebenen Rückstellungen für den Austausch von Klassentüren beim Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (15 T €) und den Betonanstrich der Treppenhäuser beim Berufskolleg Brakel (14 T €) sowie für die Erneuerung von Fenstereinheiten beim Bauhof Rolfzen (20 T €) wurden ebenfalls weiter vorgetragen.

Die aus dem Jahresabschluss 2019 mit einem Restbetrag von 800 T € vorgetragene Instandhaltungsrückstellung für den Austausch von Schutzplanken an Kreisstraßen wurde aufgrund gestiegener Materialkosten noch einmal um 200 T € erhöht und weiter vorgetragen (vgl. auch Übersicht der neu gebildeten Instandhaltungsrückstellungen weiter unten).

Die Instandhaltungsrückstellung für die Umgestaltung von Fachräumen am Berufskolleg Höxter in Höhe von 35 T € wurde dagegen vollständig in Anspruch genommen.

Die im Vorjahresabschluss 2020 mit 129 T € gebildete Instandhaltungsrückstellung für den Austausch von Türblättern und Drückergarnituren im Kreishaus 1 wurde vollständig aufgebraucht, ebenso eine Rückstellung in Höhe von 84 T € für das Digi-Lab-Being-Social beim Kreisberufskolleg in Brakel.

Rückstellungen für den Außenanstrich von Holzfenstern am Kreisberufskolleg in Brakel (65 T €) und für die Umgestaltung von Fachräumen am Kreisberufskolleg in Höxter (30 T €) wurden mit 59 T € und 15 T € in Anspruch genommen, die Reste jeweils ertragswirksam aufgelöst.

Die Instandhaltungsrückstellung für den R 4 Beverungen - Roggenthal (27 T €) wurde mit 20 T € in Anspruch genommen, der Rest ebenfalls ertragswirksam aufgelöst.

Alle sonstigen Instandhaltungsrückstellungen aus diesem Jahresabschluss für das Kreishaus 1 (Umgestaltung Foyer, Kundentoiletten Eingangsbereich, Beratungsraum Zulassungsstelle) mit 110 T €, für das Kreisberufskolleg in Höxter (energetisch-funktionale Sanierung der Zugangstüren/Fassadenelemente der Technik/Lagerräume) mit 125 T €, für das Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (Sanierung Haupteingang) mit 90 T €, für Haus Klipper Norderney (Instandhaltungsarbeiten) mit 15 T € und für den Bauhof Rolfzen (Sektionaltor Werkzeughalle) mit 9 T € wurden weiter vorgetragen.

Darüber hinaus wurde mit dem Jahresabschluss 2021 neuer Rückstellungsaufwand mit insgesamt 2,19 Mio. € für folgende in 2021 unterbliebenen Instandhaltungsmaßnahmen berücksichtigt:

• Kreisberufskolleg in Brakel (Flachdachreparatur, Sanierung Heizungsanlage, Sanierung Küche)	772 T €
• Kreisberufskolleg in Brakel (Erneuerung Hallenbeleuchtung)	270 T €
• Kreisstraßen (K 11 Deckenerneuerung Burggraben Warburg)	270 T €
• Kreisstraßen (Austausch Schutzplanken) Erhöhung der vorhandenen Rückstellung	200 T €
• Kreisstraßen (K 11 Stützwand in Calenberg)	142 T €
• Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (Austausch Systemtrennwände/-türen)	105 T €
• Kreishaus 1 (Sanierung Archive, Austausch Innentüren)	100 T €
• Kreisberufskolleg in Höxter (Austausch Beleuchtung Klassenräume)	62 T €
• Haus Klipper Norderney (Außenanstrich, 1. Abschnitt Jugendhaus)	55 T €
• Bauhof Rolfzen (Austausch Fensterfront und Zufahrtstore)	53 T €
• Bauhof Warburg (Neubau/Umbau Mitarbeiterparkplatz)	45 T €
• Corveyer Allee 5 a (Umbau zum Haus der Fraktionen)	35 T €
• Kreisfeuerwehrezentrale (Austausch Innen- und Außentüren)	30 T €
• Corveyer Allee 5 (Sanierung Außenanlagen, Zaun, Garage)	27 T €
• Kreishaus 2 (Sanierung Archive)	25 T €

3.2.3.4 Sonstige Rückstellungen

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

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

Zum Bilanzstichtag beliefen sich die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (1,52 Mio. €), für geleistete Überstunden (407 T €) und für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (81 T €) zusammen auf insgesamt rund 2 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 53 T € erhöht werden. Inanspruchnahmen haben sich in 2021 nur in Höhe von 2 T € ergeben, so dass sich ein neuer Bestand von 1,07 Mio. € ergibt.

Darüber hinaus wurde nach vollständiger Auflösung der entsprechenden Rückstellung aus dem Vorjahr eine Rückstellung in Höhe von 577 T € für das gem. § 18 TVöD-V in 2022 an die Tarifbeschäftigten zu zahlende Leistungsentgelt 2021 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, der Kreis Höxter ist aber weiterhin anteilig beteiligt an den anfallenden Versorgungslasten.

Aufgrund der in 2021 vorgelegten anteiligen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen von ehemaligen Beschäftigten des Zweckverbandes wurde die Rückstellung mit 27 T € in Anspruch genommen. Der Rückstellungsbestand beläuft sich damit noch auf 518 T €.

c) Rückstellungen für laufende Verfahren in der Jugendhilfe

Die aus dem Jahresabschluss 2017 verbliebenen Rückstellungen für laufende Verfahren der Jugendhilfe (87 T €) wurden mit 13 T € in Anspruch genommen, 59 T € ertragswirksam aufgelöst und 14 T € weiter vorgetragen. Die für den gleichen Zweck aus dem Jahresabschluss 2018 verbliebenen Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 140 T € wurden mit 69 T € in Anspruch genommen, 13 T € ertragswirksam aufgelöst und 57 T € weiter vorgetragen. Von den aus dem Jahresabschluss 2019 hierfür verbliebenen Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 249 T € wurden 188 T € in Anspruch genommen, 27 T € ertragswirksam aufgelöst und 34 T € weiter vorgetragen wurden. Mit dem Jahresabschluss 2020 wurden hier Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen von 726 T € gebildet, die mit 393 T € in Anspruch genommen, mit 123 T € ertragswirksam aufgelöst und 210 T € weiter vorgetragen wurden. Für 2021 wurden für diesen Aufgabenbereich neue Rückstellungen in Höhe von 687 T € angesetzt.

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

Die beim Jahresabschluss 2020 gebildeten Rückstellungen für Pflegewohngeld und Hilfe zur Pflege in Einrichtungen in Höhe von insgesamt 300 T € wurden mit 239 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

Für vorliegende Anträge aus den Bereichen Pflegewohngeld und Hilfe zur Pflege in Einrichtungen wurden mit dem Jahresabschluss 2021 neue Rückstellungen in Höhe von 300 T € berücksichtigt. Darüber hinaus wurde eine Rückstellung von 5 T € für die ausstehende Abrechnung von Schulbegleitungsmaßnahmen angesetzt.

e) Rückstellung für die Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW

Für zukünftige Prüfungen wurde ein Teilbetrag in Höhe von 36 T € zurückgestellt, 39 T € in Anspruch genommen, so dass sich der Rückstellungsbestand zum Jahresabschluss auf 161 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 auch erste Fälle einer Einschleppung nach Deutschland. Für mögliche finanzielle Risiken im Falle eines Ausbruchs der Tierseuche wurde bereits mit dem Jahresabschluss 2018 ein Betrag in Höhe von 750 T € als Rückstellung berücksichtigt und jetzt aufgrund des weiter bestehenden Risikos unverändert vorgetragen.

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

Die für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit der Ausbreitung des Corona-Virus in Europa aus dem Jahresabschluss 2019 vorgetragene Rückstellung wurde im Zuge des Jahresabschlusses 2021 noch einmal um 632 T € erhöht.

h) Rückstellung für prozessuale Risiken

Für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit einem anhängigen Gerichtsverfahren, wurde vorsorglich ein Betrag in Höhe von 1,6 Mio. € als Rückstellung im Jahresabschluss 2020 berücksichtigt und aufgrund von möglichen Berufungsverfahren zunächst weiter vorgetragen.

i) Rückstellung für Risiken im Zusammenhang mit der Beteiligung am Flughafen Paderborn/Lippstadt

Für finanzielle Risiken im Zusammenhang mit der Beteiligung am Flughafen Paderborn/Lippstadt, insbesondere aufgrund der kvw-Mitgliedschaft und einer Bürgschaft, wurde im Jahresabschluss 2020 eine Rückstellung in Höhe von 451 T € gebildet, die aufgrund der weiter bestehenden wirtschaftlichen Risiken zunächst weiter vorgetragen wird.

j) Weitere sonstige Rückstellungen

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 401 T € wurde weiter vorgetragen.

Für noch nicht schlussabgerechnete Deckenerneuerungen an der K 25 Kreisgrenze - Ortsdurchfahrt Germete und der K 6 Entrup - Eversen gebildeten Rückstellungen (insgesamt 7 T €) wurden mit 3 T € in Anspruch genommen und lediglich 4 T € für die K 6 weiter vorgetragen.

Für noch nicht schlussabgerechnete Deckenerneuerungen an der K 18 Ortsdurchfahrt Bad Driburg, K 19 Schmechten – Herste, K 39 Ortsdurchfahrt Hembesen und K 15 Dössel – Hohenwepel wurden neue Rückstellungen über insgesamt 115 T € berücksichtigt.

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 eine Rückstellung eingebucht, die 2021 aufgrund der Entwicklung der Forderungen und der Bundesanteile von 188 T € auf 169 T € reduziert wurde.

Die wegen der Beteiligung an der Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG in 2018 aufgrund einer dortigen Betriebsprüfung vorsorglich gebildete Körperschaftssteuerückstellung für die Jahre 2015 bis 2018 wurde mit 42 T € weiter vorgetragen.

Aufgrund der inzwischen abgeschlossenen Umsatzsteuer-Betriebsprüfung wurde in 2020 für mögliche Nachzahlungen vorsorglich ein Rückstellungsbetrag in Höhe von 155 T € berücksichtigt. Nach inzwischen erfolgter Abrechnung von 103 T € wurde der Restbetrag weiter vorgetragen, da noch nicht alle geprüften Jahre vollständig abgerechnet sind.

Mit dem Jahresabschluss 2021 wurden aufgrund einer anstehenden Teilrückforderung von Fördermitteln aus dem Bereich des kommunalen Integrationsmanagement eine Rückstellung von 41 T € angesetzt. Ursächlich war hier eine erst spät mögliche Stellenbesetzung.

Für den Rettungsdienst wurde infolge der ausstehenden Abrechnung für das Personal der Stadt Höxter im Notarztsystem Höxter eine Rückstellung von 380 T € vorgesehen, für das Risiko einer strittigen Fortbildungsabrechnung wurden 40 T € berücksichtigt.

3.2.3.5 Rückstellungsspiegel

Einen zusammenfassenden Überblick über die Veränderungen der Rückstellungen gibt der nachfolgende Rückstellungsspiegel, gegliedert nach den darzustellenden bilanziellen Rückstellungspositionen:

Rückstellungsspiegel		Kreis Höxter				
Pos.	volle EUR	31.12.2020	Zugänge	Laufende Auflösung	Grund entfallen	31.12.2021
3.	Rückstellungen					
3.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	101.605.543	4.945.522	-515.354	-1.736.056	104.299.655
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	27.945.281	250.000	-358.869	0	27.836.412
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	1.761.737	2.192.166	-362.238	-27.375	3.564.289
3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW	10.780.719	4.431.220	-3.065.495	-387.066	11.759.379
	Summe Rückstellungen	142.093.280	11.818.908	-4.301.956	-2.150.497	147.459.735

3.2.4 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten in 2021 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 3,17 Mio. €. Davon stammen 1,18 Mio. € aus der Finanzierung von Investitionen vergangener Jahre und 1,99 Mio. € aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“.

Hinzu kommen Kreditverbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung von 2,09 Mio. €, die vollständig auf das Programm „Gute Schule 2020“ zurückzuführen sind.

Kredite zur Liquiditätssicherung aufgrund der COVID-19-Pandemie im Sinne von § 5 Abs. 5 NKF-CIG bestanden nicht.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rd. 4,39 Mio. € enthalten u.a. Verpflichtungen aus den Bereichen Soziales 492 T€ (Vorjahr 287 T€), Abfallwirtschaft 545 T€ (Vorjahr 634 T€), Pandemiebekämpfung 524 T€, Interne Dienste 421 T€, Rettungsdienst 275 T€ (Vorjahr 692 T€), Schule 861 T€ (Vorjahr 438 T€) und Straßenunterhaltung 464 T€ (Vorjahr 338 T€).

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 5,35 Mio. € (Vorjahr 5,67 Mio. €) beinhaltet offene Posten insbesondere aus den Bereichen Jugendhilfe 3,13 Mio. € (Vorjahr 3,32 Mio. €) und Soziales 2,15 Mio. € (Vorjahr 1,90 Mio. €).

In den sonstigen Verbindlichkeiten mit 740 T€ (Vorjahr 478 T€) sind u.a. Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer 319 T€ (Vorjahr 317 T€), Verbindlichkeiten aus Beihilfen 153 T€, Steuerverbindlichkeiten 96 T€, Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern 48 T€ (Vorjahr 15 T€) sowie aus fremden Finanzmitteln 93 T€ (Vorjahr 110 T€) enthalten.

3.2.4.1 Erhaltene Anzahlungen

Noch nicht verwendete Zuwendungen sind nach § 42 Abs. 4 KomHVO bilanziell als erhaltene Anzahlungen auszuweisen. Zum 31.12.2021 waren hier maßgeblich Zuwendungen in Höhe von 8,19 Mio. € erfasst (Vorjahr: 6,20 Mio. €).

Es handelt sich im Wesentlichen um bislang nicht verwendete Zuwendungen aus dem Belastungsausgleich (659 T€, Vorjahr: 671 T€) sowie abgerufene Mittel für die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule in Brakel (1,40 Mio. €, Vorjahr: 720 T€) und für den Bildungscampus Bohlenweg (602 T€). Die Förderbeträge können erst nach Fertigstellung der jeweiligen Maßnahme auf den entsprechenden Sonderposten umgebucht werden und sind zum Jahresende 2021 noch unter „erhaltene Anzahlungen“ zu führen.

Darüber hinaus werden unter dieser Position noch Restbeträge aus Zuwendungen u.a. im Bereich Bevölkerungsschutz (215 T €, bestehend aus Katastrophen-, Feuerschutz- und Digitalfunk-pauschale) geführt.

Ferner beinhaltet diese Position noch nicht verwendete Restbeträge aus der Schulpauschale (2,55 Mio. €) und der Investitionspauschale (1,64 Mio. €).

Von den abgerufenen Mitteln aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ verbleibt ein Restbetrag in Höhe von 1,24 Mio. €, welcher zum größten Teil (1,1 Mio. €) für den Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule verwendet werden soll.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf 9,56 Mio. € (Vorjahr: 7,69 Mio. €).

Zuwendungen, die der Kreis Höxter erhalten hat und die für die Förderung von Investitionen Dritter verwendet worden sind, werden seit dem Jahresabschluss 2012 als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 43 Abs. 3 Satz 2 KomHVO NRW) und von hier ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich hierbei vor allem um Zuwendungen für die Förderung von Kindertagespflegeeinrichtungen mit 8,71 Mio. € (Vorjahr: 7,06 Mio. €) aber auch um Zuwendungen im Rahmen des Projektes „Erlesene Natur“ (111 T €, Vorjahr: 134 T €) sowie Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II (29 T €, Vorjahr: 37 T €) und 20 T € für den Breitbandausbau.

In dieser Position enthalten sind darüber hinaus noch nicht vollständig verwendete laufende Zuwendungen aus dem Jahr 2021, die per Rechnungsabgrenzung in das Folgejahr vorzutragen sind, wie 293 T € aus der Fördermaßnahme „Aufholen nach Corona“, 230 T € für Projekte der Berufskollegs Kreis Höxter, 47 T € Förderung Familienzentrum und Osthusenrich Stiftung sowie 34 T € (Vorjahr: 34 T €) aus der Integrationspauschale.

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung 2021 stehen Gesamterträgen von 264,98 Mio. € (Vorjahr: 247,62 Mio. €) Aufwendungen von insgesamt 263,82 Mio. € (Vorjahr: 248,74 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Jahresergebnis beläuft sich auf rd. 1,16 Mio. €.

4.1 Ordentliche Erträge

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Bei der Ertragsposition in Höhe von 679 T € handelt es sich wie im Vorjahr (1,03 Mio. €) ausschließlich um die Abrechnung der Ausgleichsleistung des Landes für 2021 aus der im Zuge der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende sich ergebenden Wohngeldentlastung. Die Reduzierung ergab sich einerseits aus einer Reduzierung des landesweit verteilten Gesamtvolumens der Leistungen, aber auch durch eine Reduzierung der angerechneten KdU-Leistungen aus 2020.

Erträge aus der Jagdsteuer fallen seit 2013 nicht mehr an.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Diese mit 184,28 Mio. € für die Finanzierung des Kreishaushaltes maßgebliche Position (Vorjahr: 168,31 Mio. €) beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage (115,58 Mio. €, Vorjahr: 107,97 Mio. €) und die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen (26,91 Mio. €, Vorjahr: 26,78 Mio. €). Eine Kreisumlage-Mehrbelastung der Stadt Warburg war wie schon 2020 nicht erforderlich, da der Diemelwasserverband in 2021 erneut keine Umlage erhoben hat. Darüber hinaus sind hier diverse Zuweisungen für laufende Zwecke mit insgesamt 36,04 Mio. € (Vorjahr: 28,25 Mio. €) enthalten, wobei besonders die Landeszuweisungen für die Betriebskosten der Kindergartenträger zu erwähnen sind (25,0 Mio. €, Vorjahr: 22,7 Mio. €). Die sonstigen Landeszuwendungen steigen auf 10,5 Mio. € (Vorjahr: 5,02 Mio. €). Der erhebliche Anstieg ist vor allem auf die Landeszuwendung Elternbeitragsausgleich (3,83 Mio. €) und die pauschale Kostenerstattung für das Impfzentrum (3,32 Mio. €) zurückzuführen.

Als sonstige allgemeine Zuweisungen sind hier auch die Zahlungen aus dem Belastungsausgleich für übernommene Landesaufgaben (1,03 Mio. €) und die Inklusionspauschale (342 T €) ausgewiesen.

Die ebenfalls in dieser Position enthaltene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen an den Kreis beläuft sich in 2021 auf 3,57 Mio. € (Vorjahr: 3,28 Mio. €).

Daneben sind hier auch ertragswirksame Auflösungen passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Zuwendungen mit 807 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 3,55 Mio. € (Vorjahr: 4,35 Mio. €). Darin enthalten sind insbesondere als Schuldendiensthilfe zu buchende Erträge aus dem Programm „Gute Schule 2020“ 380 T € (Vorjahr: 1,13 Mio. €) sowie Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen mit 929 T € (Vorjahr: 979 T €). Zu erwähnen sind weiterhin gesetzliche Unterhaltsansprüche (761 T €), Erträge aus Forderungen des Jobcenters Höxter in Höhe von 681 T €, Rückzahlungen gewährter Hilfen (447 T €), zivilrechtliche Ansprüche aus der Hilfe zur Pflege (190 T €) und Leistungen von Sozialleistungsträgern (120 T €).

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen insgesamt 38,66 Mio. € (Vorjahr: 38,28 Mio. €).

Sie verteilen sich auf Benutzungsgebühren mit 17,73 Mio. € (Vorjahr: 16,82 Mio. €), davon allein für den Rettungsdienst 17,39 Mio. € (Vorjahr: 16,51 Mio. €), die Gebühren der Abfallsammlung mit 8,79 Mio. € (Vorjahr: 8,32 Mio. €), die Entgelte für die Abfallentsorgung und Kompostierung mit 4,6 Mio. € (Vorjahr: 4,14 Mio. €), Verwaltungsgebühren und ähnliches mit 4,43 Mio. € (Vorjahr: 4,49 Mio. €) und Elternbeiträge, pandemiebedingt etwas geringer ausfallend mit 3,1 Mio. € (Vorjahr: 4,17 Mio. €).

Erträge aus der Auflösung eines Sonderpostens für den Entgelte- oder Gebührenaussgleich sind in 2021 nicht angefallen.

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte erhöhten sich auf 1,48 Mio. € (Vorjahr: 935 T €).

Davon entfallen allein 809 T € auf Erträge aus Verkauf, insbesondere aus der Altpapierentsorgung und dem Verkauf sonstiger Wertstoffe (789 T €), 508 T € auf Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen und 138 T € auf Versicherungsleistungen.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In den in 2021 abgerechneten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 28,62 Mio. € (Vorjahr: 26,7 Mio. €) sind diverse Erstattungsleistungen von Bund, Land, Gemeinden und Sonstigen (11,33 Mio. €, Vorjahr: 10,03 Mio. €) enthalten, davon beträgt alleine 3,37 Mio. € der Landesanteil an den Unterhaltsvorschussleistungen. Weitere 2,83 Mio. € entfallen auf den Bereich der Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien (Produkt 33.1), 1,78 Mio. € Personalkostenerstattungen für das Jobcenter Höxter und 939 T€ auf die tatsächliche Erstattung von Versorgungslasten.

Daneben sind vor allem die auf 9,25 Mio. € angestiegene Bundesbeteiligung an der Grundsicherung im Alter (Vorjahr: 8,93 Mio. €) zu erwähnen, die seit 2014 100 % dieser Grundsicherungsleistungen des laufenden Kalenderjahres abdeckt, sowie die ebenfalls angestiegene Leistungsbeteiligung des Bundes an der Grundsicherung für Arbeitsuchende (7,99 Mio. €, Vorjahr: 7,64 Mio. €). Hier wirkt sich – wie schon 2020 – die im Zuge der Corona-Pandemie um 25 % angehobene Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft aus.

Weiterhin sind hier auch Erträge aus Forderungen gegen das Land und andere Kommunen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für von dort übernommene Beamte anzusetzen (48 T€, Vorjahr: 87 T€), denen allerdings in 2021 auch entsprechende Wertberichtigungen i.H.v. 3 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 2021 allerdings wiederum vermehrt bei Wechseln sofortige zahlungsmäßige Ablösevorgänge statt (vgl. Ausführungen in diesem Abschnitt weiter oben) und die v.g. Erträge sind dadurch weiter rückläufig.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die Position umfasst mit 5,63 Mio. € (Vorjahr: 5,18 Mio. €) u.a. periodenfremde Erträge (1,13 Mio. €, Vorjahr: 1,62 Mio. €) vor allem aus dem Bereich des Produktes „Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien“, Erträge aus Bußgeldverfahren (1,08 Mio. €, Vorjahr: 1,26 Mio. €) sowie Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Ersatzgeldern und „Gute Schule 2020“ (275 T€), Veräußerungen von Vermögenswerten (233 T€) und Mahngebühren und Säumniszuschläge (83 T€).

Darüber hinaus fließen in diese Position Erträge aus der Auflösung zu hoch gebildeter Rückstellungen mit 2,15 Mio. € ein (Vorjahr: 1,44 Mio. €), darunter vor allem die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für abgegebene Beamte und Verstorbene mit 1,74 Mio. €

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen / Bestandsveränderungen

Erträge aus aktivierbaren Eigenleistungen wurden mit 150 T € (Vorjahr: 135 T €) gebucht, davon allein 106 T € für eigene Planungs- und Ingenieur Tätigkeiten im Zuge der Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule, für den Neubau der Rettungswache Brakel und der Rettungsdienstzentrale sowie den Neubau der Rettungswache Steinheim und die Erweiterung der Kreisleitstelle. 38 T € entfallen auf aktivierte Eigenleistungen der Bauhöfe.

Bestandsveränderungen sind wiederum nicht ausgewiesen.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

4.2.1 Personalaufwendungen

Eine detaillierte Aufstellung des in 2021 geringfügig erhöhten Personalaufwandes getrennt nach Beamten und tariflich Beschäftigten enthält die folgende Tabelle:

Aufwandsart	Beamte Mio. €	tariflich Beschäftigte Mio. €	Gesamt 2021 Mio. €	Vorjahr Mio. €
lfd. Bezüge (einschl. Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld, VWL)	8,81	27,31	36,11	34,53
Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zur Versorgungskasse, pauschalierte Lohnsteuer, Unfallversicherung	-	7,77	7,77	7,35
Beihilfen, Heilbehandlungskosten und sonstige Unterstützungsleistungen	0,41	-	0,41	0,29
Pensionsrückstellungsaufwand (Rückstellungen für künftige Versorgungsbezüge)	3,57	-	3,57	4,86
Beihilferückstellungsaufwand	1,02	-	1,02	1,48
sonstiger Netto-Rückstellungsaufwand	0,07	0,60	0,67	0,95
Summe	13,89	35,67	49,56	49,45

4.2.2 Versorgungsaufwendungen

Der Versorgungsaufwand 2021 des Kreises Höxter für Pensionäre und Hinterbliebene setzt sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	Gesamt 2021 Mio. €	Vorjahr Mio. €
Versorgungskassenbeiträge für Beamte im Ruhestand	4,23	3,89
Beihilfeaufwendungen	0,98	0,80
Erhöhung / Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen	-0,52	0,26
Erhöhung / Inanspruchnahme Beihilferückstellungen	0,35	0,64
Summe	5,05	5,59

4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese sich auf rd. 33,95 Mio. € belaufende Aufwandsposition (Vorjahr: 29,02 Mio. €) umfasst insbesondere den Betriebsaufwand der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (7,52 Mio. €, Vorjahr: 7,28 Mio. €), den Unterhaltungsaufwand der Gebäude (4,21 Mio. €, Vorjahr: 2,74 Mio. €), den Straßenunterhaltungsaufwand einschließlich Entwässerung der Kreisstraßen (2,53 Mio. €, Vorjahr: 1,21 Mio. €), den Betriebs- und Unterhaltungsaufwand der Abfallentsorgungsanlagen (2,4 Mio. €, Vorjahr: 2,63 Mio. €) sowie die laufende Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude einschließlich Energiekosten (1,91 Mio. €, Vorjahr: 1,71 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Kostenerstattungen für die Aufwendungen Dritter mit insgesamt 9,55 Mio. € (Vorjahr: 7,71 Mio. €) enthalten. Hierbei handelt es sich u.a. um Erstattungen aus dem Bereich Rettungsdienst (2,12 Mio. €, Vorjahr: 2,07 Mio. €), vor allem an den Notarztträgerverein (1,74 Mio. €) und eine Rückstellung für die Abrechnung mit der Stadt Höxter über die Fahrer der Notarzteinsatzfahrzeuge (380 T €), um Kostenerstattungen an die AWG (1,19 Mio. €, Vorjahr: 1,59 Mio. €) und die Erstattung der Hilfe zum Lebensunterhalt an die Städte (1,05 Mio. €, Vorjahr: 1,15 Mio. €) sowie um den kommunalen Finanzierungsanteil am Jobcenter (996 T €, Vorjahr: 1,01 Mio. €).

Als größere Einzelposition sind in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auch Schülerbeförderungskosten mit 1,1 Mio. € (Vorjahr: 1,04 Mio. €) enthalten.

Hier sind auch die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens einschl. der Programmpflege (1,45 Mio. €, Vorjahr: 1,23 Mio. €) sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge (955 T €) ausgewiesen. Als weitere größere Einzelposition haben sich die im Zuge der Corona-Pandemie deutlich erhöhten Aufwendungen für medizinisches Verbrauchsmaterial wieder auf 426 T € weites gehend normalisiert (Vorjahr: 1,18 Mio. €).

Auch für 2021 wurde Rückstellungsaufwand für die Deponienachsorge mit 250 T € berücksichtigt, allerdings auch ein Betrag von 359 T € für die laufende Nachsorge in Anspruch genommen.

4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 8,38 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 7,52 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. 2.2).

Gemäß § 36 Abs. 6 Kommunalhaushaltsverordnung NRW sind bei voraussichtlich dauernder Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen. In 2021 waren außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 83,5 T € vorzunehmen. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um ein verunglücktes Notarzteinsatzfahrzeug während eines Einsatzes i. H. v. 47,5 T €, wobei auch der Defibrillator über 27 T € und ein Thoraxkompressionsgerät über 6 T € irreparabel beschädigt wurden.

4.2.5 Transferaufwendungen

Im Laufe des Jahres 2021 erreichten die Transferaufwendungen mit 143,3 Mio. € einen neuen Höchststand (Vorjahr: 133,73 Mio. €).

Davon entfallen allein 35,08 Mio. € auf die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe abzuführende Landschaftsumlage (Vorjahr: 34,01 Mio. €).

Die enorm gestiegenen Betriebskostenzuschüsse an freie und kommunale Kindertageseinrichtungen belaufen sich in 2021 auf 47,38 Mio. € (Vorjahr: 42,98 Mio. €).

Darüber hinaus sind insbesondere die um 12,8 % angestiegene Jugendhilfe (21,07 Mio. €, Vorjahr: 18,79 Mio. €), die auch aufgrund eines Zuständigkeitswechsels gestiegenen Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (9,64 Mio. €, Vorjahr: 8,98 Mio. €), die Hilfen zur Pflege (5,83 Mio. €, Vorjahr: 5,17 Mio. €), Unterhaltsvorschussleistungen (4,83 Mio. €, Vorjahr: 4,47 Mio. €), das Pflegewohngeld (3,89 Mio. €, Vorjahr: 3,94 Mio. €), Leistungen bei Kindertagespflege (3,4 Mio. €, Vorjahr: 3,04 Mio. €) und Zuweisungen an diverse Sozialeinrichtungen (1,24 Mio. €, Vorjahr: 1,18 Mio. €) zu erwähnen.

Ebenfalls auf den Sozialbereich entfallen zudem die Hilfen zur Schulbegleitung (1,9 Mio. €, Vorjahr: 1,32 Mio. €), die Förderung der Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege (685 T €) und die Krankenhilfe (623 T €).

Bei den Transferaufwendungen sind auch das Budget der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (808 T €) und die Defizitausgleiche für die Tierkörperbeseitigung (170 T €) ausgewiesen.

In der Position enthalten sind darüber hinaus die vom Kreis bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 386 T € (die vom Jobcenter bewilligten Leistungen sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen nachgewiesen – vgl. Ziff. 4.2.6).

Als zusätzliche Belastung für 2021 ist noch die Einheitslastenabrechnung des Jahres 2019 mit 999 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 2021 auf 23,47 Mio. € (Vorjahr: 23,32 Mio. €).

Hervorzuheben sind hier insbesondere die Kosten der Unterkunft sowie die einmaligen Leistungen nach dem SGB II (Hartz IV) mit allein 12,18 Mio. € (Vorjahr: 12,08 Mio. €) unter Berücksichtigung der Aufwandskorrekturen durch Zahlungseingänge auf Forderungen des Jobcenters (829 T €) einschließlich der Verringerung der Rückstellung für den Bundesanteil an diesen Forderungen um 19* T € (vgl. Ziff. 3.2.3.4). Hinzu kommen die durch das Jobcenter bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 367 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 2021 waren hier nur die Gebührenüberschüsse des Rettungsdienstes (1,56 Mio. €) anzusetzen, da die sonstigen kostenrechnenden Einrichtungen noch zuvor entstandene Defizite aufholen mussten.

Wertveränderungen des Umlaufvermögens wurden mit 351 T € vorgenommen. Dabei handelt es sich um Wertberichtigungen von Forderungen insbesondere im Bereich Unterhaltsvorschuss (73 T €).

4.2.6.2 Geschäftsaufwendungen / Steuern, Versicherungen

Die laufenden Geschäftsaufwendungen in Höhe von 2,1 Mio. € (Vorjahr: 1,76 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

• Bürobedarf	539 T €
• Sachverständigen- und Beratungskosten	460 T €
• Porto	394 T €
• Telekommunikationskosten	274 T €
• Amtliche Dokumentvordrucke	184 T €
• Bewirtungskosten	96 T €
• Prozesskosten	56 T €

In den Bewirtungskosten ist ein Betrag von 65 T € enthalten, der für die Verpflegung in den Corona-Impfzentren verwendet wurde.

Darüber hinaus fielen 2021 noch Steuern in Höhe von 607 T € und Versicherungsbeiträge von 246 T € an.

4.2.6.3 Sonstige Personalaufwendungen

Der sonstige Personalaufwand in 2021 betrug rd. 2 Mio. € (Vorjahr: 1,5 Mio. €).

Hier sind insbesondere die Anschaffung und Reinigung von Dienst- und Schutzkleidung (642 T €), Aufwendungen für Lehrgänge und Fortbildungen (635 T €), für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (427 T €) sowie Reisekosten (149 T €) hervorzuheben.

4.2.6.4 Investitionszuschüsse

Die nicht aktivierbaren Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt 960 T € (Vorjahr: 934 T €). Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die pauschalen Zuschüsse an ambulante Pflegedienste.

Darüber hinaus sind hier auch aufwandswirksame Auflösungen von Investitionszuwendungen an Dritte, die in der Bilanz als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen sind, mit 989 T € (Vorjahr: 890 T €) aufzuführen. Es handelt sich dabei insbesondere um die Auflösung von Zuwendungen an Träger von Kindertageseinrichtungen, vor allen Dingen im Zusammenhang mit dem u3-Ausbau (898 T €).

4.2.6.5 Mieten, Pachten und Leasing

Die Miet- und Leasingkosten belaufen sich auf 1,06 Mio. € (Vorjahr: 655 T €) und entfallen vor allem auf Miet- und Pachtzahlungen (715 T €), insbesondere für das Impfzentrum Brakel, die

Impfstellen und für Büroräume des ASD sowie auf Leasingaufwendungen aus dem Bereich EDV und Telekommunikation (175 T €).

4.3 Finanzerträge und -aufwendungen

4.3.1 Finanzerträge

Die Finanzerträge in Höhe von insgesamt 1,3 Mio. € (Vorjahr: 1,24 Mio. €) stammen im Wesentlichen aus Gewinnanteilen für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen des Kreises (1,27 Mio. €, Vorjahr: 1,18 Mio. €) sowie aus Zinserträgen (35 T €).

Bei den Beteiligungen sind vor allem die Gewinnanteile der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (649 T €), der Interargem GmbH (387 T €) und der EAM GmbH & Co. KG (192 T €) hervorzuheben.

Von den Zinserträgen entfallen 31 T € auf den Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte. Die weiteren Zinserträge stammen vor allem aus der Anlage von Liquiditätsbeständen der kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen (2 T €) und dem Pensionsfonds für den Krankenhauszweckverband Warburg (2 T €).

4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei dieser Position in Höhe von 112 T € (Vorjahr: 114 T €) handelt es sich vor allem um Darlehenszinsen (60 T €). Weiter zunehmende Tendenz haben leider die Verwahrentgelte für Bankguthaben (52 T €).

4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Im Jahresabschluss 2021 sind – wie schon im Jahresabschluss 2020 – erneut nur außerordentlichen Erträge aus der Isolierung und Neutralisierung von Belastungen aus der COVID-19-Pandemie ausgewiesen (vgl. hierzu Ziff. 4.4.1).

Außerordentliche Aufwendungen sind wie im Vorjahr nicht zu verzeichnen. Insbesondere waren die Belastungen aus der COVID-19-Pandemie entgegen gängiger Buchführungslogik entsprechend der Hinweise des MHKBG NRW zur Darstellung pandemiebedingter Geschäftsvorfälle in der Ergebnisrechnung (E-Mail vom 21.01.2021) nicht als außerordentliche Aufwendungen zu buchen.

4.4.1 Außerordentliche Erträge nach § 5 Abs. 4 NKF-CIG

Mit verschiedenen Ansätzen versuchen Bund und Land, durch die Corona-Pandemie verursachte Einnahmeausfälle im Öffentlichen Personennahverkehr, wegbrechende Gewerbesteuererträge und absehbar niedrigere allgemeine Finanzierungsmittel zu kompensieren. Das Land Nordrhein-Westfalen hat verschiedene Projekte und Maßnahmen auf den Weg gebracht, darunter die Änderung haushaltsrechtlicher Vorschriften durch das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz - NKF-CIG).

Nach diesem Gesetz sind zur Erhaltung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommunen die in den Jahren 2020 und 2021 in Form von Ertragseinbrüchen und Mehraufwendungen entstandenen Haushaltsbelastungen aus der COVID-19-Pandemie in den kommunalen Haushalten durch eine Gegenbuchung als außerordentlichen Ertrag zu isolieren bzw. zu neutralisieren. Nach Bilanzierung dieser isolierten Beträge sollen sie über maximal 50 Jahre als Abschreibungen in den Haushalten berücksichtigt werden. Alternativ kann in 2024 entschieden werden, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital auszubuchen.

In 2021 sind folgende Belastungen im Kreishaushalt entstanden, welche in Summe nach dem NKF-CIG als außerordentlicher Ertrag verbucht worden sind:

Erläuterungen	Stand 31.12.2021	Produkt
Ausfall Elternbeiträge Kita (Kreisanteil)	290.182,68 €	33.2
Medizinisches Verbrauchsmaterial und Schutzkleidung etc.	425.157,14 €	13.1
Reduzierung der Schlüsselzuweisungen	560.000,00 €	61.1
Anstieg der Bedarfsgemeinschaften im Jobcenter	200.000,00 €	35.1
Personalaufwand zur Bekämpfung der Corona-Pandemie	635.073,01 €	13.1
Rückgang von Gebühren im Gesundheitsamt	32.952,36 €	versch.
Summe Corona-Belastungen:	2.143.365,19 €	
abzüglich:		
Erhöhung der Leistungsbeteiligung KdU des Bundes (hälftige Anrechnung)	- 1.511.263,32 €	32.1
Isolierung von Haushaltsbelastungen in 2021:	632.101,87 €	

Diese Positionen wurden gemeinsam mit den Fachabteilungen der Verwaltung erfasst. Durch Gegenrechnung der entsprechend langjährigen Forderungen der Kommunen, dann aber aufgrund der Corona-Pandemie sehr schnell um 25 % erhöhten Bundesbeteiligung an den Kosten

der Unterkunft (KdU) konnten die Corona-Belastungen reduziert werden (häufige Anrechnung). Ohne diese Verrechnung hätte es sich um einen Corona-Schaden von rd. 2,1 Mio. € gehandelt.

Bereits vorab abgezogen wurden in den Berechnungen die vom Land NRW übernommenen Ausfälle bei den Elternbeiträgen aufgrund der in den Frühjahrsmonaten geschlossenen Kindertagesstätten.

Auf die Positionen der Ergebnisrechnung verteilen sich diese Belastungen und der außerordentliche Ertrag wie folgt:

Pos.	Betroffene Positionen	Betrag
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-372.800
3	Sonstige Transfererträge	0
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-323.135
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	152
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.524.620
7	Sonstige ordentliche Erträge	20
8	Aktivierteneigenleistungen	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0
10	Summe ordentliche Erträge	828.857
11	Personalaufwendungen	801.540
12	Versorgungsaufwendungen	20.733
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	395.128
14	Bilanzielle Abschreibungen	9.716
15	Transferaufwendungen	0
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.842
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.460.959
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)	632.102
19	Finanzerträge	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	632.102
23	außerordentliche Erträge	632.102
24	außerordentliche Aufwendungen	0
25	Außerordentliches Ergebnis	632.102
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	0
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	0

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 268,27 Mio. € (Vorjahr: 248,68 Mio. €) stehen Gesamtauszahlungen von 265,24 Mio. € (Vorjahr: 249,69 Mio. €) gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Gesamtergebnis beläuft sich somit 2021 auf rd. 3,03 Mio. € (Vorjahr: - 1,01 Mio. €). Der Bestand an liquiden Mitteln steigt dementsprechend unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (- 25 T €) auf 14,68 Mio. €.

5.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 255,88 Mio. € (Vorjahr: 238,34 Mio. €) stehen 2021 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von insgesamt 243,06 Mio. € (Vorjahr: 226,15 Mio. €) gegenüber und führen zu einem positiven Zahlungssaldo in Höhe von 12,82 Mio. € (Vorjahr: 12,19 Mio. €).

5.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

5.2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Bei dieser Einzahlungsposition in Höhe von 8,46 Mio. € (Vorjahr: 5,28 Mio. €) handelt es sich insbesondere um Zuwendungen zur Förderung des u3-Ausbaus bzw. des Ausbaus von sonstigen Kindertageseinrichtungen (2,39 Mio. €), Straßenbaufördermittel (2,23 Mio. €), die Berufskollegs (1,01 Mio. €), Zuwendungen für die Brüder-Grimm-Schule, insbesondere nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz II für den Erweiterungsbau (981 T €), die Investitionspauschale (839 T €), die anteilige Schulpauschale (799 T €), Zuwendungen für Impfzentrum und Impfstellen (80 T €), für das Projekt Landgenusstouren (68 T €) sowie anteilige Mittel aus den Pauschalen für Feuerschutz und überörtliche Hilfeleistungen (36 T €).

5.2.2 Veräußerung von Sachanlagen

Diese Position mit 234 T € (Vorjahr: 339 T €) beinhaltet insbesondere die Veräußerung von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen für die Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (148 T €), von Altfahrzeugen des Rettungsdienstes (56 T €) und die Veräußerung von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen der Berufskollegs (29 T €).

5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen beliefen sich auf insgesamt 3,57 Mio. € (Vorjahr: 2,51 Mio. €). Davon entfallen 3 Mio. € auf fällige Anlagen der Deponienachsorge und 572 T € auf fällige Geldanlagen der Pensionsfonds.

5.2.4 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Der Kreis erhebt keine Beiträge oder vergleichbare Entgelte.

5.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen

Bei den sonstigen Investitionseinzahlungen in Höhe von 123 T € (Vorjahr: 19 T €) handelt es sich vor allem um Gutschriften und Erstattungen im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen 83 T € sowie eine Versicherungsleistung (40 T €).

5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

5.3.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Kauf von Grundstücken wurden 2021 53 T € ausgezahlt (Vorjahr: 577 T €) und zwar im Wesentlichen im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen (45 T €).

5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Investitionssumme für Baumaßnahmen belief sich auf 8,21 Mio. € (Vorjahr: 7,05 Mio. €).

Die Summe beinhaltet vor allem Auszahlungen für diverse Straßenbauprojekte (3,38 Mio. €), insbesondere die K 40 Natingen (Ende Ortsdurchfahrt - Einmündung L837) (1,34 Mio. €), die K 56 Amelunxen bis B 83 (669 T €), die K 4 Mühlenbachbrücke (Ortsdurchfahrt Nieheim)

(376 T€), im Zuge des R 2 die Erneuerung Nethebrücke Amelunxen (329 T€) und die Weiterführung R 2/R 51 Riesel - Istrup (190 T€), darüber hinaus für die Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule Brakel (1,39 Mio. €), die Oberflächenabdichtung der Deponie Warburg (1,23 Mio. €), die Deponieerweiterung Wehrden Abschnitte II und III (945 T€), Umbau, Erweiterung und Vernetzung der Leitstelle (639 T€) sowie das Projekt „Campus Bohlenweg“ (439 T€).

5.3.3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

2021 wurde bewegliches Anlagevermögen in Höhe von 3,45 Mio. € (Vorjahr: 4,82 Mio. €) erworben. Hervorzuheben sind hier Anschaffungen für die Berufskollegs und die Brüder-Grimm-Schule (1,06 Mio. €), für die Produkte Datenverarbeitung und Telekommunikation (665 T€), Rettungsdienst (627 T€), Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (532 T€), , Feuer-schutz und Großschadenslagen (247 T€), Abfallsammlung und -transport (124 T€) sowie das Infrastrukturelle Gebäudemanagement (95 T€).

5.3.4 Erwerb von Finanzanlagen

Im Rechnungsjahr wurden Finanzanlagen in Höhe von 6,95 Mio. € erworben (Vorjahr: 9 Mio. €). Es handelt sich um Anlagen in die Pensionsfonds (5,75 Mio. €) sowie um die Neuanlage von Geldanlagen für die Deponienachsorge (1,2 Mio. €).

5.3.5 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Diese sich auf 2,63 Mio. € belaufende Auszahlungsposition (Vorjahr: 1,79 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 vor allem um die Förderung des U3-Ausbaus und sonstiger Kindertageseinrichtungen mit 2,5 Mio. € (Vorjahr: 1,67 Mio. €), eine Kostenbeteiligung an einer Niederschlagswasserbehandlungsanlage an der K 50 im Stadtgebiet Brakel (91 T€), die Förderung des Naturparkbeitrags an der Landesgartenschau 2023 (20 T€) sowie Förderungen des Breitbandausbaus (20 T€).

5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen

Das Rechnungsergebnis 2021 enthält wie im Vorjahr keine sonstigen Investitionsauszahlungen.

5.4 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Entsprechend dem allgemeinen Entschuldungsziel der Haushaltswirtschaft des Kreises Höxter konnte in 2021 auf die Aufnahme von Darlehen verzichtet werden. Die Kreditermächtigung der Haushaltssatzung 2021 in Höhe von rd. 14,06 Mio. € bzw. der zwei Vorjahre wurde nicht in Anspruch genommen.

Die Darlehensaufnahme in Höhe von 2,19 Mio. € im Vorjahr war dagegen allein auf Kredite aus dem Programm „Gute Schule 2020“ zurückzuführen, dessen Schuldendienst vollständig vom Land NRW getragen wird. Es handelte sich um die dritte und vierte Rate aus dem Programm „Gute Schule 2020“, das damit vollständig abgerufen war.

Der Schuldenstand konnte somit in 2021 weiter reduziert werden (vgl. zur Schuldenentwicklung auch Ziff. 5.1 im Lagebericht).

Auch eine Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung war wie in den Vorjahren nicht erforderlich.

5.5 Tilgung und Gewährung von Darlehen

Die Tilgung belief sich in 2021 auf 884 T € (Vorjahr: 293 T €) und beinhaltete neben der ordentlichen Tilgung der verbliebenen Restdarlehen auch noch die Ablösung eines Restdarlehens nach Ablauf der Zinsbindungsfrist mit 612 T €. Tilgungsleistungen im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ werden direkt durch das Land NRW gezahlt und sind daher nicht in der Finanzrechnung des Kreises Höxter aufzuführen.

6. Sonstige Angaben

6.1 Ermächtigungsübertragungen

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

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

Im Jahr 2021 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 9,37 Mio. € in das Jahr 2022 übertragen. Dieser Betrag setzt sich aus rd. 296 T€ in der Ergebnisrechnung und rd. 9,07 Mio. € in der Finanzrechnung zusammen.

Die Investitionen in der Finanzrechnung umfassen im Wesentlichen den Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule (1,8 Mio. €), Straßenbaumaßnahmen (1,1 Mio. €), den Neubau Campus Bohlenweg (0,4 Mio. €), IT-Projekte (0,3 Mio. €), die Schließsysteme und ELA-Technik der Berufskollegs (0,3 Mio. €), die Schließanlage des Kreishauses I (0,2 Mio. €), die Hallenerweiterung des Bauhofes Rolfzen (0,2 Mio. €) und die Anschaffung diverser Ausstattung für die Berufskollegs (0,16* Mio. €).

Im Bereich Feuerschutz/ Rettungsdienst werden insgesamt 4,6 Mio. €, insbesondere für die Anschaffung neuer Rettungsdienstfahrzeuge und Ausstattung diverser Fahrzeuge (1,7 Mio. €), den Umbau der Leitstelle (0,8 Mio. €), die mobile Datenerfassung im Rettungsdienst (0,4 Mio. €), die Umrüstung des Einsatzleitrechners (0,4 Mio. €), die Vernetzung und Digitalisierung der Leitstelle (0,3 Mio. €), den Neubau der Rettungswache Steinheim (0,2 Mio. €), die Anschaffung eines Gerätewagens (0,2 Mio. €), die Kreisübergreifende Alarmierung (0,1 Mio. €), den Telenotarzt (0,15 Mio. €) und die Anschaffung eines Abrollbehälters Hygiene (0,1 Mio. €) übertragen.

Die Ermächtigungsübertragungen sind gegenüber dem Vorjahr deutlich gestiegen. Dieser Anstieg hängt vor allem mit der Corona-Pandemie und damit verbundenen Lieferschwierigkeiten zusammen.

Die Ermächtigungsübertragungen aus 2020 wurden im Haushaltsjahr 2021 zu 37,04 % abgewickelt.

Die nach 2022 übertragenen Ansätze und der Abwicklungsstand der Ermächtigungen aus dem Vorjahr ergeben sich im Einzelnen aus den als Anlagen beigefügten Übersichten Ermächtigungsübertragungen und Abwicklung Ermächtigungsübertragungen.

6.2 Gesamtabschluss

Gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW i.V.m. § 116 Abs. 1 GO NRW hat der Gemeindeverband in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember einen Gesamtabschluss aufzustellen. Hierzu sind die Jahresabschlüsse aller verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privat-rechtlicher Form mit dem Jahresabschluss des Gemeindeverbandes zu konsolidieren (§ 116 Abs. 3 GO NRW).

Durch die neu geschaffene Regelung des § 116a GO NRW wird dem Gemeindeverband ermöglicht, sich unter bestimmten Voraussetzungen von der Pflicht, einen Gesamtabschluss aufzustellen, zu befreien.

Der Kreis Höxter hat für das Jahr 2020 von der Möglichkeit der größenabhängigen Befreiung hinsichtlich der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses gem. § 53 Abs. 1 KrO NRW

i. V. m. § 116a GO NRW Gebrauch gemacht. Die Beschlussfassung hierzu erfolgte in der Sitzung des Kreistages am 11.11.2021.

Die gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO anzugebenden Erträge und Aufwendungen der einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche sind dem Beteiligungsbericht 2020 zu entnehmen.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses zum 31.12.2021 entscheidet der Kreistag bis zum 30.09.2022 (§ 116a GO NRW).

6.3 Beteiligungsbericht

Gemäß § 53 Abs. 1 Kreisordnung NRW (KrO NRW) i. V. m. § 117 Abs. 1 S. 1 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) ist in den Fällen, in denen ein Gemeindeverband von der Aufstellung eines Gesamtabschlusses unter den Voraussetzungen des § 116a GO NRW befreit ist, in dem Jahr ein Beteiligungsbericht zu erstellen. Der Kreis Höxter hat für das Jahr 2020 von der Möglichkeit der größenabhängigen Befreiung hinsichtlich der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch gemacht.

Dadurch ergibt sich für den Kreis Höxter gem. § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 116a Abs. 3 GO NRW die Verpflichtung, einen Beteiligungsbericht gem. § 117 GO NRW zu erstellen.

Über den Beteiligungsbericht ist nach Neufassung des § 117 GO NRW ein gesonderter Beschluss des Kreistags in öffentlicher Sitzung herbeizuführen (§ 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO NRW). Der Kreistag des Kreises Höxter hat den gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 117 Abs. 1 Satz 1 GO NRW erstellten Beteiligungsbericht 2019 des Kreises Höxter am 20.01.2022 beschlossen.

Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2021 ist aufzustellen, sofern von der größenabhängigen Befreiung gemäß § 116 a GO NRW Gebrauch gemacht wird.

6.4 Zusatzversorgung der Tarifbeschäftigten

Der Kreis Höxter ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse Westfalen Lippe in Münster (ZKW). Die ZKW gewährt nach Eintritt des Leistungsfalles Rentenleistungen nach Maßgabe der Satzung. Die Rentenberechtigung wird von der ZKW im Regelfall nach Vorlage des Rentenbescheides der gesetzlichen Altersrente anerkannt; die Höhe der Zusatzversicherungsbezüge wird anschließend ermittelt und ausgezahlt. Ein Anspruch auf Leistungen aus der Zusatzversorgung ergibt sich erst, wenn für Tarifbeschäftigte mindestens 3 Jahre lang von demselben Arbeitgeber oder mindestens fünf Jahre lang von verschiedenen Arbeitgebern 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 2021 zu zahlen.

Im Jahr 2021 betrug das Rechnungsergebnis 2,11 Mio. €.

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

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 Gewährleistung dieser Zweckbindung war eine Auszahlungsvoraussetzung für die Landesmittel. Aus den zu den jeweiligen Zuwendungsbescheiden abgegebenen Zweckbindungserklärungen könnten sich erhebliche finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 2,9 Mio. € ergeben.

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 31.12.2021 beträgt die Bürgschaftssumme noch 871.753,30 €. 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

Der Kreis Höxter hat im Juni 2010 eine Ausfallbürgschaft zugunsten des Flughafens Paderborn / Lippstadt entsprechend seiner Beteiligungsquote mit einem Höchstbetrag von 188.160,00 €

zzgl. Nebenkosten übernommen. Das Darlehen zu dem die Bürgschaft übernommen wurde, wurde im Dezember 2021 vom Kreis Paderborn durch eine Sondertilgung in voller Höhe abgelöst. Die Bürgschaftserklärung ist somit gegenstandslos.

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 2021

Das Jahr 2021 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 1.163.233,56 € ab.

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

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Um-	Abschrei-	Zuschrei-	Abgänge	Kumulierte Ab-	Stand	Stand	
	31.12.2020	2021	2021	buchungen	2021	bungen	(auf kumulierte	schriften	31.12.2021	31.12.2020	
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Abschreibungen)	(nur aus	EUR	EUR	
							(Vorjahren)	EUR			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.644.873	122.226	-12.201	0	-216.646	0	12.201	-2.696.444	854.009	948.429	
2. Sachanlagen											
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.1.1 Grünflächen	144.201	0	-7.553	67	0	0	0	0	136.715	144.201	
2.1.2 Ackerland	41.061	0	0	0	0	0	0	0	41.061	41.061	
2.1.3 Wald, Forsten	179.019	0	0	0	-1.008	0	0	-49.260	128.751	129.759	
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	659.863	0	0	0	-8.206	0	0	-74.536	577.121	585.327	
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.764.529	0	0	0	-91.775	0	0	-818.934	3.853.820	3.945.595	
2.2.2 Schulen	30.075.518	0	0	0	-888.455	0	0	-13.092.335	16.094.727	16.983.182	
2.2.3 Wohnbauten	474.540	0	0	0	-5.870	0	0	-83.162	385.507	391.378	
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	18.645.693	21.251	0	0	-510.725	0	0	-3.660.982	14.495.238	14.984.712	
2.3 Infrastrukturvermögen											
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.978.978	64.006	-686	-67	0	0	0	-456.956	9.585.275	9.522.022	
2.3.2 Brücken und Tunnel	16.588.364	46.742	0	398.072	-308.500	0	0	-4.510.359	12.214.319	12.078.005	
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	90.775.442	89.571	-103.487	2.378.599	-2.634.882	0	103.487	-37.766.443	52.842.287	53.008.998	
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	20.053.939	0	0	0	-348.104	0	0	-15.523.751	4.182.083	4.530.188	
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	781.488	0	-9.771	0	-33.291	0	9.771	-298.368	449.829	483.120	
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	133.510	1.300	0	0	0	0	0	0	134.810	133.510	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	18.716.809	848.798	-1.205.799	0	-1.575.082	0	1.195.260	-11.158.353	6.821.633	7.558.456	
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.016.871	1.972.799	-198.629	130.819	-1.749.867	0	198.542	-12.345.343	6.025.193	5.671.529	
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.222.499	8.764.924	0	-2.907.490	0	0	0	0	9.079.932	3.222.499	
3. Finanzanlagen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.378.671	0	0	0	0	0	0	0	4.378.671	4.378.671	
3.2 Beteiligungen	17.608.006	0	0	0	0	0	0	-1.313.922	16.294.083	16.294.083	
3.3 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	58.545.170	6.950.000	-3.572.000	0	0	0	0	0	61.923.170	58.545.170	
3.5 Ausleihungen											
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.5.2 an Beteiligungen	105.078	0	0	0	0	0	0	-105.078	0	0	
3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Forderungsspiegel
Kreis Höxter


Art der Forderungen	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2021	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	3.407.733	3.407.175	282		2.491.009
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern					11.859
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	10.042.162	5.346.396	559.455	4.136.311	10.930.536
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.485.540	3.154.354	84.928	2.246.259	5.607.528
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.021.347	1.017.403	3.945		857.848
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	4.085	4.085			2.031
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
Summe aller Forderungen	19.960.867	12.929.412	648.610	6.382.570	19.900.812

Verbindlichkeitspiegel

Kreis Höxter



Art der Verbindlichkeiten	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2021	bis zu	1 bis 5	mehr als	31.12.2020
	EUR	1 Jahr	Jahre	5 Jahre	EUR
		EUR	EUR	EUR	
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonst. öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonst. öff. Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	3.175.611	255.527	1.019.777	1.900.307	4.051.290
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	2.085.924	172.920	691.680	1.221.324	2.215.614
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.389.498	4.388.716	782		3.183.226
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.347.333	5.347.333			5.667.319
7. Sonstige Verbindlichkeiten	740.379	740.379			478.185
8. Erhaltene Anzahlungen	8.457.499	3.744.463	332.700	4.380.336	6.199.758
Summe aller Verbindlichkeiten	24.196.243	14.649.337	2.044.939	7.501.967	21.795.391
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
- Bürgschaften	29.011.211				29.642.544

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter
lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2021 EUR
Ergebnisplan				
1	15	Gewerbe und Handwerk (11.2)	Strukturgutachten ÖPNV	150.000
2	16	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Schulentwicklungsplanung	90.020
3	15	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Innovationszentrum Berufliche Bildung OWL	10.000
4	15	Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien (33.1)	Projekte im Bereich Frühe Hilfen / Prävention	27.100
5	15	Kommunales Integrationszentrum (36.2)	Förderprogramm "Durchstarten in Ausbildung und Arbeit"	5.000
6	15	Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen (44.9)	Umsetzung Bundesamt für Naturschutz-Projekt	13.644
Summe Ergebnisplan:				295.765
Finanzplan				
7	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Einführung KatRetter	40.000
8	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Waldbrandbekämpfungsausstattung und Abrollbehälter Nachschub	42.000
9	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Absetzbehälter Wasser	47.000
10	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Gerätewagen mit Informations- und Kommunikationsausstattung	190.000
11	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Abrollbehälter Hygiene	100.000
12	25	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Umbau Kompressorraum	20.000
13	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Industrietrockner Persönliche Schutzausrüstung	8.500
14	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Aktivboard	20.000
15	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Lizenzen	2.400
16	25, 26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau und Einrichtung der Leitstelle	783.521
17	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Einsatzleitplätze	45.000
18	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umrüstung Einsatzleitrechner	351.789
19	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Schnittstellen im Programm ISE	30.000
20	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Digitale Alarmumsetzer und Reserve	95.000
21	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Vernetzung und Digitalfunk Leitstelle	276.173
22	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kreisübergreifende Alarmierung	110.000

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter
Ifd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2021 EUR
		Finanzplan		
23	26	Rettungsdienst (13.2)	Mobile Datenerfassung Rettungsdienst	380.000
24	26	Rettungsdienst (13.2)	Reserve-Einsatzfahrzeug	100.000
25	26	Rettungsdienst (13.2)	Ausstattung diverser Rettungsdienstfahrzeuge	650.023
26	26	Rettungsdienst (13.2)	Materialverwaltung	60.000
27	25	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Warburg	6.500
28	24	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Steinheim	160.000
29	26	Rettungsdienst (13.2)	Telenotarzt	150.000
30	26	Rettungsdienst (13.2)	InManSys Erweiterung	1.800
31	26	Rettungsdienst (13.2)	Anschaffung Rettungsdienstfahrzeuge	925.000
32	26	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Libox (Batteriekofer) für Messfahrzeug	3.724
33	26	Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung (23.2)	Messgerät zur Schadstoffmessung	662
34	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Möbel Brüder-Grimm-Schule Brakel	3.118
35	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Digitalpakt Brüder-Grimm-Schule Brakel	25.451
36	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Umbau Hauswirtschaftsraum	20.000
37	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Digi Lab Being Social (Eigenanteil EFRE-Mittel)	57.688
38	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Digitalpakt	39.804
39	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Ausbau Digitalisierung	39.460
40	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Alhausen - Pömbesen	120.000
41	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 2 Albrock Ersatzneubau Brücke	10.000
42	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 3 Oeynhausen - L 755	70.900
43	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K4 Mühlenbachbrücke OD Nieheim	40.000
44	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 40 Natingen (OD Ende - Einmündung L837)	385.000
45	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 50 / R 2 / R 51 Weiterführung R 2 / R 51 Riesel - Istrup	120.529
46	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 56 Amelunxen - B 83	90.000

Ermächtigungsübertragungen				Kreis Höxter
lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2021 EUR
Finanzplan				
47	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 6 OD Eversen	16.479
48	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 62 Eilversen - Bremerberg (Durchlass)	25.000
49	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 Erneuerung der Nethebrücke Amelunxen	164.863
50	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Erwitzen (Grunderwerb)	5.000
51	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 11 Landesgrenze (Wettesingen) - Calenberg (Grunderwerb)	65.000
52	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Sonstiger Grunderwerb	24.000
53	26	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Automatisierung ELA-Technik Sporthalle Berufskolleg Standorte Brakel & Höxter	134.000
54	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Elektronische Schließsysteme (Sporthallen) Berufskolleg Höxter & Warburg	147.000
55	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Hallenerweiterung / Erneuerung Grube Bauhof Rolfzen	180.000
56	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Empore Fahrzeughalle Bauhof Warburg	23.000
57	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Neubau Bildungscampus Bohlenweg	380.669
58	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	K I - Elektronisches Schließsystem	232.900
59	25	Technisches Gebäudemanagement (62.1)	Erweiterungsbau Brüder-Grimm-Schule	1.773.204
60	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Austausch Etagenswitche	120.000
61	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Austausch Hardware-Ausstattung	160.000
Summe Finanzplan:				9.072.156
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:				9.367.921

Abwicklung Ermächtigungsübertragungen

Kreis Höxter

lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2020 EUR	Inanspruchnahme 2021 EUR
Ergebnisplan					
1	15	Gewerbe und Handwerk (11.2)	Zuschuss Nahverkehrsverbund Paderborn-Höxter	150.000	0
2	16	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Schulentwicklungsplanung	71.988	9.980
3	15	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Innovationszentrum Berufliche Bildung OWL	19.195	377
Summe Ergebnisplan:				241.182	10.357
Finanzplan					
4	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Einführung KatRetter	40.000	0
5	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Waldbrandbekämpfungsausstattung und Abrollbehälter Nachschub	40.000	0
6	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Absetzbehälter Wasser	47.000	0
7	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Trockner Persönliche Schutzausstattung und Kompressor	13.500	4.930
8	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Einsatzleitwagen II - und Gerätewagen mit Informations- und Kommunikations - Ausstattung	9.250	9.250
9	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Löschgruppenfahrzeug Katastrophenschutz - Funkausstattung	10.000	9.793
10	25	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Umbau des Kompressorraumes	20.000	0
11	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Lizenzen	2.400	0
12	26	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Büroausstattung	1.500	0
13	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Digitalfunk Leitstelle	106.173	48.552
14	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umrüstung Einsatzleitrechner	351.789	0
15	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Kreisübergreifende Alarmierung	110.000	0
16	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Vernetzung Leitstelle	122.355	3.802
17	25, 26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Leitstelle	1.154.956	631.435
18	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umstellung Notrufleitungen	71.348	51.665
19	26	Feuerschutz/Großschadenslagen (13.1)/ Rettungsdienst (13.2)	Umbau Einsatzleitplätze	45.000	0
20	26	Rettungsdienst (13.2)	Materialverwaltungsprogramm	60.000	0
21	25	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Warburg	6.500	0
22	24	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Steinheim	160.000	0
23	26	Rettungsdienst (13.2)	Mobile Datenerfassung Rettungsdienst	380.000	0
24	26	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsatzfahrzeuge	318.892	298.026
25	26	Rettungsdienst (13.2)	Ausstattung RTW	310.370	55.627

Abwicklung Ermächtigungsübertragungen

Kreis Höxter

lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2020 EUR	Inanspruchnahme 2021 EUR
Finanzplan					
26	26	Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung (23.2)	Messgerät zur Schadstoffmessung	995	0
27	25	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Erweiterungsbau Brüder-Grimm-Schule	60.828	60.828
28	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Eigenanteil Digitalpakt NRW	33.400	33.400
29	26	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Test- und Diagnosematerial / Dokumentenkamera	1.337	1.337
30	25	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Bildungscampus Bohlenweg	21.000	21.000
31	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel (32.8)	Eigenanteil EFRE-Mittel	77.688	39.732
32	26	Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Höxter (32.9)	Eigenanteil Digitalpakt NRW	52.623	5.492
33	26	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Eigenanteil Digitalpakt NRW	25.000	16.281
34	26	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Diverse Ausstattung	53.253	47.753
35	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 4 Mühlenbachbrücke OD Nieheim	11.400	11.400
36	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 70 Niesebrücke	200.000	45.853
37	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 11 Landesgrenze bis Calenberg	23.000	23.000
38	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Bad Driburg (Brunnenstraße)	48.200	48.200
39	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 14 OD Ossendorf	170.000	61.082
40	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 41 OD Frohnhausen	2.000	0
41	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 71 Entrup - Sommersell	3.000	1.601
42	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Erwitzen	170.000	105.711
43	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 1 OD Alhausen - Pömbesen	180.000	33.320
44	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 6 OD Eversen	35.000	28.521
45	24, 25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 24 B 7 bis Herlinghausen	66.000	47.993
46	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 40 Rheder - Hampenhausen	5.000	161
47	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 R 51 Weiterführung Riesel - Istrup	15.600	15.600
48	25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	R 2 Nethebrücke Amelunxen	22.950	22.950
49	24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Grunderwerb	12.773	718
50	28	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Niederschlagswasserbehandlungsanlage K 50 Brakel	80.000	80.000
51	26	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Ausstattung	4.100	4.100
52	25	Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (45.2)	Kreisbauhof Warburg - Erneuerung Fahrzeughalle	65.298	6.978
53	25	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Schließanlagen (Kreishäuser)	298.562	107.353

Abwicklung Ermächtigungsübertragungen

Kreis Höxter

lfd. Nr.	Nr. Teilrechnung	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2020 EUR	Inanspruchnahme 2021 EUR
Finanzplan					
54	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Umweltinformationssystem	20.000	0
55	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Versionswechsel der Serverbetriebssysteme	110.493	110.493
56	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Einführung eines Dokumentenmanagementsystems	157.345	10.148
57	26	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Einbau neuer Etagenswitche	60.000	0
Summe Finanzplan:				5.467.878	2.104.085
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:				5.709.060	2.114.442

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2021

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 2022

Der Landtag hat am 15.12.2021 das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2022 beschlossen. Das Gesetz ist zum 01.01.2022 in Kraft getreten. Grundsätzliche strukturelle Änderungen gegenüber dem GFG 2021 sind abermals nicht berücksichtigt. Es wurden allerdings für die Ermittlung der kommunalen Steuerkraft erstmals differenzierte fiktive Hebesätze für kreisfreie und kreisangehörige Städte und Gemeinden eingeführt. Die Gesamtzuweisungen an die Kommunen betragen im Jahr 2022 insgesamt 14 Mrd. €, im Vergleich zum GFG 2021 ein Plus von etwa 470 Mio. €. Dies entspricht einer Steigerung von 3,5 %. Diese Steigerung ist allerdings allein auf eine Kreditfinanzierung von 931 Mio. € zurückzuführen, um die Kommunen des Landes neben krisenbedingten Mehrausgaben und Ausfällen bei eigenen originären Einnahmen vor Einbußen im kommunalen Finanzausgleich zu bewahren. Der Betrag soll in späteren Haushaltsjahren in Abhängigkeit von der Entwicklung der Verbundsteuern aus dem Aufwuchs der kommunalen Finanzausgleichsmasse wieder dem Landeshaushalt zufließen.

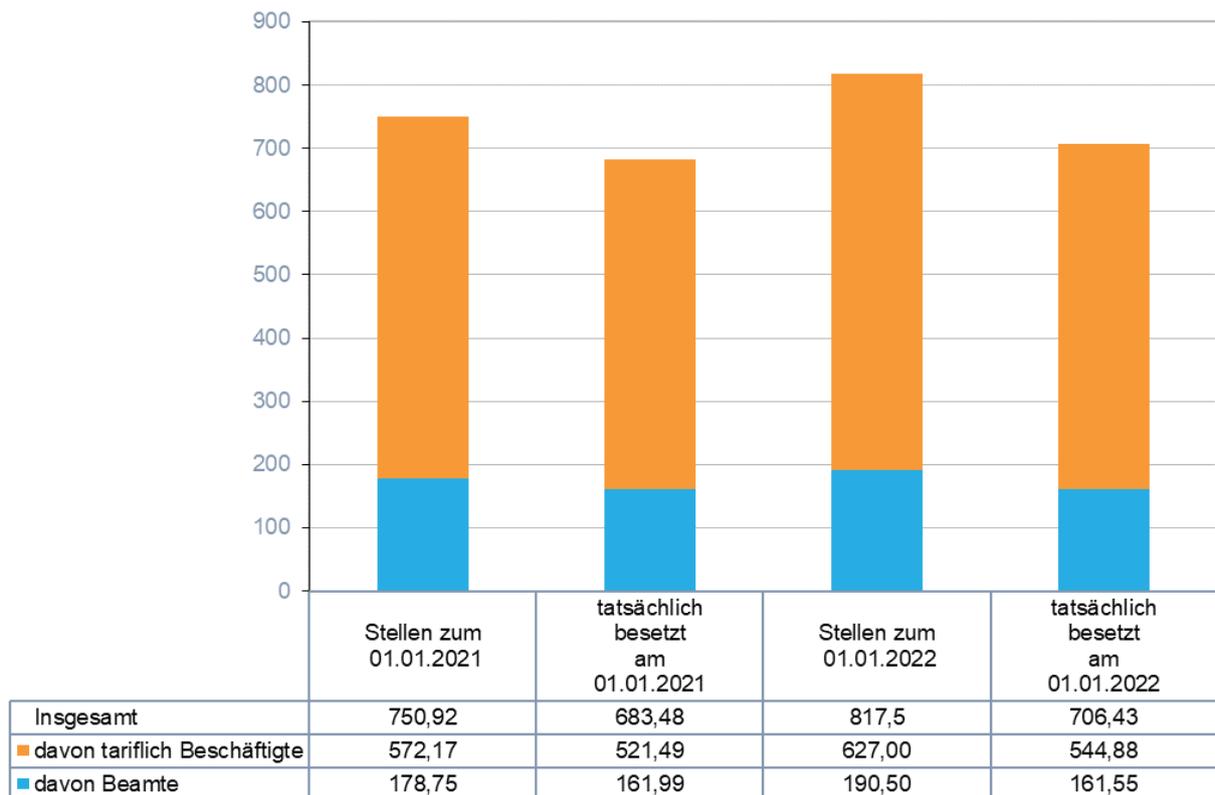
2.2 NKF-Jahresabschluss 2020

Der NKF-Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Inanspruchnahme der Revision geprüft. Nach dem Ergebnis der Prüfung erteilte die Revision unter dem 05.10.2021 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk; der Rechnungsprüfungsausschuss erhob in seiner abschließenden Stellungnahme vom 26.10.2021 ebenfalls keine Einwendungen. Der Kreistag stellte mit Beschluss vom 11.11.2021 den geprüften Jahresabschluss 2020 des Kreises Höxter fest.

Der Jahresabschluss 2020 führte im Ergebnis zu einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 1,12 Mio. €, der mit der Ausgleichsrücklage verrechnet wurde.

2.3 Entwicklung der Personalsituation

Zum 01.01.2022 waren beim Kreis Höxter 706,43 von insgesamt 817,50 Planstellen tatsächlich besetzt. Die Stellenbesetzungsquote von 86,41 % liegt 4,61 Prozentpunkte unter dem Jahreswert der Vorperiode in Höhe von 91,01 % und bleibt somit de facto unverändert.



Im Vergleich zum 01.01.2021 erhöht sich die Anzahl der Planstellen um 66,58 Stellen (8,87 %); die Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen steigt um 22,95 (3,36 %) Stellenanteile. Wesentlich für diese Entwicklungen ist die Erhöhung der gebührenfinanzierten bzw. geförderter Stellenanteile. Darüber hinaus ergeben sich Bedarfe in den Bereichen Umwelt, Bauen, und Geoinformation sowie Familie, Jugend und Soziales. Anzumerken ist, dass die tatsächlich besetzten Stellen insgesamt circa 10 Beschäftigte im Rahmen der Aufgaben zur Bekämpfung der Corona-Pandemie beinhalten.

2.4 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.

2.4.1 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 31.12.2021 sind über die vollständige Förderperiode insgesamt 3,44 Mio. Euro zahlungswirksam beim Kreis Höxter eingegangen. Die volle Fördersumme wurde somit abgerufen.

2.4.2 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.

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 31.12.2021 sind, entsprechend des bis dahin erfolgten Baufortschritts, 1,39 Mio. € (48,3 %) 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.

2.5 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. €, die zwischenzeitlich in voller Höhe abgerufen wurden. Bis zum 31.12.2021 wurden hiervon 3,14 Mio. € verwendet. Die Mittel dienen hauptsächlich dem Netzwerkausbau und der

Durchführung von Brandschutzmaßnahmen für die Berufskollegs. Von den noch nicht verausgabten Mitteln ist ein Kontingent von 1,1 Mio. € für den Erweiterungsbau der Brüder-Grimm-Schule in Brakel vorgesehen.

2.6 Digitalpakt Schule

Mit dem Digitalpakt Schule wollen Bund und Länder für eine bessere Ausstattung der Schulen mit digitaler Technik sorgen. Finanziert wird der Digitalpakt aus dem Digitalinfrastrukturfonds. Die grundgesetzlichen Voraussetzungen für den Digitalpakt sind durch Beschlussfassungen im Bundestag am 21.02.2019 und im Bundesrat am 15.03.2019 geschaffen 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. € vorgesehen. Hinzu kommen erhebliche Bundesmittel aus dem Breitbandförderprogramm des Bundesministeriums für Verkehr und digitale Infrastruktur für den schnellen Internet-Anschluss der Schulstandorte.

Im Zuge der Corona-Pandemie hat das Land NRW weitere Fördermittel zur Verfügung gestellt. Zum einen im Rahmen der Richtlinie über die Förderung von dienstlichen Endgeräten für Lehrkräfte an Schulen in Nordrhein-Westfalen (schulgebundenen mobilen Endgeräten), zum anderen durch die Richtlinie über die Förderung von digitalen Sofortausstattungen (Zusatzvereinbarung zur Verwaltungsvereinbarung Digitalpakt Schule 2019 bis 2024 - Sofortausstattungsprogramm). Diese dient der Anschaffung von schulgebundenen mobilen Endgeräten für Schülerinnen und Schüler mit Bedarf zum Ausgleich sozialer Ungleichgewichte, sowie der Ausstattung der Schulen für die Erstellung professioneller Online-Lehrangebote.

Mit den Fördermitteln, die für die vorgesehenen Digitalisierungsmaßnahmen fließen sollen, wird sicherlich ein Teil der Einmalkosten gedeckt. Der Aufwand für Wartung und Modernisierung der digitalen Infrastruktur verursacht indessen erhebliche Folgekosten, deren Finanzierung noch nicht hinreichend gesichert ist.

2.7 COVID-19-Pandemie

Ursache der COVID-19-Pandemie ist das erstmals im Dezember 2019 in Wuhan (Volksrepublik China) beschriebene neuartige Corona-Virus, welches sich sehr schnell weltweit verbreitet hat. Die Bekämpfung der andauernden Pandemie und deren schwerwiegende Folgen steht im Fokus internationaler sowie nationaler Bemühungen. Dies bedeutet nach wie vor erhebliche Auswirkungen auf wirtschaftliche aber auch gesellschaftliche Interaktionen und Strukturen.

Im März 2020 konnte der erste COVID-19-Fall im Kreisgebiet nachgewiesen werden. Geeignete Gegenmaßnahmen stellen für den Kreis Höxter bis heute organisatorische als auch finanzielle Herausforderungen dar. Koordinierende Funktionen werden vom Krisenstab sowie der Abteilung Bevölkerungsschutz in Absprache mit dem Gesundheitsschutz ausgeübt. Der erhebliche Ressourceneinsatz umfasst dabei nicht ausschließlich den Betrieb von Testzentren bzw. eines Impfzentrums, die Mehraufwendungen für Sachmittel wie Schutz- und Hygieneartikel oder den zusätzlichen Personalbedarf für bspw. die Funktion „Corona-Scout“. Vielmehr ist hiervon auch das „reguläre“ Personal betroffen. Begründet in Abordnungen zur Unterstützung bei der direkten Bekämpfung der Pandemie muss das in den Abteilungen verbleibende Personal die Aufrechterhaltung des regulären ordnungsgemäßen Dienstbetriebes sicherstellen. Flankierende organisatorische Maßnahmen fokussieren die Infektionsprävention. In diesem Kontext wurde beim Kreis Höxter das mobile Arbeiten oder auch Homeoffice massiv gefördert und das Verwaltungspersonal nachdrücklich dazu aufgefordert dieses Angebot wahrzunehmen. Auch persönliche Termine vor Ort sind seither auf das erforderliche Minimum zu reduzieren, weshalb u.a. auch die Infrastruktur für Onlinebesprechungen erheblich erweitert wurde. Neben der Kernverwaltung sind auch andere Bereiche kommunalen Handelns betroffen. So wurde bspw. im Rettungsdienst das Schichtmodell umgestellt und mittels Ausweichen auf zusätzliche temporäre Standorte präventiv agiert. Insgesamt wird der Zugang bei Kreisliegenschaften kontrolliert und in vielen Bereichen auf das erforderliche Maß beschränkt.

Zur Abmilderung der finanziellen Folgen hat das Land NRW u.a. das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen erlassen.

2.8 Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen

Mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – zit.: NKF-CIG) hat der Gesetzgeber zur Bewältigung der Krise ein neues haushaltsrechtliches Konstrukt -ohne jegliche vergleichbare Instrumente- in der kommunalen Finanzwirtschaft etabliert. Das NKF-CIG regelt im Weiteren, die Ermittlung dieser Werte sowie die weitere Verfahrensweise. Die fraglichen Belastungen ergeben sich nach § 5 Abs. 2 NKF-CIG aus den zurechenbaren Mindererträgen beziehungsweise Mehraufwendungen. Gemäß § 33 a KomHVO NRW sind die neutralisierten Aufwendungen (Belastungen i.S.d. NKF-CIG), „soweit sie nicht bilanzierungsfähig sind“, als „Bilanzierungshilfe“ in der Bilanzposition „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zu aktivieren. Ab dem Jahr 2025 sind diese entweder vollständig oder teilweise gegen das Eigenkapital auszubuchen oder über maximal 50 Jahre abzuschreiben.

Bereits im Zuge der Aufstellung als auch bei den Beratungen zum Haushalt 2021 sowie 2022 wurden die Regelungen kontrovers diskutiert. Nach regulären Buchführungsstandards wären die Belastungen zur Bewältigung der Corona-Pandemie in den Haushalten 2020 fortfolgende als außerordentliche Mehraufwendungen verbucht worden, während Mindererträge gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung keine Berücksichtigung gefunden hätten. Auch wenn die

gesetzlichen Möglichkeiten aus dem NKF-CIG für viele schon vor der Krise finanziell geschwächte Kommunen als Option gesehen wurde einen genehmigungsfähigen Haushalt vorzulegen und so die kommunale „Handlungsfähigkeit“ weiterhin gewährleisten zu können, steht das Verschieben von Belastungen auf zukünftige Generationen entgegen der ursprünglichen Intention des NKF - der Intergenerativen Gerechtigkeit. Denn nach § 1 Abs. 1 Satz 3 GO NRW handeln die Kommunen in Verantwortung für die zukünftigen Generationen. Daher gilt dieser Grundsatz auch als zwingende Grundlage für die kommunale Finanzwirtschaft. So wird denjenigen Kommunen, welchen die Haushaltssicherung droht, ein haushaltsrechtliches Instrument gegeben, um diese zunächst abzuwenden. Jedoch wird mit der bloßen Ertragsbuchung mit Nichten die erforderliche Liquidität generiert, da fragliche Erträge nicht mit einer Einzahlung verbunden sind. Das Gesetz ermöglicht deshalb auch entsprechende Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung. Auch den europäischen Initiativen zur Standardisierung des öffentlichen Rechnungswesens (EPSAS) dürfte ein lediglich auf NRW beschränkter Lösungsansatz zuwiderlaufen. Somit muss zumindest kritisch hinterfragt werden, inwiefern der „Beitrag zu einer nachhaltigen Haushaltsentwicklung“ aus der Begründung zum NKF-CIG zustande kommen wird.

Ungeachtet der kontroversen Regelungen, hat die Etablierung dieses Gesetzes bereits vielerorts zu einer politischen Dynamik hinsichtlich der Konstruktion eines maximalen außerordentlichen „Ertrages“ geführt. Der Kreis Höxter beabsichtigt im Rahmen seiner Leitungsfähigkeit die teils konträren Vorgaben aus dem NKF-CIG sowie der GO NRW nach Möglichkeit in Einklang zu bringen, um somit auch zukünftige Haushalte und die Entwicklung der Kreisumlage nicht unnötig zu belasten.

2.9 COVID-19-Impfmaßnahmen

Mit Erlass vom 04. Dezember 2020 wurde erstmals seitens des Ministeriums für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen gegenüber der kommunalen Ebene angeordnet, im Kontext der nationalen Impfstrategie organisatorische und räumliche Vorbereitungen für die Inbetriebnahme von Impfstellen vorzunehmen. So konnte nach ersten Lieferungen das Impfzentrum des Kreises Höxter in Brakel Anfang des Jahres 2021 den regulären Betrieb aufnehmen, bis auf Geheiß des Landes Nordrhein-Westfalen im September der Betrieb im September 2021 einzustellen war – die Finanzierung ist analog ausgelaufen. Die Höchstkapazität lag bei annähernd 1.000 Impfdurchgängen pro Tag. Kurz nach Schließung des Impfzentrums Brakel erfolgte die Weisung seitens des Landes erneut Impfmöglichkeiten für die Drittimpfung (sog. „Booster“) in den Kreisen vorzuhalten. Im Zuge dessen wurden im November 2021 die Impfstellen in Lütmarsen und Warburg in Betrieb genommen. Die jeweils beim Betrieb entstehenden Kosten wurden den Kommunen vom Land Nordrhein-Westfalen erstattet. Insgesamt wurde dem Kreis Höxter im Jahr 2021 ein Betrag in Höhe ca. 3,57 Mio. € ergebniswirksam erstattet.

2.10 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

2.10.1 Konflikt in der Ukraine

Mit Angriff auf die Ukraine am Morgen des 24. Februar 2022 hat sich der seit dem 18. März 2014 bestehende Konflikt zwischen der Russischen Föderation und der Ukraine deutlich intensiviert. Hieraus resultierende landesweite Kampfhandlungen und die damit verbundene lokale humanitäre Situation sind umfänglich bekannt.

Die zugleich einsetzenden Fluchtbewegungen in andere europäische Staaten stellt nicht zuletzt auch die kommunalen Gebietskörperschaften – sei es auf Ebene der Kreise als auch der Städte- vor große Herausforderungen. Hierbei gilt es zunächst die Grundbedürfnisse der Geflüchteten nach angemessener Unterbringung, Lebenshaltung oder auch medizinischer Versorgung sicherzustellen. Insbesondere die Kommunikation stellt hierbei ein Handikap dar. Im Kreisgebiet werden die Geflüchteten ohne Privatunterkunft durch die Städte untergebracht. Mitte Juni erfolgte zunächst eine koordinierte zentrale Registrierung von circa 1.000 Personen in Herford - neu angekommene Hilfesuchende werden beim Kreis Höxter erfasst.

Auch die in diesem Kontext ergriffenen multilateralen Sanktionen sorgen u.a. weltweit für Einschränkungen des Kapital-, Güter- und Dienstleistungsverkehrs. Insbesondere Energie- und sonstige Rohstoffimporte aus der Russischen Föderation unterliegen dadurch einer kontinuierlichen Angebotsverknappung und können mangels Alternativquellen nicht ohne Weiteres kompensiert werden. Diese Entwicklung hat unmittelbaren Einfluss auf den Preisindex und schlägt sich derzeit mit einer erhöhten Gesamtinflationsrate in Höhe von circa 7,9 % nieder.

2.10.2 Entwicklung Preisindex und Materialengpässe in Deutschland

In den vergangenen Jahren war in Deutschland ein relativ stabiler Preisindex und damit einhergehend eine geringe Teuerungsrate zu verzeichnen. Mit Lockerung der Corona-Regelungen konnte ein Aufschwung nach dem Pandemie-Tief beobachtet werden. Von den hieraus resultierenden Nachfrageüberhängen sind maßgeblich die großen Volkswirtschaften betroffen. Insbesondere Energiepreissteigerungen, Materialknappheit und Lieferengpässe führten zu einem gestiegenen Preisindex. Durch die Krise in der Ukraine wurde diese Steigerung maßgeblich im Energiesektor aber auch im Sektor der Grundnahrungsmittel vorangetrieben. Waren die Steigerungen auf Grund des Corona bedingten Nachholbedarfes noch auf reguläre Marktentwicklungen zurückzuführen, gehen die aktuellen Entwicklung mit prognostizierten konjunkturellen Negativentwicklungen einher und begründen sich in den aktuellen multilateralen Sanktionen. Vor allem die angespannten Füllstände der deutschen Gasspeicher und deren weitere Entwicklung wird sehr wahrscheinlich weitreichende Auswirkungen auf die Ökonomie haben – wohl auch auf bislang krisensichere Branchen. Nicht zuletzt tritt auch der Kreis Höxter als Energiekonsument für seine Liegenschaften und seinen Fuhrpark auf.

Die Auswirkungen der vorgenannten Faktoren auf die ökonomische und schlussendlich auch fiskalische Entwicklung sind derzeit nicht abschließend absehbar – werden jedoch zu konjunk-

turellen und damit auch wohlstandsbedingten Einbußen führen. Weitere Sorgen bereitet Ökonomen in diesem Kontext eine mögliche Lohn-Preis-Spirale durch einen potentiellen Ausgleich für die Inflationsrate in den kommenden Tarifforderungen der Gewerkschaften. Dadurch könnte die Inflationsrate weiter vorangetrieben werden. Diese dürfte in diesem Jahr mit 6,8% den höchsten Wert seit dem Jahr 1974 erreichen – Tendenz steigend.

Nicht zuletzt vor diesem Hintergrund erscheint die ohnehin kontinuierlich gebotene Aufgabenkritik sinnvoll. Dabei gilt die Frage: Welche Pflichtaufgaben bzw. freiwilligen Leistungen soll der Kreis zukünftig in welchem Umfang erfüllen? Hierbei sind auch die teilweise langfristigen Verpflichtungen (Stellenbesetzungen, Verträge, Zuwendungen, etc.) zu berücksichtigen. Weitere Faktoren der Aufgabenkritik sind die Qualität und Quantität sowie die Art der Aufgabenerledigung im Kontext demografischer, sozialer und kultureller Entwicklungen.

2.10.3 Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter

Der Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) wurde im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit durch den Kreis Höxter sowie den Kreis Paderborn gegründet. Unter Berücksichtigung der Grundsätze des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen, soll der nph die bedarfsgerechte Erfüllung der im öffentlichen Interesse liegenden Aufgaben des öffentlichen Personen- als auch des Schienenpersonennahverkehrs in den Kreisgebieten unter Einbezug benachbarter Verkehrsräume sicherstellen.

Insbesondere auf Grund der vorangestellten Entwicklungen des Preisindexes haben sich für den nph seit Verabschiedung seines Haushaltes 2022 teilweise deutliche Abweichungen zu den dortigen Ansätzen ergeben. Insgesamt ist mit einer erheblichen Unterdeckung in dieser Periode zu rechnen, welche über das Eigenkapital des nph ausgeglichen werden soll. Trotz Sparsbemühungen, dürfte die avisierte Unterdeckung 2022 circa 1,3 Mio. € betragen – zusätzlicher Bedarf für 2023 ist noch nicht absehbar. Dieser Fehlbetrag sowie die zusätzlichen Belastungen bei gestiegenen Energiepreisen für das Jahr 2023 werden höchst wahrscheinlich Bestandteil der nph-Verbandsumlage 2023. Die Verbandsumlage ist mittelbar anteilig durch die jeweils kreisangehörigen Städte zu tragen.

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:

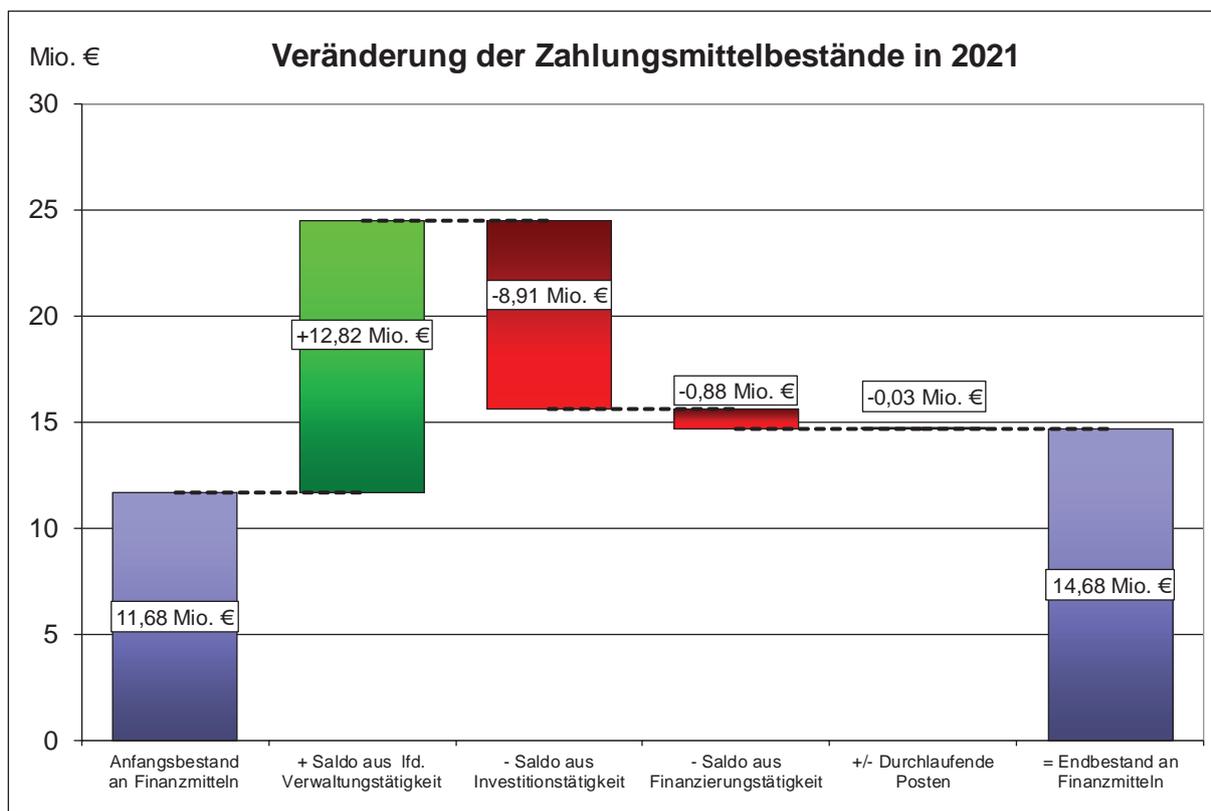
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind Zuwendungen und Erstattungen, vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche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

3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2021

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

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

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



Der Liquiditätsbestand zum 31.12.2021 betrug – ausgehend von 11,68 Mio. € in der Vorjahresbilanz – rund 14,68 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Saldo von rd. 3 Mio. € gestiegen.

Die Grafik verdeutlicht, dass der Anstieg in 2021 vor allem auf den Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 12,82 Mio. € zurückzuführen ist, der allerdings auch in erheblichem Maße für Investitionen verwendet wurde.

Mittelfristig können die erforderlichen Investitionen und die Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit sowie für Tilgungen einschließlich der Rückzahlung von Darlehen nach Auslaufen der Festzinsphase jedoch voraussichtlich geleistet werden, ohne dass Kredite zur Liquiditätssicherung benötigt werden. Es ist jedoch nicht auszuschließen, dass aufgrund der erheblichen in 2022 geplanten Investitionen Finanzanlagen (z.B. die vorgesehenen Anlagen in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster) in 2022 nicht vollständig ausgeführt werden können bzw. aufgeschoben werden müssen. Auf die Einzelergebnisse der Finanzrechnung wird nachfolgend näher eingegangen.

3.1.2.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung (12,82 Mio. €) differiert vom ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung (- 661 T €) um rund 13,48 Mio. €.

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

	T €
Ordentliches Ergebnis	- 661
+ nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	
bilanzielle Abschreibungen	8.381
Netto-Pensionsrückstellungsaufwand	2.694
sonstiger Rückstellungsaufwand	6.873
Wertberichtigungen auf Forderungen und Vermögen	351
Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus zuvor gezahlten Investitionszuwendungen	989
Netto-Einstellung Sonderposten Gebührenaussgleich	1.564
- nicht einzahlungswirksame Erträge	
Auflösung Sonderposten (Investitionszuwendungen) u.a.	-4.649
Auflösung von Rückstellungen	-4.201
+ / - abweichende Zuordnungen	
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.314
+ / - diverse weitere Abweichungen	166
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.821

3.1.2.2 Saldo aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus Investitionstätigkeit ist die Differenz aus Ein- und Auszahlungen, welche im Investitionsbereich anfallen. Die Auszahlungen belaufen sich im Berichtsjahr auf rd.

21,30 Mio. €, denen Einzahlungen in Höhe von 12,39 Mio. € gegenüberstanden. Das Netto-Investitionsdefizit beträgt somit in Summe 8,91 Mio. €



Der Erwerb von Grundstücken und Gebäuden umfasst im Haushaltsjahr 2021 rd. 53 T €. Maßgebliche Veräußerungen haben nicht stattgefunden. Wesentliche Geschäftsvorgänge waren der Erwerb eines Grundstücks für die Kreisstraße 24 mit 22,7 T € sowie die Erschließungskosten in Höhe von 7,4 T € für das Grundstück der Rettungswache Bad Driburg.

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von insgesamt 8,21 Mio. € gliedern sich in Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (1,90 Mio. €), Tiefbaumaßnahmen (5,56 Mio. €) und sonstige Baumaßnahmen (750 T €). Maßgebliche Projekte im Hochbau stellen der geförderte Erweiterungsbau der Brüder Grimm Schule (1,39 Mio. €) sowie die ersten Arbeiten am Gemeinschaftsprojekt Bildungscampus Bohlenweg (439 T €) dar. Der Tiefbau umfasst die Errichtung von Straßen mit insgesamt 3,38 Mio. € und den Bereich der Abfallentsorgungsanlagen mit 2,18 Mio. €.

Die Auszahlung für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter 410 € (236 T €) und über 410 € (3,22 Mio. €) bilden mit 3,45 Mio. € den Saldo des beweglichen Anlagevermögens. Die Investitionen im Bereich Bevölkerungsschutz (443 T €), Ausbau der EDV-Infrastruktur (235 T €) und Gerätschaften auf den Bauhöfen (403 T €) ergeben zusammen mit den Projekten im Rahmen des Digitalisierungspaktes (770 T €) ergeben circa die Hälfte der erworbenen Vermögensgegenstände über 400 €.

Die Nettofinanzanlagen stellen den Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen für Finanzanlagen dar. Insgesamt belaufen sich die Auszahlungen auf 3,38 Mio. €. Dabei betragen die

Auszahlungen für den Erwerb von Investmentzertifikaten (Einlage Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe) 5,75 Mio. €, während 1,20 Mio. € im Rahmen der Deponienachsorge als Festgeld angelegt wurden. Dem gegenüber stehen Einzahlungen in Höhe von insgesamt 3,57 Mio. € - maßgeblich aus der fälligen Rückzahlung von Festgeldanlagen.

Die Position der „aktivierbaren Zuwendungen“ erhält insbesondere vom Kreis Höxter bewilligte Fördermittel. Sie gliedert sich in Zuweisungen für Investitionen an Gemeinden (2,1 Mio. € - davon 2,01 Mio. € städtische Kinderbetreuung) und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche (526 T € - davon 486 T € Kinderbetreuung sonstige Träger).

3.1.2.3 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Der negative Saldo von 884 T € ist allein auf die Tilgung von Darlehen, darin enthalten auch die Ablösung eines Restdarlehens nach Ablauf der Zinsbindungsfrist, zurückzuführen. Darlehen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ werden direkt durch das Land NRW getilgt.

3.2 Vermögens- und Schuldenlage

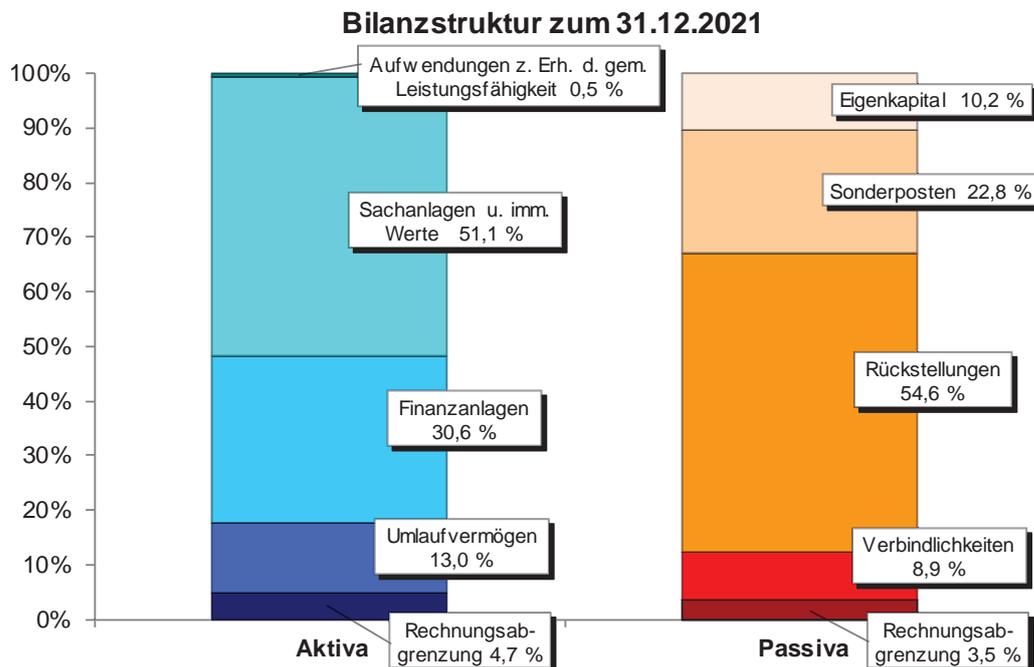
Die Bilanz zum 31.12.2021 wird auf der Aktivseite gebildet durch

- Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit von 2,1 Mio. €
- Immaterielle Vermögenswerte von 0,85 Mio. €
- Sachanlagen von 137,05 Mio. €
- Finanzanlagen von 82,6 Mio. €
- Vorräte, Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände von 20,24 Mio. €
- einen Liquiditätsbestand von 14,68 Mio. € sowie
- Rechnungsabgrenzungsposten von 12,77* Mio. €

und auf der Passivseite durch

- das Eigenkapital von 27,6 Mio. €
- Sonderposten von 61,73 Mio. €
- Rückstellungen von 147,46 Mio. €
- Verbindlichkeiten von 23,93 Mio. €
(darin enthalten auch Kreditverbindlichkeiten von 5,26 Mio. €
davon Gute Schule 2020 4,08 Mio. €),
- und Rechnungsabgrenzungsposten von 9,56 Mio. €

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2021:

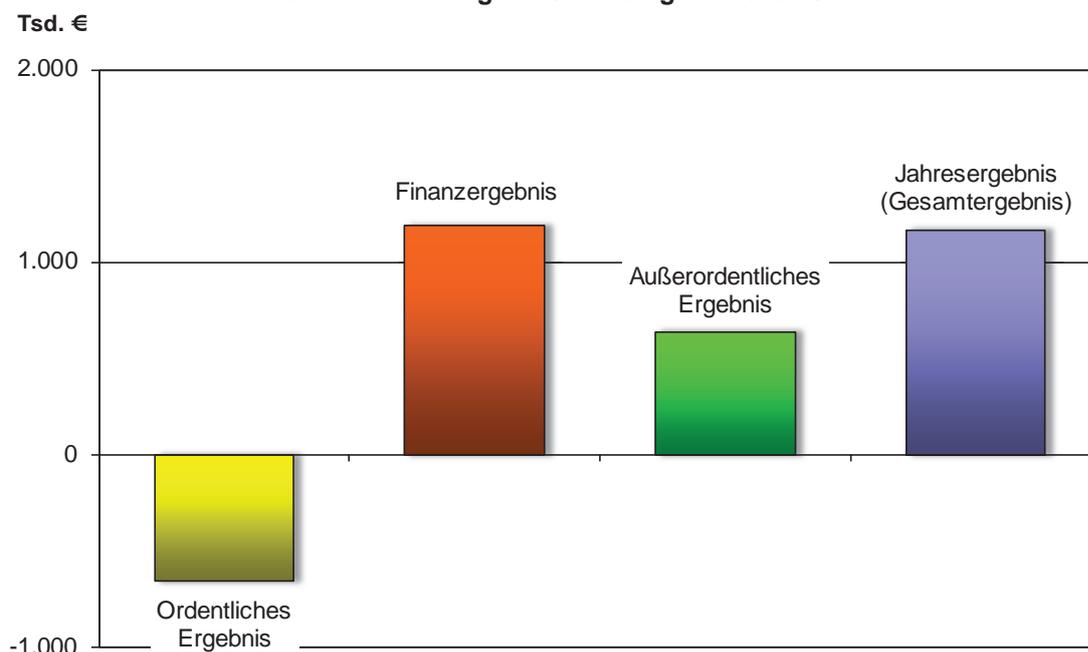


Das Eigenkapital erhöht sich mit dem Jahresabschluss 2021 aufgrund des positiven Jahresergebnisses von 26,44 Mio. € auf nunmehr 27,6 Mio. €. Die Eigenkapitalquote bleibt auch aufgrund der Zunahme der Bilanzsumme unverändert bei 10,2 %.

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

3.3 Ertragslage

Die folgende Grafik verdeutlicht die Zusammensetzung des Jahresergebnisses 2021:
Zusammensetzung des Jahresergebnisses 2021



Das Berichtsjahr 2021 schließt mit einem negativen **ordentlichen Ergebnis** von - 661 T €. In der Haushaltsplanung 2021 war hier ein Defizit von 4,36 Mio. € erwartet worden.

Das **Finanzergebnis** fiel mit 1,19 Mio. € etwas besser aus, als in der Planung prognostiziert (1,17 Mio. €).

Im Rechnungsergebnis ist aufgrund der Isolierung der Coronabelastungen ein **außerordentliches Ergebnis** von 632 T € ausgewiesen (Planansatz 2021 1,14 Mio. €).

Dadurch errechnet sich für den Jahresabschluss 2021 ein positives **Gesamtergebnis** von 1,16 Mio. €, wobei in der Haushaltsplanung für 2021 noch von einem Defizit von rd. 2,05 Mio. € ausgegangen worden war.

Die daraus resultierende Plan-Ergebnisabweichung von 1,22 % unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens der Aufwendungen von 263,82 Mio. € unterschreitet den im Produkt „Hauswirtschaft“ als Ziel gesetzten Maximalwert von 1,5 % erneut.

Trotz negativen Abweichungen u.a. auch aufgrund der nicht vorhersehbaren Corona-Pandemie überwiegen die Verbesserungen in verschiedenen Produkten. Die Gesamtergebnisverbesserung von 3,21 Mio. € gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ist insbesondere auf die im Folgenden erläuterten Abweichungen zurückzuführen.

3.3.1 Wesentliche Veränderungen zur ursprünglichen Haushaltsplanung

In den Teilergebnisrechnungen, der Produkte sind im Vergleich zur Haushaltsplanung für 2021 erwartungsgemäß sowohl positive als auch negative Veränderungen festzustellen. In den nachfolgenden Erläuterungen bleiben Ermächtigungsübertragungen sowie über- und außerplanmäßigen Bereitstellungen unberücksichtigt, um so alle Abweichungen von der ursprünglichen Haushaltsplanung darstellen zu können.

Hervorzuheben ist mit **Verbesserungen** von rd. 2,76 Mio. € das **Zentralbudget Personal**. Diese ergeben sich aus Einsparungen bei den lfd. Bezügen der Beamten sowie Aufwendungen für tariflich Beschäftigte (+ 1,48 Mio. €), die im Wesentlichen auf zeitliche Verzögerungen bei den Nachbesetzungsverfahren zurückzuführen sind. Hinzu kommen Erstattungen von Versorgungslasten von ehemaligen Dienstherrn für übernommene Beamte (+ 953 T €).

Negativ für das Budget wirkte sich dagegen der gegenüber der Planung um 0,9 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. 1,73 Mio. € aufgrund von Todesfällen und Dienstherrnwechseln. Außerdem beeinflussen höhere Umlagen für die Versorgungskassenbeiträge der Beamten (- 245 T €) das Ergebnis.

Die Verbesserung des Zentralbudgets beeinflusst die Ergebnisse vieler Produkte positiv.

Das Produkt „**Kindertagesbetreuung**“ (33.2) schließt mit einem in Höhe von 1,16 Mio. € verbesserten Ergebnis ab. Dies liegt insbesondere an der Landeszuweisung zu den Betriebskosten der Träger (+ 373 T €). Die Ermittlung der Planansätze 2021 für die Landeszuweisungen gestaltete sich weiterhin durch die im Herbst 2020 eingeführte KiBiz-Reform schwierig. Zur

Berechnung wurde das vom Städtetag vorgegebene Berechnungsschema verwandt. Das Buchungsverhalten aufgrund des zweiten beitragsfreien Kita-Jahres war ebenso schwierig planbar. Die Plätze für Kinder U3 stiegen um 33 auf 1.398 und die Plätze Ü3 um 8 auf 3.609, was eine entsprechend höhere Landeszuweisung zur Folge hatte. Diese steigende Anzahl führt ebenso zu höheren Erträgen aus Elternbeiträgen, sodass hier trotz der Ausfälle von Elternbeiträgen aufgrund der Corona Pandemie in Summe nur eine Verschlechterung von 396 T€ zu verzeichnen war.

Bedingt durch die Pandemie und damit einhergehende Betretungsverbote und Stundenreduzierungen in den Kitas wurden im ersten Halbjahr 2021 kaum weitere Kinder in den Kitas aufgenommen. Üblicherweise erfolgt dieses durch zulässige oder genehmigte Gruppenüberschreitungen. Dies war erst im Kindergartenjahr 2021/2022 möglich. Die hieraus resultierenden und prozentual in der Planung eingerechneten Aufwendungen und Erträge entfielen somit fast vollständig.

Das Produkt 32.1 „**Sozialhilfe örtlicher Träger**“ schließt mit einer Verbesserung in Höhe von 1,01 Mio. € ab. Insbesondere eine gegenüber der Planung höhere KdU-Bundesbeteiligung sowie geringere Aufwendungen der Städte bei den Hilfen zum Lebensunterhalt (Erstattung) sorgten für eine positive Entwicklung. Weiterhin führten Minderaufwendungen für Leistungen im Rahmen des Bildungs- und Teilhabepaketes zu Verbesserungen i.H.v. 300 T€. Ein weiterer positiver Effekt ergibt sich aus geringerer Krankhilfe innerhalb und außerhalb von Einrichtungen (200 T€).

Bei der „**Hilfe zur Pflege**“ (32.2) beläuft sich die positive Abweichung auf 626 T€. Dies ergibt sich im Wesentlichen aus Minderaufwendungen für Pflegewohngeld sowie für die Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege sowie aus Mehrerträgen bei den gesetzlichen Unterhaltsansprüchen.

In der kostenrechnenden Einrichtung „**Abfallentsorgungsanlagen**“ (44.1) kommt es zu einer Verbesserung von rd. 490 T€. Insbesondere höhere Erträge aus dem Verkauf an priv. Bereich sowie Minderaufwendungen für Behandlungskosten führen zu einem positiven Ergebnis. Der Überschuss i.H.v. 553 T€ ist gegen das 2020 entstandene Defizit (554 T€) gegenzurechnen.

Die Anzahl an Bedarfsgemeinschaften der „**Grundsicherung für Arbeitsuchende**“ (35.1) sank gegenüber der Planung um 275 auf 3.074. Dabei war sowohl die Anzahl der Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften, als auch der sonstigen Bedarfsgemeinschaften rückläufig. Der durchschnittliche monatliche Aufwand für die Bedarfsgemeinschaften stieg um 11 € auf 297 € an. Ab dem Jahr 2021 erhält der Kreis Höxter für alle Bedarfsgemeinschaften eine Erstattung für die Kosten der Unterkunft in Höhe von 26,4 % (Sockelbetrag) sowie 10,1 % zusätzlich aufgrund des Wegfalls der 100%igen Erstattung für Flüchtlingsbedarfsgemeinschaften. Insgesamt ergibt sich in diesem Produkt somit eine positive Abweichung von 470 T€ gegenüber der Planung.

Neben den dargestellten positiven Effekten waren allerdings auch **negative Abweichungen** zur Haushaltsplanung festzustellen.

Das Produkt „**Haushaltswirtschaft**“ (61.1) liegt um 1,86 Mio. € unter dem geplanten Überschuss. Die Abweichung gegenüber der Planung 2021 ist zum einen darauf zurückzuführen,

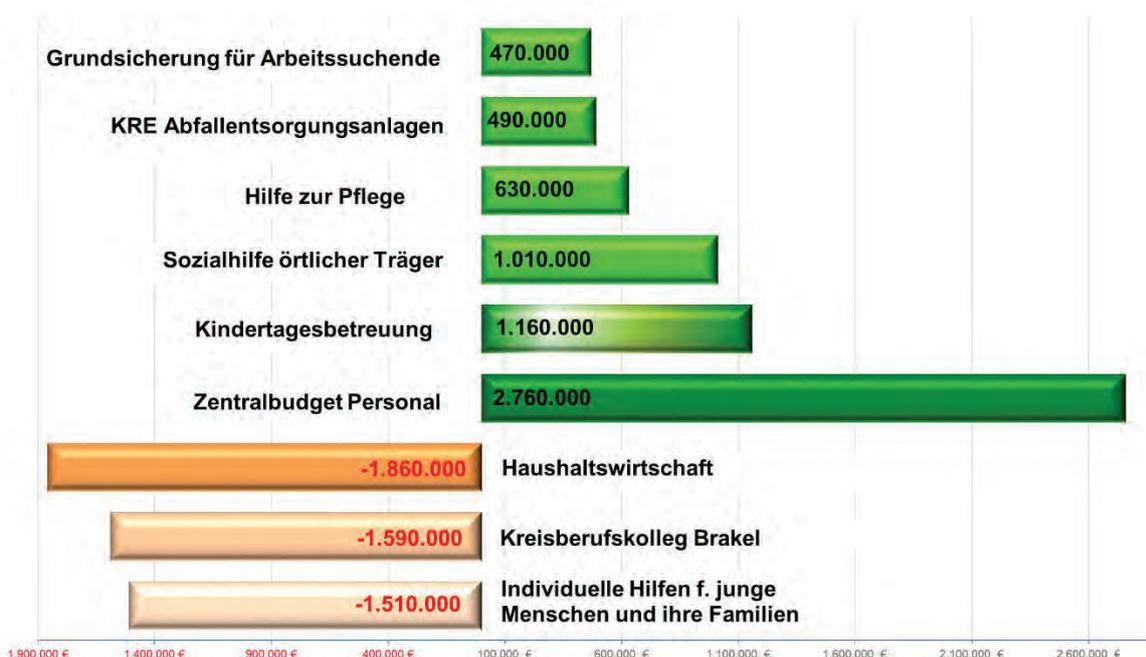
dass die Corona-Isolierung geringer ausfiel als erwartet (- 509 T €). Zum anderen wurde die Schulpauschale nicht in geplanter Höhe ertragswirksam verwandt (- 614 T €), sondern für anstehende Investitionen angespart. Daneben fiel die Ausgleichsleistung des Landes aus der Umsetzung der Grundsicherung geringer aus (- 351 T €). Darüber hinaus wurden auch geringere interne Erträge aus den kostenrechnenden Einrichtungen verrechnet (- 341 T €).

Beim „**Berufskolleg Kreis Höxter - Standort Brakel**“ (32.8) führen hauptsächlich Verschiebungen bei der Gebäude- und Grundstücksunterhaltung (- 1,4 Mio. €) zu einer negativen Abweichung von rd. 1,59 Mio. €. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um gebildete Rückstellungen für eine Flachdachreparatur, Sanierung der Heizungsanlage, Sanierung der Küche und Erneuerung der Sporthallenbeleuchtung. Ebenso wirken sich höhere Abschreibungen (- 119 T €) negativ auf das Ergebnis aus.

Bei den „**Individuellen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien**“ (33.1) resultieren die negativen Abweichungen von 1,51 Mio. € insbesondere aus gestiegenen Fallzahlen für Jugendhilfen innerhalb von Einrichtungen i.H.v. 1,76 Mio. € sowie aus gestiegenen Fallzahlen für Jugendhilfen außerhalb von Einrichtungen i.H.v. 1,37 Mio. €. Aufgrund länger andauernden und nicht absehbaren Fallübernahmen steigen die Zuweisungen an Gemeinden sowie periodenfremden Aufwendungen um insgesamt 584 T € gegenüber der Planung. Demgegenüber stehen aber auch Mehrerträge aus Zuweisungen von Gemeinden sowie periodenfremde Erträge i.H.v. 1,79 Mio. € gegenüber der Planung.

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 2021

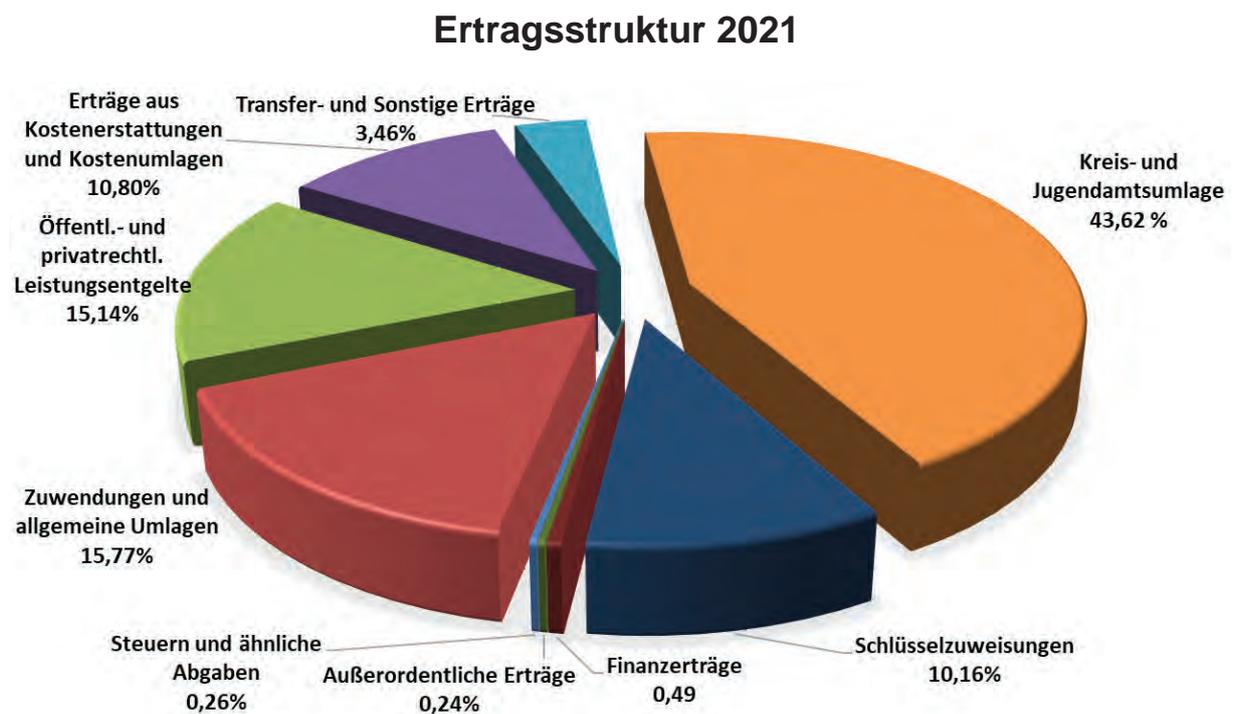


Insgesamt sind die dargestellten Abweichungen von der Haushaltsplanung angesichts der Größenordnung dieser Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Produkte als akzeptabel anzusehen. Die Gesamtergebnisabweichung zur Planung i.H.v. 3,2 Mio. € ist angesichts der Größe des Kreishaushalts und der nicht planbaren Effekte aus der Corona-Pandemie vergleichsweise gering.

Die im Haushaltsplan 2021 im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ angegebene Kennzahl zur Abweichung der Gesamthaushaltsplanung vom tatsächlichen Ergebnis (1,5 %) wurde mit 1,22 % 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).



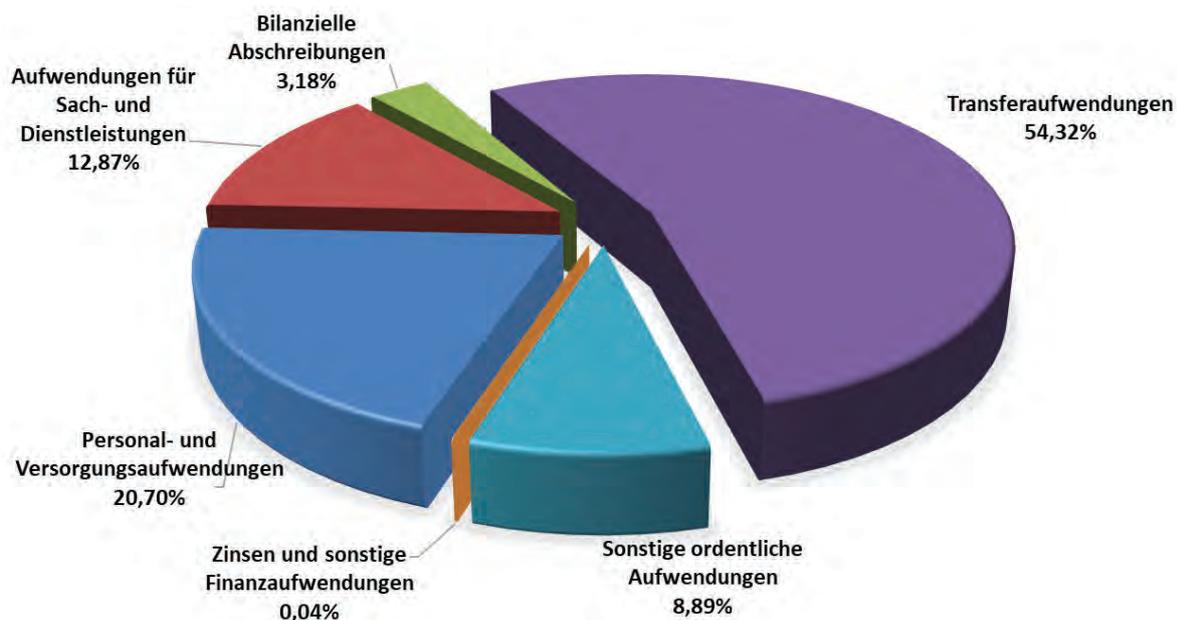
Die Erträge von insgesamt 264,98 Mio. € werden wesentlich von der Kreis- und Jugendamtsumlage (115,58 Mio. €) geprägt.

Daneben tragen u.a. öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte (40,13 Mio. €), Schlüsselzuweisungen vom Land (26,91 Mio. €), sonstige Zuwendungen einschließlich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (41,79 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (28,62 Mio. €), Transfer- und sonstige Erträge (9,18 Mio. €), Finan-

zerträge (1,3 Mio. €) sowie Steuern und ähnliche Abgaben (dabei handelt es sich ausschließlich um die Ausgleichsleistung des Landes aus der Wohngeldentlastung) mit 0,68 Mio. € zur Finanzierung des laufenden Haushalts bei.

Neu ab dem Jahr 2020 ist die Verbuchung der Corona-Isolierung als außerordentlicher Ertrag mit 0,63 Mio. € für das Jahr 2021.

Aufwandsstruktur 2021

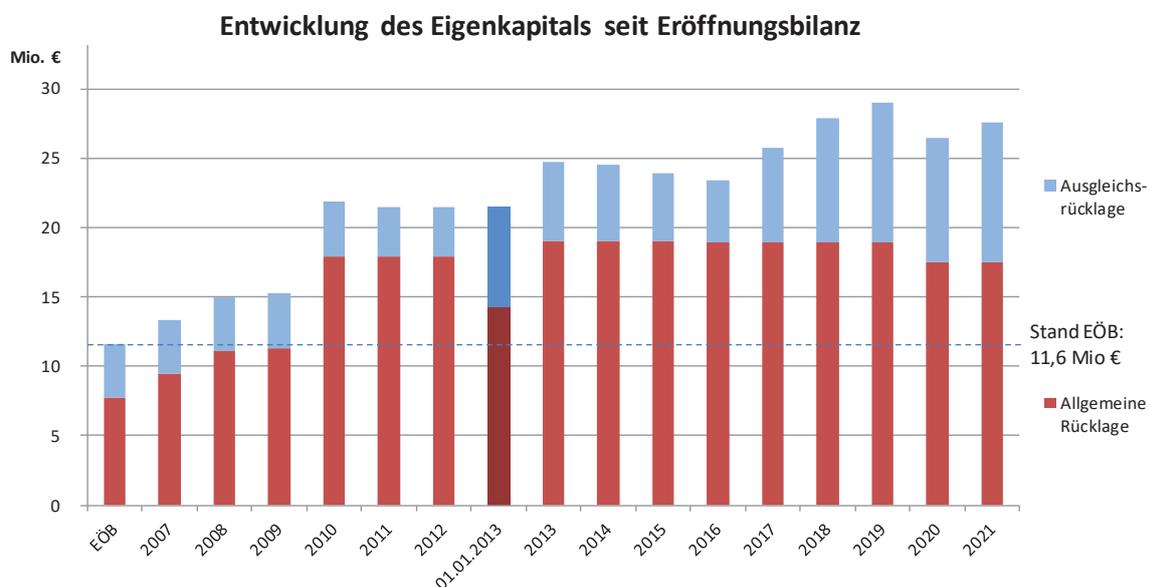


Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 143,30 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 35,08 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 54,60 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 33,95 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen mit 23,47 Mio. € (darin vor allem die Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 11,03 Mio. €). Die Summe der bilanziellen Abschreibungen beläuft sich auf 8,38 Mio. €

4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 14.12.2021 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2022 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 2,17 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 31.12.2021:



Das Eigenkapital des Kreises Höxter hatte 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 (NKFWG) 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. €), 2018 (2,13 Mio. €), 2019 (1,09 Mio. €) und des negativen Ergebnisses 2020 (- 1,12 Mio. €) belief sich die Ausgleichsrücklage zuletzt auf 8,91 Mio. €.

Die jetzt in der Haushaltsabwicklung 2021 eingetretenen Verbesserungen führen nun dazu, dass die Ausgleichsrücklage mit 1,16 Mio. € wieder aufgefüllt werden kann. Die Ausgleichsrücklage würde sich nach der vorgeschlagenen Verrechnung des Überschusses 2021 auf rd. 10,08 Mio. € belaufen, das Eigenkapital insgesamt steigt auf 27,6 Mio. €. Dabei ist allerdings zu berücksichtigen, dass der Haushaltsplan 2022 mit 2,17 Mio. € bereits wieder einen erheblichen Einsatz der Ausgleichsrücklage vorsieht und im Zuge der Ukraine-Krise aktuell mit weiteren Haushaltsverschlechterungen gerechnet werden muss.

Unter Berücksichtigung der kurz- und mittelfristigen Planung im Haushalt 2022 hätte die Ausgleichsrücklage Ende 2025 rechnerisch noch einen Bestand von etwa 4,8 Mio. €.

Es wird deshalb auch weiterhin davon ausgegangen, dass 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. Analyse der haushaltswirtschaftlichen Situation

Nach Umstellung von der kameralen auf die doppelte Buchführung konnte der Kreis Höxter durchweg ausgeglichene Haushaltsabschlüsse vorlegen. Etwaige negative Ergebnisse dienten zur Entlastung der Städte und wurden gezielt über die Ausgleichsrücklage gesteuert. Dies spiegelt sich auch in der mittelfristigen Finanzplanung. Insgesamt ist festzuhalten, dass der Kreis Höxter in haushaltsrechtlichen Belangen solide aufgestellt ist. Bei der bilanziellen Betrachtung sind als maßgebliche Indikatoren das Eigenkapital, die Liquidität und die Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten zu nennen.

Die Eigenkapitalquote¹ (nur Eigenkapital) von 2011-2021 im Mittel mit circa 11,8 % ist zwar als unterdurchschnittlich zu betrachten. Maßgeblich für viele Bestandsgrößen sind allerdings die in der Eröffnungsbilanz vorgenommenen Bewertungen. Prämisse hierbei war die Belastung für den Kreishaushalt und damit auch für die kreisangehörigen Städte möglichst gering zu halten. Die daraus resultierende Abschreibungsintensität im Mittel der Periode 2013-2021 von circa 3,8 % verdeutlicht diese Bestrebungen. In diesem Kontext ist jedoch zur richtigen Einschätzung auch die Heranziehung der Eigenkapitalquote² (Eigenkapital + Zuwendungen) erforderlich. Diese beträgt im Mittel der Periode 2015-2021 circa 34,7 %. Im direkten Vergleich ist ersichtlich, dass insbesondere kapitalintensive Maßnahmen maßgeblich über die erfolgreiche Akquise von Fördermitteln (bspw. KInvFG, Gute Schule) gedeckt werden. Der Kreis Höxter investiert nach wie vor nachhaltig in den Erhalt seines Vermögens.

Die Allgemeine Rücklage weist insbesondere seit 2013 konstante Werte auf. Eine maßgebliche Reduzierung in Höhe von circa 1,4 Mio. € musste lediglich im Jahr 2020 aufgrund des damals in Insolvenz befindlichen Flughafens Paderborn/Lippstadt vorgenommen werden. Die vorhandene Ausgleichsrücklage steigt von 4,9 Mio. € (2016) auf 8,9 Mio. € (2021). Prognostisch wird sich die Ausgleichsrücklage reduzieren – also entsprechend der planerischen Praxis zur Entlastung der Städte im Rahmen der Kreisumlage angesetzt (vgl. hierzu ausführlich Ziff. 4).

Dieser planerische Freiraum wird dem Kreis Höxter u.a. durch die gute Liquiditäts- als auch Kreditlage ermöglicht. So wurden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erneut reduziert – eine vollständige Entschuldung in diesem Kontext wird in den Folgeperioden erwartet (vgl. hierzu ausführlich Ziff. 6.1). Die liquiden Mittel belaufen sich Ende 2021 auf 14,68 Mio. € und sind gegenüber dem Stichtag der Vorperiode leicht angestiegen. Festzustellen ist in diesem Zusammenhang auch, dass zukünftige Lasten aus Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Deponierückstellungen in hohem Maße durch Finanzanlagen gedeckt sind.

Der realisierte Aufwandsdeckungsgrad (Erträge im Verhältnis zum Aufwand) bewegt sich ebenso wie der geplante Aufwandsdeckungsgrad seit 2011 konstant um den Idealwert in Höhe von 100,00 %. Abweichungen sind in der Höhe von max. 1,5 %-Punkten im Bereich ober- oder unterhalb dieser Marke zu verzeichnen - das Ergebnis deckt sich nahezu mit der Planung. Diese Entwicklung verdeutlicht, dass sich die ordentlichen Erträge im Ergebnis an dem tatsächlichen finanziellen Bedarf der Kreisverwaltung orientieren. Die Kreisumlage als primäre Finanzierungsquelle ist demnach weder zu hoch noch zu niedrig und somit auskömmlich ausgestaltet. Die Haushaltsplanungen sind im vorgenannten Kontext realistisch dimensioniert. Auch liegen nur verschwindend geringe Abweichungen (2021: 1,22 %) zwischen dem geplanten und realisierten Ergebnis vor. Diese globale Betrachtung umfasst die unter Ziff. 3.3.1 dezidiert beschriebenen Abweichungen. Hierbei ist jedoch anzumerken, dass -wie bereits auch in den Vorperioden- solche Entwicklungen den Normalzustand darstellen und sich im Gesamtergebnis schlussendlich weitgehend ausgleichen. Dies liegt u.a. auch an dem ausgeprägten unterjährigen Berichtswesen und aus den daraus abgeleiteten Gegenmaßnahmen. Dadurch können negative Tendenzen frühzeitig erkannt und - sofern möglich - diesen entgegengewirkt werden. Etwaige positive Plan-Ist-Abweichungen sollen auch zukünftig über die Verrechnung mit der Ausgleichsrücklage in späteren Planjahren die kreisumlagezahlenden Städte wieder entlasten.

6. Chancen für die künftige Entwicklung

6.1 Entschuldung

Der in den letzten Jahren konsequent beschrittene Weg der Entschuldung konnte auch im Jahr 2021 fortgesetzt werden.

So konnte der Schuldenstand zum 31.12.2021 mit einer ordentlichen Tilgung von rd. 250 T € und der Rückzahlung eines im Jahr 2021 aus der Zinsbindung auslaufenden Darlehen mit

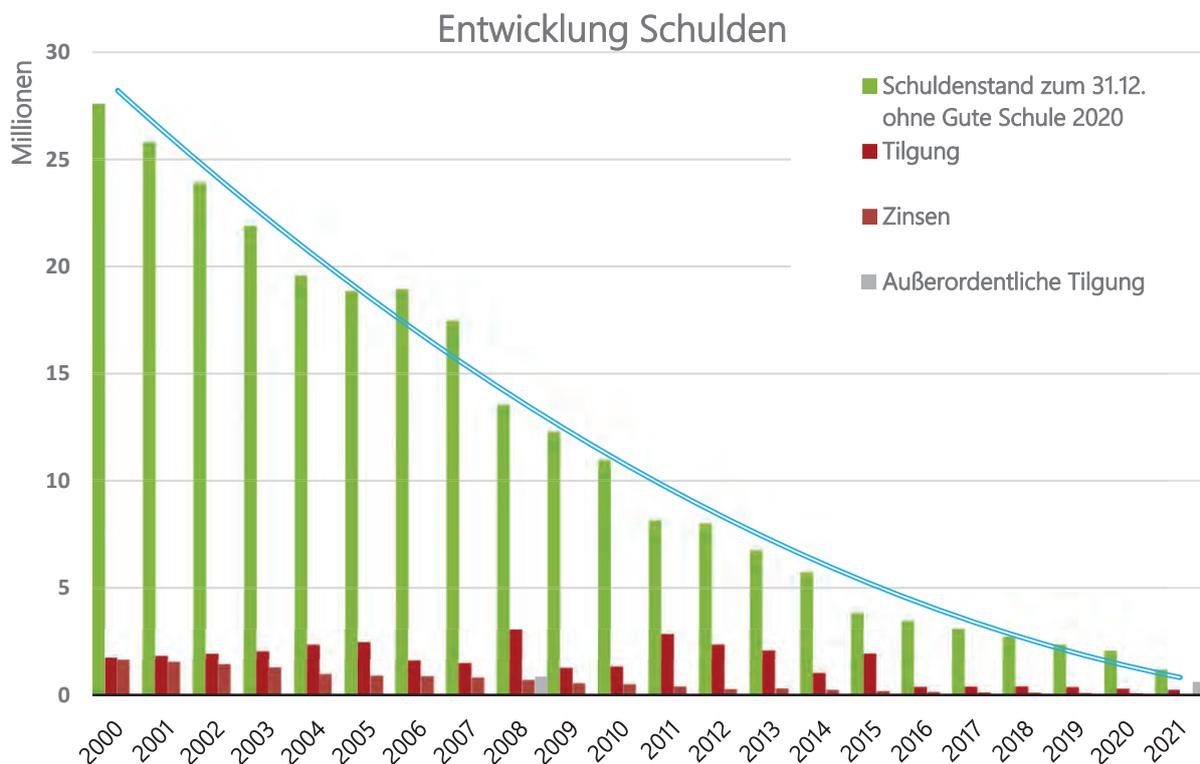
einem Restkapital in Höhe von rd. 612 T € auf 1,18 Mio. € gesenkt werden. Bei einem Einwohnerstand am 31.12.2020 von 139.729 errechnet sich für den Kreis Höxter eine Pro-Kopf-Verschuldung von 8,47 €

Der Schuldenstand wird damit am Jahresende 2022 bei Verzicht auf die für 2022 kalkulierte Kreditermächtigung voraussichtlich nur noch bei rd. 986 T € liegen.

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

Unter Berücksichtigung der zins- und tilgungsfreien Kredite aus „Gute Schule 2020“ liegt die Gesamtverschuldung für Investitionskredite bei 3,18 Mio. € und für Liquiditätskredite bei 2,09 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. 1,57 Mio. € gesenkt werden, was nach den aktuellen Umlagegrundlagen etwa 0,8 %-Punkten Kreisumlage entspricht.



6.2 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.

Zwischenzeitlich wurde das für den Kreis Höxter bereitgestellte Kreditkontingent von rd. 4,38 Mio. € in voller Höhe abgerufen. Unter Berücksichtigung der bereits erfolgten Tilgungsleistungen des Landes in Höhe von 353 T € verbleibt ein Betrag von rd. 4,08 Mio. €.

7. Risiken für die zukünftige Entwicklung

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

7.1 Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter

Die Kosten des öffentlichen Personennahverkehrs im Hochstift steigen. Die dem Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (NPH) zugewiesenen Pauschalen sowie weitere Finanzierungsquellen zur Deckung des Aufwandes werden bald nicht mehr auskömmlich sein.

Der NPH kann von seinen Mitgliedern, den Kreisen Paderborn und Höxter, die Zahlung einer Umlage verlangen, sofern der Finanzbedarf nicht über die Pauschalen nach dem ÖPNVG NRW oder sonstige Fördermittel Dritter gedeckt werden.

Der NPH erwartet, dass die Erhebung einer solchen Zweckverbandsumlage ab dem Jahr 2023 erforderlich werden könnte. Diese Belastung für den Kreishaushalt müsste dann über eine weitere Umlage an die kreisangehörigen Städte weitergereicht werden. Diese Umlagen mit mittelfristig erheblich steigender Tendenz entsprechend der Haushaltsplanung des NPH wurden in der mittelfristigen Planung des Kreises für das Jahr 2023 mit 4,3 Mio. €, für 2024 mit 4,9 Mio. € und für 2025 mit 5,2 Mio. € berücksichtigt. Höhe und Verteilungsmodus der Umlagen werden im Laufe des Jahres 2022 zu diskutieren und festzulegen sein.

7.2 Sozialversicherungspflicht für Notärzte

Lt. der noch nicht rechtskräftigen Entscheidung des Bundessozialgerichtes vom 19.10.2021 (Az.: B 12 KR 29/19 R) sind Ärzte, die im Nebenjob immer wieder als Notärzte tätig sind, regelmäßig sozialversicherungspflichtig. Aktuell liegt nur eine Pressemitteilung des BSG vor - demnach gilt die Regelung des § 23c SGB IV aber weiterhin. Daher ist zunächst für eine maßgebliche Einschätzung die Veröffentlichung des Urteils abzuwarten (voraussichtlich Anfang 2022). Ob Sozialversicherungsbeiträge rückwirkend zu zahlen sind, war nicht Gegenstand des Verfahrens.

7.3 Rückgang der Transportfahrten des Rettungsdienstes

Im ersten Halbjahr 2020 war aufgrund des Lockdowns ein deutlicher Rückgang von Transportfahrten zu verzeichnen (keine Neuaufnahme in Reha-Kliniken, OPs wurden verschoben). Bis zum Ende des Jahres 2020 hatten sich die Zahlen wieder relativiert. Im Jahr 2021 sind die Transportfahrten konstant im erwarteten Bereich. Es kann aber nicht gänzlich ausgeschlossen werden, dass es im Jahr 2022 aufgrund der Corona-Pandemie erneut einen Rückgang der Transportfahrten gibt.

7.4 Corona Pandemie

Das Infektionsgeschehen lässt sich noch nicht abschließend beurteilen. Die Aufwendungen im nächsten Jahr lassen sich nur teilweise bemessen. Es werden weiterhin Auswirkungen u.a. auch im Produkt Bevölkerungsschutz erwartet. Die bisherige Haushaltsplanung für das Jahr 2022 umfasst rd. 600 T. € an Sachkosten und zusätzliche noch zu bemessende Personalkosten.

7.5 Afrikanische Schweinepest

Seit Ende des Jahres 2020 tritt die Afrikanische Schweinepest bei Wildschweinen an der polnischen Grenze in Brandenburg und Sachsen auf. Mittlerweile hat es dort auch erste Ausbrüche in Hausschweinbeständen gegeben. Die weitere Verschleppung des Erregers innerhalb Deutschlands ist eine reale Gefahr. Es handelt sich um eine bekämpfungspflichtige Tierseuche, die unabhängig von lokalen Seuchengeschehen auch enorme wirtschaftliche Schäden für die gesamte Landwirtschaft verursacht.

Die Kreisordnungsbehörden sind zuständig für die Durchführung der Bekämpfungsmaßnahmen nach den Rechtsvorgaben und sind hier in weiten Bereichen auch Kostenträger. Je nach Umfang und Dauer eines möglichen Seuchengeschehens entstehen hier Kosten für den Einsatz von Personal, Material und logistische Vorkehrungen wie auch etwaige Entschädigungsmaßnahmen für Nutzungsbeschränkungen für Flächen des Forsts und der Landwirtschaft.

7.6 Hilfe zur Pflege

Es bleibt abzuwarten, wie sich die in 2021 vom Bundesgesetzgeber beschlossene Pflegereform mit einer Entlastung der Pflegebedürftigen durch Begrenzung des pflegebedingten Eigenanteils und der angestrebten besseren Bezahlung von Pflegekräften durch Entlohnung nach tarifvertraglichen Regelungen und die Finanzierung höherer Leistungen der Pflegekas-

sen durch einen Steuerzuschuss des Bundes sowie Erhöhung der Beiträge zur Pflegeversicherung für Kinderlose auf die Kostenentwicklung der Hilfe zur Pflege in stationären Einrichtungen ab 2022 auswirkt.

7.7 Grundsicherung für Arbeitssuchende

Es bleibt abzuwarten, wie sich die Folgen der Corona-Pandemie für den Arbeitsmarkt auf die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften und damit auf die Summe der Grundsicherungsleistungen auswirken werden. Hier spielen die Zeitdauer der Gewährung von Kurzarbeitergeld, evtl. künftige Insolvenzen von Betrieben und die Erholung der Wirtschaft eine wichtige Rolle.

7.8 Betreuungen

Zum 01.01.2023 tritt das Gesetz zur Reform des Vormundschafts- und Betreuungsrechts in Kraft. Das darin enthaltene Betreuungsorganisationsgesetz (BtOG) überträgt der Betreuungsbehörde weitere Aufgaben, u. a. auch die neu eingeführte Registrierung beruflicher Betreuer sowie die daraus resultierenden umfangreichen Kontrollaufgaben. Das BtOG muss zu diesem Punkt allerdings noch durch eine Rechtsverordnung konkretisiert werden, mit deren Verabschiedung wohl erst im Laufe des Jahres gerechnet werden kann. Erst dann werden Einzelheiten der Registrierung, insbesondere hinsichtlich des neuen Sachkundenachweises bekannt werden. Z. Zt. wird noch davon ausgegangen, dass die in 2022 anstehenden Vorarbeiten ohne Personalaufstockung geleistet werden können.

Kritischer stellt sich die Situation im Hinblick auf mögliche Behördenbetreuungen dar. Die derzeitige Altersstruktur der Betreuer lässt befürchten, dass es trotz der Tatsache, dass in den letzten Monaten mehrere neue (Berufs-)Betreuer gewonnen werden konnten, zu Lücken in der Versorgung kommen kann, die nur durch zusätzliches Personal für die Übernahme von Behördenbetreuungen zu schließen sein werden. Die o. g. gesetzlichen Neuregelungen werden das ihre zu diesem Problem beitragen.

7.9 Vormundschaften

Das Gesetz zur Reform des Vormundschafts- und Betreuungsrechts hat mit seinen Änderungen der Bürgerlichen Gesetzbuches (BGB) und des Achten Buches Sozialgesetzbuch (SGB VIII) auch Auswirkungen auf den Personalbedarf im Bereich Vormundschaften. Durch die Einführung des vorläufigen Vormunds im BGB wird voraussichtlich eine zusätzliche Vollzeitstelle (Sozialarbeiter/in) erforderlich.

Einer weitere Vollzeitstelle (Sozialarbeiter/in) bedarf es aufgrund der bevorstehenden Zuweisung weiterer unbegleiteter minderjähriger Ausländer. Nach Angaben der Zentralen Verteilstelle beim Landschaftsverband Rheinland ist der Kreis Höxter aktuell zur Übernahme von

zusätzlich über 30 Kindern und Jugendlichen verpflichtet. Ohne eine entsprechende Personalaufstockung kann diese Aufgabe nicht bewältigt werden. Zudem bleibt abzuwarten, ob und ggfs. welche Personalerfordernisse sich aus der Änderung des SGB ergeben. Nach dem neuen § 55 SGB VIII ist es erforderlich, die Vormundschaften und Pflegschaften personell, strukturell und organisatorisch vom Jugendamt zu trennen. Wie dies erfolgen könnte bedarf noch einer abschließenden rechtlichen Prüfung.

7.10 Schwer einzuschätzende Nachfrage von U3-Betreuungsplätzen und schwer kalkulierbare Elternbeiträge

Im Bereich der Kindertagesbetreuung steigt der Bedarf an Betreuungsplätzen insgesamt für Kinder unter 3 Jahren weiterhin dynamisch an. Gründe hierfür sind ein generell höherer Bedarf an Betreuungsplätzen zur Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf und ein immer früher nachgefragter Betreuungsbedarf. Durch den Jugendhilfeausschuss wurde daher beschlossen, die Versorgungsquote im U3-Bereich von 40 auf 50 Prozent anzuheben.

Das zum 01. August 2020 in Kraft getretene Gesetz zur qualitativen Weiterentwicklung der frühen Bildung sah zudem ein zweites beitragsfreies Kindergartenjahr vor. Der finanzielle Ausfall der Elternbeiträge lässt sich im Bereich der Kindertagesbetreuung aufgrund des vom Kreistag beschlossenen Aussetzung von Elternbeiträgen im Corona-Lockdown für die Zeit vom 16.12.2020 bis 31.05.2021 derzeit nicht verlässlich kalkulieren. Inwieweit der durch das Land erhöhte Elternbeitragsausgleich die Einnahmeverluste kompensieren kann, bleibt abzuwarten.

7.11 Auswirkung des Gesetzes zur Stärkung von Kindern und Jugendlichen (Kinder- und Jugendstärkungsgesetz – KJSG)

Anfang Juni 2021 wurde das Kinder- und Jugendstärkungsgesetz -KJSG- verkündet. Ziel des Gesetzes ist, mit einer modernen Kinder- und Jugendhilfe vor allem diejenigen Kinder, Jugendlichen und jungen Volljährigen zu stärken, die besonderen Unterstützungsbedarf haben. Die Änderungen („Besserer Kinder- und Jugendschutz“, „Stärkung von Kindern und Jugendlichen, die in Pflegefamilien oder in Einrichtungen der Erziehungshilfe aufwachsen“, „Hilfen aus einer Hand für Kinder und Jugendliche mit und ohne Behinderungen“, „Mehr Prävention vor Ort“ und „Mehr Beteiligung von jungen Menschen, Eltern und Familien“) haben Auswirkungen auf alle Bereiche des Jugendamtes und verteilen sich auf die nächsten sechs Jahre. Die finanziellen Auswirkungen auf die einzelnen Bereiche des Jugendamtes sind noch nicht konkret bezifferbar.

7.12 Instandsetzung der Kreisstraßen und -brücken

Seit 2020 führt das Land aus eigenen Haushaltsmitteln die Förderkulisse für den kommunalen Straßenbau fort. Mittelansatz und Förderhöhe wurden geringfügig erhöht. Die für die Jahre 2022 bis 2025 geplanten Landeszuwendungen basieren nicht auf konkreten Bewilligungen, sondern setzen voraus, dass die bisherige Förderpraxis weiterhin Bestand hat. Das daraus resultierende Risiko beträgt maximal 12,53 Mio. €.

7.13 Abfallentsorgungsanlagen in Beverungen-Wehrden und Warburg

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 Schüttphase III (teilweise) und IV wird nach derzeitiger Rechtslage mit einer Kombinationsabdichtung abgedichtet werden.

7.14 Projekt „Umgestaltung und Digitalisierung des Fachbereichs Ernährungs- und Versorgungsmanagement“

Bei der Durchführung des oben genannten Projektes mit einer Projektförderung in Höhe von 80 % und einem Eigenanteil von 20 % betragen die veranschlagten Aufwendungen 350 T. Euro. Nach der Kostenschätzung des Küchenplaners vom 07.06.2021 betragen die Kosten für die geplanten Modernisierungen 738 T. €.

7.15 Bildungscampus Bohlenweg

Bei der Realisierung des Bauprojekts Bildungscampus Bohlenweg besteht die Gefahr, dass die geförderte Baukostensumme überschritten wird. Risiken ergeben sich v.a. aus den gravierenden allgemeinen Kostensteigerungen für Baumaterial und Handwerkerleistungen, die zum Zeitpunkt der Förderantragsstellung noch nicht abzusehen waren. Mehrkosten wären von der Förderung nicht erfasst und müssten zu 100% von den Bauherren getragen werden.

7.16 Verpflichtungserklärung zugunsten der Asklepios Weserberglandklinik GmbH

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

7.17 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 Gewährleistung dieser Zweckbindung war eine Auszahlungsvoraussetzung für die Landesmittel. Aus den zu den jeweiligen Zuwendungsbescheiden abgegebenen Zweckbindungserklärungen könnten sich erhebliche finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 2,65 Mio. € ergeben.

7.18 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 31.12.2021 beträgt die Bürgschaftssumme noch 871.753,30 €. Die Bürgschaft dient als Sicherheit zur Finanzierung eines Tagungshauses auf dem kreiseigenen Grundstück durch die OUTLAW gGmbH und zur Erlangung günstigerer Darlehenskonditionen.

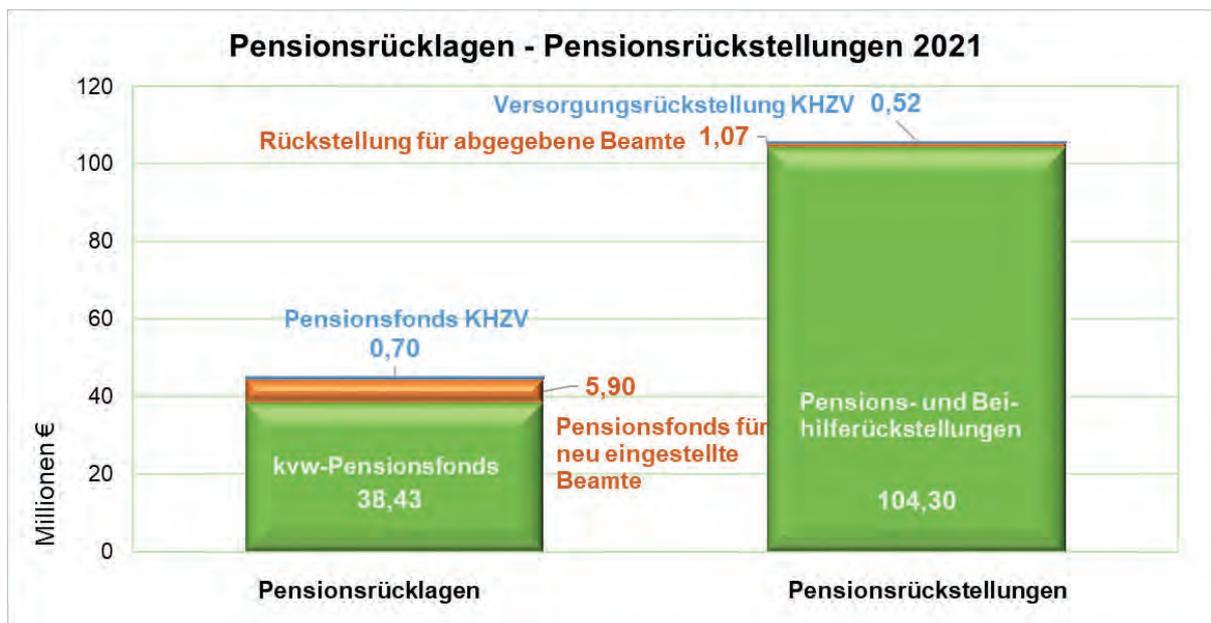
7.19 Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

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 T € übernommen. Das Darlehen, zu dem die Bürgschaft übernommen wurde, wurde im Dezember 2021 vom Kreis Paderborn durch eine Sondertilgung in voller Höhe abgelöst. Somit ist die Bürgschaftserklärung gegenstandslos. Der Flughafen Paderborn/Lippstadt ist nach der Insolvenz in Eigenverwaltung ab dem 01.05.2021 in den regulären Geschäftsbetrieb zurückgekehrt. Es ist allerdings nicht absehbar, wie sich der Luftverkehr während bzw. nach der Pandemie entwickeln wird. Jedoch plant die Bundesregierung durch entsprechende Gesetzesänderung kleinere Flughäfen wie Paderborn/Lippstadt, unter anderem aufgrund der Corona-Krise, finanziell durch die Übernahme der Flugsicherungskosten zu unterstützen.

7.20 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 31.12.2020 auf rd. 101,60 Mio. €. Hinzu kommen anteilig zu tragende Pensionslasten für ehemalige Beamte des Kreises (1,02 Mio. €) und für Bedienstete des ehemaligen Krankenhauszweckverbandes Warburg (545 T €). Künftig entstehende zusätzliche Verpflichtungen werden durch den im NKF-Haushalt einzubeziehenden Rückstellungsaufwand in den Jahresergebnissen berücksichtigt. Eine entsprechende Geldanlage ist damit aber noch nicht verbunden. Der Kreis Höxter hat allerdings 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 2,50 Mio. €, den in den Jahren 2008 bis 2020 erworbenen Finanzanlagen in Höhe von 30,74 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 31.12.2020 betrug die bilanzierte Summe der Pensionsrücklagen rd. 39,85 Mio. € (vgl. im Anhang Ziff. 3.1.2.3 Buchst. c). Darunter ist auch der eigens im Jahr 2009 für neu eingestellte Beamte eingerichtete Pensionsfonds. Darüber hinaus wurde für neu eingestellte Beamte ein Versorgungsfonds angelegt, welcher inzwischen über ein Volumen von rd. 5,86 Mio. € verfügt.



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

7.21 IT-Sicherheit

Die Anzahl der Attacken auf IT-Systeme erhöht sich weltweit. Durch die zunehmende Digitalisierung der Arbeitsumgebungen steigen damit auch die Auswirkungen bei einem möglichen IT-Sicherheitsvorfall für den Kreis Höxter. Mögliche Schäden können je nach Art des Angriffs und der Anzahl der kompromittierten Systeme stark variieren, führen im schlimmsten Fall zur kompletten Arbeitsunfähigkeit der Verwaltung und dem Aufbau eines neuen parallelen Rechenzentrums.

Für den Schutz werden Maßnahmen in den Bereichen Technik, Organisation und Mensch durchgeführt. Trotz aller Anstrengungen bleibt jedoch ein Restrisiko, welches durch die rasanten Entwicklungen im IT-Bereich und zunehmend professionelleren Angreifer stets bleiben wird.

7.22 Internes Kontrollsystem (IKS)

Um das gesetzmäßige, zielorientierte und wirtschaftliche Handeln der Verwaltung zu sichern und den Schutz der Beschäftigten zu gewährleisten, wird für die Kreisverwaltung Höxter ein internes Kontrollsystem entwickelt.

Gesetzlich vorgegebene Kontrollhandlungen ergeben sich bereits aus verschiedenen rechtlichen Grundlagen und finden vielfach in der Verwaltung Anwendung. Eine einheitliche gesetzliche Definition eines ganzheitlichen internen Kontrollsystems für Kommunen ist hingegen nicht vorhanden. Gem. § 104 I 1 Nr. 6 GO NRW i.V.m § 53 I 1 KrO NRW ist es unter anderem Aufgabe der örtlichen Rechnungsprüfung, die Wirksamkeit interner Kontrollen im Rahmen des internen Kontrollsystems zu prüfen.

Ein internes Kontrollsystem umfasst systematisch gestaltete organisatorische Maßnahmen und Kontrollen zur Einhaltung von Richtlinien und zur Abwehr von Schäden, die durch das eigene Personal oder auch böswillige Dritte verursacht werden können. Unter diese Maßnahmen fallen beispielsweise Regelungen zur Abwehr von Korruption und Vermögensschäden und werden z.B. in Form des Vieraugenprinzips in der Verwaltung praktiziert.

Im Rahmen des internen Kontrollsystems werden abteilungsübergreifende und verbindliche Regelungen geschaffen, durch welche wesentliche Risiken schon vor einem Schadenseintritt erkannt und die Wahrscheinlichkeit des Schadenseintritts sowie die Schwere der möglichen Folgen vermindert werden können. Die risikominimierenden Maßnahmen sollen dabei direkt in die alltäglichen Prozesse integriert werden.

Mit dem internen Kontrollsystem sollen die Effektivität, Effizienz und Wirtschaftlichkeit von Prozessen, die Verlässlichkeit der Daten des Finanz- und Rechnungswesens und die Recht- und Ordnungsmäßigkeit des Verwaltungshandelns sichergestellt werden.

Ein besonderes Augenmerk liegt dabei auf den Risiken in den Bereichen der Korruption, Finanzen, Gesundheit und Reputation.

Die wesentlichen Grundsätze des internen Kontrollsystems wurden bereits im Haushaltsjahr 2021 vorbereitet und die Vorgehensweise im Bereich der Risikoidentifikation und -bewertung mit dem Verwaltungsvorstand abgestimmt.

Es wurden Kriterien entwickelt, mit denen die Eintrittswahrscheinlichkeit und das Schadensausmaß für jede Risikoart prozessbezogen abgefragt werden können, sodass besonders risikobehaftete Prozesse identifiziert und geeignete Maßnahmen eingeleitet werden können. Gesteuert wird die Risikoerhebung im Rahmen der Erhebung und Pflege des hausweiten Prozessregisters.

Die konkrete Ausformulierung des internen Kontrollsystems erfolgt im Jahr 2022 und wird in Form einer Dienstanweisung für alle Beschäftigten verbindlich in Kraft treten.

7.23 Sprunghafter Anstieg der Kosten im Baubereich und Materialengpässe

Die derzeit feststellbaren gravierenden Preiserhöhungen auf dem Bausektor stellen für unsere laufenden und sie geplanten Bauprojekte ein erhebliches Kostenrisiko dar. So steigen die Baukosten wegen Materialverknappungen in einigen Bereichen und der immer noch immens hohen Auslastung auf dem Bausektor stetig weiter. Insbesondere im Bereich der Baukonstruktion/Baumaterialien (Stahl, Aluminium, Bauholz) und bei den haustechnischen Gewerken (Heizung, Sanitär und Elektro) ist die Kostensteigerung deutlich und anhaltend spürbar.

Die Energiepreise sind ebenfalls auf einem sehr hohen Stand. Dies wird durch die intensivierete Fokussierung auf regenerative Energien und den schwelenden Ukraine-Konflikt sowie die daraus resultierenden Folgen für die Gaslieferungen verschärft.

Eine Neuausschreibung von Gas ist in diesem Jahr erforderlich. Die stillschweigende Verlängerung des Stromliefervertrages um 1 Jahr wird von unserer Seite angestrebt, der Liefervertrag kann aber noch durch den Lieferanten gekündigt werden. Eine dann erforderliche Ausschreibung wird wahrscheinlich zu einer Verschlechterung führen.

Auch die Situation der Förderschulen in Eversen und Frohnhausen könnten zu einer zusätzlichen finanziellen Belastung führen. Hier könnte es im Rahmen der allgemeinen Kostenentwicklung zu Verteuerungen bei den als notwendig angesehenen Sanierungen kommen. Kleinere Kostensteigerungen sind darüber hinaus bei den Verbrauchswerte für Heizenergie und Elektro (bei Einbau von Lüftungsgeräten) im Zuge der erhöhten Luftwechselraten erwartbar. Eine konkrete Schätzung kann jedoch nicht abgegeben werden.

7.24 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 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 des Ansatzes 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. Möglicherweise erschwerend kommt hinzu, dass nunmehr zur Bewältigung der Corona-Pandemie in NRW neue haushaltsrechtliche Wege beschritten werden (NKF-CIG, vgl. Ziff. 2.9 im Lagebericht), die von eingeführten Buchungsstandards abweichen.

8. Rechtliche Verhältnisse

Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft	Kreis Höxter		
Regierungsbezirk	Detmold		
Kreisangehörige Städte, Einwohner, Größe		Einwohner <small>(Stand: 31.12.2021)</small>	Größe
	Stadt Bad Driburg	18.985	115,30 km ²
	Stadt Beverungen	13.083	98,09 km ²
	Stadt Borgentreich	8.638	138,94 km ²
	Stadt Brakel	16.195	173,92 km ²
	Kreisstadt Höxter	28.467	158,16 km ²
	Stadt Marienmünster	4.900	64,36 km ²
	Stadt Nieheim	6.068	79,71 km ²
	Stadt Steinheim	12.572	75,69 km ²
	Stadt Warburg	22.953	168,84 km ²
	Stadt Willebadessen	8.133	128,41 km ²
	Gesamt:	139.994	1.201,42 km ²
Haushaltsjahr	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr		
Behördenleitung	Landrat Kreisdirektor	Michael Stickeln Klaus Schumacher	

Anlage zum Anhang

Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW

Stickeln, Michael - Landrat -

- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied des Aufsichtsrates der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- 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
- Mitglied der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes 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 Beirat der GVV Kommunalversicherung VVaG
- Mitglied des Vorstandes des Landkreistages NRW
- Vorsitzender des Verwaltungsrates, Vorsitzender des Risikoausschusses, Vorsitzender des Haupt- und Bilanzausschusses, Vorsitzender des Kuratoriums der Sparkassenstiftung der Sparkasse Höxter
- Mitglied des Regionalbeirates Nord-West der Westenergie AG
- Mitglied des Vorstandes der Hochschulgesellschaft OWL e.V.
- Mitglied des Kuratoriums der Kath. Landvolkshochschule „Anton Heinen“ Hardehausen
- Mitglied des Kuratoriums der Kulturstiftung Generalhonorarkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder
- Mitglied des Beirates des Zukunftszentrums Holzminden-Höxter
- Mitglied des erweiterten Vorstandes des Vereins „Die Warte e.V. Paderborn-Höxter“
- Mitglied des Kuratoriums der Philharmonischen Gesellschaft OWL e.V.

Handermann, Gerhard - Kreiskämmerer -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied im Kuratorium der Stiftergemeinschaft der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG
- Mitglied des Vorstandes der Sozialstiftung Höxter Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder
- stellv. Mitglied des Verwaltungsausschusses der Agentur für Arbeit Paderborn
- ehrenamtlicher Richter am Sozialgericht Detmold

Kreistagsmitglieder

Antoni, Gerhard - Lehrer -

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Vorsitzender der Betriebsarbeitsgemeinschaft Jugendarbeit an Berufskollegs im Regierungsbezirk Detmold e.V.
- Vorstandsmitglied der Landesarbeitsgemeinschaft Arbeit, Bildung und Kultur NRW e.V.
- 2. Vorsitzender der Landesvereinigung Kulturelle Jugendarbeit NRW e.V.

Becker, Mark - Geschäftsführer -

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Geschäftsführer der Gebr. Becker GmbH & Co. KG, Höxter
- Geschäftsführer der Gebr. Becker Vermögensverwaltung GmbH & Co. KG, Höxter
- Geschäftsführer der Gebr. Becker Energie- und Versorgungstechnik GmbH & Co. KG, Kassel
- Geschäftsführer der Stein Technische Gebäudeausrüstung GmbH, Detmold
- Komplementär der Wohn- und Energiewerkstatt Immobilienverwaltungs-KG, Höxter
- Vorsitzender des Vorstandes der WIH-Wirtschaftsinitiative im Kreis Höxter zur Verbesserung der Ausbildungs- und Fachkräftesituation e.V., Höxter

Berens, Stefan - Kreisgeschäftsführer der Landwirtschaftskammer NRW -

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Lehrauftrag bei der TH OWL im Fachbereich 9
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied im "Landwirtschaftlichen Beirat" beim Kreis Paderborn
- Mitglied der Vertreterversammlung bei der VerbundVolksbank OWL
- Mitglied im Vorstand in der "Stiftung zum Erhalt der Kulturlandschaft und zur Förderung des Naturschutzes in Kleinenberg, Stadt Lichtenau"
- Mitglied des Kuratoriums der Landvolkshochschule Hardehausen
- Mitglied in den Vorständen der Kreisverbände des Westfälisch-Lippischen Landwirtschaftsverbandes für die Kreise Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied im Beirat der Wasserkooperationen in den Kreisen Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied in der "Kammer für den ländlichen Raum" in der Lippischen Landeskirche

Böker, Stephan - Lehrer -

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

Bömelburg, Markus - Mitarbeiter Baubetriebshof -

- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Denkner, Martina - Geschäftsführerin -

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

Dierkes, Rebekka - Lehrerin - **bis 31.10.2021**

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses
- Mitglied im Aufsichtsrat Beste (bis Ende 2020)

Dürdoth, Werner - Pensionär-

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Landschaftsversammlung des LWL
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- Mitglied des Kuratoriums Beratungszentrum Caritas
- Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses
- Mitglied Stiftung „Armenhospital“ Stadt Borgentreich
- Sprecher Borgentreicher Vereinsgemeinschaft

Evers, Hermann - Rentner -

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

- Mitglied im Strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (GfW)

Feischen, Regina - Lehrerin -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses

Franzmann, Marcel - Wirtschafts- und Religionspädagoge -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Stellvertretendes Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL)
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied im Kuratorium Beratungszentrum Caritas
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung LKT NRW
- stellv. Kreisvorsitzender der der SPD
- Stadtverbandsvorsitzender der SPD Borgentreich
- Beisitzer im SGK Landesvorstand NRW

Fritzsche, Jutta - Rentnerin -

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Gell, Guido - Energieanlagenelektroniker -

- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- 1. Vorsitzender im SPD-OV-Willebadessen

Gemmeke, Alfred - geschäftsführender Gesellschafter -

- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- Mitglied im Kuratorium Beratungszentrum Caritas
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung LKT NRW
- Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses

Goeken, Matthias - Mitglied des Landtags -

- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung Sparkasse Höxter
- Vorsitzender der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung 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

Hansmann, Heiko - Bankkaufmann -

- Beratervertrag mit dem Genossenschaftsverband der Regionen e.V. GenoAkademie Hannover
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied im Caritasrat
- 1. Vorsitzender CDU-Stadtverband Willebadessen

Jödicke, Holger - Techniker -

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

Johlen, Thomas - Bankkaufmann/Landwirt -

- stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- Vorsitzender des Wasserverbandes Born-Münsterbrock

Kröger, Sven - Hausverwalter - ab 01.11.2021

- Schöffe beim Jugendschöffengericht am Amtsgericht Höxter

Kühlmann, Bertwin - kaufm. Angestellter -

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

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 Wasserkooperationen in den Kreisen Höxter, Lippe, Paderborn
- Mitglied im Landschaftsbeirat Kreis Höxter
- Mitglied im Führungskreis Kulturland-Marketing Kreis Höxter
- Mitglied im Beirat des Betriebshilfsdienstes und Maschinenring Kreis Höxter
- Mitglied im erweiterten Vorstand der landwirtschaftlichen Kreisverbände in den Kreisen Höxter und Paderborn
- Mitglied im Kuratorium der Landvolkshochschule Hardehausen
- Vorsitzender der Arbeitsgemeinschaft für Weiterbildung im Kreis Höxter - Fundus
- Vorstandssprecher der Kulturstiftung Schröder
- Mitglied der Arbeitsgruppe Bio-Energieregion Kreis Höxter

Launhardt-Petersen, Kristin - OStR´n -

- Mitglied im Curatorium des Beratungszentrums der Caritas
- Mitglied in der deutschen Gesellschaft für Supervision (DGSv)
- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)

Leifert, Herbert - Landwirt -

- Mitglied in der Großen Landkreisversammlung LKT NRW
- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Versammlungen des Diemelwasserverbandes

Lensdorf, Loreen - Studentin -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied in der Großen Landkreisversammlung LKT NRW
- stellv. Kreisvorsitzende der Jusos Höxter

Loges, Hermann - Kaufmann -

- Mitglied der Gas- und Wasserversorgung Höxter GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Höxter
- Liquidator der C.i.S. Competence in Screens GmbH i.L.

Lücke, Heinrich - Landwirt -

- Vertreter der RUW - Rinderunion-West e.G.
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Ludwig, Hermann - Redakteur -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Lülff, Fabian - Kreisgeschäftsführer/Rechtsanwalt -

- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Höxter
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- CDU-Kreisgeschäftsführer Kreisverband Höxter
- Bezirksgeschäftsführer Junge Union Bezirk Ostwestfalen-Lippe

Meyer, Klaus - Lehrer i.R.- **verstorben im Dezember 2021**

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Sprecher der AfD Kreisverband Höxter

Meyer, Sascha - Sachbearbeiter -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- Mitglied der Verbandsversammlung des Diemelwasserverbandes
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Kommunalunternehmen Warburg

- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Warburg
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des VHS Zweckverbandes
- stellv. Mitglied des Fremdenverkehrsverbandes Warburg Südegge

Müller, Gisela - Dipl. Ing. (Agrar) -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied des Kuratoriums Beratungszentrum Caritas
- stellv. Leiterin des Aufsichtsrates der Caritas im Kreis Höxter

Oppermann, Frank - Verwaltungsangestellter -

- Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Rehrmann, Annegret - Gesellschafter-Geschäftsführerin -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung Rehrmann Personal GmbH

Robrecht, Julia - Architektin -

- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH

Schlüter, Josef - Landwirt -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- Beisitzer im Vorstand der Bio-Milcherzeugergemeinschaft Nord w.V.

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
- Mitglied und Stimmführer der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Senges, Norbert - Lehrer -

- Mitglied im strukturpolitischen Beirat der GfW
- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Simon, Ansgar - Rentner -

- Mitglied im strukturpolitischen Beirat der GfW

Simon, Ricarda - Industriekauffrau -

- Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses

Skroch, Wilhelm - Bäckermeister -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Volmert, Magdalena - Kfm. Angestellte -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses
- stellvertretendes Mitglied der großen Landkreisversammlung des LKT NRW

Wieners, Nora - Bildungskoordinatorin -

- Mitglied im Aufsichtsrat und stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (GfW)
- Beisitzerin des Vorstandes des AWO Jugendwerks

Wintermeyer, Paul - Landwirt -

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

Wöstefeld, Fabian - Leiter Supply Chain Management -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (GfW)
- stellv. Mitglied der Jury zur Vergabe des Kulturpreises des Kreises Höxter zur Förderung des künstlerischen Nachwuchses

Zell, Frank-Gunther - Dipl. Finanzwirt -

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