



# KREIS HÖXTER

## Jahresabschluss 2015

## Inhalt

	<u>Seite</u>
<b>ERGEBNISRECHNUNG 2015</b> .....	1
<b>FINANZRECHNUNG 2015</b> .....	2
<b>Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen</b> .....	3
<b>BILANZ zum 31.12.2015</b> .....	139
<b>ANHANG zum Jahresabschluss 2015</b> .....	141
1. Allgemeines.....	141
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	141
3. Erläuterungen zur Bilanz.....	145
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	159
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	166
6. Sonstige Angaben.....	169
7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2015.....	171
<b>Anlagenspiegel</b> .....	172
<b>Forderungsspiegel</b> .....	173
<b>Verbindlichkeitspiegel</b> .....	174
<b>Ermächtigungsübertragungen</b> .....	175
<b>Abwicklung Ermächtigungsübertragungen</b> .....	177
<b>LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2015</b> .....	179
1. Allgemeines.....	179
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	179
3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter.....	185
4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage.....	194
5. Chancen für die künftige Entwicklung.....	196
6. Risiken für die zukünftige Entwicklung.....	198
7. Rechtliche Verhältnisse.....	203
<b>Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW</b> .....	204

# Jahresabschluss 2015

Ergebnisrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben (4.1.1)	1.410.977	1.453.250	1.639.783	186.533
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (4.1.2)	124.954.809	127.590.300	127.440.139	-150.161
3	Sonstige Transfererträge (4.1.3)	1.163.272	1.172.050	3.589.364	2.417.314
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4.1.4)	25.811.543	28.122.900	29.637.640	1.514.740
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte (4.1.5)	1.459.219	1.051.950	1.482.549	430.599
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4.1.6)	15.680.288	15.753.650	17.317.923	1.564.273
7	Sonstige ordentliche Erträge (4.1.7)	5.152.141	1.664.711	4.289.987	2.625.276
8	Aktiviert Eigenleistungen (4.1.8)	68.096	129.500	128.220	-1.280
9	+/- Bestandsveränderungen (4.1.8)				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>175.700.345</b>	<b>176.938.311</b>	<b>185.525.605</b>	<b>8.587.295</b>
11	Personalaufwendungen (4.2.1)	33.950.234	35.218.500	35.519.282	300.782
12	Versorgungsaufwendungen (4.2.2)	4.858.303	3.710.000	4.501.655	791.655
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.2.3)	24.006.560	22.908.900	24.004.688	1.095.788
14	Bilanzielle Abschreibungen (4.2.4)	6.616.557	6.927.300	6.624.129	-303.171
15	Transferaufwendungen (4.2.5)	88.562.842	91.857.050	95.505.120	3.648.070
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen (4.2.6)	19.880.650	20.108.251	21.360.869	1.252.618
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>177.875.145</b>	<b>180.730.001</b>	<b>187.515.743</b>	<b>6.785.742</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-2.174.800</b>	<b>-3.791.690</b>	<b>-1.990.138</b>	<b>1.801.552</b>
19	Finanzerträge (4.3.1)	2.185.853	1.972.800	1.572.856	-399.944
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (4.3.2)	238.947	212.300	180.043	-32.257
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>1.946.906</b>	<b>1.760.500</b>	<b>1.392.813</b>	<b>-367.687</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-227.894</b>	<b>-2.031.190</b>	<b>-597.325</b>	<b>1.433.865</b>
23	außerordentliche Erträge (4.4)				
24	außerordentliche Aufwendungen (4.4)				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-227.894</b>	<b>-2.031.190</b>	<b>-597.325</b>	<b>1.433.865</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)				
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen und Finanzanlagen (4.5)				
<b>29</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 - 28)</b>				



## Jahresabschluss 2015

Finanzrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.410.977	1.453.250	1.639.961	186.711
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	119.654.198	123.671.650	124.487.793	816.143
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.117.486	1.172.050	1.303.000	130.950
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.167.591	27.484.900	28.370.532	885.632
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.366.219	1.051.950	1.383.025	331.075
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.934.560	15.609.450	16.626.052	1.016.602
7	Sonstige Einzahlungen	2.455.108	1.452.261	1.914.617	462.357
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.241.289	1.972.800	1.699.612	-273.188
<b>9</b>	<b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>168.347.429</b>	<b>173.868.311</b>	<b>177.424.592</b>	<b>3.556.281</b>
10	Personalauszahlungen	30.352.765	31.996.000	31.443.139	-552.861
11	Versorgungsauszahlungen	3.783.730	3.710.000	3.944.411	234.411
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.671.184	23.120.200	23.250.517	130.317
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	258.610	212.300	180.622	-31.678
14	Transferauszahlungen	88.360.792	91.857.050	92.744.501	887.451
15	Sonstige Auszahlungen	16.743.324	19.102.851	19.404.923	302.072
<b>16</b>	<b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>164.170.404</b>	<b>169.998.401</b>	<b>170.968.113</b>	<b>969.712</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (5.1)	<b>4.177.026</b>	<b>3.869.910</b>	<b>6.456.479</b>	<b>2.586.569</b>
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.882.886	1.742.000	1.876.239	134.239
19	Veräußerung von Sachanlagen	27.043	48.950	88.682	39.732
20	Veräußerung von Finanzanlagen	19.886.330	12.455.000	25.155.333	12.700.333
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	22.629	19.550	176.433	156.883
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.818.888</b>	<b>14.265.500</b>	<b>27.296.686</b>	<b>13.031.186</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	99	344.000	276.349	-67.651
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.243.432	2.898.306	1.888.190	-1.010.116
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.481.841	4.534.719	2.288.769	-2.245.950
27	Erwerb von Finanzanlagen	22.057.302	16.248.200	26.380.000	10.131.800
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.678.598	312.000	429.698	117.698
29	Sonstige Investitionsauszahlungen			87.138	87.138
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.461.272</b>	<b>24.337.225</b>	<b>31.350.144</b>	<b>7.012.919</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.642.383</b>	<b>-10.071.725</b>	<b>-4.053.458</b>	<b>6.018.268</b>
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 + 31)</b>	<b>-2.465.358</b>	<b>-6.201.815</b>	<b>2.403.021</b>	<b>8.604.837</b>
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		5.528.000		-5.528.000
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	1.234.494	1.907.800	1.903.952	-3.848
<b>35</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.234.494</b>	<b>3.620.200</b>	<b>-1.903.952</b>	<b>-5.524.152</b>
<b>36</b>	<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-3.699.852</b>	<b>-2.581.615</b>	<b>499.069</b>	<b>3.080.685</b>
37	Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.394.829		3.682.003	3.682.003
38	+/- Saldo aus durchlaufenden Posten	-12.974		123.301	123.301
<b>39</b>	<b>Liquide Mittel (= Zeilen 36 + 37 +/- 38)</b>	<b>3.682.003</b>	<b>-2.581.615</b>	<b>4.304.373</b>	<b>6.885.988</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereiangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.386	46.500	56.253	9.753
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.043	150	529	379
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>47.430</b>	<b>46.650</b>	<b>56.781</b>	<b>10.131</b>
11	Personalaufwendungen	94.049	106.723	98.211	-8.512
12	Versorgungsaufwendungen	7.976	7.487	5.871	-1.616
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.890	4.423	2.398	-2.025
14	Bilanzielle Abschreibungen	263	306	308	2
15	Transferaufwendungen	1.500	4.500	2.086	-2.414
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.452	10.293	11.695	1.402
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>117.131</b>	<b>133.732</b>	<b>120.568</b>	<b>-13.164</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-69.702</b>	<b>-87.082</b>	<b>-63.787</b>	<b>23.295</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-69.702</b>	<b>-87.082</b>	<b>-63.787</b>	<b>23.295</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-69.702</b>	<b>-87.082</b>	<b>-63.787</b>	<b>23.295</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-69.702</b>	<b>-87.082</b>	<b>-63.787</b>	<b>23.295</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.456	43.250	47.361	4.111
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	994	2.500	1.699	-801
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.153	3.500	286	-3.214
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>51.604</b>	<b>49.250</b>	<b>49.346</b>	<b>96</b>
11	Personalaufwendungen	111.881	130.060	146.115	16.055
12	Versorgungsaufwendungen	32.671	27.094	24.623	-2.471
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.794	3.780	2.021	-1.759
14	Bilanzielle Abschreibungen	808	793	751	-42
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.953	6.792	10.725	3.933
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>154.108</b>	<b>168.519</b>	<b>184.235</b>	<b>15.716</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-102.504</b>	<b>-119.269</b>	<b>-134.889</b>	<b>-15.620</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-102.504</b>	<b>-119.269</b>	<b>-134.889</b>	<b>-15.620</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-102.504</b>	<b>-119.269</b>	<b>-134.889</b>	<b>-15.620</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-102.504</b>	<b>-119.269</b>	<b>-134.889</b>	<b>-15.620</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				104	104	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>104</b>	<b>104</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-104</b>	<b>-104</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.816	16.900	12.851	-4.049
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.618	1.000	1.082	82
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.731	4.000	2.753	-1.247
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>25.165</b>	<b>21.900</b>	<b>16.686</b>	<b>-5.214</b>
11	Personalaufwendungen	55.892	64.234	63.976	-258
12	Versorgungsaufwendungen	6.033	4.914	1.906	-3.008
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.726	2.519	2.847	328
14	Bilanzielle Abschreibungen	169	159	138	-21
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.733	3.869	10.224	6.355
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>71.552</b>	<b>75.695</b>	<b>79.091</b>	<b>3.396</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-46.387</b>	<b>-53.795</b>	<b>-62.405</b>	<b>-8.610</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-46.387</b>	<b>-53.795</b>	<b>-62.405</b>	<b>-8.610</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-46.387</b>	<b>-53.795</b>	<b>-62.405</b>	<b>-8.610</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-46.387</b>	<b>-53.795</b>	<b>-62.405</b>	<b>-8.610</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.763	80.000	85.253	5.253
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.023	4.000	3.738	-262
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.503	500	661	161
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>86.289</b>	<b>84.500</b>	<b>89.652</b>	<b>5.152</b>
11	Personalaufwendungen	285.264	285.866	344.224	58.358
12	Versorgungsaufwendungen	74.654	51.770	69.997	18.227
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.975	8.393	7.213	-1.180
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.674	2.100	3.131	1.032
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.672	44.679	61.715	17.036
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>422.239</b>	<b>392.808</b>	<b>486.279</b>	<b>93.472</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-335.950</b>	<b>-308.308</b>	<b>-396.628</b>	<b>-88.320</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-335.950</b>	<b>-308.308</b>	<b>-396.628</b>	<b>-88.320</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-335.950</b>	<b>-308.308</b>	<b>-396.628</b>	<b>-88.320</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	809	800		-800
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-336.759</b>	<b>-309.108</b>	<b>-396.628</b>	<b>-87.520</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				78	78	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>78</b>	<b>78</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-78</b>	<b>-78</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.040	78.091	51.006	-27.085
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.980	35.500	42.175	6.675
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.031	1.031
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.241	18.880	51.248	32.368
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.299		18.490	18.490
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>178.559</b>	<b>132.471</b>	<b>163.950</b>	<b>31.479</b>
11	Personalaufwendungen	535.530	576.031	585.177	9.146
12	Versorgungsaufwendungen	166.765	130.021	150.387	20.366
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	240.585	320.903	213.304	-107.599
14	Bilanzielle Abschreibungen	243.725	358.475	266.394	-92.081
15	Transferaufwendungen	10.300	10.300	7.975	-2.325
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.533	180.865	150.709	-30.156
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.317.439</b>	<b>1.576.595</b>	<b>1.373.946</b>	<b>-202.648</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.138.879</b>	<b>-1.444.124</b>	<b>-1.209.996</b>	<b>234.128</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.138.879</b>	<b>-1.444.124</b>	<b>-1.209.996</b>	<b>234.128</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.138.879</b>	<b>-1.444.124</b>	<b>-1.209.996</b>	<b>234.128</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.688	1.500	76	-1.424
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.140.567</b>	<b>-1.445.624</b>	<b>-1.210.072</b>	<b>235.552</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.703	12.000	42.680	30.680
19	Veräußerung von Sachanlagen			18.490	18.490
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>42.703</b>	<b>12.000</b>	<b>61.170</b>	<b>49.170</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.485		9.740	9.740
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	96.216	1.025.874	629.059	-396.815
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>99.701</b>	<b>1.025.874</b>	<b>638.799</b>	<b>-387.074</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-56.998</b>	<b>-1.013.874</b>	<b>-577.629</b>	<b>436.245</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle		141.750		141.750
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		141.750		141.750
Gerätewagen Gefahrgut Steinheim	12.626	219.374	212.012	7.361
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.626	219.374	212.012	7.361
Digitalfunkumstellung Katastrophenschutzkeller		60.000	20.802	39.198
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000	20.802	39.198
Gerätewagen Gefahrgut Warburg	5.813	250.000	236.431	13.569
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.813	250.000	236.292	13.708
Gerätewagen Logistik		113.000	111.686	1.314
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		113.000	111.686	1.314
Umrüstung Einsatzleitrechner		21.000		21.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		21.000		21.000
Verwaltungssoftware Bevölkerungsschutz		24.850		24.850
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		24.850		24.850
Vernetzung Leitstelle	3.485	49.000	9.740	39.260
Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.485		9.740	-9.740
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		49.000		49.000

## Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			11.232	11.232
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.912.277	10.717.000	10.700.868	-16.132
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.752	50	65.104	65.054
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	349.439	249.320	274.814	25.494
07	Sonstige ordentliche Erträge	11.752	15.000	3.621	-11.379
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>8.293.221</b>	<b>10.981.370</b>	<b>11.055.639</b>	<b>74.269</b>
11	Personalaufwendungen	4.526.489	4.826.871	4.755.118	-71.753
12	Versorgungsaufwendungen	286.756	225.114	259.821	34.707
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.474.612	3.627.356	3.440.097	-187.259
14	Bilanzielle Abschreibungen	495.442	759.683	555.740	-203.943
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	289.948	354.346	535.108	180.762
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.073.247</b>	<b>9.793.370</b>	<b>9.545.884</b>	<b>-247.486</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-780.026</b>	<b>1.188.000</b>	<b>1.509.755</b>	<b>321.755</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.377			
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>-1.377</b>			
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-781.403</b>	<b>1.188.000</b>	<b>1.509.755</b>	<b>321.755</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-781.403</b>	<b>1.188.000</b>	<b>1.509.755</b>	<b>321.755</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	526.374	537.100	522.412	-14.688
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.307.776</b>	<b>650.900</b>	<b>987.342</b>	<b>336.442</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	6.940	15.000	2.825	-12.175
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.940</b>	<b>15.000</b>	<b>2.825</b>	<b>-12.175</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	99	245.000	244.002	-998
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	283.505	50.000	45.293	-4.707
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	283.679	2.105.001	763.633	-1.341.368
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>567.282</b>	<b>2.400.001</b>	<b>1.052.929</b>	<b>-1.347.072</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-560.342</b>	<b>-2.385.001</b>	<b>-1.050.104</b>	<b>1.334.897</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle		263.250		263.250
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		263.250		263.250
RTW RW Warburg		142.000	140.982	1.018
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		142.000	140.982	1.018
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Höxter		82.513	82.531	-18
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		82.513	82.531	-18
KTW Bad Driburg		85.000		85.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		85.000		85.000
Notarzteinsatzfahrzeug NAS Warburg		80.000		80.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		80.000		80.000
RTW Bad Driburg		140.000		140.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		140.000		140.000
RTW Beverungen		140.000		140.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		140.000		140.000
RTW Brakel		140.000	133.796	6.204
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		140.000	133.796	6.204
Umbau/Erweiterung Rettungswache Peckelsheim	298.101	5.000	2.388	2.612
Veräußerung von Sachanlagen	2.740			

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>							
Kreis Höxter							
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2015</b>	<b>Ergebnis 2015</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ergebnis</b>	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			99				
Auszahlungen für Baumaßnahmen			277.033	5.000	2.388	2.612	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			17.514				
<b>RTW2 Beverungen (2014)</b>				140.000		140.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				140.000		140.000	
<b>RTW2 Brakel (2014)</b>				142.000	140.876	1.124	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				142.000	140.876	1.124	
<b>RTW2 Steinheim (2014)</b>				140.000		140.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				140.000		140.000	
<b>RTW2 Peckelsheim (2014)</b>				5.000		5.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				5.000		5.000	
<b>Umrüstung Einsatzleitrechner</b>				39.000		39.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				39.000		39.000	
<b>Vernetzung Leitstelle</b>			6.472	91.000	18.089	72.911	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			6.472		18.089	-18.089	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				91.000		91.000	
<b>Neubau Rettungswache Warburg</b>				290.000	268.819	21.181	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				245.000	244.002	998	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				45.000	24.817	20.183	
<b>Mobile Datenerfassung Rettungsdienst</b>				14.637		14.637	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				14.637		14.637	
<b>RTW III Warburg</b>				140.000		140.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				140.000		140.000	

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.653	180.000	258.450	78.450
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	126			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>164.778</b>	<b>180.000</b>	<b>258.450</b>	<b>78.450</b>
11	Personalaufwendungen	207.471	223.266	221.505	-1.761
12	Versorgungsaufwendungen	17.641	13.171	16.598	3.427
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.788	6.970	4.627	-2.343
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.066	531	701	170
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.586	8.379	8.181	-198
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>235.552</b>	<b>252.317</b>	<b>251.612</b>	<b>-706</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-70.774</b>	<b>-72.317</b>	<b>6.838</b>	<b>79.155</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-70.774</b>	<b>-72.317</b>	<b>6.838</b>	<b>79.155</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-70.774</b>	<b>-72.317</b>	<b>6.838</b>	<b>79.155</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-70.774</b>	<b>-72.317</b>	<b>6.838</b>	<b>79.155</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.184	8.000	9.300	1.300
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	793			
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.206.360	1.106.000	1.202.392	96.392
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.215.337</b>	<b>1.114.000</b>	<b>1.211.692</b>	<b>97.692</b>
11	Personalaufwendungen	484.896	472.452	508.729	36.277
12	Versorgungsaufwendungen	92.290	68.053	86.827	18.774
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.952	43.858	37.878	-5.980
14	Bilanzielle Abschreibungen	39.437	46.381	42.100	-4.281
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.720	45.070	50.200	5.130
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>703.295</b>	<b>675.814</b>	<b>725.736</b>	<b>49.921</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>512.042</b>	<b>438.186</b>	<b>485.957</b>	<b>47.771</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>512.042</b>	<b>438.186</b>	<b>485.957</b>	<b>47.771</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>512.042</b>	<b>438.186</b>	<b>485.957</b>	<b>47.771</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	186	1.000		-1.000
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>511.856</b>	<b>437.186</b>	<b>485.957</b>	<b>48.771</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		8.478	52.529	42.166	-10.363	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>8.478</b>	<b>52.529</b>	<b>42.166</b>	<b>-10.363</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-8.478</b>	<b>-52.529</b>	<b>-42.166</b>	<b>10.363</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Modernisierung Geschwindigkeitsmessanlagen			8.478				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			8.478				

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.285.755	1.200.000	1.353.339	153.339
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	957	900	959	59
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20			
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.707		1.925	1.925
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.288.440</b>	<b>1.200.900</b>	<b>1.356.222</b>	<b>155.322</b>
11	Personalaufwendungen	505.796	522.791	546.555	23.764
12	Versorgungsaufwendungen	67.457	49.670	64.985	15.315
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.555	27.160	29.237	2.077
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.522	8.606	8.363	-243
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.782	119.027	125.500	6.473
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>705.113</b>	<b>727.254</b>	<b>774.641</b>	<b>47.387</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>583.326</b>	<b>473.646</b>	<b>581.581</b>	<b>107.934</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>583.326</b>	<b>473.646</b>	<b>581.581</b>	<b>107.934</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>583.326</b>	<b>473.646</b>	<b>581.581</b>	<b>107.934</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>583.326</b>	<b>473.646</b>	<b>581.581</b>	<b>107.934</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		11.426				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>11.426</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-11.426</b>				

## Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	314.353	270.000	282.104	12.104
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190		52	52
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.405	600	673	73
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>315.947</b>	<b>270.600</b>	<b>282.828</b>	<b>12.228</b>
11	Personalaufwendungen	243.476	233.664	249.532	15.868
12	Versorgungsaufwendungen	77.210	55.757	71.308	15.551
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.621	46.235	47.999	1.764
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.872	1.781	2.434	653
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.553	50.355	47.032	-3.323
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>417.731</b>	<b>387.792</b>	<b>418.305</b>	<b>30.513</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-101.784</b>	<b>-117.192</b>	<b>-135.477</b>	<b>-18.285</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-101.784</b>	<b>-117.192</b>	<b>-135.477</b>	<b>-18.285</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-101.784</b>	<b>-117.192</b>	<b>-135.477</b>	<b>-18.285</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-101.784</b>	<b>-117.192</b>	<b>-135.477</b>	<b>-18.285</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.861				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.861</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-2.861</b>				

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.805	152.000	148.640	-3.360
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		50		-50
07	Sonstige ordentliche Erträge	11.364	10.000	7.656	-2.344
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>165.169</b>	<b>162.050</b>	<b>156.296</b>	<b>-5.754</b>
11	Personalaufwendungen	309.550	354.956	359.260	4.304
12	Versorgungsaufwendungen	40.348	29.312	37.706	8.394
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.910	35.617	38.304	2.687
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.627	4.503	6.311	1.808
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.103	9.293	12.640	3.347
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>402.538</b>	<b>433.681</b>	<b>454.222</b>	<b>20.541</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-237.369</b>	<b>-271.631</b>	<b>-297.926</b>	<b>-26.295</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-237.369</b>	<b>-271.631</b>	<b>-297.926</b>	<b>-26.295</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-237.369</b>	<b>-271.631</b>	<b>-297.926</b>	<b>-26.295</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	70.340	71.600	75.805	4.205
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-167.041</b>	<b>-200.031</b>	<b>-222.121</b>	<b>-22.089</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		426	700	1.662	962	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>426</b>	<b>700</b>	<b>1.662</b>	<b>962</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-426</b>	<b>-700</b>	<b>-1.662</b>	<b>-962</b>	



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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.400	38.600	38.400	-200
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.516	1.516
07	Sonstige ordentliche Erträge	305			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>38.705</b>	<b>38.600</b>	<b>39.916</b>	<b>1.316</b>
11	Personalaufwendungen	120.023	123.572	148.602	25.030
12	Versorgungsaufwendungen	18.384	12.837	16.568	3.731
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.688	9.476	3.749	-5.727
14	Bilanzielle Abschreibungen	575	92	109	17
15	Transferaufwendungen	561.748	579.800	560.646	-19.154
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.849	9.319	11.440	2.121
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>721.267</b>	<b>735.096</b>	<b>741.113</b>	<b>6.017</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-682.562</b>	<b>-696.496</b>	<b>-701.197</b>	<b>-4.701</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-682.562</b>	<b>-696.496</b>	<b>-701.197</b>	<b>-4.701</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-682.562</b>	<b>-696.496</b>	<b>-701.197</b>	<b>-4.701</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			248	248
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-682.562</b>	<b>-696.496</b>	<b>-700.949</b>	<b>-4.453</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90		80	80
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	328			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>418</b>		<b>80</b>	<b>80</b>
11	Personalaufwendungen	344.847	400.413	366.741	-33.672
12	Versorgungsaufwendungen	11.897	8.498	10.817	2.319
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.728	10.487	5.631	-4.856
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.630	3.877	3.420	-457
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.039	13.389	12.404	-985
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>374.141</b>	<b>436.664</b>	<b>399.013</b>	<b>-37.651</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-373.723</b>	<b>-436.664</b>	<b>-398.934</b>	<b>37.730</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-373.723</b>	<b>-436.664</b>	<b>-398.934</b>	<b>37.730</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-373.723</b>	<b>-436.664</b>	<b>-398.934</b>	<b>37.730</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.247	28.000	25.602	-2.398
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-346.488</b>	<b>-408.664</b>	<b>-373.332</b>	<b>35.332</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		713	3.500	686	-2.814	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>713</b>	<b>3.500</b>	<b>686</b>	<b>-2.814</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-713</b>	<b>-3.500</b>	<b>-686</b>	<b>2.814</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.400	2.500	3.700	1.200
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.108	13.000	13.466	466
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	576	400	1.389	989
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>20.084</b>	<b>15.900</b>	<b>18.555</b>	<b>2.655</b>
11	Personalaufwendungen	112.000	108.669	117.795	9.126
12	Versorgungsaufwendungen	47.819	34.294	43.374	9.080
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.036	24.236	21.681	-2.555
14	Bilanzielle Abschreibungen	33	30	55	25
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.670	3.309	5.533	2.224
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>185.559</b>	<b>170.538</b>	<b>188.439</b>	<b>17.901</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-165.474</b>	<b>-154.638</b>	<b>-169.884</b>	<b>-15.246</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-165.474</b>	<b>-154.638</b>	<b>-169.884</b>	<b>-15.246</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-165.474</b>	<b>-154.638</b>	<b>-169.884</b>	<b>-15.246</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-165.474</b>	<b>-154.638</b>	<b>-169.884</b>	<b>-15.246</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56.333	50.000	59.457	9.457
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90			
07	Sonstige ordentliche Erträge	500	400	263	-137
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>56.923</b>	<b>50.400</b>	<b>59.720</b>	<b>9.320</b>
11	Personalaufwendungen	351.117	354.147	393.222	39.075
12	Versorgungsaufwendungen	45.783	31.860	41.495	9.635
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.683	9.606	9.127	-479
14	Bilanzielle Abschreibungen	746	1.064	1.092	28
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.910	16.964	18.267	1.303
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>422.240</b>	<b>413.641</b>	<b>463.204</b>	<b>49.563</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-365.317</b>	<b>-363.241</b>	<b>-403.483</b>	<b>-40.242</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-365.317</b>	<b>-363.241</b>	<b>-403.483</b>	<b>-40.242</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-365.317</b>	<b>-363.241</b>	<b>-403.483</b>	<b>-40.242</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.869	2.600	6.717	4.117
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-363.448</b>	<b>-360.641</b>	<b>-396.766</b>	<b>-36.125</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		83	600	556	-44	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>83</b>	<b>600</b>	<b>556</b>	<b>-44</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-83</b>	<b>-600</b>	<b>-556</b>	<b>44</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.741	12.000	17.931	5.931
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.178	55.100	56.272	1.172
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.059	2.600	3.601	1.001
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>73.978</b>	<b>69.700</b>	<b>77.803</b>	<b>8.103</b>
11	Personalaufwendungen	341.567	339.093	301.948	-37.145
12	Versorgungsaufwendungen	101.914	76.900	93.495	16.595
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.806	20.608	7.821	-12.787
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.453	1.955	1.288	-667
15	Transferaufwendungen	531.369	564.000	309.275	-254.725
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.121	15.614	15.031	-583
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.000.230</b>	<b>1.018.170</b>	<b>728.857</b>	<b>-289.313</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-926.253</b>	<b>-948.470</b>	<b>-651.054</b>	<b>297.417</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-926.253</b>	<b>-948.470</b>	<b>-651.054</b>	<b>297.417</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-926.253</b>	<b>-948.470</b>	<b>-651.054</b>	<b>297.417</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	868	1.400	1.535	135
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-925.385</b>	<b>-947.070</b>	<b>-649.518</b>	<b>297.552</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			650	83	-567	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>650</b>	<b>83</b>	<b>-567</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-650</b>	<b>-83</b>	<b>567</b>	



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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.972	4.850	10.004	5.154
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.517	3.000	704	-2.296
07	Sonstige ordentliche Erträge	34.277	2.700	11.537	8.837
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>48.766</b>	<b>10.550</b>	<b>22.246</b>	<b>11.696</b>
11	Personalaufwendungen	248.652	241.445	380.249	138.804
12	Versorgungsaufwendungen	92.552	66.840	90.978	24.138
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.605	17.890	10.383	-7.507
14	Bilanzielle Abschreibungen	981	1.281	1.258	-23
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.747	12.051	26.855	14.804
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>370.538</b>	<b>339.507</b>	<b>509.723</b>	<b>170.217</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-321.772</b>	<b>-328.957</b>	<b>-487.478</b>	<b>-158.521</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-321.772</b>	<b>-328.957</b>	<b>-487.478</b>	<b>-158.521</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-321.772</b>	<b>-328.957</b>	<b>-487.478</b>	<b>-158.521</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	868	1.400	1.535	135
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			192	192
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-320.904</b>	<b>-327.557</b>	<b>-486.134</b>	<b>-158.577</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			300		-300	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>300</b>		<b>-300</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-300</b>		<b>300</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlacht tier- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.060	272.400	252.474	-19.926
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62.852	61.800	63.968	2.168
07	Sonstige ordentliche Erträge	48			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>322.961</b>	<b>334.200</b>	<b>316.442</b>	<b>-17.758</b>
11	Personalaufwendungen	249.048	250.358	250.289	-69
12	Versorgungsaufwendungen	7.335	5.635	7.531	1.896
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.909	22.550	7.773	-14.777
14	Bilanzielle Abschreibungen	363	3.567	365	-3.202
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.583	15.990	22.120	6.130
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>285.239</b>	<b>298.100</b>	<b>288.078</b>	<b>-10.022</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>37.722</b>	<b>36.100</b>	<b>28.364</b>	<b>-7.736</b>
19	Finanzerträge	386			
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>386</b>			
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>38.108</b>	<b>36.100</b>	<b>28.364</b>	<b>-7.736</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>38.108</b>	<b>36.100</b>	<b>28.364</b>	<b>-7.736</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.108	36.100	40.590	4.490
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>		<b>0</b>	<b>-12.226</b>	<b>-12.226</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlachtier- und Fleischuntersuchung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			10.000		-10.000	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>10.000</b>		<b>-10.000</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-10.000</b>		<b>10.000</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.667	20.000	26.667	6.667
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.353	16.000	15.572	-428
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	567			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.990	3.400	2.739	-661
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>26.577</b>	<b>39.400</b>	<b>44.977</b>	<b>5.577</b>
11	Personalaufwendungen	581.656	581.663	590.883	9.220
12	Versorgungsaufwendungen	144.738	105.574	135.404	29.830
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.367	255.539	241.884	-13.655
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.361	1.496	2.688	1.192
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.213	32.301	31.864	-437
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.001.334</b>	<b>976.573</b>	<b>1.002.723</b>	<b>26.150</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-974.758</b>	<b>-937.173</b>	<b>-957.745</b>	<b>-20.572</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-974.758</b>	<b>-937.173</b>	<b>-957.745</b>	<b>-20.572</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-974.758</b>	<b>-937.173</b>	<b>-957.745</b>	<b>-20.572</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.670	2.600	3.338	738
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-972.088</b>	<b>-934.573</b>	<b>-954.408</b>	<b>-19.835</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen				319	319	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>319</b>	<b>319</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		817	1.200	935	-265	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>817</b>	<b>1.200</b>	<b>935</b>	<b>-265</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-817</b>	<b>-1.200</b>	<b>-616</b>	<b>584</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		240.000	256.296	16.296
03	Sonstige Transfererträge	18.371	8.500	43.994	35.494
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			230	230
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	856.693	1.218.000	1.374.758	156.758
07	Sonstige ordentliche Erträge	27.600	30.000	38.636	8.636
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>902.664</b>	<b>1.496.500</b>	<b>1.713.913</b>	<b>217.413</b>
11	Personalaufwendungen	287.806	263.005	292.846	29.841
12	Versorgungsaufwendungen	91.132	52.350	70.090	17.740
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	721.386	534.843	860.735	325.892
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.358	931	983	52
15	Transferaufwendungen	2.304.827	2.374.100	2.572.053	197.953
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	317.688	261.348	324.718	63.370
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.724.197</b>	<b>3.486.577</b>	<b>4.121.425</b>	<b>634.848</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-2.821.533</b>	<b>-1.990.077</b>	<b>-2.407.512</b>	<b>-417.434</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-2.821.533</b>	<b>-1.990.077</b>	<b>-2.407.512</b>	<b>-417.434</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-2.821.533</b>	<b>-1.990.077</b>	<b>-2.407.512</b>	<b>-417.434</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	142.010	132.200	91.492	-40.708
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-2.963.544</b>	<b>-2.122.277</b>	<b>-2.499.004</b>	<b>-376.726</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen		14.879	13.350	13.345	-5	
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>14.879</b>	<b>13.350</b>	<b>13.345</b>	<b>-5</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>14.879</b>	<b>13.350</b>	<b>13.345</b>	<b>-5</b>	



## Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.747	500	39.733	39.233
03	Sonstige Transfererträge	356.675	410.550	434.195	23.645
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.050	4.024	2.974
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.546	500	618	118
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>361.968</b>	<b>412.600</b>	<b>478.570</b>	<b>65.970</b>
11	Personalaufwendungen	841.723	863.874	907.061	43.187
12	Versorgungsaufwendungen	241.742	181.998	226.239	44.241
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.085	17.367	19.009	1.642
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.179	3.930	4.250	320
15	Transferaufwendungen	8.518.486	8.920.000	9.216.068	296.068
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	827.121	829.004	849.823	20.818
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>10.467.335</b>	<b>10.816.174</b>	<b>11.222.450</b>	<b>406.276</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-10.105.367</b>	<b>-10.403.574</b>	<b>-10.743.881</b>	<b>-340.307</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-10.105.367</b>	<b>-10.403.574</b>	<b>-10.743.881</b>	<b>-340.307</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-10.105.367</b>	<b>-10.403.574</b>	<b>-10.743.881</b>	<b>-340.307</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	341	600	566	-34
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-10.105.708</b>	<b>-10.404.174</b>	<b>-10.744.446</b>	<b>-340.272</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.511				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		4.118				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>5.628</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-5.628</b>				

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	133.879	88.000	162.087	74.087
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.144.450	5.789.000	5.758.542	-30.458
07	Sonstige ordentliche Erträge	50			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.278.379</b>	<b>5.877.000</b>	<b>5.920.629</b>	<b>43.629</b>
11	Personalaufwendungen	58.209	59.650	53.145	-6.505
12	Versorgungsaufwendungen	22.906	16.912	19.231	2.319
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.494	8.428	8.408	-20
14	Bilanzielle Abschreibungen	484	1	0	0
15	Transferaufwendungen	5.256.514	5.875.000	5.912.424	37.424
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.868	1.986	2.486	500
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.361.474</b>	<b>5.961.977</b>	<b>5.995.695</b>	<b>33.718</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-83.095</b>	<b>-84.977</b>	<b>-75.065</b>	<b>9.911</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-83.095</b>	<b>-84.977</b>	<b>-75.065</b>	<b>9.911</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-83.095</b>	<b>-84.977</b>	<b>-75.065</b>	<b>9.911</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		200		-200
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-83.095</b>	<b>-85.177</b>	<b>-75.065</b>	<b>10.111</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			30	30
07	Sonstige ordentliche Erträge	41		129	129
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>41</b>		<b>159</b>	<b>159</b>
11	Personalaufwendungen	99.233	119.608	121.204	1.596
12	Versorgungsaufwendungen	32.108	40.264	46.919	6.655
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.270	2.261	672	-1.589
14	Bilanzielle Abschreibungen	36	2	82	80
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.695	3.186	6.069	2.883
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>136.342</b>	<b>165.321</b>	<b>174.946</b>	<b>9.625</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-136.301</b>	<b>-165.321</b>	<b>-174.788</b>	<b>-9.467</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-136.301</b>	<b>-165.321</b>	<b>-174.788</b>	<b>-9.467</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-136.301</b>	<b>-165.321</b>	<b>-174.788</b>	<b>-9.467</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-136.301</b>	<b>-165.321</b>	<b>-174.788</b>	<b>-9.467</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Seniorenberatung und Heimaufsicht**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72	72	72	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.426	15.000	36.419	21.419
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	127			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>22.625</b>	<b>15.072</b>	<b>36.491</b>	<b>21.419</b>
11	Personalaufwendungen	134.783	142.059	156.061	14.002
12	Versorgungsaufwendungen	11.510	9.052	7.890	-1.162
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.700	2.236	1.756	-481
14	Bilanzielle Abschreibungen	229	230	520	291
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.097	4.812	5.945	1.133
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>153.319</b>	<b>158.389</b>	<b>172.173</b>	<b>13.784</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-130.694</b>	<b>-143.317</b>	<b>-135.682</b>	<b>7.635</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-130.694</b>	<b>-143.317</b>	<b>-135.682</b>	<b>7.635</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-130.694</b>	<b>-143.317</b>	<b>-135.682</b>	<b>7.635</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			896	896
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-130.694</b>	<b>-143.317</b>	<b>-136.578</b>	<b>6.739</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.15 Seniorenberatung und Heimaufsicht**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				123	123	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>123</b>	<b>123</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-123</b>	<b>-123</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.156	40.448	57.862	17.414
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108	300	92	-208
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	677.940	614.600	621.177	6.577
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.681		400	400
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>710.885</b>	<b>655.348</b>	<b>679.531</b>	<b>24.183</b>
11	Personalaufwendungen	446.581	436.672	449.069	12.397
12	Versorgungsaufwendungen	109.115	101.367	103.821	2.454
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.211	160.146	129.082	-31.064
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.720	1.064	1.674	610
15	Transferaufwendungen	17.902	25.000	45.139	20.139
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.793	136.619	151.575	14.956
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>852.323</b>	<b>860.868</b>	<b>880.360</b>	<b>19.492</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-141.438</b>	<b>-205.520</b>	<b>-200.830</b>	<b>4.690</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-141.438</b>	<b>-205.520</b>	<b>-200.830</b>	<b>4.690</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-141.438</b>	<b>-205.520</b>	<b>-200.830</b>	<b>4.690</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.364	26.000	24.003	-1.997
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-169.802</b>	<b>-231.520</b>	<b>-224.833</b>	<b>6.687</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		29.016	27.000	67.241	40.241	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>29.016</b>	<b>27.000</b>	<b>67.241</b>	<b>40.241</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		18.091	27.000	30.000	3.000	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>18.091</b>	<b>27.000</b>	<b>30.000</b>	<b>3.000</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>10.925</b>		<b>37.241</b>	<b>37.241</b>	



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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.793	140.000	144.793	4.793
03	Sonstige Transfererträge	414.350	425.000	497.356	72.356
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500		-500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	614		426	426
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.107.963	736.000	1.969.957	1.233.957
07	Sonstige ordentliche Erträge	706.328	150.500	232.984	82.484
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.274.047</b>	<b>1.452.000</b>	<b>2.845.516</b>	<b>1.393.516</b>
11	Personalaufwendungen	2.160.451	2.309.821	2.316.660	6.839
12	Versorgungsaufwendungen	235.805	171.081	223.244	52.163
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.971	62.651	44.578	-18.073
14	Bilanzielle Abschreibungen	14.508	12.854	20.038	7.184
15	Transferaufwendungen	10.952.333	11.095.400	13.322.684	2.227.284
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.253	273.798	399.262	125.464
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.693.321</b>	<b>13.925.605</b>	<b>16.326.466</b>	<b>2.400.861</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-11.419.274</b>	<b>-12.473.605</b>	<b>-13.480.951</b>	<b>-1.007.345</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-11.419.274</b>	<b>-12.473.605</b>	<b>-13.480.951</b>	<b>-1.007.345</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-11.419.274</b>	<b>-12.473.605</b>	<b>-13.480.951</b>	<b>-1.007.345</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			320	320
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-11.419.274</b>	<b>-12.473.605</b>	<b>-13.481.271</b>	<b>-1.007.665</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				313	313	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>313</b>	<b>313</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-313</b>	<b>-313</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.706.199	16.241.368	16.692.128	450.761
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.960.865	2.735.000	3.153.458	418.458
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	8.841	8.741
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.715	100	170	70
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>18.672.780</b>	<b>18.976.568</b>	<b>19.854.598</b>	<b>878.030</b>
11	Personalaufwendungen	255.598	301.223	297.664	-3.559
12	Versorgungsaufwendungen	10.871	18.007	11.503	-6.504
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.221	5.236	163.214	157.978
14	Bilanzielle Abschreibungen	364	258	324	66
15	Transferaufwendungen	28.528.796	28.630.600	30.646.534	2.015.934
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	774.663	776.430	892.824	116.394
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.805.513</b>	<b>29.731.754</b>	<b>32.012.063</b>	<b>2.280.309</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-11.132.734</b>	<b>-10.755.186</b>	<b>-12.157.465</b>	<b>-1.402.279</b>
19	Finanzerträge			3.379	3.379
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			2.271	2.271
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>			<b>1.108</b>	<b>1.108</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-11.132.734</b>	<b>-10.755.186</b>	<b>-12.156.357</b>	<b>-1.401.171</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-11.132.734</b>	<b>-10.755.186</b>	<b>-12.156.357</b>	<b>-1.401.171</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.815	33.200	31.148	-2.052
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-11.164.549</b>	<b>-10.788.386</b>	<b>-12.187.505</b>	<b>-1.399.119</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		782.206	180.000	107.224	-72.776	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>782.206</b>	<b>180.000</b>	<b>107.224</b>	<b>-72.776</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		1.656.389	200.000	314.698	114.698	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				87.138	87.138	
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.656.389</b>	<b>200.000</b>	<b>401.836</b>	<b>201.836</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-874.183</b>	<b>-20.000</b>	<b>-294.612</b>	<b>-274.612</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	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	100.619	99.600	99.479	-121
07	Sonstige ordentliche Erträge	23			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>100.643</b>	<b>99.600</b>	<b>99.479</b>	<b>-121</b>
11	Personalaufwendungen	110.649	109.103	120.248	11.145
12	Versorgungsaufwendungen	28.914	21.197	26.947	5.750
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.131	1.477	1.009	-468
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.244	391	570	178
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.542	7.567	4.583	-2.984
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>146.479</b>	<b>139.735</b>	<b>153.356</b>	<b>13.621</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-45.836</b>	<b>-40.135</b>	<b>-53.877</b>	<b>-13.742</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-45.836</b>	<b>-40.135</b>	<b>-53.877</b>	<b>-13.742</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-45.836</b>	<b>-40.135</b>	<b>-53.877</b>	<b>-13.742</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-45.836</b>	<b>-40.135</b>	<b>-53.877</b>	<b>-13.742</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugendarbeit und Jugendschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.417	101.400	101.417	17
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	85			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>101.502</b>	<b>101.400</b>	<b>101.417</b>	<b>17</b>
11	Personalaufwendungen	68.789	70.643	68.121	-2.522
12	Versorgungsaufwendungen	6.324	4.629	5.637	1.008
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	345	736	672	-64
14	Bilanzielle Abschreibungen	24	1	1	0
15	Transferaufwendungen	243.878	291.000	248.925	-42.075
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.865	13.238	9.178	-4.060
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>324.225</b>	<b>380.247</b>	<b>332.534</b>	<b>-47.713</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-222.723</b>	<b>-278.847</b>	<b>-231.117</b>	<b>47.730</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-222.723</b>	<b>-278.847</b>	<b>-231.117</b>	<b>47.730</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-222.723</b>	<b>-278.847</b>	<b>-231.117</b>	<b>47.730</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-222.723</b>	<b>-278.847</b>	<b>-231.117</b>	<b>47.730</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160	250	190	-60
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	127			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>287</b>	<b>250</b>	<b>190</b>	<b>-60</b>
11	Personalaufwendungen	193.555	189.514	205.292	15.778
12	Versorgungsaufwendungen	37.429	27.440	34.982	7.542
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.845	3.963	3.379	-584
14	Bilanzielle Abschreibungen	226	226	252	27
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.934	8.913	7.234	-1.679
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>243.989</b>	<b>230.056</b>	<b>251.139</b>	<b>21.083</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-243.701</b>	<b>-229.806</b>	<b>-250.949</b>	<b>-21.143</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-243.701</b>	<b>-229.806</b>	<b>-250.949</b>	<b>-21.143</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-243.701</b>	<b>-229.806</b>	<b>-250.949</b>	<b>-21.143</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-243.701</b>	<b>-229.806</b>	<b>-250.949</b>	<b>-21.143</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	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	907	900		-900
07	Sonstige ordentliche Erträge	418			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.325</b>	<b>900</b>		<b>-900</b>
11	Personalaufwendungen	614.539	657.782	612.883	-44.899
12	Versorgungsaufwendungen	104.143	77.533	94.882	17.349
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.514	16.169	7.485	-8.684
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.441	789	739	-50
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.593	45.080	39.959	-5.121
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>771.230</b>	<b>797.353</b>	<b>755.948</b>	<b>-41.405</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-769.906</b>	<b>-796.453</b>	<b>-755.948</b>	<b>40.505</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-769.906</b>	<b>-796.453</b>	<b>-755.948</b>	<b>40.505</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-769.906</b>	<b>-796.453</b>	<b>-755.948</b>	<b>40.505</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-769.906</b>	<b>-796.453</b>	<b>-755.948</b>	<b>40.505</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	239.998	240.000	268.261	28.261
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	623.775	655.000	657.050	2.050
07	Sonstige ordentliche Erträge	913.746	100.000	590.400	490.400
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.777.519</b>	<b>995.000</b>	<b>1.515.710</b>	<b>520.710</b>
11	Personalaufwendungen	256.650	243.859	327.761	83.902
12	Versorgungsaufwendungen	32.526	24.122	35.629	11.507
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.908	135.944	141.383	5.439
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.618	2.135	2.194	60
15	Transferaufwendungen	1.306.035	1.450.000	1.355.601	-94.399
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	981.079	122.092	495.269	373.177
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.698.815</b>	<b>1.978.152</b>	<b>2.357.838</b>	<b>379.687</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-921.296</b>	<b>-983.152</b>	<b>-842.128</b>	<b>141.024</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-921.296</b>	<b>-983.152</b>	<b>-842.128</b>	<b>141.024</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-921.296</b>	<b>-983.152</b>	<b>-842.128</b>	<b>141.024</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-921.296</b>	<b>-983.152</b>	<b>-842.128</b>	<b>141.024</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge			2.183.471	2.183.471
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			3.547	3.547
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.121.478	5.059.300	4.938.007	-121.293
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.783			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.125.261</b>	<b>5.059.300</b>	<b>7.125.026</b>	<b>2.065.726</b>
11	Personalaufwendungen	1.750.878	1.772.737	1.775.437	2.700
12	Versorgungsaufwendungen	305.919	235.099	291.862	56.763
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	914.375	931.500	919.788	-11.712
14	Bilanzielle Abschreibungen	249	249	249	
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.353.587	12.649.834	14.181.237	1.531.403
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.325.008</b>	<b>15.589.419</b>	<b>17.168.572</b>	<b>1.579.153</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-10.199.746</b>	<b>-10.530.119</b>	<b>-10.043.546</b>	<b>486.573</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-10.199.746</b>	<b>-10.530.119</b>	<b>-10.043.546</b>	<b>486.573</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-10.199.746</b>	<b>-10.530.119</b>	<b>-10.043.546</b>	<b>486.573</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	128.828	120.000	72.212	-47.788
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.655			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-10.072.573</b>	<b>-10.410.119</b>	<b>-9.971.334</b>	<b>438.785</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	516.050	550.750	589.515	38.765
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.189	2.000	5.944	3.944
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.103	11.500	12.380	880
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>525.342</b>	<b>564.250</b>	<b>607.840</b>	<b>43.590</b>
11	Personalaufwendungen	690.474	696.526	735.255	38.729
12	Versorgungsaufwendungen	131.882	97.783	124.646	26.863
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.887	16.325	18.793	2.468
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.738	1.294	1.391	97
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.103	24.626	36.657	12.031
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>864.084</b>	<b>836.554</b>	<b>916.741</b>	<b>80.187</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-338.743</b>	<b>-272.304</b>	<b>-308.901</b>	<b>-36.597</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-338.743</b>	<b>-272.304</b>	<b>-308.901</b>	<b>-36.597</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-338.743</b>	<b>-272.304</b>	<b>-308.901</b>	<b>-36.597</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.670	4.000	1.869	-2.131
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.425	49.900	52.170	2.270
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-386.498</b>	<b>-318.204</b>	<b>-359.202</b>	<b>-40.998</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				99	99	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>99</b>	<b>99</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-99</b>	<b>-99</b>	

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.252	3.000	3.902	902
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.110			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>6.362</b>	<b>3.000</b>	<b>3.902</b>	<b>902</b>
11	Personalaufwendungen	137.526	133.030	148.097	15.067
12	Versorgungsaufwendungen	56.434	41.192	52.031	10.839
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.670	3.306	1.988	-1.318
14	Bilanzielle Abschreibungen	43	42	43	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.991	2.592	2.892	300
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>198.664</b>	<b>180.162</b>	<b>205.052</b>	<b>24.889</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-192.302</b>	<b>-177.162</b>	<b>-201.150</b>	<b>-23.987</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-192.302</b>	<b>-177.162</b>	<b>-201.150</b>	<b>-23.987</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-192.302</b>	<b>-177.162</b>	<b>-201.150</b>	<b>-23.987</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-192.304</b>	<b>-177.162</b>	<b>-201.150</b>	<b>-23.987</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.234	10.000	8.629	-1.371
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.349	7.300	7.246	-54
07	Sonstige ordentliche Erträge	165		6	6
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>18.747</b>	<b>17.300</b>	<b>15.881</b>	<b>-1.419</b>
11	Personalaufwendungen	212.349	212.090	202.404	-9.686
12	Versorgungsaufwendungen	51.044	37.633	46.696	9.063
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.729	5.680	4.536	-1.144
14	Bilanzielle Abschreibungen	92	90	91	1
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.576	9.381	8.514	-867
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>275.790</b>	<b>264.874</b>	<b>262.240</b>	<b>-2.634</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-257.043</b>	<b>-247.574</b>	<b>-246.359</b>	<b>1.215</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-257.043</b>	<b>-247.574</b>	<b>-246.359</b>	<b>1.215</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-257.043</b>	<b>-247.574</b>	<b>-246.359</b>	<b>1.215</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-257.047</b>	<b>-247.574</b>	<b>-246.359</b>	<b>1.215</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.781	76.500	90.300	13.800
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	161			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>83.942</b>	<b>76.500</b>	<b>90.300</b>	<b>13.800</b>
11	Personalaufwendungen	161.084	164.393	178.074	13.681
12	Versorgungsaufwendungen	8.295	6.042	8.037	1.995
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.389	6.256	5.143	-1.114
14	Bilanzielle Abschreibungen	200	58	59	0
15	Transferaufwendungen		8.400	8.700	300
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.229	59.191	41.865	-17.326
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>186.197</b>	<b>244.340</b>	<b>241.877</b>	<b>-2.463</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-102.254</b>	<b>-167.840</b>	<b>-151.577</b>	<b>16.263</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-102.254</b>	<b>-167.840</b>	<b>-151.577</b>	<b>16.263</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-102.254</b>	<b>-167.840</b>	<b>-151.577</b>	<b>16.263</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.707	11.950	8.344	-3.606
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-112.961</b>	<b>-179.790</b>	<b>-159.921</b>	<b>19.869</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		140				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>140</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-140</b>				



## Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.981.346	3.722.800	4.104.675	381.875
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	854.462	510.000	829.537	319.537
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	217.137	198.200	215.643	17.443
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.860	10.000	12.285	2.285
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.060.806</b>	<b>4.441.000</b>	<b>5.162.139</b>	<b>721.139</b>
11	Personalaufwendungen	662.378	656.871	705.871	49.000
12	Versorgungsaufwendungen	6.081	4.560	5.833	1.273
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.543.743	3.806.353	4.274.403	468.050
14	Bilanzielle Abschreibungen	239.593	294.124	304.125	10.001
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.476	159.592	93.859	-65.733
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>5.489.271</b>	<b>4.921.500</b>	<b>5.384.092</b>	<b>462.592</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-428.465</b>	<b>-480.500</b>	<b>-221.953</b>	<b>258.547</b>
19	Finanzerträge	673.924	550.000	312.019	-237.981
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	128			
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>673.796</b>	<b>550.000</b>	<b>312.019</b>	<b>-237.981</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>245.330</b>	<b>69.500</b>	<b>90.066</b>	<b>20.566</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>245.330</b>	<b>69.500</b>	<b>90.066</b>	<b>20.566</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	26.673	250.000	232.227	-17.773
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	272.003	319.500	322.293	2.793
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	14.902.000	12.100.000	21.800.000	9.700.000
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.902.000</b>	<b>12.100.000</b>	<b>21.800.000</b>	<b>9.700.000</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.293.188	388.812	321.502	-67.310
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	228.435	16.500	6.684	-9.816
27	Erwerb von Finanzanlagen	15.331.731	12.400.000	21.800.000	9.400.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16.853.354</b>	<b>12.805.312</b>	<b>22.128.187</b>	<b>9.322.874</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-1.951.354</b>	<b>-705.312</b>	<b>-328.187</b>	<b>377.126</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Deponieerweiterung (Basisabdichtung)	1.293.188	288.812	250.313	38.500
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.293.188	288.812	250.313	38.500
Entschwefelungsanlage		100.000	71.190	28.810
Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000	71.190	28.810
Radlader Deponie Wehrden	199.800			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	199.800			

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.610	30.500	26.799	-3.701
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.134	1.200	2.850	1.650
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.000	60	-940
07	Sonstige ordentliche Erträge	12.626	12.000	12.970	970
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>42.370</b>	<b>44.700</b>	<b>42.679</b>	<b>-2.021</b>
11	Personalaufwendungen	176.410	184.712	214.094	29.382
12	Versorgungsaufwendungen	24.821	18.105	23.457	5.352
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.047	5.402	2.282	-3.120
14	Bilanzielle Abschreibungen	283	294	540	246
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.351	5.010	9.803	4.793
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>215.912</b>	<b>213.523</b>	<b>250.176</b>	<b>36.653</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-173.543</b>	<b>-168.823</b>	<b>-207.496</b>	<b>-38.674</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-173.543</b>	<b>-168.823</b>	<b>-207.496</b>	<b>-38.674</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-173.543</b>	<b>-168.823</b>	<b>-207.496</b>	<b>-38.674</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3		
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-173.545</b>	<b>-168.823</b>	<b>-207.496</b>	<b>-38.674</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.996.693	7.198.350	7.331.277	132.927
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	111		224	224
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.090	178.300	185.819	7.519
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.615		10.447	10.447
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>7.185.510</b>	<b>7.376.650</b>	<b>7.527.767</b>	<b>151.117</b>
11	Personalaufwendungen	258.514	262.542	273.563	11.021
12	Versorgungsaufwendungen	15.312	11.237	14.410	3.173
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.647.388	6.842.354	6.944.215	101.861
14	Bilanzielle Abschreibungen	18.872	28.121	30.168	2.047
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	73.590	66.946	91.007	24.061
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.013.676</b>	<b>7.211.200</b>	<b>7.353.362</b>	<b>142.162</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>171.834</b>	<b>165.450</b>	<b>174.405</b>	<b>8.955</b>
19	Finanzerträge	1.810	1.850		-1.850
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>1.810</b>	<b>1.850</b>		<b>-1.850</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>173.644</b>	<b>167.300</b>	<b>174.405</b>	<b>7.105</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>173.644</b>	<b>167.300</b>	<b>174.405</b>	<b>7.105</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	173.644	167.300	174.405	7.105
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		55.901	47.000	43.860	-3.140	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>55.901</b>	<b>47.000</b>	<b>43.860</b>	<b>-3.140</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-55.901</b>	<b>-47.000</b>	<b>-43.860</b>	<b>3.140</b>	

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Upgrade Programm "Athos"			55.644				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			55.644				

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	320.945	286.450	245.092	-41.357
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.366	23.000	55.569	32.569
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	51			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.836	157.800	75.788	-82.012
07	Sonstige ordentliche Erträge	4.471	3.500	55.062	51.562
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>507.669</b>	<b>470.750</b>	<b>431.511</b>	<b>-39.239</b>
11	Personalaufwendungen	673.213	722.555	620.890	-101.665
12	Versorgungsaufwendungen	70.186	57.420	49.735	-7.685
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.641	107.978	57.202	-50.776
14	Bilanzielle Abschreibungen	12.521	8.491	10.656	2.165
15	Transferaufwendungen		40.000		-40.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.424	58.430	51.649	-6.781
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>932.984</b>	<b>994.874</b>	<b>790.132</b>	<b>-204.742</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-425.314</b>	<b>-524.124</b>	<b>-358.621</b>	<b>165.503</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-425.314</b>	<b>-524.124</b>	<b>-358.621</b>	<b>165.503</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-425.314</b>	<b>-524.124</b>	<b>-358.621</b>	<b>165.503</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	14.689	12.450	13.528	1.078
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16		990	990
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-410.641</b>	<b>-511.674</b>	<b>-346.084</b>	<b>165.591</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		7.184		425	425	
19	Veräußerung von Sachanlagen		1.715		1.463	1.463	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>8.899</b>		<b>1.888</b>	<b>1.888</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		12.390		531	531	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>12.390</b>		<b>531</b>	<b>531</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-3.491</b>		<b>1.357</b>	<b>1.357</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.165	22.000	25.923	3.923
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.870	66.800	41.647	-25.153
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.932	4.000	303	-3.697
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>110.967</b>	<b>92.800</b>	<b>67.873</b>	<b>-24.927</b>
11	Personalaufwendungen	271.595	272.906	280.711	7.805
12	Versorgungsaufwendungen	57.160	46.101	56.233	10.132
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.664	32.623	10.382	-22.241
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.033	2.740	3.180	440
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.134	25.900	24.866	-1.034
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>358.586</b>	<b>380.270</b>	<b>375.372</b>	<b>-4.898</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-247.619</b>	<b>-287.470</b>	<b>-307.499</b>	<b>-20.029</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-247.619</b>	<b>-287.470</b>	<b>-307.499</b>	<b>-20.029</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-247.619</b>	<b>-287.470</b>	<b>-307.499</b>	<b>-20.029</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.795	12.450	13.528	1.078
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-233.829</b>	<b>-275.020</b>	<b>-293.971</b>	<b>-18.951</b>



**Teilfinanzrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				80	80	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>80</b>	<b>80</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-80</b>	<b>-80</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.723	81.500	179.635	98.135
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	237.912	238.200	246.543	8.343
07	Sonstige ordentliche Erträge	11.585	12.061	10.311	-1.750
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>338.220</b>	<b>331.761</b>	<b>436.489</b>	<b>104.728</b>
11	Personalaufwendungen	320.532	336.066	329.930	-6.136
12	Versorgungsaufwendungen	31.603	23.436	30.199	6.763
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.607	12.006	5.668	-6.338
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.513	1.400	1.954	554
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.064	16.459	33.166	16.707
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>416.319</b>	<b>389.367</b>	<b>400.916</b>	<b>11.550</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-78.099</b>	<b>-57.606</b>	<b>35.573</b>	<b>93.179</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-78.099</b>	<b>-57.606</b>	<b>35.573</b>	<b>93.179</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-78.099</b>	<b>-57.606</b>	<b>35.573</b>	<b>93.179</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.795	12.450	13.528	1.078
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.789	4.000	1.869	-2.131
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-67.093</b>	<b>-49.156</b>	<b>47.232</b>	<b>96.388</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110	6.561	6.561		
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>110</b>	<b>6.561</b>	<b>6.561</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-110</b>	<b>-6.561</b>	<b>-6.561</b>		

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.118	113.200		-113.200
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			260	260
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	196	29.200	63.325	34.125
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>14.314</b>	<b>142.400</b>	<b>63.585</b>	<b>-78.815</b>
11	Personalaufwendungen	110.380	116.177	124.230	8.053
12	Versorgungsaufwendungen	15.296	11.678	14.680	3.002
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	858	6.570	1.744	-4.826
14	Bilanzielle Abschreibungen	76	74	228	154
15	Transferaufwendungen			9.637	9.637
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.148	144.590	57.070	-87.520
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>141.758</b>	<b>279.089</b>	<b>207.590</b>	<b>-71.499</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-127.444</b>	<b>-136.689</b>	<b>-144.005</b>	<b>-7.316</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-127.444</b>	<b>-136.689</b>	<b>-144.005</b>	<b>-7.316</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-127.444</b>	<b>-136.689</b>	<b>-144.005</b>	<b>-7.316</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.537	4.000	1.669	-2.331
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	674		84	84
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-125.582</b>	<b>-132.689</b>	<b>-142.421</b>	<b>-9.731</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	335.839	316.558	257.988	-58.570
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.009	4.000	3.976	-24
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.240	6.000		-6.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	75.104	40.600	106.335	65.735
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>422.191</b>	<b>367.158</b>	<b>368.299</b>	<b>1.141</b>
11	Personalaufwendungen	371.756	362.752	381.020	18.268
12	Versorgungsaufwendungen	58.699	42.477	53.860	11.383
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	283.862	308.692	208.766	-99.926
14	Bilanzielle Abschreibungen	84.087	79.392	79.839	447
15	Transferaufwendungen	161.246	135.750	212.618	76.868
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.282	52.097	57.956	5.859
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.010.931</b>	<b>981.160</b>	<b>994.060</b>	<b>12.899</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-588.740</b>	<b>-614.002</b>	<b>-625.760</b>	<b>-11.758</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-588.740</b>	<b>-614.002</b>	<b>-625.760</b>	<b>-11.758</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-588.740</b>	<b>-614.002</b>	<b>-625.760</b>	<b>-11.758</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.280	10.000	8.344	-1.656
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	115		987	987
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-578.576</b>	<b>-604.002</b>	<b>-618.404</b>	<b>-14.401</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		375		631	631	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>375</b>		<b>631</b>	<b>631</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		5.978	4.000	161	-3.839	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>5.978</b>	<b>4.000</b>	<b>161</b>	<b>-3.839</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-5.603</b>	<b>-4.000</b>	<b>470</b>	<b>4.470</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.719	40.309	30.835	-9.473
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.434	22.000	13.000	-9.000
07	Sonstige ordentliche Erträge	533			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>94.685</b>	<b>62.309</b>	<b>43.835</b>	<b>-18.473</b>
11	Personalaufwendungen	121.910	123.857	115.117	-8.740
12	Versorgungsaufwendungen	24.063	18.149	23.303	5.154
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.950	3.550	10.061	6.511
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.148	841	979	138
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.005	62.573	44.441	-18.132
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>233.076</b>	<b>208.970</b>	<b>193.901</b>	<b>-15.068</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-138.391</b>	<b>-146.661</b>	<b>-150.066</b>	<b>-3.405</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-138.391</b>	<b>-146.661</b>	<b>-150.066</b>	<b>-3.405</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-138.391</b>	<b>-146.661</b>	<b>-150.066</b>	<b>-3.405</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-138.393</b>	<b>-146.661</b>	<b>-150.066</b>	<b>-3.405</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 44.10 Klimaschutz**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		803		132	132	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>803</b>		<b>132</b>	<b>132</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-803</b>		<b>-132</b>	<b>-132</b>	



## Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69	100	19	-81
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.005			
07	Sonstige ordentliche Erträge	539	450	227	-223
08	Aktivierte Eigenleistungen	20.560			
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>28.172</b>	<b>550</b>	<b>245</b>	<b>-305</b>
11	Personalaufwendungen	228.908	268.977	247.438	-21.539
12	Versorgungsaufwendungen	15.549	18.527	22.322	3.795
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.777	10.471	5.832	-4.639
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.348	758	771	13
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.259	15.151	11.351	-3.800
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>412.841</b>	<b>313.884</b>	<b>287.715</b>	<b>-26.169</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-384.669</b>	<b>-313.334</b>	<b>-287.470</b>	<b>25.865</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-384.669</b>	<b>-313.334</b>	<b>-287.470</b>	<b>25.865</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-384.669</b>	<b>-313.334</b>	<b>-287.470</b>	<b>25.865</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	751		1.071	1.071
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-385.420</b>	<b>-313.334</b>	<b>-288.541</b>	<b>24.794</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	272.920	650.000	763.798	113.798
19	Veräußerung von Sachanlagen		750	145	-605
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen			156.888	156.888
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>272.920</b>	<b>650.750</b>	<b>920.831</b>	<b>270.081</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		99.000	32.347	-66.653
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.001.076	2.232.426	1.489.704	-742.722
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.001.076</b>	<b>2.331.426</b>	<b>1.522.051</b>	<b>-809.375</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-728.156</b>	<b>-1.680.676</b>	<b>-601.220</b>	<b>1.079.456</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
<b>K 17 OD Rimbeck</b>	264.975	122.025	97.067	24.957
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	132.000	50.000	10.000	40.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.000		5.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	264.975	117.025	97.067	19.957
<b>K 44 OD Haarbrück</b>		17.000	5.805	11.195
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.000			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		17.000	5.805	11.195
<b>K 10 OD Steinheim mit freier Strecke</b>	382.455	30.000	12.856	17.144
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	227.500	130.000	3.798	126.202
Sonstige Investitionseinzahlungen			75.231	-75.231
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		5.000	1.305	3.695
Auszahlungen für Baumaßnahmen	383.482	25.000	11.552	13.448
<b>K 39 L825 - Bökendorf</b>	14.470	1.672.748	1.180.596	492.152
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		400.000	750.000	-350.000
Sonstige Investitionseinzahlungen			68.623	-68.623
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		20.000	20.000	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.470	1.652.748	1.160.596	492.152
<b>K 59 OD Vörden "Auf der Trift"</b>	214.941	114.059	84.215	29.844
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100.000	70.000		70.000

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>							
Kreis Höxter							
<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			<b>Ergebnis 2014</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2015</b>	<b>Ergebnis 2015</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ergebnis</b>	
Veräußerung von Sachanlagen					145	-145	
Sonstige Investitionseinzahlungen					13.035	-13.035	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				4.000	723	3.277	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			214.941	110.059	83.492	26.567	
<b>K 41 OD Frohnhausen</b>			<b>3.158</b>	<b>1.000</b>		<b>1.000</b>	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			3.158	1.000		1.000	
<b>K 71 Entrup-Sommersell</b>			<b>21.797</b>	<b>60.203</b>	<b>25.520</b>	<b>34.683</b>	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			21.797	60.203	25.520	34.683	
<b>K 21 Körbecke-Dinkelburg</b>			<b>17.409</b>	<b>24.591</b>	<b>10.638</b>	<b>13.952</b>	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				10.000		10.000	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			17.409	14.591	10.638	3.952	
<b>K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen</b>				<b>25.000</b>	<b>12.727</b>	<b>12.273</b>	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				25.000	12.727	12.273	
<b>K 1 OD Erwitzen</b>			<b>5.719</b>	<b>1.000</b>		<b>1.000</b>	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			5.719	1.000		1.000	
<b>K 13 OD Neuenheerse , OT "Alte Ziegelei"</b>				<b>11.000</b>	<b>7.185</b>	<b>3.815</b>	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				11.000	7.185	3.815	
<b>K 15 OD Hohenwepel</b>				<b>12.000</b>	<b>8.624</b>	<b>3.376</b>	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				12.000	8.624	3.376	
<b>K 18 OD Brenkhausen (Nordstr. - ODA Flugplatz)</b>				<b>37.500</b>		<b>37.500</b>	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				37.500		37.500	
<b>K 1 Alhausen - Pömbesen</b>				<b>35.000</b>	<b>18.701</b>	<b>16.299</b>	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				35.000	18.701	16.299	
<b>K 73/75 OD Steinheim, Geh- und Radwege</b>			<b>70.000</b>	<b>117.300</b>	<b>44.000</b>	<b>73.300</b>	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				1.000		1.000	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			70.000	116.300	44.000	72.300	
<b>K 11 Landesgrenze (Wettesingen) - Calenberg</b>				<b>14.000</b>	<b>9.602</b>	<b>4.398</b>	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				14.000	9.602	4.398	
<b>K 24 B7 - Herlinghausen</b>			<b>5.124</b>				
Auszahlungen für Baumaßnahmen			5.124				

## Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.434.728	2.341.049	2.420.132	79.082
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	547	650	284	-366
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.014	23.500	34.453	10.953
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.678	33.000	76.784	43.784
07	Sonstige ordentliche Erträge	243.126	26.500	63.660	37.160
08	Aktivierte Eigenleistungen	1.027		8.581	8.581
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.774.121</b>	<b>2.424.699</b>	<b>2.603.894</b>	<b>179.195</b>
11	Personalaufwendungen	2.077.764	2.132.468	2.016.379	-116.089
12	Versorgungsaufwendungen	54.898	40.519	52.458	11.939
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.614.885	2.125.386	2.449.540	324.154
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.571.492	3.469.628	3.539.596	69.969
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.349	113.031	110.791	-2.240
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.404.388</b>	<b>7.881.032</b>	<b>8.168.763</b>	<b>287.732</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-5.630.267</b>	<b>-5.456.333</b>	<b>-5.564.869</b>	<b>-108.537</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-5.630.267</b>	<b>-5.456.333</b>	<b>-5.564.869</b>	<b>-108.537</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-5.630.267</b>	<b>-5.456.333</b>	<b>-5.564.869</b>	<b>-108.537</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.076	95.800	46.000	-49.800
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.219		8.032	8.032
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-5.582.410</b>	<b>-5.360.533</b>	<b>-5.526.902</b>	<b>-166.369</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen		12.218	26.500	55.884	29.384	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>12.218</b>	<b>26.500</b>	<b>55.884</b>	<b>29.384</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		48.732				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		176.471	349.000	327.540	-21.460	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>225.203</b>	<b>349.000</b>	<b>327.540</b>	<b>-21.460</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-212.985</b>	<b>-322.500</b>	<b>-271.656</b>	<b>50.844</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Unimog Bauhof Warburg			525				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			525				
Unimog Bauhof Rolfzen			522				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			522				
Unimog Bauhof Warburg (Mähfahrzeug)			525				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			525				
Neubau Salzlagerhalle Bauhof Rolfzen			48.732				
Auszahlungen für Baumaßnahmen			48.732				
Unimog Bauhof Rolfzen				191.792	191.792		
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				191.792	191.792		

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.057		1.342	1.342
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			100	100
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.748	10.500	5.533	-4.967
07	Sonstige ordentliche Erträge	9.486	7.200	6.991	-210
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>35.277</b>	<b>17.700</b>	<b>13.965</b>	<b>-3.735</b>
11	Personalaufwendungen	325.977	341.740	369.359	27.619
12	Versorgungsaufwendungen	63.938	59.209	65.500	6.291
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.222	4.557	3.538	-1.019
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.226	1.041	2.385	1.344
15	Transferaufwendungen	7.891	10.500	2.646	-7.854
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.261	26.645	20.224	-6.421
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>436.515</b>	<b>443.692</b>	<b>463.652</b>	<b>19.960</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-401.237</b>	<b>-425.992</b>	<b>-449.686</b>	<b>-23.695</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-401.237</b>	<b>-425.992</b>	<b>-449.686</b>	<b>-23.695</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-401.237</b>	<b>-425.992</b>	<b>-449.686</b>	<b>-23.695</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.525	20.000	17.257	-2.743
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-419.762</b>	<b>-445.992</b>	<b>-466.944</b>	<b>-20.952</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				3.054	3.054	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>3.054</b>	<b>3.054</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>				<b>-3.054</b>	<b>-3.054</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.463	44.864	47.733	2.869
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	441	400	360	-40
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.057	5.000	5.146	146
07	Sonstige ordentliche Erträge	705			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>71.667</b>	<b>50.264</b>	<b>53.239</b>	<b>2.975</b>
11	Personalaufwendungen	137.447	146.077	154.771	8.694
12	Versorgungsaufwendungen	17.954	16.898	16.246	-652
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.396	52.691	1.105.117	1.052.426
14	Bilanzielle Abschreibungen	38.456	40.290	39.051	-1.239
15	Transferaufwendungen	203.446	242.750	223.219	-19.531
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.086.389	1.159.439	69.432	-1.090.008
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.529.088</b>	<b>1.658.145</b>	<b>1.607.836</b>	<b>-50.310</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.457.421</b>	<b>-1.607.881</b>	<b>-1.554.596</b>	<b>53.285</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.457.421</b>	<b>-1.607.881</b>	<b>-1.554.596</b>	<b>53.285</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.457.421</b>	<b>-1.607.881</b>	<b>-1.554.596</b>	<b>53.285</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250	750	250	-500
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.457.671</b>	<b>-1.608.631</b>	<b>-1.554.846</b>	<b>53.785</b>



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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.285	6.000	2.072	-3.928	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			35.000	35.000		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.285</b>	<b>41.000</b>	<b>37.072</b>	<b>-3.928</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-2.285</b>	<b>-41.000</b>	<b>-37.072</b>	<b>3.928</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Kreisberufskolleg Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.534	120.828	127.186	6.358
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.697			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.841	21.450	32.596	11.146
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	971	2.700	668	-2.032
07	Sonstige ordentliche Erträge	20			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>207.063</b>	<b>144.978</b>	<b>160.450</b>	<b>15.472</b>
11	Personalaufwendungen	378.507	385.127	395.497	10.370
12	Versorgungsaufwendungen	26.173	20.923	24.947	4.024
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	601.079	779.192	705.047	-74.145
14	Bilanzielle Abschreibungen	529.499	487.518	483.742	-3.777
15	Transferaufwendungen			1.097	1.097
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.059	121.110	121.088	-22
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.656.317</b>	<b>1.793.870</b>	<b>1.731.418</b>	<b>-62.452</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.449.254</b>	<b>-1.648.893</b>	<b>-1.570.968</b>	<b>77.924</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.449.254</b>	<b>-1.648.893</b>	<b>-1.570.968</b>	<b>77.924</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.449.254</b>	<b>-1.648.893</b>	<b>-1.570.968</b>	<b>77.924</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	250	250	250	
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.972	59.000	58.612	-388
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.506.976</b>	<b>-1.707.643</b>	<b>-1.629.330</b>	<b>78.313</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Kreisberufskolleg Brakel**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		19.625	33.900	38.979	5.079
19	Veräußerung von Sachanlagen					
20	Veräußerung von Finanzanlagen					
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten					
22	Sonstige Investitionseinzahlungen					
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>19.625</b>	<b>33.900</b>	<b>38.979</b>	<b>5.079</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen					
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		110.574	135.400	86.904	-48.496
27	Erwerb von Finanzanlagen					
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen					
29	Sonstige Investitionsauszahlungen					
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>110.574</b>	<b>135.400</b>	<b>86.904</b>	<b>-48.496</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-90.948</b>	<b>-101.500</b>	<b>-47.925</b>	<b>53.575</b>

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einrichtung Schülerlabor "tec4you-lab"			46.764	33.000	32.910	90
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			24.777	13.900		13.900
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			46.764	33.000	32.910	90

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.902	91.954	95.319	3.366
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.441	3.600	6.350	2.750
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	585	2.700	74	-2.626
07	Sonstige ordentliche Erträge	20			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>132.948</b>	<b>98.254</b>	<b>101.743</b>	<b>3.489</b>
11	Personalaufwendungen	168.804	173.234	177.154	3.920
12	Versorgungsaufwendungen	950	2.199	1.204	-995
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	355.647	229.441	233.402	3.961
14	Bilanzielle Abschreibungen	313.388	302.840	303.995	1.154
15	Transferaufwendungen	18.394			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.298	81.178	81.262	84
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>937.480</b>	<b>788.892</b>	<b>797.017</b>	<b>8.125</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-804.532</b>	<b>-690.639</b>	<b>-695.274</b>	<b>-4.636</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-804.532</b>	<b>-690.639</b>	<b>-695.274</b>	<b>-4.636</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-804.532</b>	<b>-690.639</b>	<b>-695.274</b>	<b>-4.636</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.905	32.000	29.316	-2.684
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-830.438</b>	<b>-722.639</b>	<b>-724.590</b>	<b>-1.951</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		45.805	46.050	29.793	-16.257	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>45.805</b>	<b>46.050</b>	<b>29.793</b>	<b>-16.257</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-45.805</b>	<b>-46.050</b>	<b>-29.793</b>	<b>16.257</b>	

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.937	128.359	126.714	-1.645
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.168		430	430
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.335	8.000	21.349	13.349
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.839	4.200	14.916	10.716
07	Sonstige ordentliche Erträge	896		378	378
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>183.175</b>	<b>140.559</b>	<b>163.787</b>	<b>23.228</b>
11	Personalaufwendungen	377.322	386.137	378.678	-7.459
12	Versorgungsaufwendungen	24.753	19.778	23.587	3.809
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	702.563	491.520	452.959	-38.561
14	Bilanzielle Abschreibungen	457.559	419.467	414.027	-5.440
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.618	63.283	59.813	-3.470
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.618.816</b>	<b>1.380.185</b>	<b>1.329.063</b>	<b>-51.121</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.435.641</b>	<b>-1.239.625</b>	<b>-1.165.276</b>	<b>74.349</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.435.641</b>	<b>-1.239.625</b>	<b>-1.165.276</b>	<b>74.349</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.435.641</b>	<b>-1.239.625</b>	<b>-1.165.276</b>	<b>74.349</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.761	25.300	21.885	-3.415
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.458.402</b>	<b>-1.264.925</b>	<b>-1.187.161</b>	<b>77.764</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen		470		110	110	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>470</b>		<b>110</b>	<b>110</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		75.417	89.736	34.807	-54.930	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>75.417</b>	<b>89.736</b>	<b>34.807</b>	<b>-54.930</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-74.947</b>	<b>-89.736</b>	<b>-34.697</b>	<b>55.040</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.187	65.500	73.010	7.510
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.773	6.750	1.159	-5.591
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.399		5.679	5.679
07	Sonstige ordentliche Erträge	70.069			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>164.428</b>	<b>72.250</b>	<b>79.848</b>	<b>7.598</b>
11	Personalaufwendungen	89.859	162.138	152.739	-9.399
12	Versorgungsaufwendungen	4.246	8.601	4.543	-4.058
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.728	23.369	2.597	-20.772
14	Bilanzielle Abschreibungen	373	24	665	640
15	Transferaufwendungen	228.270	242.300	210.233	-32.067
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.744	144.550	99.295	-45.255
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>455.220</b>	<b>580.982</b>	<b>470.072</b>	<b>-110.910</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-290.792</b>	<b>-508.732</b>	<b>-390.224</b>	<b>118.508</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-290.792</b>	<b>-508.732</b>	<b>-390.224</b>	<b>118.508</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-290.792</b>	<b>-508.732</b>	<b>-390.224</b>	<b>118.508</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	291		140	140
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-291.082</b>	<b>-508.732</b>	<b>-390.364</b>	<b>118.368</b>



**Teilfinanzrechnung Produkt 32.11 Kultur**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		167				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			50.000	50.000		
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>167</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>		
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-167</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>		

## Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65	65	65	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.451	85.000	93.544	8.544
07	Sonstige ordentliche Erträge	30			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>91.542</b>	<b>85.065</b>	<b>93.608</b>	<b>8.544</b>
11	Personalaufwendungen	275.283	285.982	292.898	6.916
12	Versorgungsaufwendungen	1.951	3.073	2.231	-842
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.871	33.761	32.987	-774
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.888	7.255	6.128	-1.127
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.848	14.211	17.993	3.782
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>308.842</b>	<b>344.282</b>	<b>352.238</b>	<b>7.956</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-217.300</b>	<b>-259.217</b>	<b>-258.630</b>	<b>587</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-217.300</b>	<b>-259.217</b>	<b>-258.630</b>	<b>587</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-217.300</b>	<b>-259.217</b>	<b>-258.630</b>	<b>587</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	90.780	85.000	92.161	7.161
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-126.520</b>	<b>-174.217</b>	<b>-166.468</b>	<b>7.749</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen			200		-200	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>200</b>		<b>-200</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.891	8.500	3.691	-4.809	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>7.891</b>	<b>8.500</b>	<b>3.691</b>	<b>-4.809</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-7.891</b>	<b>-8.300</b>	<b>-3.691</b>	<b>4.609</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.536	234.150	220.833	-13.317
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.244	4.500	4.370	-130
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.213		70	70
07	Sonstige ordentliche Erträge	349		256	256
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>250.342</b>	<b>238.650</b>	<b>225.530</b>	<b>-13.120</b>
11	Personalaufwendungen	358.249	402.324	370.742	-31.582
12	Versorgungsaufwendungen	21.242	16.587	22.624	6.037
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.914	23.962	22.386	-1.576
14	Bilanzielle Abschreibungen	11.004	1.992	1.842	-150
15	Transferaufwendungen	54.700	2.000	39.250	37.250
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.519	159.199	61.262	-97.937
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>529.628</b>	<b>606.064</b>	<b>518.107</b>	<b>-87.958</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-279.286</b>	<b>-367.414</b>	<b>-292.577</b>	<b>74.837</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-279.286</b>	<b>-367.414</b>	<b>-292.577</b>	<b>74.837</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-279.286</b>	<b>-367.414</b>	<b>-292.577</b>	<b>74.837</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.176		201	201
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-280.462</b>	<b>-367.414</b>	<b>-292.778</b>	<b>74.636</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		8.076				
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>8.076</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		8.975	300		-300	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>8.975</b>	<b>300</b>		<b>-300</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-899</b>	<b>-300</b>		<b>300</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	157.250	158.300	194.550	36.250
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.871	2.400	1.767	-633
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.137			
07	Sonstige ordentliche Erträge	590			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>163.848</b>	<b>160.700</b>	<b>196.317</b>	<b>35.617</b>
11	Personalaufwendungen	178.371	180.707	194.908	14.201
12	Versorgungsaufwendungen	22.370	15.429	20.280	4.851
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.457	37.637	10.040	-27.597
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.606	356	685	330
15	Transferaufwendungen	1.800	10.000	35.885	25.885
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.038	56.867	47.967	-8.900
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>260.641</b>	<b>300.996</b>	<b>309.765</b>	<b>8.769</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-96.792</b>	<b>-140.296</b>	<b>-113.448</b>	<b>26.848</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-96.792</b>	<b>-140.296</b>	<b>-113.448</b>	<b>26.848</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-96.792</b>	<b>-140.296</b>	<b>-113.448</b>	<b>26.848</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	224			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-97.016</b>	<b>-140.296</b>	<b>-113.448</b>	<b>26.848</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 36.2 Kommunales Integrationszentrum**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		139	100	337	237	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>139</b>	<b>100</b>	<b>337</b>	<b>237</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-139</b>	<b>-100</b>	<b>-337</b>	<b>-237</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.881	95.000	137.631	42.631
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.259	2.970		-2.970
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.325		137	137
08	Aktivierte Eigenleistungen	2.808	1.000	2.160	1.160
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>131.273</b>	<b>98.970</b>	<b>139.928</b>	<b>40.958</b>
11	Personalaufwendungen	635.604	609.752	653.273	43.521
12	Versorgungsaufwendungen	63.623	49.919	59.884	9.965
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.117	37.245	43.288	6.043
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.682	2.995	3.214	219
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.415	15.256	19.223	3.967
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>752.441</b>	<b>715.167</b>	<b>778.883</b>	<b>63.716</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-621.168</b>	<b>-616.197</b>	<b>-638.955</b>	<b>-22.758</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-621.168</b>	<b>-616.197</b>	<b>-638.955</b>	<b>-22.758</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-621.168</b>	<b>-616.197</b>	<b>-638.955</b>	<b>-22.758</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	324			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-620.844</b>	<b>-616.197</b>	<b>-638.955</b>	<b>-22.758</b>



**Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.198	67.600	97.225	29.625
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	543	495		-495
07	Sonstige ordentliche Erträge	531		40	40
08	Aktivierte Eigenleistungen		1.500	1.776	276
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>73.272</b>	<b>69.595</b>	<b>99.042</b>	<b>29.447</b>
11	Personalaufwendungen	138.421	140.144	150.448	10.304
12	Versorgungsaufwendungen	24.944	18.674	23.861	5.187
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.921	30.555	6.835	-23.720
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.535	3.517	3.638	121
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.843	6.996	6.236	-760
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>178.663</b>	<b>199.886</b>	<b>191.018</b>	<b>-8.867</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-105.391</b>	<b>-130.291</b>	<b>-91.976</b>	<b>38.314</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-105.391</b>	<b>-130.291</b>	<b>-91.976</b>	<b>38.314</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-105.391</b>	<b>-130.291</b>	<b>-91.976</b>	<b>38.314</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.131		1.262	1.262
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-104.260</b>	<b>-130.291</b>	<b>-90.714</b>	<b>39.576</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		845				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>845</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-845</b>				

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	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		495		-495
07	Sonstige ordentliche Erträge	105			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>105</b>	<b>495</b>		<b>-495</b>
11	Personalaufwendungen	5.885	27.698	25.551	-2.147
12	Versorgungsaufwendungen	6.837	5.028	6.175	1.147
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.022	2.489	1.537	-952
14	Bilanzielle Abschreibungen	250	1.619	858	-761
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.276	3.067	2.185	-882
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.271</b>	<b>39.901</b>	<b>36.307</b>	<b>-3.594</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-16.165</b>	<b>-39.406</b>	<b>-36.307</b>	<b>3.099</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-16.165</b>	<b>-39.406</b>	<b>-36.307</b>	<b>3.099</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-16.165</b>	<b>-39.406</b>	<b>-36.307</b>	<b>3.099</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-16.165</b>	<b>-39.406</b>	<b>-36.307</b>	<b>3.099</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		6.804	7.682		-7.682	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>6.804</b>	<b>7.682</b>		<b>-7.682</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-6.804</b>	<b>-7.682</b>		<b>7.682</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
SAPOS-fähiger GPS/GALILEO Empfänger			6.804	682		682	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			6.804	682		682	
Vermessungsfahrzeug				7.000		7.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				7.000		7.000	

## Teilergebnisrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	252.907	237.000	281.922	44.922
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.086	990		-990
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.043		1.655	1.655
08	Aktivierte Eigenleistungen	21.119	5.000	14.752	9.752
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>276.156</b>	<b>242.990</b>	<b>298.329</b>	<b>55.339</b>
11	Personalaufwendungen	434.808	415.759	411.848	-3.912
12	Versorgungsaufwendungen	50.110	37.799	46.665	8.866
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.602	12.570	15.454	2.884
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.361	12.562	7.464	-5.099
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.995	16.516	9.255	-7.261
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>507.876</b>	<b>495.206</b>	<b>490.685</b>	<b>-4.521</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-231.720</b>	<b>-252.216</b>	<b>-192.356</b>	<b>59.860</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-231.720</b>	<b>-252.216</b>	<b>-192.356</b>	<b>59.860</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-231.720</b>	<b>-252.216</b>	<b>-192.356</b>	<b>59.860</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.671		1.272	1.272
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-227.049</b>	<b>-252.216</b>	<b>-191.084</b>	<b>61.132</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		43.091	47.318		-47.318	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>43.091</b>	<b>47.318</b>		<b>-47.318</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-43.091</b>	<b>-47.318</b>		<b>47.318</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
SAPOS-fähiger GPS/GALILEO Empfänger			43.091	4.318		4.318	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			43.091	4.318		4.318	
Vermessungsfahrzeug				43.000		43.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				43.000		43.000	

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			120.604	120.604
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.629	990		-990
07	Sonstige ordentliche Erträge	839			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.469</b>	<b>990</b>	<b>120.604</b>	<b>119.614</b>
11	Personalaufwendungen	376.275	441.371	352.816	-88.555
12	Versorgungsaufwendungen	71.111	54.029	63.890	9.861
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.201	1.670	16.848	15.178
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.641	2.557	2.895	338
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.589	5.645	125.034	119.389
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>473.817</b>	<b>505.272</b>	<b>561.482</b>	<b>56.210</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-471.349</b>	<b>-504.282</b>	<b>-440.878</b>	<b>63.404</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-471.349</b>	<b>-504.282</b>	<b>-440.878</b>	<b>63.404</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-471.349</b>	<b>-504.282</b>	<b>-440.878</b>	<b>63.404</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-471.349</b>	<b>-504.282</b>	<b>-440.878</b>	<b>63.404</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			10.000		-10.000	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>10.000</b>		<b>-10.000</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>			<b>-10.000</b>		<b>10.000</b>	



## Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.138	5.000	147	-4.853
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.086	990		-990
07	Sonstige ordentliche Erträge	126			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.350</b>	<b>5.990</b>	<b>147</b>	<b>-5.843</b>
11	Personalaufwendungen	252.049	288.558	296.814	8.256
12	Versorgungsaufwendungen	6.545	4.826	6.433	1.607
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.422	16.023	19.254	3.231
14	Bilanzielle Abschreibungen	32.479	30.533	30.542	8
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.974	60.362	47.627	-12.735
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>364.470</b>	<b>400.302</b>	<b>400.671</b>	<b>368</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-362.120</b>	<b>-394.312</b>	<b>-400.524</b>	<b>-6.212</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-362.120</b>	<b>-394.312</b>	<b>-400.524</b>	<b>-6.212</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-362.120</b>	<b>-394.312</b>	<b>-400.524</b>	<b>-6.212</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.578	500	399	-101
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-360.541</b>	<b>-393.812</b>	<b>-400.125</b>	<b>-6.312</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.003	4.000	6.421	2.421
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.629	1.485		-1.485
07	Sonstige ordentliche Erträge	348			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>5.981</b>	<b>5.485</b>	<b>6.421</b>	<b>936</b>
11	Personalaufwendungen	212.496	227.974	194.253	-33.721
12	Versorgungsaufwendungen	17.959	12.955	16.694	3.739
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.551	2.699	5.966	3.267
14	Bilanzielle Abschreibungen	292	334	467	133
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.598	12.237	10.251	-1.986
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>244.896</b>	<b>256.199</b>	<b>227.631</b>	<b>-28.568</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-238.916</b>	<b>-250.714</b>	<b>-221.210</b>	<b>29.504</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-238.916</b>	<b>-250.714</b>	<b>-221.210</b>	<b>29.504</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-238.916</b>	<b>-250.714</b>	<b>-221.210</b>	<b>29.504</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-238.916</b>	<b>-250.714</b>	<b>-221.210</b>	<b>29.504</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.511	40.000	42.692	2.692
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.629	1.485		-1.485
07	Sonstige ordentliche Erträge	631			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>53.771</b>	<b>41.485</b>	<b>42.692</b>	<b>1.207</b>
11	Personalaufwendungen	126.854	94.199	98.731	4.532
12	Versorgungsaufwendungen	31.836	23.102	29.723	6.621
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.374	3.865	504	-3.361
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.238	1.021	1.021	1
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.908	12.511	12.221	-290
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>175.210</b>	<b>134.698</b>	<b>142.201</b>	<b>7.503</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-121.438</b>	<b>-93.213</b>	<b>-99.509</b>	<b>-6.296</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-121.438</b>	<b>-93.213</b>	<b>-99.509</b>	<b>-6.296</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-121.438</b>	<b>-93.213</b>	<b>-99.509</b>	<b>-6.296</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-121.438</b>	<b>-93.213</b>	<b>-99.509</b>	<b>-6.296</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.410.977	1.453.250	1.639.783	186.533
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.747.078	106.467.676	105.937.436	-530.239
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge	944		4.155	4.155
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>106.158.999</b>	<b>107.920.926</b>	<b>107.581.375</b>	<b>-339.551</b>
11	Personalaufwendungen	217.478	225.022	225.900	878
12	Versorgungsaufwendungen	58.827	45.069	52.330	7.261
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.538	11.786	11.501	-285
14	Bilanzielle Abschreibungen	595	64	61	-3
15	Transferaufwendungen	28.801.572	30.077.600	29.546.315	-531.285
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.622	4.759	7.593	2.834
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.086.633</b>	<b>30.364.300</b>	<b>29.843.700</b>	<b>-520.601</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>77.072.366</b>	<b>77.556.626</b>	<b>77.737.675</b>	<b>181.050</b>
19	Finanzerträge	101.190	90.000	11.347	-78.653
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	237.442	212.300	177.772	-34.528
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>-136.252</b>	<b>-122.300</b>	<b>-166.425</b>	<b>-44.125</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>76.936.114</b>	<b>77.434.326</b>	<b>77.571.250</b>	<b>136.924</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>76.936.114</b>	<b>77.434.326</b>	<b>77.571.250</b>	<b>136.924</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	310.882	373.200	429.185	55.985
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>77.246.996</b>	<b>77.807.526</b>	<b>78.000.435</b>	<b>192.909</b>

## Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		720.782	839.100	852.520	13.420
19	Veräußerung von Sachanlagen					
20	Veräußerung von Finanzanlagen		4.630.000		3.000.000	3.000.000
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten					
22	Sonstige Investitionseinzahlungen					
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>5.350.782</b>	<b>839.100</b>	<b>3.852.520</b>	<b>3.013.420</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen					
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					
27	Erwerb von Finanzanlagen		3.000.000		3.000.000	3.000.000
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen					
29	Sonstige Investitionsauszahlungen					
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>3.000.000</b>		<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>2.350.782</b>	<b>839.100</b>	<b>852.520</b>	<b>13.420</b>
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen			5.528.000		-5.528.000
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen		1.234.494	1.907.800	1.903.952	-3.848
<b>35</b>	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>-1.234.494</b>	<b>3.620.200</b>	<b>-1.903.952</b>	<b>-5.524.152</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.487	258.487	110.170	-148.317
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.661	2.000	1.122	-878
07	Sonstige ordentliche Erträge	114.622	2.250	5.709	3.459
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>125.770</b>	<b>262.737</b>	<b>117.001</b>	<b>-145.736</b>
11	Personalaufwendungen	74.681	76.149	70.850	-5.299
12	Versorgungsaufwendungen	32.950	25.145	27.854	2.709
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.261	5.822	5.299	-523
14	Bilanzielle Abschreibungen	287	80	25	-55
15	Transferaufwendungen	777.543	1.183.750	943.168	-240.582
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	297.553	548.152	489.930	-58.222
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.218.275</b>	<b>1.839.099</b>	<b>1.537.125</b>	<b>-301.973</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.092.505</b>	<b>-1.576.362</b>	<b>-1.420.125</b>	<b>156.237</b>
19	Finanzerträge	1.279.798	1.203.750	1.133.921	-69.829
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>1.279.798</b>	<b>1.203.750</b>	<b>1.133.921</b>	<b>-69.829</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>187.293</b>	<b>-372.612</b>	<b>-286.204</b>	<b>86.408</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>187.293</b>	<b>-372.612</b>	<b>-286.204</b>	<b>86.408</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.030	10.400	5.544	-4.856
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.673	250.000	232.227	-17.773
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>168.651</b>	<b>-612.212</b>	<b>-512.887</b>	<b>99.324</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen		24.330	25.000	25.333	333	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen		7.750	6.200	6.200		
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>32.080</b>	<b>31.200</b>	<b>31.533</b>	<b>333</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen		37.571				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>37.571</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-5.490</b>	<b>31.200</b>	<b>31.533</b>	<b>333</b>	

## Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			5	5
07	Sonstige ordentliche Erträge	72.128	62.900	90.573	27.673
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>72.134</b>	<b>62.900</b>	<b>90.578</b>	<b>27.678</b>
11	Personalaufwendungen	483.896	496.592	523.195	26.603
12	Versorgungsaufwendungen	13.992	10.088	12.678	2.590
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.795	49.607	51.443	1.836
14	Bilanzielle Abschreibungen	23.331	23.221	23.355	134
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.825	29.959	43.425	13.466
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>614.839</b>	<b>609.467</b>	<b>654.095</b>	<b>44.628</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-542.704</b>	<b>-546.567</b>	<b>-563.518</b>	<b>-16.951</b>
19	Finanzerträge	7.645		2.423	2.423
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>7.645</b>		<b>2.423</b>	<b>2.423</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-535.059</b>	<b>-546.567</b>	<b>-561.095</b>	<b>-14.528</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-535.059</b>	<b>-546.567</b>	<b>-561.095</b>	<b>-14.528</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	109.275	138.700	108.248	-30.452
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-425.784</b>	<b>-407.867</b>	<b>-452.847</b>	<b>-44.980</b>



**Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	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	45			
08	Aktivierte Eigenleistungen	22.582	122.000	100.950	-21.050
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>22.627</b>	<b>122.000</b>	<b>100.950</b>	<b>-21.050</b>
11	Personalaufwendungen	205.420	211.852	210.694	-1.158
12	Versorgungsaufwendungen	2.430	1.752	2.255	503
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.701	4.039	4.852	813
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.661	1.836	1.869	32
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.824	6.972	7.524	552
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>224.037</b>	<b>226.451</b>	<b>227.193</b>	<b>742</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-201.410</b>	<b>-104.451</b>	<b>-126.243</b>	<b>-21.792</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-201.410</b>	<b>-104.451</b>	<b>-126.243</b>	<b>-21.792</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-201.410</b>	<b>-104.451</b>	<b>-126.243</b>	<b>-21.792</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.932	43.400	5.715	-37.685
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-189.478</b>	<b>-61.051</b>	<b>-120.528</b>	<b>-59.476</b>

**Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.795	3.795	3.795	0
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000	9.100	22.156	13.056
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.219	60.450	69.124	8.674
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.970	26.000	31.004	5.004
07	Sonstige ordentliche Erträge	23.253	7.200	25.831	18.631
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>148.238</b>	<b>106.545</b>	<b>151.909</b>	<b>45.364</b>
11	Personalaufwendungen	1.030.499	1.059.416	1.054.088	-5.328
12	Versorgungsaufwendungen	29.657	21.888	29.070	7.182
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	806.630	904.660	633.545	-271.115
14	Bilanzielle Abschreibungen	147.674	202.529	169.478	-33.051
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.691	54.811	61.030	6.219
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.098.151</b>	<b>2.243.304</b>	<b>1.947.211</b>	<b>-296.093</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.949.913</b>	<b>-2.136.759</b>	<b>-1.795.302</b>	<b>341.457</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.949.913</b>	<b>-2.136.759</b>	<b>-1.795.302</b>	<b>341.457</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.949.913</b>	<b>-2.136.759</b>	<b>-1.795.302</b>	<b>341.457</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	88.970	84.700	86.645	1.945
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.636	23.000	1.718	-21.282
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.864.579</b>	<b>-2.075.059</b>	<b>-1.710.375</b>	<b>364.684</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	5.700	6.000	9.446	3.446
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.700</b>	<b>6.000</b>	<b>9.446</b>	<b>3.446</b>
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	564.348	227.068	21.950	-205.118
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	146.185	170.000	126.441	-43.559
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>710.533</b>	<b>397.068</b>	<b>148.391</b>	<b>-248.677</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-704.833</b>	<b>-391.068</b>	<b>-138.945</b>	<b>252.123</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Parkplatz KH II inkl. Entwässerungssanierung	386.416	15.000	4.882	10.118
Auszahlungen für Baumaßnahmen	386.416	15.000	4.882	10.118
Neubau Außenfahrstuhl Kreishaus II	177.932	17.068	17.068	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	177.932	17.068	17.068	
Erweiterungskonzept (Planungskosten)		100.000		100.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000		100.000

**Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	778	778	778	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	406.857	401.150	395.058	-6.092
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.961	6.000	5.961	-39
07	Sonstige ordentliche Erträge	236			
08	Aktiviert Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>413.831</b>	<b>407.928</b>	<b>401.797</b>	<b>-6.131</b>
11	Personalaufwendungen	42.372	43.242	43.770	528
12	Versorgungsaufwendungen	2.430	1.752	2.255	503
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.425	159.420	77.073	-82.347
14	Bilanzielle Abschreibungen	117.873	118.812	118.851	39
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.033	13.847	4.361	-9.486
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>193.132</b>	<b>337.073</b>	<b>246.310</b>	<b>-90.763</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>220.699</b>	<b>70.855</b>	<b>155.487</b>	<b>84.633</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>220.699</b>	<b>70.855</b>	<b>155.487</b>	<b>84.633</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>220.699</b>	<b>70.855</b>	<b>155.487</b>	<b>84.633</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.194	1.800	2.576	776
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.172	15.000	8.910	-6.090
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>208.722</b>	<b>57.655</b>	<b>149.153</b>	<b>91.498</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen			500		-500	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>500</b>		<b>-500</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		49.099				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>49.099</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-49.099</b>	<b>500</b>		<b>-500</b>	

<b>Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>			Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Neubau Jugendhaus Norderney			49.099				
Auszahlungen für Baumaßnahmen			49.099				

## Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.122	3.000	7.126	4.126
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.971	4.050	3.636	-414
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.257		445	445
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>14.350</b>	<b>7.050</b>	<b>11.208</b>	<b>4.158</b>
11	Personalaufwendungen	395.849	403.850	451.730	47.880
12	Versorgungsaufwendungen	67.199	49.232	62.901	13.669
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.163	102.349	33.326	-69.023
14	Bilanzielle Abschreibungen	123.191	145.720	89.069	-56.651
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.359	35.623	34.715	-908
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>730.761</b>	<b>736.774</b>	<b>671.741</b>	<b>-65.033</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-716.411</b>	<b>-729.724</b>	<b>-660.533</b>	<b>69.191</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-716.411</b>	<b>-729.724</b>	<b>-660.533</b>	<b>69.191</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-716.411</b>	<b>-729.724</b>	<b>-660.533</b>	<b>69.191</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.459	41.500	33.236	-8.264
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-680.952</b>	<b>-688.224</b>	<b>-627.297</b>	<b>60.928</b>

### Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	146.264	390.219	173.498	-216.721
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>146.264</b>	<b>390.219</b>	<b>173.498</b>	<b>-216.721</b>
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>	<b>-146.264</b>	<b>-390.219</b>	<b>-173.498</b>	<b>216.721</b>

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Elektron. Archivierung u. Dokumentmanagementsystem	9.651	40.219	15.792	24.426
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.651	40.219	15.792	24.426
Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)		30.000		30.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		30.000		30.000
Erneuerung Core-Switch	31.946			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.946			
Einführung Umweltinformationssystem		140.000	66.473	73.527
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		140.000	66.473	73.527
Optimierung Brandschutz IT-Technikräume	24.327			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.327			
Erneuerung Etagenswitche	43.103		833	-833
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.103		833	-833
Einführung Controlling-Software		60.000		60.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		60.000		60.000

## Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Organisationsentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50		-50
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	865			
07	Sonstige ordentliche Erträge	605			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.470</b>	<b>50</b>		<b>-50</b>
11	Personalaufwendungen	67.955	67.839	75.835	7.996
12	Versorgungsaufwendungen	31.362	22.837	29.266	6.429
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.397	10.844	336	-10.508
14	Bilanzielle Abschreibungen	217	130	130	0
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.615	11.093	10.488	-605
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>116.546</b>	<b>112.743</b>	<b>116.055</b>	<b>3.312</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-115.076</b>	<b>-112.693</b>	<b>-116.055</b>	<b>-3.362</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-115.076</b>	<b>-112.693</b>	<b>-116.055</b>	<b>-3.362</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-115.076</b>	<b>-112.693</b>	<b>-116.055</b>	<b>-3.362</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.617	3.500	3.059	-441
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-111.459</b>	<b>-109.193</b>	<b>-112.996</b>	<b>-3.803</b>



## Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			252	252
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.431	4.500	4.414	-86
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.913	18.750	372.411	353.661
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.512.437		1.675.361	1.675.361
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.554.780</b>	<b>23.250</b>	<b>2.052.438</b>	<b>2.029.188</b>
11	Personalaufwendungen	1.358.045	1.454.056	1.291.427	-162.629
12	Versorgungsaufwendungen	330.777	244.160	292.599	48.439
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.309	164.244	40.991	-123.253
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.098	5.765	7.728	1.963
15	Transferaufwendungen	52.877	60.150	43.614	-16.536
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.196	54.865	207.736	152.871
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.889.302</b>	<b>1.983.240</b>	<b>1.884.096</b>	<b>-99.144</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-334.522</b>	<b>-1.959.990</b>	<b>168.342</b>	<b>2.128.332</b>
19	Finanzerträge	121.100	127.200	109.767	-17.433
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>	<b>121.100</b>	<b>127.200</b>	<b>109.767</b>	<b>-17.433</b>
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-213.422</b>	<b>-1.832.790</b>	<b>278.109</b>	<b>2.110.899</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-213.422</b>	<b>-1.832.790</b>	<b>278.109</b>	<b>2.110.899</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	207.166	139.200	154.736	15.536
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.133	6.600	8.067	1.467
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-10.389</b>	<b>-1.700.190</b>	<b>424.778</b>	<b>2.124.968</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				2.741	2.741	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen		330.000	330.000	330.000		
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>330.000</b>	<b>330.000</b>	<b>332.741</b>	<b>2.741</b>	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				3.126	3.126	
27	Erwerb von Finanzanlagen		3.688.000	3.848.200	1.580.000	-2.268.200	
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>3.688.000</b>	<b>3.848.200</b>	<b>1.583.126</b>	<b>-2.265.074</b>	
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-3.358.000</b>	<b>-3.518.200</b>	<b>-1.250.385</b>	<b>2.267.815</b>	

**Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	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	1.462			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.462</b>			
11	Personalaufwendungen	146.214	159.829	150.517	-9.312
12	Versorgungsaufwendungen	67.162	53.803	58.997	5.194
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	351	1.111	656	-455
14	Bilanzielle Abschreibungen	479	171	122	-49
15	Transferaufwendungen	9.104			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.141	3.929	3.512	-417
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>226.452</b>	<b>218.843</b>	<b>213.804</b>	<b>-5.039</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-224.990</b>	<b>-218.843</b>	<b>-213.804</b>	<b>5.039</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-224.990</b>	<b>-218.843</b>	<b>-213.804</b>	<b>5.039</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-224.990</b>	<b>-218.843</b>	<b>-213.804</b>	<b>5.039</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-224.990</b>	<b>-218.843</b>	<b>-213.804</b>	<b>5.039</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.820	72.200	71.687	-513
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.028	5.300		-5.300
07	Sonstige ordentliche Erträge	334			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>104.182</b>	<b>77.500</b>	<b>71.687</b>	<b>-5.813</b>
11	Personalaufwendungen	175.449	169.075	176.232	7.157
12	Versorgungsaufwendungen	34.734	21.693	27.358	5.665
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	670	1.136	787	-349
14	Bilanzielle Abschreibungen	318		382	382
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.828	7.820	7.520	-300
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>218.999</b>	<b>199.724</b>	<b>212.280</b>	<b>12.556</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-114.817</b>	<b>-122.224</b>	<b>-140.593</b>	<b>-18.369</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-114.817</b>	<b>-122.224</b>	<b>-140.593</b>	<b>-18.369</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-114.817</b>	<b>-122.224</b>	<b>-140.593</b>	<b>-18.369</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-114.817</b>	<b>-122.224</b>	<b>-140.593</b>	<b>-18.369</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.287			
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.028			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.315</b>			
11	Personalaufwendungen	207.603	209.340	214.558	5.218
12	Versorgungsaufwendungen	58.336	42.689	54.346	11.657
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	695	1.136	746	-390
14	Bilanzielle Abschreibungen	321		369	369
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.795	4.917	6.253	1.336
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>272.751</b>	<b>258.082</b>	<b>276.273</b>	<b>18.191</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-270.435</b>	<b>-258.082</b>	<b>-276.273</b>	<b>-18.191</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-270.435</b>	<b>-258.082</b>	<b>-276.273</b>	<b>-18.191</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-270.435</b>	<b>-258.082</b>	<b>-276.273</b>	<b>-18.191</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-270.435</b>	<b>-258.082</b>	<b>-276.273</b>	<b>-18.191</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	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	4.114			
07	Sonstige ordentliche Erträge	369			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.483</b>			
11	Personalaufwendungen	215.383	210.736	217.483	6.747
12	Versorgungsaufwendungen	78.999	57.623	73.167	15.544
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282	869	437	-432
14	Bilanzielle Abschreibungen	264		304	304
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.867	3.980	2.989	-991
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>297.795</b>	<b>273.208</b>	<b>294.381</b>	<b>21.173</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-293.313</b>	<b>-273.208</b>	<b>-294.381</b>	<b>-21.173</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-293.313</b>	<b>-273.208</b>	<b>-294.381</b>	<b>-21.173</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-293.313</b>	<b>-273.208</b>	<b>-294.381</b>	<b>-21.173</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-293.313</b>	<b>-273.208</b>	<b>-294.381</b>	<b>-21.173</b>

## Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>				
11	Personalaufwendungen	216.232	238.162	240.503	2.341
12	Versorgungsaufwendungen				
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.739	2.220	3.467	1.247
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.815	1.027	2.081	1.054
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.155	8.236	7.458	-778
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>231.942</b>	<b>249.645</b>	<b>253.509</b>	<b>3.864</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-231.942</b>	<b>-249.645</b>	<b>-253.509</b>	<b>-3.864</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-231.942</b>	<b>-249.645</b>	<b>-253.509</b>	<b>-3.864</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-231.942</b>	<b>-249.645</b>	<b>-253.509</b>	<b>-3.864</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.436	12.900	16.527	3.627
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	114			
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-216.620</b>	<b>-236.745</b>	<b>-236.983</b>	<b>-237</b>

**Teilfinanzrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit**

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		150				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>150</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-150</b>				



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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.500	15.000	3.000	-12.000
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-69		729	729
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	231.103	74.250	22.722	-51.528
07	Sonstige ordentliche Erträge	11.025	5.000	9.293	4.293
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>245.559</b>	<b>94.250</b>	<b>35.745</b>	<b>-58.505</b>
11	Personalaufwendungen	865.473	803.271	864.585	61.314
12	Versorgungsaufwendungen	238.647	174.167	221.907	47.740
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.334	29.321	23.937	-5.384
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.916	4.319	4.988	669
15	Transferaufwendungen	12.309	24.150	29.329	5.179
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	390.213	422.772	406.514	-16.258
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.697.892</b>	<b>1.458.000</b>	<b>1.551.259</b>	<b>93.259</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-1.452.333</b>	<b>-1.363.750</b>	<b>-1.515.514</b>	<b>-151.765</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-1.452.333</b>	<b>-1.363.750</b>	<b>-1.515.514</b>	<b>-151.765</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-1.452.333</b>	<b>-1.363.750</b>	<b>-1.515.514</b>	<b>-151.765</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	145.947	138.700	145.063	6.363
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			735	735
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-1.306.385</b>	<b>-1.225.050</b>	<b>-1.371.187</b>	<b>-146.137</b>

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
<b>23</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		810				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>30</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>810</b>				
<b>31</b>	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)</b>		<b>-810</b>				

## Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fortgeschrieb. Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.795	1.450	520	-930
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.630	17.500		-17.500
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.358			
08	Aktivierte Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>20.783</b>	<b>18.950</b>	<b>520</b>	<b>-18.430</b>
11	Personalaufwendungen	312.033	299.402	332.778	33.376
12	Versorgungsaufwendungen	122.267	108.362	113.716	5.354
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.399	3.575	2.833	-742
14	Bilanzielle Abschreibungen	570	615	554	-62
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.640	36.062	36.161	99
<b>17</b>	<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>472.909</b>	<b>448.016</b>	<b>486.042</b>	<b>38.026</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 - 17)</b>	<b>-452.126</b>	<b>-429.066</b>	<b>-485.522</b>	<b>-56.456</b>
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)</b>				
<b>22</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 + 21)</b>	<b>-452.126</b>	<b>-429.066</b>	<b>-485.522</b>	<b>-56.456</b>
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)</b>				
<b>26</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)</b>	<b>-452.126</b>	<b>-429.066</b>	<b>-485.522</b>	<b>-56.456</b>
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	55.717	50.500	57.696	7.196
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>29</b>	<b>Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)</b>	<b>-396.409</b>	<b>-378.566</b>	<b>-427.826</b>	<b>-49.259</b>



<b>AKTIVA</b>	<b>volle EUR</b>	<b>Erläuterungen im Anhang</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>Anlagevermögen</b>				
Immaterielle Vermögensgegenstände		(3.1.1.1)	716.973	698.109
Sachanlagen		(3.1.1.2)		
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Grünflächen			152.362	152.362
Ackerland			41.061	41.061
Wald, Forsten			138.212	147.470
Sonstige unbebaute Grundstücke			626.356	634.562
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
Kinder- und Jugendeinrichtungen			4.404.472	4.496.248
Schulen			20.866.258	21.766.279
Wohnbauten			435.730	441.601
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			7.815.514	7.789.555
Infrastrukturvermögen				
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			9.307.370	9.264.390
Brücken und Tunnel			12.499.342	12.801.664
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen			0	0
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0	0
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen			56.542.263	58.056.580
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			2.315.852	849.057
Bauten auf fremdem Grund und Boden			596.199	607.141
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			132.320	132.320
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			5.469.760	5.050.105
Betriebs- und Geschäftsausstattung			2.846.763	2.855.511
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			449.962	2.042.228
Finanzanlagen		(3.1.1.3)		
Anteile an verbundenen Unternehmen			4.378.672	4.366.102
Beteiligungen			13.761.794	13.761.794
Sondervermögen			0	0
Wertpapiere des Anlagevermögens			38.306.631	48.181.964
Ausleihungen				
an verbundene Unternehmen			0	0
an Beteiligungen			132.978	139.178
an Sondervermögen			0	0
Sonstige Ausleihungen			8.129	21.474
			<b>181.944.975</b>	<b>194.296.754</b>
<b>Umlaufvermögen</b>				
Vorräte		(3.1.2.1)		
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			220.667	229.401
Geleistete Anzahlungen			0	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
Gebühren		(3.1.2.2)	2.386.309	1.764.997
Beiträge			0	0
Steuern			1.520	5.067
Forderungen aus Transferleistungen			1.635.875	1.266.798
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			4.691.705	4.319.472
Privatrechtliche Forderungen		(3.1.2.3)		
gegenüber dem privaten Bereich			914.819	1.008.140
gegenüber dem öffentlichen Bereich			0	0
gegen verbundene Unternehmen			0	0
gegen Beteiligungen			0	0
gegen Sondervermögen			0	0
Sonstige Vermögensgegenstände		(3.1.2.4)	812.380	328.680
Wertpapiere des Umlaufvermögens		(3.1.2.5)	11.100.000	0
Liquide Mittel		(3.1.2.6)	4.304.373	3.682.003
			<b>26.067.650</b>	<b>12.604.558</b>
<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>		(3.1.3)	<b>10.340.037</b>	<b>12.551.516</b>
<b>Gesamtvermögen</b>			<b>218.352.662</b>	<b>219.452.829</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>volle EUR</b>	<b>Erläuterungen im Anhang</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>Eigenkapital</b>				
Allgemeine Rücklage		(3.2.1.1)	19.006.920	19.006.920
Sonderrücklagen			0	0
Ausgleichsrücklage		(3.2.1.3)	5.534.125	5.762.019
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		(3.2.1.4)	-597.325	-227.894
			<b>23.943.720</b>	<b>24.541.045</b>
<b>Sonderposten</b>				
für Zuwendungen		(3.2.2.1)	56.307.857	57.788.436
für Beiträge			0	0
für den Gebührenausgleich		(3.2.2.2)	1.927.922	2.606.229
Sonstige Sonderposten		(3.2.2.3)	586.004	499.641
			<b>58.821.783</b>	<b>60.894.307</b>
<b>Rückstellungen</b>				
Pensionsrückstellungen		(3.2.3.1)	82.835.467	79.710.481
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		(3.2.3.2)	28.380.373	28.335.995
Instandhaltungsrückstellungen		(3.2.3.3)	957.563	826.552
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW		(3.2.3.4)	5.612.299	6.114.487
			<b>117.785.703</b>	<b>114.987.515</b>
<b>Verbindlichkeiten</b>				
Anleihen		(3.2.4)	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
von verbundenen Unternehmen			0	0
von Beteiligungen			0	0
von Sondervermögen			0	0
vom öffentlichen Bereich			0	0
von Kreditinstituten			3.855.880	5.763.662
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			0	0
Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			2.215.775	2.515.748
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			1.752.964	1.192.623
Sonstige Verbindlichkeiten			443.158	393.939
Erhaltene Anzahlungen			1.330.779	1.396.627
			<b>9.598.556</b>	<b>11.262.599</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>		(3.2.5)	<b>8.202.900</b>	<b>7.767.363</b>
<b>Gesamtkapital</b>			<b>218.352.662</b>	<b>219.452.829</b>

Höxter, den 29.03.2016

Aufgestellt:

Bestätigt:

Kreiskämmerer

Landrat

## **ANHANG zum Jahresabschluss 2015**

### **1. Allgemeines**

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

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

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

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

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

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

#### **2.1 Anlagevermögen**

Die in der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten angesetzten Werte für Vermögensgegenstände, die sich zum Bilanzstichtag im wirtschaftlichen Eigentum des Kreises Höxter befanden, wurden im Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang) fortgeführt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten bewertet. Bei den Medienbeständen des Sachanlagevermögens wurde vom Festwertverfahren Gebrauch gemacht (§ 34 Abs. 1 GemHVO NRW). Finanzanlagen, Beteiligungen und Kapitaleinlagen wurden erfasst und teilweise neu bewertet. Grundstücke wurden mit den Daten des Geodatenportals abgeglichen, Straßen, Brücken und Radwege im Rahmen einer Buchprüfung nachgehalten.

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2015 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten; abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer wertmäßig um planmäßige, lineare Abschreibungen verringert.

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

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

Wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen mit 153 T € vorgenommen (§ 35 Abs. 5 GemHVO).

## **2.2 Umlaufvermögen**

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

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

Aufgrund eines entsprechenden Hinweises des Landkreistages NRW an alle Kreise wurde mit dem Jahresabschluss 2015 erstmals der Forderungsbestand des Jobcenters Höxter aktiviert, dessen Einzug durch das Forderungsmanagement der Bundesagentur für Arbeit erfolgt, der aber wirtschaftlich gleichwohl dem Kreis Höxter als Vermögenswert zuzurechnen ist (vgl. hierzu auch Ziff. 2.10 im Lagebericht).

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

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



von Versorgungslasten folgend, wurden die Werte aber davon abweichend als „Sonstige öffentlich-rechtliche Forderung“ angesetzt.

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

### **2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

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

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

### **2.4 Sonderposten**

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

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

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

### **2.5 Rückstellungen**

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

Wie in Vorjahren wurden die in den Gutachten enthaltenen und seit dem letzten Stichtag eingetretenen Pensionierungs- und Sterbefälle aus 2015 mit ihren Gesamtwerten als Umbuchungen der bilanziellen Einzelrückstellungen berücksichtigt, um so den tatsächlichen Rück-

stellungsaufwand und die Auflösung der Rückstellungen der Versorgungsempfänger in der Ergebnisrechnung korrekt abzubilden.

Die Rückstellung für die Nachsorge der Deponien wurde gegenüber dem Wert in der Vorjahresbilanz mit rd. 0,9 % in Anspruch genommen, gleichzeitig aber auch um 1,1 % erhöht. Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen, deren Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die als bisher unterlassen bewertet werden, wurden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW Rückstellungen passiviert, soweit die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln zu bestimmen und wertmäßig zu beziffern waren. Die in der Vorjahresbilanz angesetzten Instandhaltungsrückstellungen wurden zu 48 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für unterlassene Maßnahmen, die im Jahr 2015 nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2015 berücksichtigt worden.

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

Die in der Vorjahresbilanz angesetzten sonstigen Rückstellungen wurden mit 45 % in Anspruch genommen bzw. ertragswirksam aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Rückstellungen für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt waren bzw. für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren, sind beim Jahresabschluss 2015 berücksichtigt worden.

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

## **2.6 Verbindlichkeiten**

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

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

## **2.7 Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

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

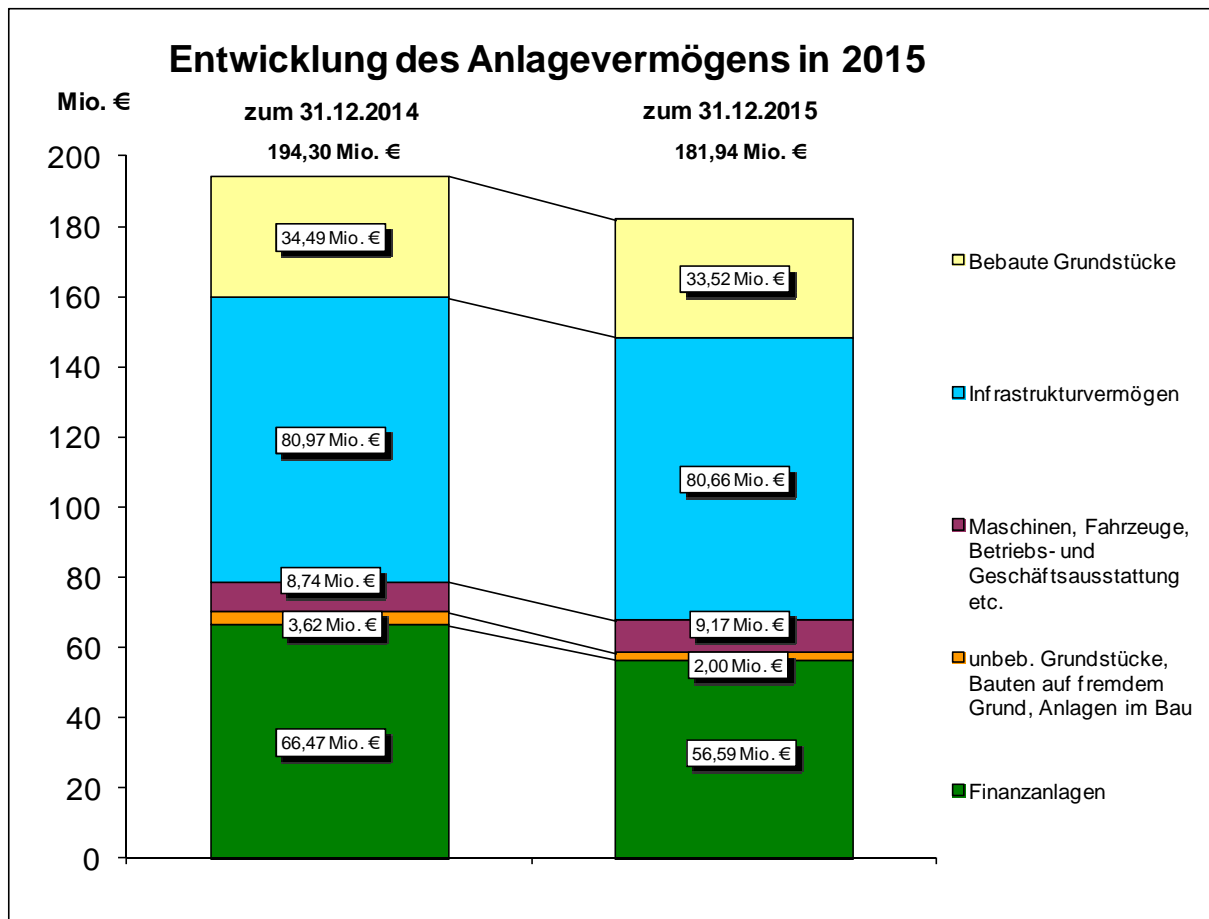
Außerdem sind Zuwendungen an den Kreis Höxter zur Förderung von Investitionen Dritter als passive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt (§ 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW) und werden von hier später ertragswirksam aufgelöst.

### 3. Erläuterungen zur Bilanz

#### 3.1 Aktiva

##### 3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Kreises sinkt zum 31.12.2015 auf einen Buchwert von rund 181,94 Mio. € (Vorjahr: 194,3 Mio. €). Zur Verringerung des Anlagevermögens sei insbesondere auf die Ausführungen unter Ziff. 3.1.1.3 Finanzanlagen verwiesen. Die Struktur des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zum letzten Jahr wie folgt entwickelt:



##### 3.1.1.1 Immaterielle Vermögenswerte

Das immaterielle Anlagevermögen belief sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 717 T € und erhöhte sich damit um 19 T €.

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 220 T € standen Abschreibungen von 201 T € gegenüber.

### 3.1.1.2 Sachanlagen

Als Sachanlagevermögen wurde zum 31.12.2015 ein Buchwert von insgesamt 124,64 Mio. € geführt (Vorjahr: 127,13 Mio. €).

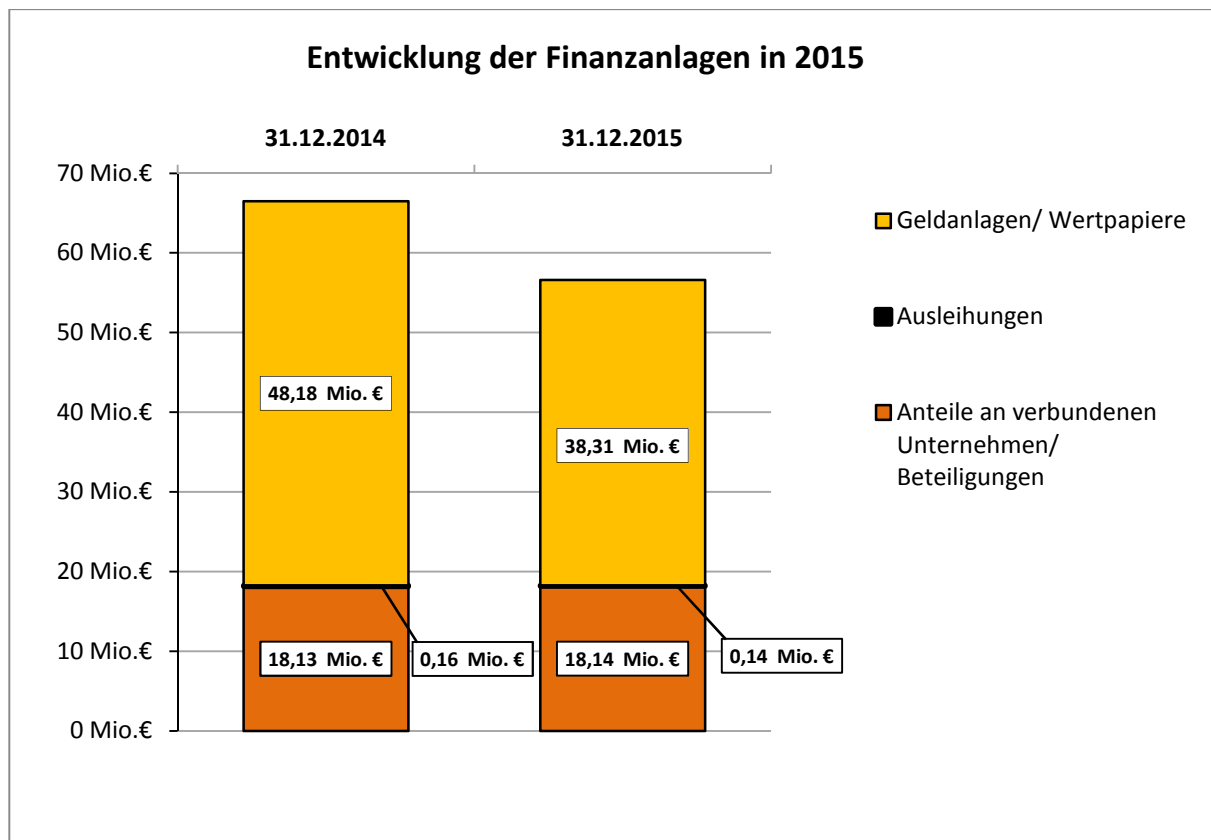
Den Investitionen im Berichtszeitraum von 3,95 Mio. € standen Abschreibungen von 6,42 Mio. € gegenüber.

Im Sachanlagevermögen enthalten sind Anlagen im Bau und Anzahlungen mit 0,45 Mio. €.

### 3.1.1.3 Finanzanlagen

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

Der Wert der Finanzanlagen belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 56,59 Mio. € (Vorjahr: 66,47 Mio. €). Der Werterückgang von 9,88 Mio. € ist darauf zurückzuführen, dass Teilbeträge der Nachsorgerücklage (11,1 Mio. €) kurzfristig angelegt und daher zum Bilanzstichtag dem Umlaufvermögen zuzurechnen waren (vgl. hierzu Ziff. 3.1.2.5).



## a) Anteile an verbundenen Unternehmen / Beteiligungen

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

Die übrigen Unternehmensverbindungen finden sich unter der Position Beteiligungen (13,76 Mio. €) wieder. Hierunter sind u. a. die Wertansätze für die Beteiligungen an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (7,63 Mio. €), der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH (3,3 Mio. €), der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH (1,31 Mio. €) und der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (0,68 Mio. €) erfasst.

## b) Ausleihungen

Unter der Position Ausleihungen (141 T €) werden im Rahmen der Beteiligung an der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH ein zinsloses Darlehen (31 T €) und ein Gesellschafterdarlehen (102 T €) aufgeführt. Ebenfalls werden hier die Darlehen für die Wohnhilfe e.V. und die Lebenshilfe zum Neubau von Wohnheimen (8 T €) erfasst.

## c) Wertpapiere / Geldanlagen

Der Wert der langfristigen Geldanlagen des Kreises Höxter zum 31.12.2015 beträgt 38,31 Mio. € (Vorjahr: 48,18 Mio. €). Die Geldanlagen lassen sich in Nachsorgerücklagen, Pensionsanlagen und Allgemeine Geldanlagen unterteilen.

Der Bestand an langfristigen Geldanlagen für die Nachsorge der Abfallentsorgungsanlagen beläuft sich zum Bilanzstichtag nur auf 13,64 Mio. €. Wie bereits die Anteilserhöhung von 1,4 % (3,03 Mio. €) in 2014, soll auch der in 2016 beabsichtigte Zukauf von weiteren Anteilen an der Interargem Entsorgungsgesellschaft mbH aus Geldanlagen der Nachsorge finanziert werden, weshalb Teile der freiwerdenden Mittel in 2015 nur kurzfristig angelegt wurden. Sie sind bei Wertpapieren des Umlaufvermögens ausgewiesen (vgl. Ziff. 3.1.2.5).

Der Bestand an Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen lässt sich zum Bilanzstichtag mit 21,67 Mio. € beziffern.

Der Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe wurde 2015 um 1 Mio. € aufgestockt und hat somit zum Stichtag einen Wert von 16,23 Mio. €. Ein aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte fälliger Kapitalbrief (330 T €) wurde zusammen mit weiteren 250 T € mit insgesamt 580 T € bei der kvw als weiterer Versorgungsfonds neu angelegt und ist insgesamt mit 4,5 Mio. € bilanziert. Zudem beinhaltet der Wert der Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen den Pensionsfonds des Krankenhauszweckverbandes Warburg in Höhe von 940 T €.

Werden die Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nun im Verhältnis zu den Pensions- und Beihilferückstellungen betrachtet, entspricht dies einer Rückdeckung von rd. 26,16 % (Vorjahr: 25,8 %). Unter Berücksichtigung der derzeitigen Wertentwicklung der beiden Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kwv) erhöht sich die Rückdeckungsquote zum 31.12.2015 sogar auf 31,95 %.

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

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

### **3.1.2 Umlaufvermögen**

#### **3.1.2.1 Vorräte**

Die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) beliefen sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 220 T € (- 8 T € gegenüber 2014). Größte Posten sind die Lagerbestände der Bauhöfe (137 T €) und der Deponien (33 T €).

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

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

##### a) Gebühren

Die ausgewiesenen Gebührenforderungen in Höhe von rd. 2,39 Mio. € setzen sich insbesondere aus den Forderungen der Bereiche Rettungsdienst (1,76 Mio. €), Abfallwirtschaft (178 T €) sowie aus dem Bereich Jugendhilfe (163 T €) und aus dem Bereich Straßenverkehr (102 T €) zusammen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 224 T € vorgenommen.

##### b) Steuern

Die ausgewiesenen Steuerforderungen in Höhe von rd. 1,5 T € setzen sich insbesondere aus der Umsatzsteuererstattung in Höhe von 1.520,39 € zusammen.

##### c) Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Posten in Höhe von 1,63 Mio. € resultieren überwiegend aus Zuwendungen und Erstattungen von geleisteten Sozialtransfers (614 T €) und Landeszuschüssen für Straßenbaumaßnahmen (521 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 40 T € vorgenommen.

Die hier erstmalig mit einem Wert von 1,5 Mio. € bilanzierten Forderungen des Jobcenters Höxter wurden pauschal mit 1,04 Mio. € wertberichtigt, so dass hieraus insgesamt ein Zugang von 468 T € zu verzeichnen war (vgl. hierzu auch Ziff. 2.10 im Lagebericht).

d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 4,69 Mio. €, darin enthalten gutachterlich bewertete Ansprüche gegen das Land und Gemeinden für übernommene Beamte (3,35 Mio. €), Erstattungen und Kostenbeiträge im Rahmen der Jugendhilfe und Hilfe zur Pflege (581 T €), sonstiger Verwaltungsbereich (69 T €), Buß- und Zwangsgelder (205 T €) und Abfallwirtschaft (181 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 142 T € vorgenommen.

### **3.1.2.3 Privatrechtliche Forderungen**

a) gegenüber dem privaten Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2015 auf 915 T €. Diese Beträge sind in erster Linie dem Bereich „Unterhalt“ zuzuordnen. Zuvor wurden hier Einzelwertberichtigungen in Höhe von 33 T € und pauschale Wertberichtigungen in Höhe von 6,3 Mio. € vorgenommen (eigene Unterhaltsforderungen 1,57 Mio. € und für Dritte 4,72 Mio. €).

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

Zum Jahresabschluss 2015 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

c) gegen verbundene Unternehmen

Zum Jahresabschluss 2015 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

d) gegen Beteiligungen

Zum Jahresabschluss 2015 bestanden in diesem Bereich keine privatrechtlichen Forderungen.

### **3.1.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände**

Bei den hier mit insgesamt 807 T € bilanzierten Werten handelt es sich insbesondere um vorweggenommene (antizipative) Rechnungsabgrenzung und weitere Vermögenswerte wie Anstecknadeln, Goldmünzen und Geldtransitbestände.

Aufgrund der zum Jahresende 2015 eingetretenen erheblichen Vorfinanzierungen im Bereich des Jugendamtes für unbegleitete minderjährige Ausländer, die noch nicht im Einzelnen mit den Kostenträgern abgerechnet werden konnten, wurde ein vorsichtig geschätzter Betrag von 700 T € im Wege der vorweggenommenen Rechnungsabgrenzung als Ertrag für 2015 berücksichtigt.

Die in den Abschlüssen 2013 und 2014 als vorweggenommene Rechnungsabgrenzung gebuchten Steuersachverhalte bzgl. der Beteiligung an der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG aus dem Jahr 2014 wurden in 2015 vollständig abgewickelt.

### **3.1.2.5 Wertpapiere des Umlaufvermögens**

Wertpapiere des Umlaufvermögens mit einem Anlagehorizont von unter einem Jahr waren zum Bilanzstichtag in Höhe von 11,1 Mio. € aus Mitteln der Nachsorgerücklage vorhanden. Da für einen beabsichtigten weiteren Erwerb von Anteilen an der Interargem GmbH im ersten Halbjahr 2016 Mittel aus der Nachsorgerücklage verwandt werden sollen, konnten diese freiwerdenden Mittel nur kurzfristig angelegt werden.

### **3.1.2.6 Liquide Mittel**

Die liquiden Mittel setzen sich zusammen aus Giroguthaben (4,2 Mio. €), Tagesgeldanlagen (104 T €) und geringfügigen Beständen der Barkassen.

### **3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung**

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 10,34 Mio. € (Vorjahr: 12,55 Mio. €) sind insbesondere die Beamtenbesoldungen für Januar 2016 (520 T €), die Umlage an die Versorgungskasse (269 T €), Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2016 (112 T €), Jugendhilfeleistungen für Januar 2016 (82 T €) sowie Hilfe zur häusliche Pflege (10 T €) enthalten.

Darüber hinaus waren hier geleistete Zuwendungen des Kreises Höxter in Höhe von insgesamt 8,43 Mio. € (Vorjahr: 9,11 Mio. €) als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, die zukünftig entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufwandswirksam aufzulösen sind, darunter geleistete Zuwendungen an kommunale und freie Kindertageseinrichtungen mit 7,74 Mio. €, Zuwendungen aus dem EFRE-Projekt "Naturerleben im Kulturland Höxter" mit 358 T €, Zuschüsse an die Lebenshilfe mit 214 T €, Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II mit 80 T € sowie Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe mit 44 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. 2015 mit 19,01 Mio. € gegenüber der Vorjahresbilanz einen unveränderten Bestand aus.

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

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

In 2015 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 31.12.2014 von 5,76 Mio. € nach Verrechnung des Defizits 2014 von rund 228 T € über einen Bestand von 5,53 Mio. €.

#### **3.2.1.4 Jahresergebnis 2015**

Das Jahresergebnis 2015 weist ein Defizit von rund 597 T € aus.

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

### **3.2.2 Sonderposten**

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

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen waren in der Vorjahresbilanz mit 57,79 Mio. € als Sonderposten angesetzt.

Für 2015 wurden Zuwendungszugänge (1,78 Mio. €) insbesondere aus dem Straßenbau und der Verwendung der Investitionspauschale berücksichtigt.

Nach Abzug der Abgänge insbesondere aus der Auflösung von Sonderposten (3,26 Mio. €) beläuft sich der Bestand zum 31.12.2015 auf 56,31 Mio. €.

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

In der Vorjahresbilanz waren als Bestände aus Gebühren-/Entgelteüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen 2,52 Mio. € für die Abfallentsorgungsanlagen, 62 T € für Abfallsammlung und -transport und 26 T € für Schlachttier- und Fleischuntersuchung ausgewiesen. Das aufgelaufene kumulierte Defizit im Rettungsdienst von 1,8 Mio. € aus den Abschlüssen der Jahre 2013 und 2014 sollte durch Überschüsse in späteren Jahren ausgeglichen werden.

Die in 2015 entstandenen Unterdeckungen der Einrichtungen Abfallentsorgungsanlagen (621 T €) und Abfallsammlung und -transport (60 T €) konnten über die Inanspruchnahme der Sonderposten ausgeglichen werden. Der Sonderposten Abfallsammlung und -transport wurde im laufenden Jahr allerdings auch noch durch die Übernahme des Bestandes der Abfallsammlung Marienmünster um 28 T € erhöht.

Die Unterdeckung der Einrichtung Schlachttier- und Fleischuntersuchung (38 T €), konnte durch den vollständig aufgelösten Sonderposten nur zum Teil (26 T €) ausgeglichen werden. Das verbleibende Defizit von 12 T € muss in späteren Jahren ausgeglichen werden.

Das kumulierte Defizit von 1,8 Mio. € im Rettungsdienst konnte durch den 2015 erzielten Überschuss der kostenrechnenden Einrichtung (987 T €) bereits mit einem nennenswerten Teilbetrag ausgeglichen werden. Das verbleibende Defizit von 808 T € wird voraussichtlich durch einen erwarteten Überschuss in 2016 vollständig auszugleichen sein.

Die Sonderposten für den Gebühren-/Entgelteaussgleich belaufen sich damit zum Jahresende 2015 auf:

- |   |            |
|---|------------|
| • Rettungsdienst                        | aufgelöst  |
| • Schlachttier- und Fleischuntersuchung | aufgelöst  |
| • Abfallentsorgungsanlagen              | 1,9 Mio. € |
| • Abfallsammlung und -transport         | 30 T €     |

### **3.2.2.3 Sonstige Sonderposten**

Die sonstigen Sonderposten aus noch nicht verwendeten Ersatzgeldern für Eingriffe in die Natur und Landschaft nach dem Landschaftsgesetz NRW erhöhten sich in 2015 um 86 T € auf 586 T €.

### **3.2.3 Rückstellungen**

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

Soweit zum Bilanzstichtag 31.12.2015 Rückstellungen zu bilden waren, sind diese nachstehend näher erläutert.

#### **3.2.3.1 Pensionsrückstellungen**

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

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

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

Zum Stichtag 31.12.2015 hat die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster für den Kreis Höxter eine versicherungsmathematische Bewertung seiner Pensions- und Beihilfeverpflichtungen auf der Basis der dort zur Verfügung stehenden persönlichen Daten der aktiven Beamten und Beamtinnen des Kreises Höxter sowie der Versorgungsempfänger/innen des Kreises Höxter durch die Heubeck AG vornehmen lassen.

Die im Gutachten berücksichtigten neuen Ruhestandsfälle aus 2015 wurden mit ihren Bestandswerten ermittelt und mit einem Volumen von 713 T € (Vorjahr: 1,58 Mio. €) in den bilanziellen Rückstellungspositionen umgebucht, um dann den tatsächlichen Rückstellungsaufwand bzw. die Auflösung/Inanspruchnahme der Rückstellungen im Jahresabschluss korrekt darzustellen. Daneben wurden aufgrund von Todesfällen und des Wechsels von Beamten zu anderen Behörden Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 1,67 Mio. € ertragswirksam aufgelöst. Bei Wechseln zu anderen Behörden erfolgt ein Zugang bei den sonstigen Rückstellungen (vgl. hierzu unter Ziff. 3.2.3.4).

#### **a) Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften**

Der versicherungsmathematisch berechnete Rückstellungsbedarf erhöhte sich zum Bilanzstichtag für die aktiven Beamten und Pensionäre auf insgesamt 63,4 Mio. €, wovon rund 34,66 Mio. € auf aktive Beamte und rund 28,74 Mio. € auf Pensionäre entfielen.

Unter Berücksichtigung des Vorjahresbilanzwertes i.H.v. 61,39 Mio. € wurden insofern mit den für 2015 berücksichtigten Zugängen Pensionsrückstellungsaufwand von 3,21 Mio. € in

das Ergebnis einbezogen. Rückstellungsaufösungen waren in 2015 – wie schon 2014 – aufgrund der Auswirkungen der Besoldungsanpassung 2015/2016 nicht möglich.

b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 77 Landesbeamten-gesetz

Der berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 19,43 Mio. €. Auf aktive Beamte entfallen dabei 9,89 Mio. € und auf Pensionäre 9,55 Mio. €. Ausgehend von dem in der Vorjahresbilanz angesetzten Stand von 18,32 Mio. € belief sich der Beihilfe-rückstellungsaufwand in 2015 somit auf 1,59 Mio. €. Rückstellungsaufösungen waren in 2015 – wie schon 2014 – aufgrund der Anpassungen bei der Kalkulation der Beihilfeverpflich-tungen nicht möglich.

### **3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten**

a) Rückstellungen für Deponienachsorge

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

In der Vorjahresbilanz war der Wert mit 28,34 Mio. € angesetzt. Für die Nachsorge der De-ponieerweiterung wurde im Ergebnis 2015 eine Erhöhung der Rückstellung um 300 T € be-rücksichtigt. Gleichzeitig wurden für den Nachsorgeaufwand der Deponie Wehrden 256 T € in Anspruch genommen, so dass sich der Rückstellungsbestand nur auf 28,38 Mio. € gering-fügig erhöhte.

b) Rückstellungen für Altlasten

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

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

### **3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen**

Die mit dem Jahresabschluss 2012 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. ins-gesamt 118 T € wurden mit 39 T € nach Durchführung der Maßnahmen in Anspruch genom-men; 16 T € wurden ertragswirksam aufgelöst. Verbleibende Beträge in Höhe von 48 T € für die Sanierung der Leitungsführung Archive, Kreishaus 1, und 14 T € für die Umgestaltung Grünanlagen Innenhof beim Berufskolleg Höxter wurden weiter vorgetragen.

Die aus dem Jahresabschluss 2013 verbliebenen Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 92 T € wurden mit 56 T € nach Durchführung der Maßnahmen in Anspruch genommen. 21 T € wurden ertragswirksam aufgelöst. Als verbleibender Betrag wurden 15 T € für die Au-ßenanlagen Innenhof, Kreishaus 1, weiter vorgetragen.

Von den im Vorjahresabschluss gebildeten Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 617 T € wurden 264 T € nach Durchführung der Maßnahmen in Anspruch genommen. 2 T € wurden ertragswirksam aufgelöst. Verbleibende Rückstellungen in Höhe von 294 T € für die Instandsetzung der Nethebrücke Beller (Kreisstraße 39) und 57 T € für Fensteraustausch und Malerarbeiten am Kreishaus 1 wurden weiter vorgetragen.

Darüber hinaus wurde beim Jahresabschluss 2015 Rückstellungsaufwand mit insgesamt 529 T € für folgende in 2015 unterbliebenen Instandhaltungsmaßnahmen berücksichtigt:

- |  |         |
|--|---------|
| • Deckenerneuerung K 39 (OD Hembsen - K 18)                          | 470 T € |
| • Kreisberufskolleg Brakel<br>(Umstrukturierung Haushaltswirtschaft) | 59 T €  |

### 3.2.3.4 Sonstige Rückstellungen

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

Soweit Beschäftigte Altersteilzeit im sogenannten Blockmodell in Anspruch nehmen, sind Rückstellungen für die Zeit der Freizeitphase der Altersteilzeit zu bilden. Bestehende Urlaubsansprüche der Beschäftigten stellen ebenfalls Aufwand der laufenden Periode dar, da entsprechend mehr Arbeitsleistung erbracht wurde. Soweit dieser erst im Folgejahr in Anspruch genommen wird, sind dafür Rückstellungen zu bilden. Das gleiche gilt, wenn der Ausgleich geleisteter Überstunden erst in der folgenden Periode erfolgen kann. Zum Bilanzstichtag beliefen sich die Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (1,15 Mio. €), für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (940 T €) und für geleistete Überstunden (123 T €) zusammen auf insgesamt 2,21 Mio. €.

Der Kreis Höxter ist darüber hinaus verpflichtet, sich an den künftigen Versorgungslasten für die zu anderen Behörden gewechselten Beamten/Beamtinnen zu beteiligen. Die bestehende Rückstellung musste auch aufgrund zweier Wechsel zu anderen Dienstherrn um 75 T € erhöht werden, gleichzeitig wurde die Rückstellung mit 12 T € in Anspruch genommen, so dass sich ein neuer Bestand von 1,11 Mio. € ergibt.

Darüber hinaus wurde nach vollständiger Auflösung der entsprechenden Rückstellung aus dem Vorjahr eine Rückstellung i.H.v. 304 T € für das gem. § 18 TVöD-V in 2016 an die Tarifbeschäftigten zu zahlende Leistungsentgelt 2015 berücksichtigt.

b) Rückstellung Krankenhauszweckverband Warburg

Mit dem Jahresabschluss 2014 war aufgrund der beim Krankenhauszweckverband Warburg bilanzierten Forderungen gegen die Verbandsmitglieder zur Abdeckung insbesondere der dort aufgelaufenen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen noch ein Betrag i.H.v. 789 T € als Rückstellung angesetzt.

Aufgrund des in 2015 vorgelegten Jahresabschlusses 2014 des Zweckverbandes konnte die Rückstellung um 36 T € reduziert werden. Die verbleibende Rückstellung beläuft sich demnach auf 753 T €.

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

Die mit den Jahresabschlüssen 2013 und 2014 gebildeten Rückstellungen für laufende Verfahren der Jugendhilfe mit einem Gesamtvolumen von 575 T € wurden vollständig in Anspruch genommen. Für 2015 wurden hier neue Rückstellungen i.H.v. 395 T € angesetzt. Die in 2014 gebildeten Rückstellungen i.H.v. 67 T € für bewilligte Präventionsmaßnahmen wurden mit 49 T € in Anspruch genommen und 18 T € weiter vorgetragen.

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

Die beim Jahresabschluss 2014 gebildeten Rückstellungen für die Hilfe zur Pflege in Einrichtungen, Pflegegeld, für die Investitionskosten eines Heimes und Investitionskosten Kurzzeitpflege i.H.v. insgesamt 312 T € wurden mit 311 T € in Anspruch genommen, der Restbetrag (618 €) wurde ertragswirksam aufgelöst.

Für vorliegende Anträge aus den Bereichen Hilfe zur Pflege in Einrichtungen und Pflegegeld wurden mit dem Jahresabschluss 2015 neue Rückstellungen i.H.v. 320 T € berücksichtigt.

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

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat in 2010 die Haushaltsjahre 2007 bis 2010 geprüft; die Prüfung wurde in 2011 abgeschlossen. Für die derzeit laufende nächste Prüfungsrunde 2015/2016 wurde wiederum ein Teilbetrag i.H.v. 31 T € zurückgestellt.

### f) Rückstellungen für den Rettungsdienst

Die aufgrund ausstehender Mietvertragsabschlüsse mit den Krankenhäusern in 2014 gebildete Rückstellung (57 T €) wurden mit 55 T € in Anspruch genommen, der Rest ertragswirksam aufgelöst.

### g) Weitere sonstige Rückstellungen

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

Eine aufgrund der Beteiligung an der Westfalen-Weser-Energie GmbH & Co. KG in 2013 gebildete und 2014 erhöhte Rückstellung für Körperschaftsteuer i.H.v. 197 T € wurde nahezu vollständig in Anspruch genommen und lediglich 11 Cent ertragswirksam aufgelöst.

Die im Zusammenhang mit der Beteiligung an der Radio Paderborn Betriebs GmbH & Co.KG für 2014 berücksichtigte Rückstellung von 56 T € für noch zu zahlende Kapitalertragsteuer musste aufgrund einer noch ausstehenden Steuerprüfung weiter vorgetragen werden. Für das Projekt LEADER „Erarbeitung eines regionalen Entwicklungskonzeptes“ der GfW wurde mit dem Jahresabschluss 2014 eine Rückstellung über 15 T € gebildet, die mit 13 T € in Anspruch genommen wurde. Der Rest wurde ertragswirksam aufgelöst. Der in 2014 zurückgestellte Betrag von 4 T € für die durchgeführte Mitarbeiterbefragung wurde mit 2 T € in Anspruch genommen, der Rest aufgelöst.

Der infolge eines gerichtlichen Vergleichs in 2013 und 2014 zur Entschärfung der Hochwassersituation eines Anliegers an der Kreisstraße 3 zurückgestellte Betrag von 295 T € wurde mit 15 T € in Anspruch genommen, 280 T € aufgrund der noch nicht abschließend geklärten Situation weiter vorgetragen.

### **3.2.4 Verbindlichkeiten**

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten in 2015 ergibt sich unter Einbeziehung der Restlaufzeiten im Einzelnen aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

Die verbliebenen Kreditverbindlichkeiten von 3,86 Mio. € stammen aus der Finanzierung von Investitionen vergangener Jahre.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rund 2,22 Mio. € enthalten u.a. Verpflichtungen aus den Bereichen Rettungsdienst (698 T €), Abfallwirtschaft (688 T €), Soziales (258 T €), Straßenunterhaltung (98 T €) und Schule (84 T €).

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 1,75 Mio. € beinhaltet offene Posten insbesondere aus den Bereichen Jugendhilfe (1,37 Mio. €) und Soziales (355 T €).

In den sonstigen Verbindlichkeiten mit 443 T € sind u.a. Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer (166 T €), Verbindlichkeiten aus Beihilfen (127 T €) sowie aus fremden Finanzmitteln (80 T €) enthalten.

#### **3.2.4.1 Erhaltene Anzahlungen**

Noch nicht verwendete Zuwendungen werden nach § 41 Abs. 4 GemHVO ab dem Jahresabschluss 2012 in einer separaten Bilanzposition als „Erhaltene Anzahlungen“ geführt.

Hier wurden zum 31.12.2015 noch nicht verwendete Zuwendungen i.H.v. 1,33 Mio. € erfasst (Vorjahr: 1,4 Mio. €), darunter der Restbetrag einer Zuwendung aus dem Belastungsausgleich (1,11 Mio. €), Förderungen von Kindertageseinrichtungen (4 T €), ein Restbetrag der

Schulpauschale 2015 (150 T €), die Katastrophenschutzpauschale 2015 (30 T €), Mittel aus der Ausgleichsabgabe (12 T €) und eine noch nicht verwendete Spende für das Kreisberufskolleg in Brakel (20 T €).

### **3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten belaufen sich auf 8,2 Mio. € (Vorjahr: 7,77 Mio. €).

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

Davon entfallen 6,22 Mio. € auf die Förderungen von Kindertagespflegeeinrichtungen, 275 T € auf Zuwendungen im Rahmen des Projektes „Erlesene Natur“, 214 T € auf Zuschüsse an die Lebenshilfe, 80 T € auf Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II und 44 T € auf erhaltene Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe.

Die weiteren passiven Rechnungsabgrenzungsposten mit rd. 1,36 Mio. € enthalten u.a. Zuweisungen für die Kindertagesbetreuung (1,29 Mio. €), aus dem Inklusionsfonds (15 T €), für das Projekt Erasmus (11 T €) und Zuweisungen für die Renaturierung von Fließgewässern (9 T €).



## **4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

In der Ergebnisrechnung 2015 stehen Gesamterträgen von 187,1 Mio. € (Vorjahr: 177,89 Mio. €) Aufwendungen von insgesamt 187,7 Mio. € (Vorjahr: 178,11 Mio. €) gegenüber. Das sich daraus ergebende negative Jahresergebnis beläuft sich auf rund 597 T €.

### **4.1 Ordentliche Erträge**

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

Bei der Ertragsposition in Höhe von 1,64 Mio. € handelt es sich wie im Vorjahr (1,41 Mio. €) ausschließlich um die Abrechnung der Ausgleichsleistung des Landes aus der Wohngeldentlastung im Zuge der Umsetzung der Grundsicherung für 2015. Erträge aus der Jagdsteuer fallen seit 2013 nicht mehr an.

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

Diese Position mit 127,44 Mio. € (Vorjahr: 124,95 Mio. €) beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage einschl. der Mehrbelastung Stadt Warburg (81,78 Mio. €, Vorjahr: 80,74 Mio. €) und die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen (23,14 Mio. €, Vorjahr: 22,96 Mio. €). Darüber hinaus sind hier diverse Zuweisungen für laufende Zwecke mit insgesamt 18,45 Mio. € (Vorjahr: 17,22 Mio. €) enthalten, wobei besonders die weiter steigenden Landeszuweisungen für die Betriebskosten der Kindertageträger zu erwähnen sind (14,72 Mio. €, Vorjahr: 13,75 Mio. €). Die sonstigen Landeszuwendungen mit 3,43 Mio. € (Vorjahr: 3,09 Mio. €) beinhalten neben vielen kleineren Fördersummen auch die anteilige ertragsmäßige Verwendung der Schulpauschale (654 T €).

Die ebenfalls in dieser Position ausgewiesene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen an den Kreis beläuft sich in 2015 auf 3,26 Mio. € (Vorjahr: 3,31 Mio. €). Daneben sind hier auch ertragswirksame Auflösungen passiver Rechnungsabgrenzungsposten aus erhaltenen Zuwendungen mit 719 T € enthalten. Dabei handelt es sich vor allem um Förderungen aus dem Bereich der Kindertagesbetreuung.

#### **4.1.3 Sonstige Transfererträge**

Auf den Transfer von Sozialleistungen entfielen Erträge von insgesamt 3,59 Mio. € (Vorjahr: 1,16 Mio. €). Der erhebliche Anstieg ist auf die erstmalige Erfassung von Forderungen des Jobcenters Höxter in 2015 mit 2,18 Mio. € zurückzuführen (vgl. hierzu auch Ausführungen im Lagebericht Ziff. 2.10). Zu erwähnen sind hier weiterhin Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen (624 T €), gesetzliche Unterhaltsansprüche (379 T €), Rückzahlungen gewährter Hilfen (226 T €) und Leistungen von Sozialleistungsträgern (102 T €).

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

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen insgesamt 29,64 Mio. € (Vorjahr: 25,81 Mio. €).

Sie verteilen sich auf Benutzungsgebühren mit 11 Mio. € (Vorjahr: 8,2 Mio. €), davon allein für den Rettungsdienst 10,7 Mio. € (Vorjahr: 7,91 Mio. €), die Gebühren der Abfallsammlung mit 7,23 Mio. € (Vorjahr: 6,43 Mio. €), die Ertgelte für Deponie und Kompostierung mit 3,48 Mio. € (Vorjahr: 3,8 Mio. €), Verwaltungsgebühren und ähnliches mit 4,05 Mio. € (Vorjahr: 3,65 Mio. €) und Elternbeiträge mit 3,18 Mio. € (Vorjahr: 2,97 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für den Gebühren- bzw. Entgelteausgleich der kostenrechnenden Einrichtungen Fleischuntersuchung (26 T€), Abfallentsorgungsanlagen (621 T€) und Abfallsammlung und -transport (60 T€) aufgeführt.

#### **4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich auf 1,48 Mio. € (Vorjahr: 1,46 Mio. €). Davon entfallen 849 T€ auf Erträge aus Verkauf, insbesondere aus der Altpapierentsorgung und dem Verkauf sonstiger Wertstoffe (824 T€), und 500 T€ auf Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen.

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

In den in 2015 abgerechneten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 17,32 Mio. € (Vorjahr: 15,68 Mio. €) sind die Leistungsbeteiligung des Bundes an der Grundsicherung für Arbeitssuchende (4,39 Mio. €, Vorjahr: 4,12 Mio. €) sowie diverse Erstattungsleistungen von Bund, Land, Gemeinden und Sonstigen (6,86 Mio. €, Vorjahr: 6,2 Mio. €) enthalten. Daneben ist vor allem die auf 5,76 Mio. € angestiegene Bundesbeteiligung an den Leistungen der Grundsicherung im Alter hervorzuheben (Vorjahr: 5,14 Mio. €), die ab 2014 erstmals 100 % der Transferaufwendungen des laufenden Kalenderjahres abdeckte.

Weiterhin sind hier auch Erträge aus Forderungen gegen das Land und andere Kommunen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für von dort übernommene Beamte anzusetzen (309 T€, Vorjahr: 220 T€).

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

#### 4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die Position umfasst mit 4,29 Mio. € (Vorjahr: 5,15 Mio. €) u.a. Erträge aus Bußgeldverfahren (1,29 Mio. €, Vorjahr: 1,34 Mio. €), Erträge aus der Herabsetzung der pauschalen Wertberichtigung auf Forderungen (590 T €), Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Ersatzgeldern (221 T €) sowie periodenfremde Erträge (214 T €) und Veräußerungen von Vermögenswerten (69 T €).

Darüber hinaus fließen in diese Position Erträge aus der Auflösung zu hoch gebildeter Rückstellungen ein (1,74 Mio. €, Vorjahr: 2,08 Mio. €), darunter vor allem die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für abgegebene Beamte und Verstorbene mit 1,67 Mio. €.

#### 4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen / Bestandsveränderungen

Erträge aus aktivierbaren Eigenleistungen wurden mit 128 T € (Vorjahr: 68 T €) gebucht, davon allein 100 T € für Planungs- und Ingenieurleistungen und 19 T € für Vermessungsleistungen.

Bestandsveränderungen sind wiederum nicht ausgewiesen.

### 4.2 Ordentliche Aufwendungen

#### 4.2.1 Personalaufwendungen

Eine detaillierte Aufstellung des Personalaufwandes in 2015 getrennt nach Beamten und tariflich Beschäftigten enthält die folgende Tabelle:

Aufwandsart	Beamte T €	tariflich Beschäftigte T €	Gesamt T €
lfd. Bezüge (einschl. Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld, VWL)	7.315	18.156	<b>25.471</b>
Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zur Versorgungskasse, pauschalierte Lohnsteuer, Unfallversicherung	-	5.112	<b>5.112</b>
Beihilfen, Heilbehandlungskosten und sonstige Unterstützungsleistungen	374	-	<b>374</b>
Pensionsrückstellungsaufwand (Rückstellungen für künftige Versorgungsbezüge)	3.160	-	<b>3.160</b>
Beihilferückstellungsaufwand	1.084	-	<b>1.084</b>
sonstiger Netto-Rückstellungsaufwand	45	274	<b>318</b>
<b>Summe</b>	<b>11.978</b>	<b>23.541</b>	<b>35.519</b>

#### 4.2.2 Versorgungsaufwendungen

Der Versorgungsaufwand 2015 des Kreises Höxter für Pensionäre und Hinterbliebene setzt sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	T €
Versorgungskassenbeiträge für Beamte im Ruhestand	3.214
Beihilfeaufwendungen	734
Erhöhung Pensionsrückstellungen	46
Erhöhung Beihilferückstellungen	508
<b>Summe</b>	<b>4.502</b>

#### 4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese sich auf rd. 24 Mio. € belaufende Aufwandsposition (Vorjahr: 24,01 Mio. €) umfasst insbesondere den Betriebsaufwand der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (6,51 Mio. €, Vorjahr: 6,21 Mio. €), Betriebs- und Unterhaltungsaufwand der Abfallentsorgungsanlagen (2,06 Mio. €, Vorjahr: 2,39 Mio. €), Straßenunterhaltungsaufwand (1,89 Mio. €, Vorjahr: 2,04 Mio. €), baulichen Unterhaltungsaufwand (1,04 Mio. €, Vorjahr: 1,43 Mio. €) sowie die laufende Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude einschließlich Energiekosten (1,36 Mio. €, Vorjahr: 1,28 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Kostenerstattungen für die Aufwendungen Dritter mit insgesamt 7,71 Mio. € (Vorjahr: 7,45 Mio. €) enthalten. Hierbei handelt es sich insbesondere um Erstattungen aus dem Bereich Rettungsdienst (2,72 Mio. €, Vorjahr: 2,57 Mio. €), vor allem an den Notarztträgerverein (1,4 Mio. €) und für das Personal der Rettungswache Warburg (1,03 Mio. €), sowie um Kostenerstattungen an die AWG (1,83 Mio. €, Vorjahr: 1,6 Mio. €).

Aufgrund der aktuellen Zuordnungsvorschriften sind hier ab 2015 als größere Einzelposition auch Schülerbeförderungskosten mit 1,06 Mio. € enthalten, die 2014 noch mit 1,02 Mio. € in der Pos. „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ geführt wurden.

Als Sach- und Dienstleistungen sind auch die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens einschl. der Programmpflege (708 T €) sowie die Unterhaltung der Fahrzeuge (702 T €) ausgewiesen.

Für 2015 wurde zudem Rückstellungsaufwand für die Deponienachsorge mit 300 T € berücksichtigt, allerdings auch ein Betrag von 256 T € für die laufende Nachsorge in Anspruch genommen.

#### **4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen**

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 6,62 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 6,62 Mio. €). Die Zusammensetzung der bilanziellen Abschreibungen ergibt sich im Einzelnen aus dem beigefügten Anlagenspiegel.

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

Gemäß § 35 Abs. 5 Gemeindehaushaltsverordnung NRW sind bei voraussichtlich dauernder Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen. In 2015 waren außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 153 T € erforderlich. Dabei handelte es sich im Wesentlichen um Wertbereinigungen im Zusammenhang mit dem Neubau von Straßen (102 T €).

#### **4.2.5 Transferaufwendungen**

Im Laufe des Jahres 2015 erhöhten sich die Transferaufwendungen auf 95,51 Mio. € (Vorjahr: 88,56 Mio. €).

Davon entfallen allein 29,13 Mio. €, also fast ein Drittel, auf die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe abzuführende Landschaftsumlage (Vorjahr: 28,48 Mio. €).

Die Betriebskostenzuschüsse an freie und kommunale Kindertageseinrichtungen erhöhten sich in 2015 auf 29,15 Mio. € (Vorjahr: 27,34 Mio. €).

Darüber hinaus sind insbesondere die stark angestiegene Jugendhilfe (11,92 Mio. €, Vorjahr: 9,07 Mio. €), die Leistungen der Grundsicherung im Alter (5,91 Mio. €, Vorjahr: 5,26 Mio. €), die Hilfe zur Pflege (4,65 Mio. €, Vorjahr: 4,32 Mio. €), das Pflegewohngeld (3,69 Mio. €, Vorjahr: 3,42 Mio. €), Leistungen bei Kindertagespflege (1,37 Mio. €, Vorjahr: 1,02 Mio. €), Unterhaltsvorschussleistungen (1,36 Mio. €, Vorjahr: 1,31 Mio. €) und verschiedene Zuweisungen an Sozialeinrichtungen (1,37 Mio. €, Vorjahr: 1,47 Mio. €) zu erwähnen.

Aus dem Sozialbereich sind zudem die Hilfen zur angemessenen Schulbildung (1,07 Mio. €, Vorjahr: 906 T €), die Förderung der Investitionskosten der Kurzzeit- und Tagespflege (637 T €) und die Krankenhilfe (385 T €) zu nennen.

Ebenfalls zu den Transferaufwendungen zählen der Defizitausgleich für die Tierkörperbeseitigung (307 T €), das Budget der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung (600 T €) und der Defizitausgleich der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH (124 T €).

In der Position enthalten sind darüber hinaus die vom Kreis bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 279 T € (die vom Jobcenter bewilligten Leistungen sind unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen nachgewiesen – vgl. Ziff. 4.2.6).

Als zusätzliche Belastung für 2015 ist noch die Einheitslastenabrechnung des Jahres 2013 mit 413 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 2015 auf 21,36 Mio. € (Vorjahr: 19,88 Mio. €).

Hervorzuheben sind hier insbesondere die Kosten der Unterkunft sowie die einmaligen Leistungen nach dem SGB II (Hartz IV) mit allein 13,12 Mio. € (Vorjahr: 12,34 Mio. €). Hinzu kommen die durch das Jobcenter bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 300 T €.

2014 waren in dieser Position noch Schülerbeförderungskosten mit 1,02 Mio. € ausgewiesen, die nach aktuellen Zuordnungsvorschriften ab 2015 in der Pos. „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ geführt werden.

Die wichtigsten sonstigen Kostenblöcke werden im Folgenden näher erläutert:

##### **4.2.6.1 Einstellung in Sonderposten / Wertveränderungen**

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen durch die Einstellung von Gebührenüberschüssen in die bilanziellen Sonderposten für den Gebührenaussgleich.

Für 2015 waren keinerlei Gebührenüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtung zu buchen. Der Gebührenüberschuss im Rettungsdienst (987 T €) ist aufgrund der noch abzudeckenden Defizite 2013/2014 nicht in den Sonderposten einzustellen.

Wertveränderungen des Umlaufvermögens wurden mit 1,76 Mio. € vorgenommen. Dabei handelt es sich um Wertberichtigungen von Forderungen, vor allem um Wertberichtigungen auf die 2015 erstmals eingestellten Forderungen des Jobcenters (1,04 Mio. €, vgl. hierzu auch Ziff. 2.10 im Lagebericht) und Unterhaltsforderungen (482 T €).

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

Die laufenden Geschäftsaufwendungen i.H.v. 1,6 Mio. € (Vorjahr: 1,35 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

• Bürobedarf	410 T €
• Sachverständigen- und Beratungskosten	356 T €
• Porto	254 T €
• Ingenieurleistungen	187 T €
• Telekommunikationskosten	139 T €

Darüber hinaus fielen 2015 noch Steuern in Höhe von 417 T € und Versicherungsbeiträge von 209 T € an.

#### **4.2.6.3 Sonstige Personalaufwendungen**

Sonstiger Personalaufwand ist in 2015 mit 1,2 Mio. € (Vorjahr: 634 T€) angefallen. Der Anstieg ist vor allem darauf zurückzuführen, dass aufgrund der aktuellen Zuordnungsvorschriften Personalnebenaufwendungen i.H.v. 578 T€ ab 2015 in dieser Position geführt werden, die im Vorjahr noch als Sach- und Dienstleistungen ausgewiesen waren.

Darüber hinaus sind hier - wie bisher - Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (356 T€) und Reisekosten (182 T€) hervorzuheben.

#### **4.2.6.4 Investitionszuschüsse**

Die nicht aktivierbaren Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt 792 T€ (Vorjahr: 773 T€). Es handelt sich hierbei in 2015 allein um die pauschalen Zuschüsse an ambulante Pflegedienste.

Darüber hinaus ist hier auch die aufwandswirksame Auflösung von Investitionszuwendungen an Dritte, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen sind, mit 951 T€ enthalten. Es handelt sich dabei insbesondere um die Auflösung von Zuwendungen an Kindertageseinrichtungen, vor allen Dingen im Zusammenhang mit dem u3-Ausbau (860 T€).

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

Die Miet- und Leasingkosten belaufen sich auf 587 T€ und entfallen vor allem auf Leasingaufwendungen in dem Bereich EDV und Telekommunikation (273 T€).

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

#### **4.3.1 Finanzerträge**

Die Finanzerträge in Höhe von insgesamt 1,57 Mio. € (Vorjahr: 2,19 Mio. €) stammen aus Zinserträgen (477 T€) und aus Gewinnanteilen für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen des Kreises (1,09 Mio. €).

Von den Zinserträgen entfallen 312 T€ auf die Anlage von Liquiditätsbeständen der kostenrechnenden Einrichtung Abfallentsorgungsanlagen. Die weiteren Zinserträge in Höhe von 165 T€ stammen vor allem aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte (110 T€), dem Pensionsfonds für den Krankenhauszweckverband Warburg (39 T€) und allgemeiner Liquidität des Kassenbestandes (14 T€),

Bei den Beteiligungen sind vor allem die Gewinnbeteiligung der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (665 T€), der Interargem GmbH (291 T€) und der EAM GmbH & Co. KG (124 T€) hervorzuheben.

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

Bei dieser Position i.H.v. 180 T € (Vorjahr: 239 T €) handelt es sich ausschließlich um Darlehnszinsen.

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

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind im Jahresabschluss 2015 nicht ausgewiesen.

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

Erträge und Aufwendungen aus unmittelbaren Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen (§ 43 Abs. 3 GemHVO), die nach § 38 Abs. 3 GemHVO nachrichtlich nach dem Jahresergebnis anzugeben sind, waren im Jahresabschluss 2015 nicht auszuweisen (vgl. Ziff. 3.2.1.2).

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

Den Gesamteinzahlungen in der Finanzrechnung von 204,72 Mio. € stehen Gesamtauszahlungen von 204,22 Mio. € gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Gesamtergebnis beläuft sich somit 2015 auf rund 499 T €. Der Bestand an liquiden Mitteln steigt entsprechend unter Berücksichtigung des Saldos aus durchlaufenden Posten (123 T €) auf 4,3 Mio. €.

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

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 177,42 Mio. € stehen 2015 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von insgesamt 170,97 Mio. € gegenüber und führen zu einem positiven Zahlungssaldo i.H.v. 6,46 Mio. €.

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

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

Bei dieser Einzahlungsposition in Höhe von 1,88 Mio. € (Vorjahr: 1,88 Mio. €) handelt es sich insbesondere um Straßenbaufördermittel (764 T €), die Investitionspauschale (527 T €) und



die anteilige Schulpauschale (325 T €) sowie Investitionszuwendungen zur Förderung des u3-Ausbaus mit 107 T €.

### **5.2.2 Veräußerung von Sachanlagen**

Diese Position mit 89 T € (Vorjahr: 27 T €) beinhaltet diverse Einzahlungen aus der Veräußerung von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen vor allem aus dem Bestand der Bauhöfe (56 T €) und des Feuerschutzes (18 T €).

### **5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen**

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen beliefen sich auf insgesamt 25,16 Mio. € (Vorjahr: 19,89 Mio. €). Davon entfallen 21,8 Mio. € auf fällige Anlagen der Deponienachsorge, 3 Mio. € auf allgemeine Geldanlagen und 355 T € auf fällige Geldanlagen der Pensionsfonds.

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

Der Kreis rechnet keine Beiträge oder vergleichbare Entgelte ab.

### **5.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen**

Die sonstigen Investitionseinzahlungen betragen lediglich 176 T € (Vorjahr: 23 T €). Davon entfallen allein 157 T € auf Einzahlungen aus Straßenbaumaßnahmen, insbesondere Kostenbeteiligungen der Städte.

## **5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

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

Für den Kauf von Grundstücken wurden 2015 276 T € (Vorjahr: 98,53 €) gezahlt; davon 244 T € im Zuge des Neubaus der Rettungswache Warburg und 32 T € im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen.

### **5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen**

Die Investitionssumme für Baumaßnahmen belief sich auf 1,89 Mio. € (Vorjahr: 3,24 Mio. €). Die Summe beinhaltet vor allem Auszahlungen für diverse Straßenbauprojekte (1,49 Mio. €), die Deponieerweiterung /Basisabdichtung (250 T €), die Entschwefelungsanlage der Deponie Wehrden (71 T €), die Vernetzung der Leitstelle (28 T €), den Neubau von Rettungswachen, ins-

besondere Warburg (27 T €) und Restzahlungen für Außenfahrstuhl und Parkplatz Kreishaus 2 (22 T €).

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

2015 wurde bewegliches Anlagevermögen in Höhe von 2,29 Mio. € (Vorjahr: 1,48 Mio. €) erworben. Hervorzuheben sind hier Beschaffungen für die Produkte Rettungsdienst (764 T €), Feuerschutz und Großschadenslagen (629 T €), Straßenunterhaltung (328 T €), Datenverarbeitung und Telekommunikation (173 T €) sowie die Berufskollegs und die Brüder-Grimm-Schule (154 T €).

### **5.3.4 Erwerb von Finanzanlagen**

Im Rechnungsjahr wurden Finanzanlagen in Höhe von 26,38 Mio. € erworben (Vorjahr: 22,06 Mio. €). Es handelt sich um Wiederanlagen für die Deponienachsorge (21,8 Mio. €), allgemeine Geldanlagen (3 Mio. €) sowie um Anlagen in die Pensionsfonds (1,58 Mio. €).

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

Diese sich auf 430 T € belaufende Auszahlungsposition (Vorjahr: 1,68 Mio. €) umfasst gewährte Zuwendungen an Dritte, die bei Zahlung als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu erfassen und aufwandsmäßig in die folgenden Rechnungsjahre aufzulösen sind. Es handelt sich dabei insbesondere um die rückläufige Förderung des u3-Ausbaus (315 T €, Vorjahr: 1,66 Mio. €) sowie um Zuwendungen an die Kulturstiftung Marienmünster (50 T €), die Lebenshilfe (35 T €) und aus Mitteln der Schwerbehindertenabgabe (30 T €).

### **5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen**

Das Rechnungsergebnis 2015 für diese Position beträgt 87 T €. Es handelt sich um die Rückzahlung von u3-Fördermitteln. Für 2014 lag hier kein Rechnungsergebnis vor.

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

Entsprechend dem allgemeinen Entschuldungsziel der Haushaltswirtschaft des Kreises Höxter wurde – wie im Vorjahr – auch in 2015 auf die Aufnahme von Darlehn verzichtet. Der Schuldenstand konnte weiter reduziert werden (vgl. zur Schuldenentwicklung auch Ziff. 5.1 im Lagebericht).

## **5.5 Tilgung und Gewährung von Darlehn**

Die Tilgung von Darlehn belief sich in 2015 auf 1,9 Mio. € (Vorjahr: 1,23 Mio. €), darin enthalten die Rückzahlung von zwei Darlehn nach Auslaufen der Festzinsphase mit insgesamt 1,22 Mio. €.

Im Vorjahreswert waren mit 217 T € Tilgungszahlungen für 2013 enthalten, die erst verspätet Anfang 2014 von einer Bank abgebucht wurden.

## **6. Sonstige Angaben**

### **6.1 Ermächtigungsübertragungen**

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

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

Im Jahr 2015 wurden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 2,7 Mio. € in das Jahr 2016 übertragen. Die Ermächtigungsübertragungen aus 2014 wurden im Haushaltsjahr 2015 zu 77 % abgewickelt.

Die nach 2016 übertragenen Ansätze und der Abwicklungsstand der noch bestehenden Ermächtigungen aus Vorjahren ergeben sich im Einzelnen aus den als Anlagen beigefügten Übersichten Ermächtigungsübertragungen und Abwicklung Ermächtigungsübertragungen.

### **6.2 Gesamtabschluss**

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

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

### **6.3 Beteiligungsbericht**

Der Kreis Höxter hat gem. § 117 Abs. 1 Satz 1 GO NRW einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem seine wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zu erläutern ist. Da beim Kreis Höxter zurzeit kein Gesamtabschluss aufgestellt werden muss, ist der jeweils aktuellste Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss gem. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO NRW beizufügen. Der Beteiligungsbericht 2014 ist dem Kreistag am 28.10.2015 mit der Post zugesandt wor-

den. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2015 wird derzeit aufgestellt. Es sind noch nicht alle Abschlussdaten der Beteiligungen eingegangen.

#### **6.4 Zusatzversorgung der Tarifbeschäftigten**

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

Der Kreis Höxter hat von der Summe der Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte einen Umlagebesatz von gleichbleibend 4,5 % zuzüglich eines geringfügig erhöhten Sanierungsgeldes von 3,25 % für das Jahr 2015 zu zahlen.

#### **6.5 Haftungsverhältnisse**

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

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

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

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

##### **6.5.3 OUTLAW gGmbH**

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

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

Die im Juni 2010 übernommene Ausfallbürgschaft des Kreises Höxter zugunsten des Flughafens Paderborn / Lippstadt entsprechend seiner Beteiligungsquote mit einem Höchstbetrag von 188.160,00 € zzgl. Nebenkosten umfasst unter Berücksichtigung der bislang getätigten Tilgungsleistungen zum 31.12.2015 noch eine Bürgschaftssumme von 138.768,00 €.

#### **6.5.5 Sparkasse Höxter**

Für von der Sparkasse Höxter an Kreisbedienstete gewährte Arbeitgeberdarlehn hat der Kreis Höxter die Bürgschaft übernommen. Die Höhe der verbürgten Arbeitgeberdarlehn beträgt zum Bilanzstichtag 2.792,41 € und ist bedingt durch die Tilgung der Darlehn rückläufig.

#### **6.5.6 Bezirksregierung Detmold**

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

### **7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2015**

Das Jahr 2015 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 597.325,01 € ab. Es wird vorgeschlagen, diesen Fehlbetrag gegen die dafür vorgesehene Ausgleichsrücklage zu buchen.

Höxter, den 29.03.2016



Friedhelm Spieker  
Landrat

## Anlagenspiegel

## Kreis Höxter



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Um-	Abschrei-	Zuschrei-	Abgänge	Kumulierte Ab-	Stand	Stand
	31.12.2014	2015	2015	buchungen	bungen	bungen	2015	schreibungen	31.12.2015	31.12.2014
EUR	EUR	EUR	2015	EUR	EUR	EUR	(auf kumulierte Abschreibungen)	EUR	EUR	EUR
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	2.502.223	219.956	-43.333	0	-201.092	0	43.333	-1.804.114	716.973	698.109
<b>2. Sachanlagen</b>										
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.1.1 Grünflächen	152.362	0	0	0	0	0	0	0	152.362	152.362
2.1.2 Ackerland	41.061	0	0	0	0	0	0	0	41.061	41.061
2.1.3 Wald, Forsten	179.019	0	0	0	-9.258	0	0	-31.549	138.212	147.470
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	659.863	0	0	0	-8.206	0	0	-25.301	626.356	634.562
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.764.529	0	0	0	-91.775	0	0	-268.282	4.404.472	4.496.248
2.2.2 Schulen	29.531.056	0	0	0	-900.021	0	0	-7.764.777	20.866.258	21.766.279
2.2.3 Wohnbauten	489.540	0	0	0	-5.870	0	0	-47.939	435.730	441.601
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.499.926	267.973	0	0	-242.014	0	0	-1.710.371	7.815.514	7.789.555
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.721.346	42.969	-6	17	-6	0	6	-456.956	9.307.370	9.264.390
2.3.2 Brücken und Tunnel	15.503.769	0	-6.515	0	-302.322	0	6.515	-2.702.104	12.499.342	12.801.664
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	80.636.958	77.461	-237.676	1.315.044	-2.906.822	0	237.676	-22.580.378	56.542.263	58.056.580
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15.526.582	74.270	0	1.659.055	-266.530	0	0	-14.677.525	2.315.852	849.057
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	771.599	0	0	0	-10.942	0	0	-164.458	596.199	607.141
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	132.320	0	0	0	0	0	0	0	132.320	132.320
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.756.104	1.454.092	-786.359	0	-1.017.114	0	769.036	-7.705.999	5.469.760	5.050.105
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.273.067	654.580	-232.347	-17	-662.157	0	231.193	-8.417.556	2.846.763	2.855.511
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.042.228	1.381.833	0	-2.974.099	0	0	0	0	449.962	2.042.228
<b>3. Finanzanlagen</b>										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.366.102	12.571	0	0	0	0	0	0	4.378.672	4.366.102
3.2 Beteiligungen	13.761.794	0	0	0	0	0	0	0	13.761.794	13.761.794
3.3 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	48.181.964	15.280.000	-25.155.333	0	0	0	0	0	38.306.631	48.181.964
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.2 an Beteiligungen	139.178	0	-6.200	0	0	0	0	0	132.978	139.178
3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	21.474	0	-13.345	0	0	0	0	0	8.129	21.474

**Forderungsspiegel**
**Kreis Höxter**


Art der Forderungen	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2015	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	2.386.309	2.381.736	4.125	448	1.764.997
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern	1.520	1.520			5.067
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.635.875	1.251.527	360.014	24.335	1.266.798
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	4.691.705	1.281.819	6.249	3.403.638	4.319.472
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	914.819	896.425	14.396	3.998	1.008.140
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>9.630.229</b>	<b>5.813.027</b>	<b>384.784</b>	<b>3.432.419</b>	<b>8.364.474</b>

Art der Verbindlichkeiten	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2015	bis zu	1 bis 5	mehr als	31.12.2014
	EUR	1 Jahr	Jahre	5 Jahre	EUR
		EUR	EUR	EUR	
<b>1. Anleihen</b>					
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonst. öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonst. öff. Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	3.855.880	378.630	279.550	3.197.699	5.763.662
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen</b>					
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	2.215.775	2.215.775			2.515.748
<b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	1.752.964	1.752.964			1.192.623
<b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	443.158	392.086		51.072	393.939
<b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>	1.330.779	1.330.779			1.396.627
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>9.598.556</b>	<b>6.070.235</b>	<b>279.550</b>	<b>3.248.771</b>	<b>11.262.599</b>
<b>Nachrichtlich anzugeben:</b>					
<b>Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten</b>					
- Bürgschaften	25.404.680				



# Ermächtigungsübertragungen

# Kreis Höxter



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

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

lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2014 EUR	Inanspruchnahme 2015 EUR
<b>Ergebnisplan</b>				
1	Schulverwaltung und Förderschule für Sprache (32.7)	Schulentwicklungsplanung	14.951	10.818
2	Kultur (32.11)	Neuaufgabe "Streifzüge durch den Kreis Höxter"	14.000	11.553
<b>Summe Ergebnisplan:</b>			<b>28.951</b>	<b>22.371</b>
<b>Finanzplan</b>				
3	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Gerätewagen Gefahrgut	237.374	212.012
4	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Gerätewagen Logistik	95.000	95.000
5	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Digitalfunkumstellung Katastrophenschutzkeller	60.000	20.802
6	Rettungsdienst (13.2)	Rettungstransportwagen Rettungswache Warburg	135.000	135.000
7	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsetzfahrzeug Höxter	70.000	70.000
8	Rettungsdienst (13.2)	Rettungstransportwagen Rettungswache Brakel	135.000	135.000
9	Rettungsdienst (13.2)	Mobilien Rettungswache Steinheim	5.401	5.401
10	Rettungsdienst (13.2)	Bau und Möblierung Rettungswache Peckelsheim (Ermächtigungsübertragung aus 2013)	5.000	2.388
11	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Modernisierung Geschwindigkeitsmessanlage	52.529	42.166
12	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Neuanschaffung Aktivboard	6.963	6.867
13	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg, Warburg (32.10)	Neuanschaffung EDV-Hardware	9.523	9.523
14	Kultur (32.11)	Investitionszuschuss Kulturstiftung Marienmünster (Ermächtigungsübertragung aus 2013)	50.000	50.000
15	Abfallentsorgungsanlagen (44.1)	Erweiterung Deponie Wehrden	306.812	250.313
16	Abfallsammlung und -transport (44.4)	Abfall App zur Bürgerberatung und -information (Ermächtigungsübertragung aus 2013)	4.000	2.678
17	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 17 OD Rimbeck	99.025	94.025
18	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 10 OD Steinheim mit freier Strecke	30.000	12.856

lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2014 EUR	Inanspruchnahme 2015 EUR
<b>Finanzplan</b>				
19	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 59 Auf der Trift	33.059	33.059
20	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 71 Entrup - Sommersell	30.203	25.250
21	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 21 Körbecke - Dinkelburg (teilw. Ermächtigungsübertragung aus 2013)	14.591	10.638
22	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 18 OD Brenkhausen (Nordstr.-ODA Flugplatz)	37.500	0
23	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 73/75 OD Steinheim (Schulwegsicherung)	117.300	44.000
24	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 39 - L 825 Bökendorf	2.748	2.748
25	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 44 OD Haarbrück (Ermächtigungsübertragung aus 2013)	17.000	5.805
26	Planung und Bau der Kreisstraßen (45.1)	Sonstiger Grunderwerb	32.000	4.514
27	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.1/ 52.2)	SAPOS-fähiger GPS/GALILEO Empfänger	5.000	0
28	Aufnahmegrundlagen für Vermessungen und Karten/ Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen (52.1/ 52.2)	Vermessungsfahrzeug	50.000	0
29	Herstellung digitaler Karten/ Geobasisdaten (52.3)	PEN-PC	10.000	0
30	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Kreishaus II - Parkplatz inkl. Entwässerungsanlage	15.000	4.882
31	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Kreishaus II - Neubau Aufzuanlage	17.068	17.068
32	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Möbel	15.000	15.000
33	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Elektronische Archivierung	10.219	10.219
34	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)	10.000	0
35	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Versionswechsel Gesundheitsinformationssystemm Octoware	25.000	19.383
36	Datenverarbeitung und Telekommunikation (63.1)	Umweltinformationssystem Ausbaustufe 2 (Ermächtigungsübertragung aus 2013)	80.000	66.473
<b>Summe Finanzplan:</b>			<b>1.823.314</b>	<b>1.403.073</b>
<b>Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:</b>			<b>1.852.265</b>	<b>1.425.444</b>

## **LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2015**

### **1. Allgemeines**

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

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

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

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

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

#### **2.1 Gemeindefinanzierungsgesetz 2016**

Der Landtag hat am 16.12.2015 das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2016 auf der Grundlage der bereits Ende Juni 2015 vorgelegten Eckpunkte verabschiedet. Das Gesetz enthält lediglich eine Teilumsetzung der Ergebnisse des FiFo-Gutachtens. Strukturelle Änderungen gegenüber dem GFG 2015 sind nicht berücksichtigt.

Insbesondere die Erwartungen an eine neue Teilschlüsselmassenaufteilung auf die einzelnen Schlüsselmassen für Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände wurden ebenso wenig erfüllt wie eine Berücksichtigung der gemeindlichen Einnahmekraft durch fiktive Hebesätze mit Blick auf eine größenklassenabhängige Differenzierung. Neben der inzwischen jährlich üblichen Grunddatenanpassung, die zu anderen Gewichtungen der einzelnen Bedarfsansätze und veränderten einheitlichen Hebesätzen führt, werden nur kleinere Änderungen umgesetzt. Das Ziel der interkommunalen Verteilungsgerechtigkeit im kommunalen Finanzausgleich wird abermals verfehlt.

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

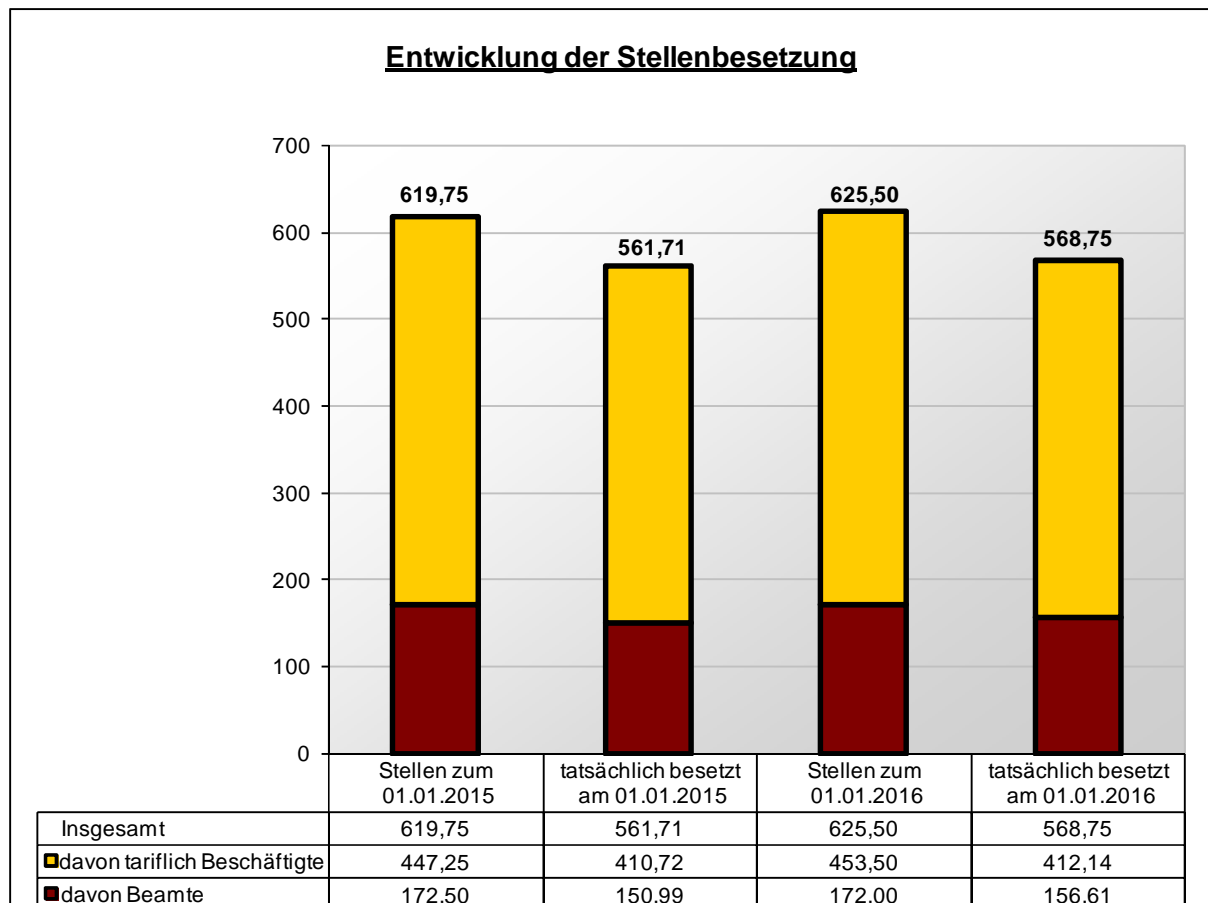
## 2.2 NKF-Jahresabschluss 2014

Der NKF-Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Inanspruchnahme der Revision geprüft. Nach dem Ergebnis der Prüfung erteilte die Revision unter dem 21.08.2015 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Der Kreistag stellte durch Beschluss vom 08.10.2015 den geprüften Jahresabschluss 2014 des Kreises Höxter fest.

Der Jahresabschluss 2014 führte im Ergebnis zu einem geringen Fehlbetrag in Höhe von rd. 228 T€, wobei in der Haushaltsplanung für 2014 noch von einem Defizit von rd. 1,76 Mio. € ausgegangen worden war. Unter Berücksichtigung des Gesamtaufwandes von rd. 178,11 Mio. € beträgt die Plan-/Istabweichung 0,86 %.

Die gegenüber der ursprünglichen Planung eingetretene Gesamtverbesserung von 1,53 Mio. € ist angesichts der Größenordnung einiger Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Haushaltsansätze durchaus als akzeptabel anzusehen.

## 2.3 Entwicklung der Personalsituation



Am 01.01.2016 waren beim Kreis Höxter 568,75 Planstellen tatsächlich besetzt. Das ist im Vergleich zum 01.01.2015 eine Erhöhung um 7,04 Planstellen. Diese Erhöhung bei den tatsächlich besetzten Planstellen erfolgte im Wesentlichen aufgrund von Stellenbesetzungen in den Bereichen Jugend und Soziales (3,75), Umweltschutz (2), Ausländerbehörde (1) und Kultur (0,5).

Von den im Stellenplan ausgewiesenen 625,50 Planstellen waren 568,75 Stellen am 01.01.2016 tatsächlich besetzt. Dies entspricht einer Stellenbesetzungsquote von 90,93 %. Es wird im Einzelfall zu prüfen sein, ob die Ausschöpfung des Stellensolls auch vor dem Hintergrund der Einsparung von Personalaufwendungen erforderlich ist.

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

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

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

Seit dem Jahr 2012 ist der Kreis Höxter nach vorläufigen Zahlenangaben um rd. 16,3 Mio. € (2012: 1,7 Mio. €, 2013: 3,7 Mio. €, 2014: 5,1 Mio. €, 2015: 5,8 Mio. €) durch die Bundesbeteiligung entlastet worden.

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

Im Jahr 2015 hat der Bund verschiedene Maßnahmen zur finanziellen Entlastung der Kommunen auf den Weg gebracht. Zum Teil ging es dabei um die Umsetzung von Ankündigungen aus dem Koalitionsvertrag („Übergangsmilliarde“), zum Teil um Maßnahmen zur Stärkung der Investitionskraft finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz) und zum Teil um einen finanziellen Ausgleich von Belastungen durch die Unterbringung und Versorgung von Flüchtlingen.

## **2.6 Kommunalen Investitionsförderfonds**

Der Bundestag hat mit Zustimmung des Bundesrates das Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen und zur Entlastung von Ländern und Kommunen bei der Aufnahme und Unterbringung von Asylbewerbern vom 24.6.2015 beschlossen. Mit der Errichtung eines Sondervermögens sollen aus diesen Finanzhilfen an die Länder zur Förde-

rung von besonders bedeutsamen Investitionen finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände gewährt werden. Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen vom 01.10.2015 werden für Gemeinden und Kreise Investitionsmittel in Höhe von 1,126 Mrd. € zur Verfügung gestellt. Investitionen werden im Zeitraum von 2015 bis 2018 mit bis zu 90 v. H. des öffentlichen Finanzierungsanteils gefördert. Die Gemeinden oder der Kreis beteiligen sich mit mindestens 10 v. H. daran. Danach erhält der Kreis Höxter für den gesamten Förderzeitraum Investitionsfördermittel in Höhe von rd. 3,44 Mio. €, die kreisangehörigen Städte erhalten insgesamt 6,83 Mio. €. Mit den ersten Fördermaßnahmen, die im Kreishaushalt 2016 veranschlagt sind, wird in diesem Jahr begonnen. Zu den geplanten Fördermaßnahmen zählen auch der Neubau des Archivs, der Bau einer Atemschutzwerkstatt und die Erweiterung des Kreishauses in Höxter.

## **2.7 „Übergangsmilliarde“**

Im Rahmen der Verabschiedung des Bundesteilhabegesetzes sollen die Träger der Eingliederungshilfe im Umfang von 5 Mrd. € jährlich von der Eingliederungshilfe entlastet werden.

Bereits im Vorgriff darauf entlastet der Bund in den Jahren 2015 bis 2017 die Kommunen in Höhe von 1 Mrd. € pro Jahr. Häufig wird die Entlastung durch eine gleichmäßige Erhöhung der Erstattungsquoten des Bundes an den Kosten der Unterkunft (KdU) erbracht. Der Bund verbindet dies mit der Erwartung, dass die Entlastung von den Ländern an die Kommunen weitergeleitet wird. Dies stärkt die Handlungsfähigkeit der Kommunen und leistet einen Beitrag zu deren Entlastung bei den Kosten der Eingliederungshilfe. Die weitere hälftige Entlastung erfolgt durch einen höheren Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer zulasten des Bundesanteils an der Umsatzsteuer mittels einer Änderung des Finanzausgleichsgesetzes. Der Bund löst damit seine Zusage aus dem Koalitionsvertrag ein, bereits vor Verabschiedung des Bundesteilhabegesetzes mit einer jährlichen Entlastung der Kommunen in Höhe von 1 Mrd. € zu beginnen.

Die Erhöhung des Bundesanteils an den KdU wirkt sich auf den Kreis Höxter im Jahr 2015 mit rd. 440 T € als zusätzliche Entlastung aus. Für das Jahr 2016 ist die Entlastung in gleicher Höhe eingeplant. Aus der Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer ergeben sich für die kreisangehörigen Städte insgesamt rd. 670 T € jährlich als Entlastung.

## **2.8 Zusätzliche Bundesmittel für Kommunen im Jahr 2017**

Der Bundestag hat am 21.05.2015 das Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen und zur Entlastung von Ländern und Kommunen bei der Aufnahme und Unterbringung von Asylbewerbern beschlossen. Damit werden u. a. einmalige zusätzliche Bundesmittel für die Kommunen im Jahr 2017 in Höhe von 1,5 Mrd. € bereitgestellt. Die Entlastung der Kommunen erfolgt durch einen um 500 Mio. € höheren Bundesanteil an den KdU und Heizung. Dazu werden die festgelegten Erstattungsquoten gleichmäßig erhöht. Zusätzlich wird durch eine Änderung des Finanzausgleichsgesetzes ein um 1 Mrd. € höherer



Gemeindeanteil zulasten eines verringerten Bundesanteils an der Umsatzsteuer zur Verfügung gestellt.

Die Aufteilung der Bundesmittel zwischen Kreisen und Gemeinden erfolgt damit im Verhältnis ein Drittel zu zwei Drittel. Nach der vorliegenden Prognoseberechnung wird der Kreis Höxter im Jahr 2017 mit rd. 800 T €, die kreisangehörigen Städte mit insgesamt rd. 2 Mio. € einmalig entlastet.

## **2.9 Investitionen**

Die in 2015 vorgenommenen Bauinvestitionen betragen insgesamt rd. 1,89 Mio. €.

Davon wurde mit rd. 1,49 Mio. € insbesondere in verschiedene Straßenbauprojekte investiert, von denen vor allem die K 39 bei Bökendorf (1,16 Mio. €), die K 17 OD Rimbeck (97 T €) und die K 59 OD Vörden „Auf der Trift“ (83 T €) zu nennen sind.

Zudem sind in 2015 mit der Erweiterung der Deponie (250 T €) und dem Neubau einer Entschwefelungsanlage (71 T €) größere Investitionen im Bereich der Abfallentsorgungsanlage Wehrden erfolgt.

Neu- und Ersatzinvestitionen beim beweglichen Anlagevermögen in Höhe von insgesamt rd. 2,29 Mio. € erfolgten vor allem in den Bereichen Rettungsdienst (764 T €), Feuerschutz (629 T €), Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (327 T €), Datenverarbeitung (173 T €) und bei den Berufskollegs (150 T €).

Die Finanzinvestitionen von rd. 26,38 Mio. € beinhalten die Wiederanlage von fälligen Geldanlagen der Deponienachsorge (21,8 Mio. €) und Anlagen in die beiden Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (1,58 Mio. €).

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

## **2.10 Bilanzierung von Forderungen des Jobcenters ab 2015**

Mit dem Jahresabschluss 2015 werden – nachdem die Diskussion durch den LKT NRW Ende 2014 aufgebracht wurde – erstmals Rückforderungen von Leistungen des Jobcenters Höxter, die über den Forderungseinzug der Agentur für Arbeit geltend gemacht werden aber wirtschaftlich dem Kreis Höxter zuzurechnen sind, mit einem Gesamtwert von 1,5 Mio. € bilanziert.

Der Wert ist jedoch nicht in dieser Höhe ergebnisrelevant, da aufgrund vorliegender Zahlungsstatistiken eine pauschale Wertberichtigung von 1,04 Mio. € vorzunehmen war, so dass durch diese erstmalige Bilanzierung nur 468 T € das Ergebnis in 2015 verbessern.

Für zukünftige Jahresabschlüsse sind durch Zugänge bei den Forderungen abzüglich hierauf entfallender Zahlungseingänge und erforderliche weitere Wertberichtigungen nur geringe Verbesserungen zu erwarten.

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

### **2.11.1 Finanzielle Aspekte der Flüchtlingsthematik**

Die andauernde Flüchtlingsthematik stellt Bund, Länder und Gemeinden in organisatorischer und finanzieller Hinsicht vor große Herausforderungen. Insbesondere die Belastungen der Kommunen führen zu erheblichen Mehraufwendungen, die durch die vom Bund und dem Land NRW bereitgestellten Ressourcen nicht ausreichend gedeckt werden. Die Landkreisversammlung fordert für diese flüchtlingsbedingten Mehraufwendungen eine vollumfängliche Kostenerstattung für die Unterbringung, Versorgung und Integration.

Bei der Ermittlung der auf die Kommunen zukommenden Kosten sind die in unmittelbarem Zusammenhang mit dem einzelnen Flüchtling stehenden Aufwendungen gut zu beziffern. Bedeutend schwieriger zu kalkulieren sind die Aufwendungen für zusätzlich eingesetztes Personal (in den Ausländerbehörden, den Sozial-, Gesundheits- und Jugendämtern, Jobcentern etc.).

Noch weniger greifbar sind die zu erwartenden mittelbaren Folgekosten der gewünschten und eingeforderten Integration, wie z.B. Plätze für U3-Betreuung, Plätze für Ü3-Betreuung, Familien- und Jugendhilfekosten, Schaffung zusätzlicher Plätze an Schulen, Gesundheitskosten für Dauererkrankungen, Schaffung neuen Wohnraums, Durchführung von Integrationskursen, SGB II-Leistungen, Eingliederungshilfe für Flüchtlinge mit Behinderungen etc. Weitere mittelbare Auswirkungen sind bei der Verteuerung von Mieten für Wohnraum mit Konsequenzen für die Kosten der Unterkunft zu erwarten. Ein Großteil der flüchtlingsbedingten Mehraufwendungen wird auf der kommunalen Ebene anfallen.

Der Kreis Höxter schließt sich den Forderungen der kommunalen Spitzenverbände an und erwartet, dass Bund und Land ihre Zusagen zur vollständigen Erstattung der flüchtlingsbedingten Mehrkosten einhalten.

### 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:

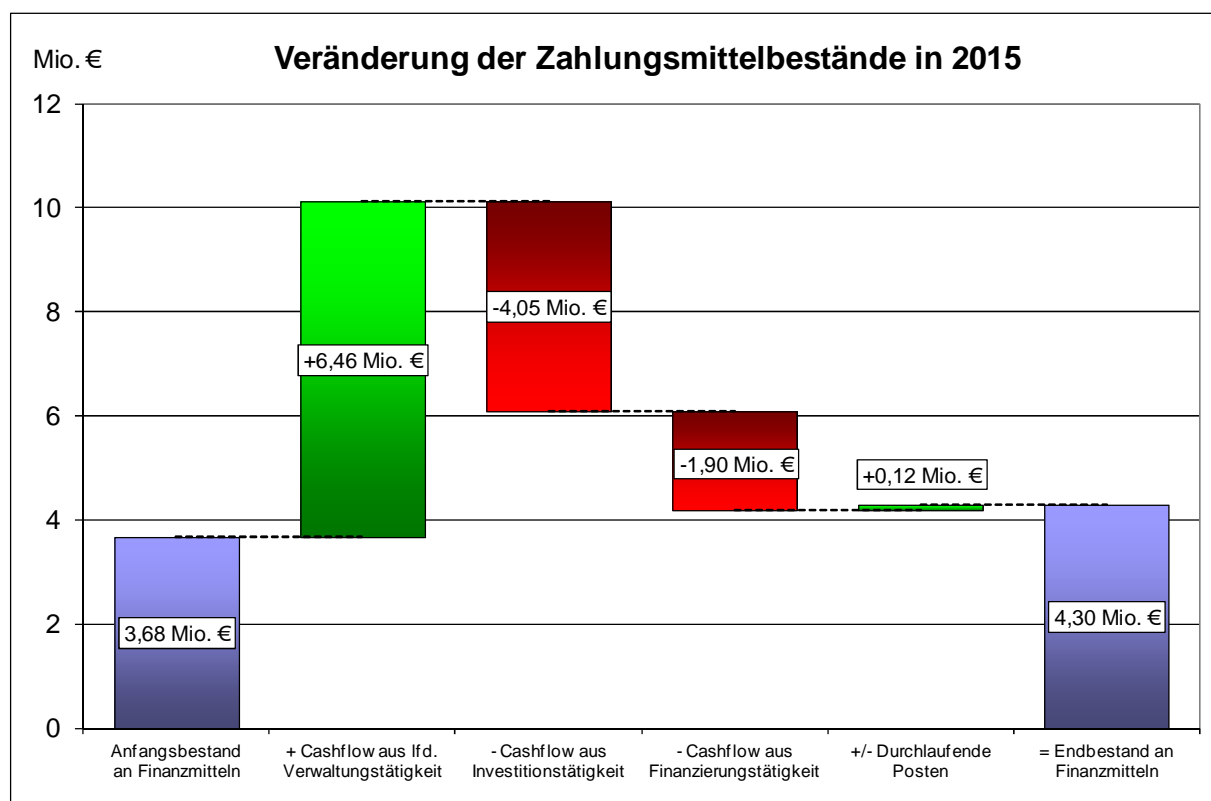
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind Zuwendungen und Erstattungen vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche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

##### 3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2015

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

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

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



Der Liquiditätsbestand zum 31.12.2015 betrug – ausgehend von 3,68 Mio. € in der Vorjahresbilanz – rund 4,3 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Cashflow von 622 T € angestiegen.

Die Grafik verdeutlicht, dass der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 6,46 Mio. € in 2015 ausreichte, die getätigten Netto-Investitionen mit 4,05 Mio. € und die Zahlungen aus Finanzierungsvorgängen mit 1,9 Mio. € zu decken.

Unabhängig davon ist beim Kreis Höxter eine Verschlechterung der Liquiditätslage festzustellen. Eine weitere freiwillige Anlage in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster konnte nur zum Teil ausgeführt werden; die beabsichtigte Restzahlung i.H.v. 1,5 Mio. € musste auf 2016 verschoben werden.

Mittelfristig können die erforderlichen Investitionen und die Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Tilgungen einschl. der Rückzahlung von Darlehn nach Auslaufen der Festzinsphase geleistet werden, ohne dass Kredite zur Liquiditätssicherung benötigt werden. Es ist jedoch nicht auszuschließen, dass aufgrund der zeitweilig erheblichen Vorfinanzierung von Sozialleistungen Finanzanlagen (z.B. die in 2016 vorgesehenen Anlagen in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster) auch in 2016 nicht vollständig ausgeführt werden können bzw. aufgeschoben werden müssen.

Auf die Einzelergebnisse der Finanzrechnung wird nachfolgend näher eingegangen.

### 3.1.2.1 Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Cashflow, also das Zahlungsergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (6,46 Mio. €) differiert vom ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung (- 1,99 Mio. €) um rund 8,45 Mio. €.

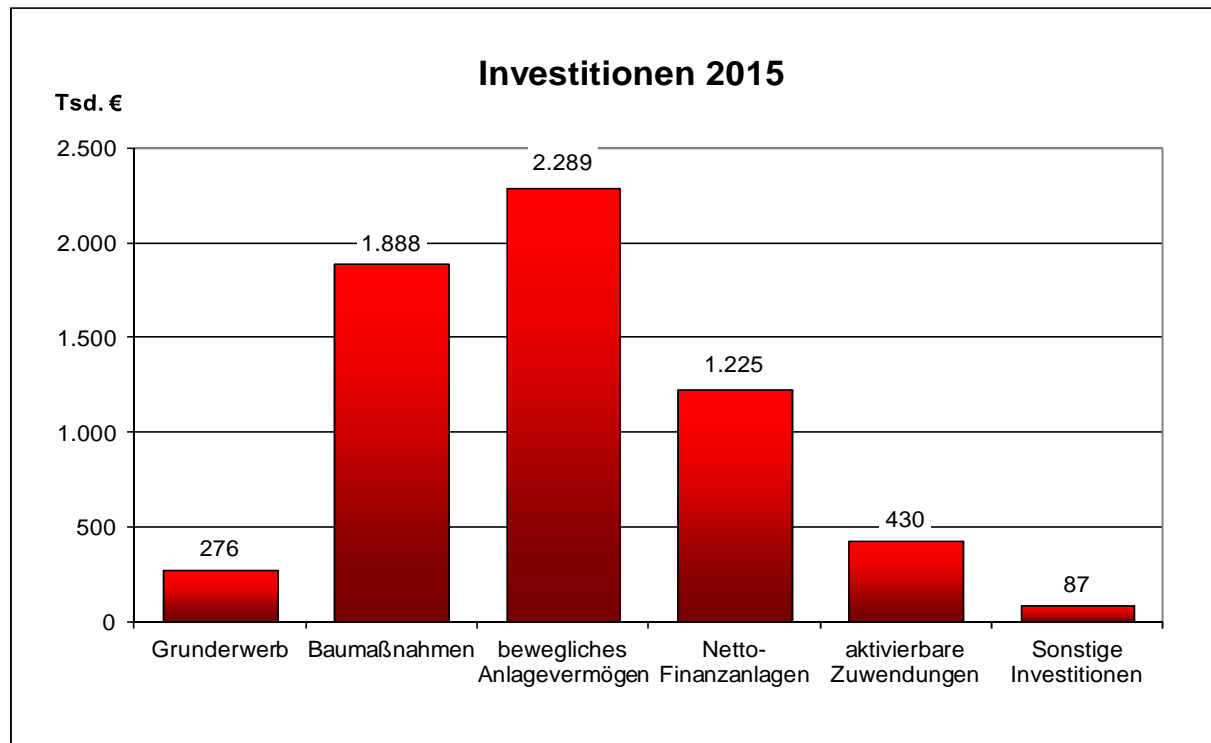
Die Unterschiede in den Ergebnissen von Finanz- und Ergebnisrechnung sind im Wesentlichen auf folgende Buchungen zurückzuführen:

		T €
	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 1.990</b>
+	nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	
	bilanzielle Abschreibungen	6.624
	Netto-Pensionsrückstellungsaufwand	3.125
	sonstiger Rückstellungsaufwand	2.323
	Wertberichtigungen auf Forderungen und Vermögen	1.764
	Auflösung aktive Rechnungsabgrenzungsposten aus zuvor gezahlten Investitionszuwendungen	951
-	nicht einzahlungswirksame Erträge	
	Auflösung Sonderposten (Investitionszuwendungen) u.a.	-4.197
	Auflösung von Rückstellungen	-2.650
	Netto-Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich	-707
	Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen	-590
+ / -	abweichende Zuordnungen	
	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.700
+ / -	diverse weitere Abweichungen	104
	<b>Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.456</b>

### 3.1.2.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen beliefen sich im Berichtsjahr auf rd. 31,35 Mio. €, denen Einzahlungen i.H.v. 27,30 Mio. € gegenüberstanden. Die Netto-Investitionszahlungen beliefen sich somit in der Summe auf rund 4,05 Mio. €.

Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:



Bei den Auszahlungen für Grunderwerb handelt es sich insbesondere um den Kauf eines Grundstücks für den Neubau der Rettungswache in Warburg (244 T €) und um Grunderwerb im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen (32 T €).

Wie bereits unter Ziff. 2.8 beschrieben, bilden u.a. verschiedene Straßenbauprojekte, die Deponieerweiterung in Wehrden und Ersatzinvestitionen beim beweglichen Anlagevermögen in den Bereichen Rettungsdienst, Feuerschutz und Straßenunterhaltung Schwerpunkte der Investitionstätigkeit.

Der Wert der Netto-Finanzanlagen ergibt sich insbesondere aus der zusätzlichen Anlage in die beiden Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westf.-Lippe.

Bei den aktivierbaren Zuwendungen handelt es um Förderungen im Rahmen des u3-Ausbaus (315 T €), um Zuwendungen an die Kulturstiftung Marienmünster (50 T €), eine Zuwendung an die Förderschule der Lebenshilfe in Eversen (35 T €) sowie um die Förderung von Arbeitsplätzen für Schwerbehinderte (30 T €).

Sonstige Investitionszahlungen ergeben sich aus der Rückzahlung von u3-Fördermitteln (87 T €).

### 3.1.2.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich in 2015 auf 1,9 Mio. € und ist allein auf die Tilgung von Darlehnsverbindlichkeiten zurückzuführen.

### 3.2 Vermögens- und Schuldenlage

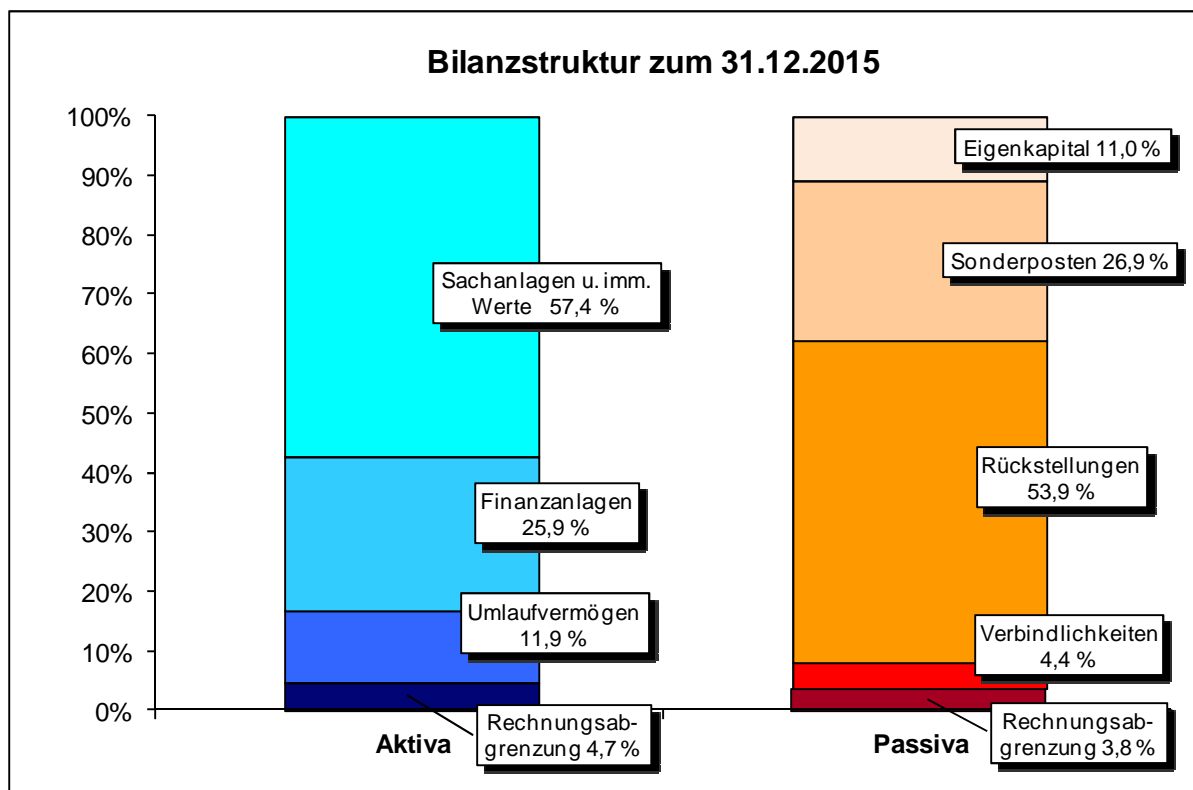
Die Bilanz zum 31.12.2015 wird auf der Aktivseite insbesondere geprägt durch

- Immaterielle Vermögenswerte von 0,72 Mio. €,
- Sachanlagen von 124,64 Mio. €,
- Finanzanlagen von 56,59 Mio. €,
- Vorräte, Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände von 10,66 Mio. €,
- Wertpapiere des Umlaufvermögens von 11,1 Mio. €,
- einen Liquiditätsbestand von 4,3 Mio. € sowie
- Rechnungsabgrenzungsposten von 10,34 Mio. €

und auf der Passivseite durch

- das Eigenkapital von 23,94 Mio. €,
- Sonderposten von 58,82 Mio. €,
- Rückstellungen von 117,79 Mio. €,
- Verbindlichkeiten von 9,6 Mio. €  
(darin enthalten insbes. Kreditverbindlichkeiten von 3,86 Mio. €),
- und Rechnungsabgrenzungsposten von 8,2 Mio. €.

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2015:

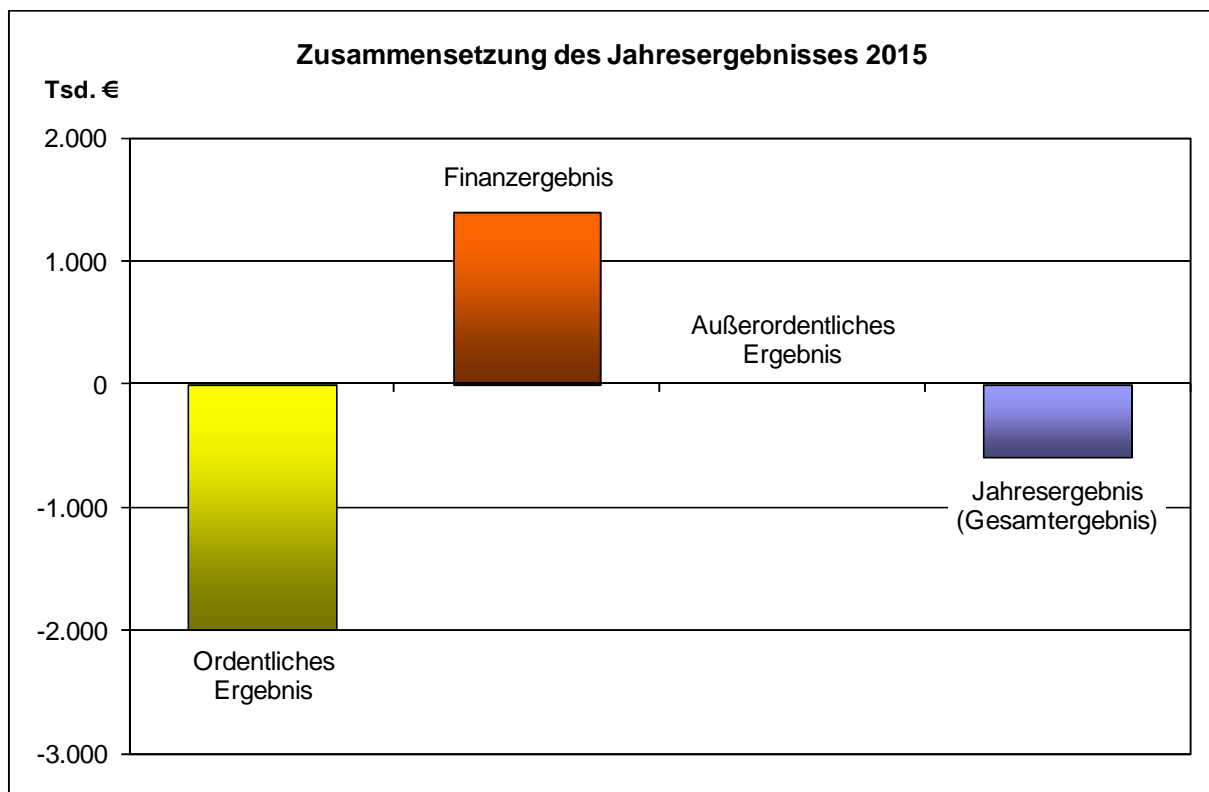


Das Eigenkapital verringert sich mit dem Jahresabschluss 2015 aufgrund des negativen Jahresergebnisses von 24,54 Mio. € (11,2 % der Bilanzsumme) auf nunmehr 23,94 Mio. € (11,0 % der Bilanzsumme).

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

### 3.3 Ertragslage

Die folgende Grafik verdeutlicht die Zusammensetzung des Jahresergebnisses 2015:



Das Berichtsjahr 2015 schließt mit einem negativen **ordentlichem Ergebnis** von 1,99 Mio. €. In der Haushaltsplanung 2015 war hier ein Defizit von 3,8 Mio. € erwartet worden.

Das **Finanzergebnis** fiel mit 1,39 Mio. € insbesondere aufgrund sinkender Finanzerträge, schlechter aus, als in der Planung prognostiziert (1,76 Mio. €).

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

Dadurch errechnet sich für den Jahresabschluss 2015 ein negatives **Gesamtergebnis** von 597 T €, wobei in der Haushaltsplanung für 2015 noch von einem Defizit von rd. 2,04 Mio. € ausgegangen worden war.

Die daraus resultierende Plan-Ergebnisabweichung von 0,8 % unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens der Aufwendungen von 187,7 Mio. € unterschreitet wiederum den im Produkt „Haushaltswirtschaft“ als Ziel gesetzten Maximalwert von 1,5 % erheblich. Trotz erheblicher negativer Abweichungen in einigen Produkten – vor allem bei der „Kindertagesbetreuung“ (33.2) und den „Individuellen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien“ (33.1) – konnte das Defizit durch mehrere, im Vergleich zum Haushaltsvolumen aber geringere Verbesserungen in verschiedenen Produkten noch abgefangen werden.

Die Gesamtverbesserung von 1,45 Mio. € gegenüber der ursprünglichen Haushaltsplanung ist insbesondere auf die im Folgenden erläuterten Abweichungen zurückzuführen.

### 3.3.1 Wesentliche Veränderungen zur Haushaltsplanung

In den Teilergebnisrechnungen der Produkte sind im Vergleich zur Haushaltsplanung für 2015 erwartungsgemäß sowohl positive als auch negative Veränderungen festzustellen.

Hervorzuheben ist hier besonders das Produkt **Personalentwicklung** (64.1). Die dargestellten **Verbesserungen** (2,13 Mio. €) resultieren vor allem aus den zentral verbuchten Erträgen aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen (1,67 Mio. €) sowie der Veränderung des Forderungsbestandes von Versorgungsanteilen für übernommene Beamte (282 T €) – beides Werte aus dem Heubeck-Gutachten. Hinzu kommen noch unvorhersehbare Personalkostenerstattungen in Höhe von 55 T € für den Einsatz in der Notunterkunft des Landes.

Unter den Verbesserungen ist ebenfalls die „**Grundsicherung für Arbeitsuchende**“ (Produkt 35.1) mit rd. 439 T € hervorzuheben. Die Verbesserung resultiert hier in erster Linie aus der Berücksichtigung von Forderungen des Jobcenters. Diese Beträge sind bisher landesweit nicht erfasste Forderungen der Kreise, welche 2015 erstmalig wertberichtet um Forderungsausfälle zu bilanzieren sind (vgl. Ziff. 2.10).

Beim „**Infrastrukturellen Gebäudemanagement**“ (62.2) beläuft sich die positive Abweichung auf 365 T €. Sie ergibt sich im Wesentlichen aus geringerem Bauunterhaltungsaufwand.

In der kostenrechnenden Einrichtung „**Rettungsdienst**“ (13.2) kann aufgrund der Gebührenanpassung zum 01.01.2015 das in den Jahren 2013/2014 eingetretene Defizit nicht nur – wie geplant – mit einem Überschuss von 651 T €, sondern darüber hinaus mit weiteren 336 T € abgebaut werden. Dazu tragen insbesondere höhere Einsatzzahlen bei, die zu zusätzlichen Gebühreneinnahmen führen.

Bei der „**Tierseuchenbekämpfung**“ (Produkt 23.1) führt eine Änderung der gesetzlichen Bestimmungen zu höheren Beteiligungen der Tierhalter an den Entsorgungskosten. Dadurch kommt es zu einer Verbesserung von 298 T €.

Verbesserungen in Höhe von 236 T € im Bereich „**Feuerschutz / Großschadenslagen**“ (13.1) resultieren in erheblichem Maße aus Minderaufwand für Abschreibungen durch noch nicht umgesetzte Investitionen sowie Personalkostenerstattungen für Amtshilfe in der Notunter-



kunft und geringeren Aufwendungen für Reparaturen, Katastrophenschutzübungen und Wartungskosten.

Beim Produkt **Haushaltswirtschaft** (61.1) fällt die Ausgleichsleistung Wohngeldentlastung (Hartz IV) um 440 T € höher aus als erwartet. Die um 531 T € niedrigere Landschaftsumlage wurde entsprechend dem Beschluss des Kreistages vom 11.12.2014 zur Reduzierung der Kreisumlage eingesetzt. Insgesamt weist das Produkt eine Verbesserung von 193 T € aus.

Im Produkt 44.5 „**Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer**“ kommt es zu einer Verbesserung in Höhe von insgesamt 166 T €. Dazu tragen besonders die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten und höhere Erträge bei den Verwaltungsgebühren bei. Im Aufwandsbereich entfielen Zuweisungen für Grunderwerb in Höhe von 40 T €.

Der **Unterhaltsvorschuss** (34.4) schließt mit Gesamtverbesserungen in Höhe von 141 T € ebenfalls positiv ab. Bei der Planung wurde noch angenommen, dass zum 01.01.2015 eine Unterhaltserhöhung erfolgt. Diese musste jedoch erst zum 01.07.2015 umgesetzt werden.

Beim **Kulturbudget** (Produkt 32.11) ergeben sich Verbesserungen in Höhe von insgesamt rd. 118 T €. Diese setzen sich u.a. aus einem geringeren Zuschuss an die Höxter-Corvey GmbH, sowie verschiedene kleinere Abweichungen im Bereich der Preisgelder, Honorar- und Druckkosten zusammen. Zudem gibt es Einsparungen bei den Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige. Die Bearbeitung des Internetauftritts (16 T €) konnte noch nicht umgesetzt werden; entsprechende Mittel werden nach 2016 übertragen.

Im Produkt 14.3 „**Kfz-Zulassungsangelegenheiten**“ kommt es insbesondere durch höhere Erträge bei den Verwaltungsgebühren zu einer Verbesserung von 108 T €.

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

So verzeichnet allein das Produkt 33.2 „**Kindertagesbetreuung**“ gegenüber der Planung eine Verschlechterung von 1,4 Mio. € durch höhere Betriebskostenzuschüsse an Kindertageseinrichtungen und einen steigenden Bedarf an Betreuungen für Kinder unter 3 Jahren.

Bei den „**Individuellen Hilfen für junge Menschen und ihre Familien**“ (33.1) resultieren die negativen Abweichungen von 1,01 Mio. € in der Hauptsache aus gestiegenen Fallzahlen für Jugendhilfen innerhalb von Einrichtungen. Die einzelnen Fallkosten unterliegen dabei aufgrund der hohen Nachfrage durch die aktuelle Flüchtlingssituation einer enormen Steigerung. Ohne die bereits in Höhe von 700 T € berücksichtigten, noch abzurechnenden Erstattungsfälle für unbegleitete minderjährige Ausländer (vgl. Ziff. 3.1.2.4 im Anhang) wäre das Ergebnis noch deutlich negativer ausgefallen.

Der Zuschussbedarf für die Leistungen der „**Sozialhilfe örtlicher Träger**“ (32.1) fällt um 377 T € höher aus als geplant. Hier sind weiterhin höhere Erstattungen an die Städte für die Hilfe zum Lebensunterhalt und Mehraufwendungen durch Fall- und Kostensteigerungen bei den Hilfen zur angemessenen Schulbildung die Ursache.

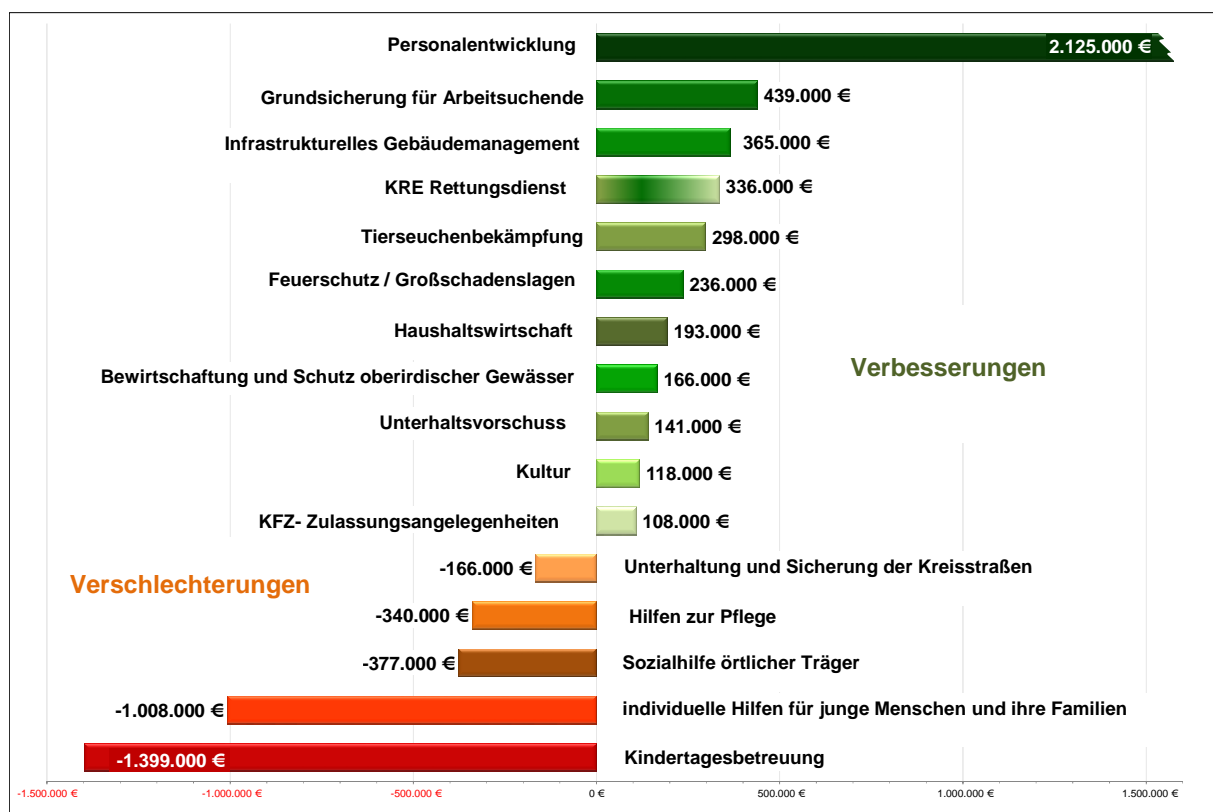
Im Produkt **Hilfen zur Pflege** (32.2) kommt es zu negativen Abweichungen in Höhe von 340 T €. Diese sind insbesondere auf die Steigerung der Ausbildungspauschale und die Erhöhung der Investitionskosten zurückzuführen. Zudem kommt es durch den Grundsatz "ambulant vor stationär" vermehrt zu Kurzzeit- und Verhinderungspflege.

Die **Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen** (Produkt 45.2) schließt mit einer Verschlechterung von 166 T € ab. Trotz Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen aufgrund günstigerer Projektabwicklung konnten insbesondere Rückstellungsaufwendungen für ausstehende Maßnahmen nicht vollständig abgefangen werden.

Die dargestellten Veränderungen in den Produkten sind zum Teil auch durch Verbesserungen im zentral geplanten und bewirtschafteten **Personalbudget** beeinflusst. Zwar belasteten die gegenüber der Planung um 1,66 Mio. € höheren Pensions- und Beihilferückstellungen auf Basis des versicherungsmathematischen Gutachtens der Heubeck AG die Ergebnisse. Jedoch ergibt sich aufgrund der gleichzeitigen Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund von Personalwechseln und Todesfällen (1,67 Mio. € – verbucht in Produkt 64.1) sowie geringeren Personalaufwendungen (877 T €), die im Wesentlichen aus der zeitlich verzögerten Nachbesetzung von Stellen resultieren, insgesamt ein positives Ergebnis von 721 T €.

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

### Wesentliche Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2015

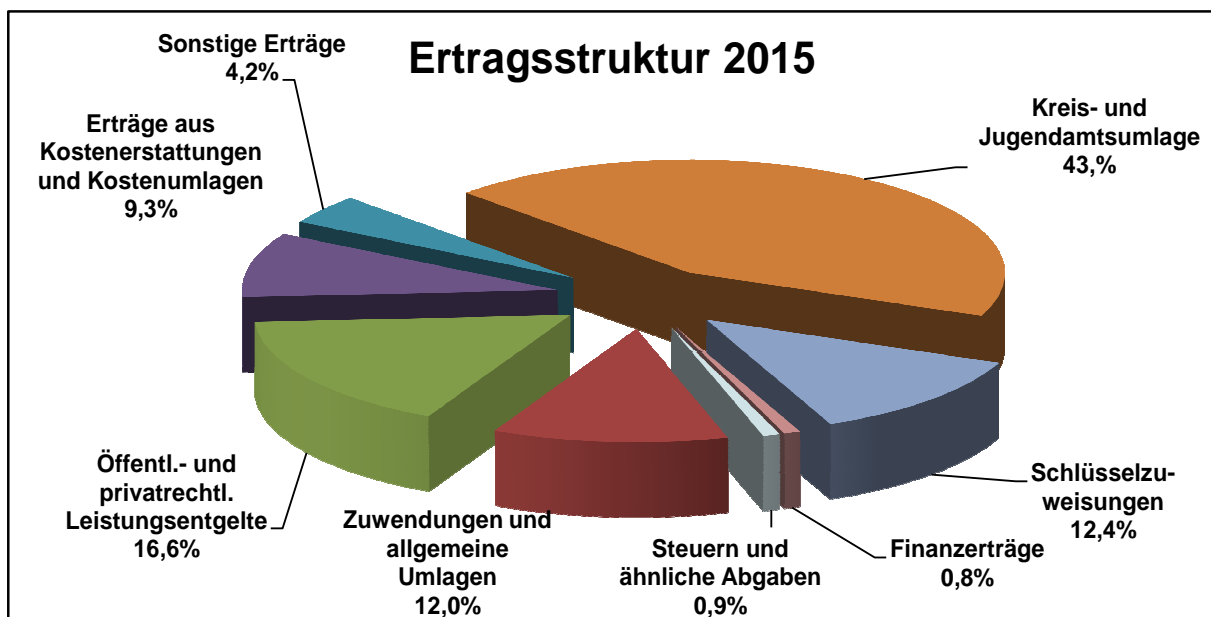


Insgesamt sind die dargestellten Abweichungen von der Haushaltsplanung angesichts der Größenordnung dieser Budgets und der bekannten Schwierigkeiten bei der Prognose der Produkte als akzeptabel anzusehen. Die Gesamtabweichung zur Planung i.H.v. 1,45 Mio. € ist angesichts der Größe des Kreishaushalts als gering anzusehen.

Die im Haushaltsplan 2015 im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ angegebene Kennzahl zur Abweichung der Gesamthaushaltsplanung vom tatsächlichen Ergebnis (1,5 %) wurde mit 0,8 % wiederum erheblich unterschritten.

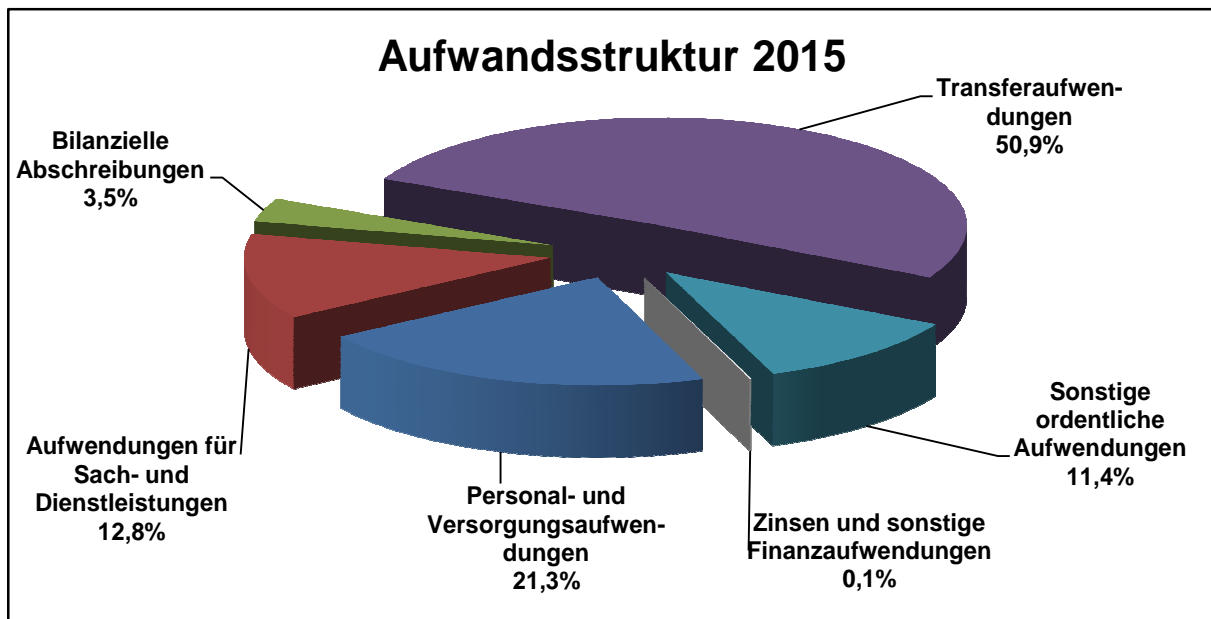
### 3.3.2 Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

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



Die Erträge von insgesamt 187 Mio. € werden wesentlich von der Kreis- und Jugendamtsumlage (81,8 Mio. €) geprägt.

Daneben tragen u.a. öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte (31,1 Mio. €), Schlüsselzuweisungen vom Land (23,1 Mio. €), sonstige Zuwendungen einschließlich der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (22,5 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (17,3 Mio. €), Transfer- und sonstige Erträge (7,9 Mio. €), Finanzerträge (1,6 Mio. €) sowie Steuern und ähnliche Abgaben (1,6 Mio. €) zur Finanzierung des laufenden Haushalts bei.



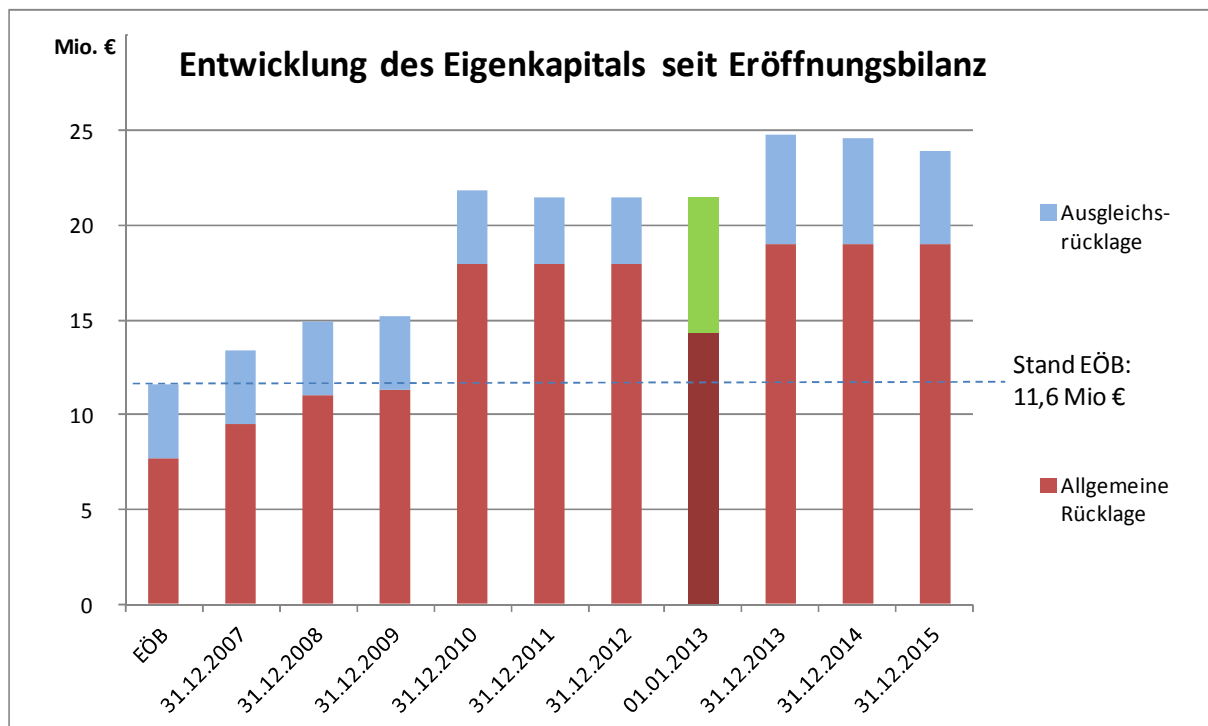
Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 95,5 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 29,1 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 40,0 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 24,0 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen mit 21,4 Mio. € (darin vor allem die Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft mit 12,0 Mio. €). Die Summe der bilanziellen Abschreibungen beläuft sich auf 6,6 Mio. €.

Insgesamt kann für das Jahr 2015 festgehalten werden, dass die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit die laufenden Aufwendungen trotz geringer Unterdeckung im Wesentlichen getragen haben.

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

Der vom Kreistag am 17.12.2015 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2016 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 2,41 Mio. € aus, der durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage gedeckt werden soll. Damit gilt der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen. In der mittelfristigen Finanzplanung war der weitgehende Verbrauch der Ausgleichsrücklage vorgesehen.

Das nachfolgende Schaubild zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 bis zum Bilanzstichtag 31.12.2015:



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

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

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

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

Nach Verrechnung der Defizite 2013 bis 2014 beläuft sich die Ausgleichsrücklage noch immer auf rd. 5,53 Mio. €. Das Eigenkapital insgesamt stieg sogar zum Ende des Jahres 2013 trotz des eingetretenen Haushaltsfehlbetrags aufgrund der Aufwertung von Finanzanlagen im Rahmen der Rekommunalisierung auf insgesamt 24,77 Mio. € und beträgt Ende 2014 immer noch 24,54 Mio. €.

Die in der Haushaltsabwicklung 2015 eingetretenen Verbesserungen führen nun dazu, dass die Ausgleichsrücklage mit 597 T € nicht in so starkem Maße wie erwartet in Anspruch genommen wird. Die Ausgleichsrücklage würde sich somit nach Verrechnung des Defizits 2015 noch immer auf rd. 4,94 Mio. € belaufen. Unter Berücksichtigung der derzeitigen mittelfristigen Finanzplanung im Haushalt 2016 hätte die Ausgleichsrücklage Ende 2019 damit noch einen Bestand von etwa 230 T €.

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

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

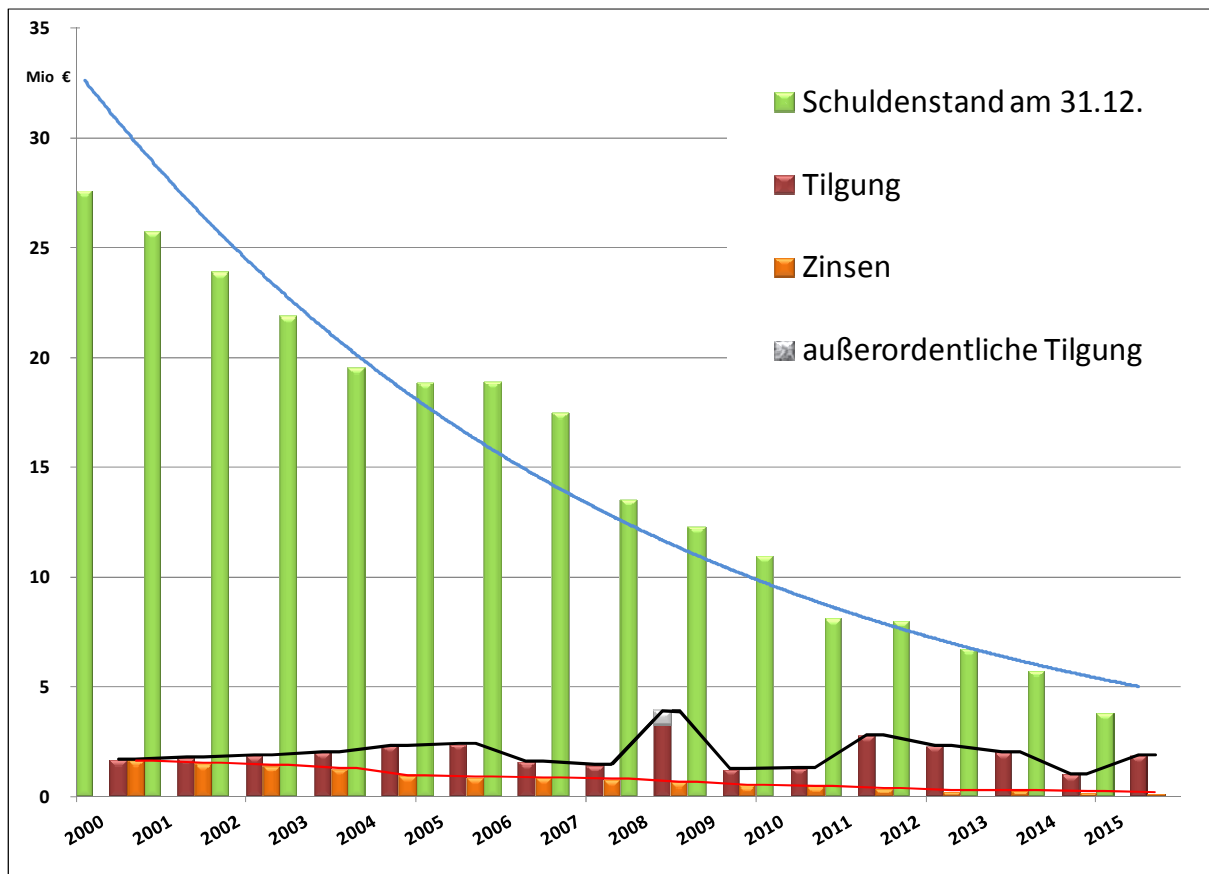
### **5.1 Entschuldung**

Der in den letzten Jahren konsequent beschrittene Weg der Entschuldung konnte auch im Jahr 2015 fortgesetzt werden.

So konnte der Schuldenstand zum 31.12.2015 mit einer ordentlichen Tilgung von 692 T € und der Rückzahlung von zwei im Jahr 2015 aus der Zinsbindung auslaufenden Darlehen mit einem Restkapital in Höhe von insgesamt 1,22 Mio. € auf 3,86 Mio. € gesenkt werden. Bei einem Einwohnerstand am 31.12.2014 von 142.770 errechnet sich für den Kreis Höxter eine Pro-Kopf-Verschuldung von 27,01 €.

Der Schuldenstand wird damit am Jahresende 2016 bei Verzicht auf die für 2016 kalkulierte Kreditermächtigung voraussichtlich nur noch bei rd. 3,48 Mio. € liegen.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig nicht nur auf die Kreishaushalte sondern auch auf den Umlagebedarf aus. So konnte der Zinsaufwand im Vergleich zum Jahr 2000 um rd. 1,45 Mio. € gesenkt werden, was nach den aktuellen Umlagegrundlagen etwa 0,9 %-Punkten Kreisumlage entspricht.



## 5.2 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

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

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

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

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

### **6.1 Flüchtlinge / Asylbewerber**

Durch den vermehrten Zuzug von Flüchtlingen, insbesondere die bereits erfolgte Verteilung der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge, ist im Bereich der Jugendhilfe mit zzt. noch nicht kalkulierbaren Kostensteigerungen bei den Hilfen zur Erziehung zu rechnen. Auch ein verstärkter Personaleinsatz insbesondere zur Führung erforderlicher Vormundschaften für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge wird notwendig sein. Darüber hinaus sind auch die Aufwendungen nach dem SGB II (Hartz IV) aufgrund der unübersichtlichen Flüchtlingssituation nicht kalkulierbar. Daher wurde bei einem angenommenen Szenario zu den möglicherweise anspruchsberechtigten Flüchtlingen ein erhöhter Ansatz für die Kosten der Unterkunft gebildet, der aber mit erheblichen Risiken behaftet ist. Die Zahl der anspruchsberechtigten Flüchtlinge ist jedoch nur geschätzt.

Daneben werden sich bei steigenden Bedarfsgemeinschaften auch die Aufwendungen für einmalige Leistungen erhöhen, ohne den genauen Bedarf zu kennen.

### **6.2 Wegfall des Betreuungsgeldes**

Nachdem das Bundesverfassungsgericht durch Urteil vom 21.07.2015 das Betreuungsgeld für nichtig erklärt hat, werden die betroffenen Eltern möglicherweise verstärkt Kindertagesbetreuungsplätze entweder in Kindertageseinrichtungen oder im Bereich der Kindertagespflege in Anspruch nehmen. Aufgrund der Finanzierungsstrukturen in diesem Bereich werden durch eine solche Reaktion der betroffenen Eltern auch die kommunalen Kassen belastet.

### **6.3 Inklusion**

Die tatsächlichen Auswirkungen der schulischen Inklusion nach dem 9. Schulrechtsänderungsgesetz vom 16.10.2013 sind nach wie vor als risikoreich hinsichtlich der Inanspruchnahme kommunaler Mittel zu sehen. Insbesondere ist ein erheblicher weiterer Kostenanstieg bei dem Einsatz von Integrationshelfern sowohl nach den sozialhilferechtlichen Vorschriften als auch nach den jugendhilferechtlichen Vorschriften zu befürchten.

### **6.4 Hilfe zur Pflege in Einrichtungen**

Nach dem vorliegenden Referentenentwurf zum Zweiten Gesetz zur Stärkung der pflegerischen Versorgung und zur Änderung weiterer Vorschriften (Zweites Pflegestärkungsgesetz – PSG II) soll der Pflegebedürftigkeitsbegriff neu definiert werden. Statt der bisherigen drei Pflegestufen soll eine Einstufung in fünf Pflegegrade erfolgen. Die Leistungen der einzelnen



Pflegegrade sind nicht identisch mit den derzeitigen Leistungen in den einzelnen Pflegestufen. Die Leistungen der Heimbewohner und der Sozialhilfeträger sind neu zu berechnen. Es ist von einer Änderung der bisherigen Kalkulationsgrundlage auszugehen, deren finanzielle Folgen derzeit noch nicht abschätzbar sind.

#### **6.5 Zuschüsse an ambulante Pflegedienste**

Mit Erlass des neuen Alten- und Pflegegesetzes NRW (APG NRW) wurde der Berechnungsmodus für die Zuschüsse an ambulante Pflegedienste ab 2016 geändert. Wegen fehlender Erfahrungswerte ist eine Kalkulation der Zuschüsse nach dem neuen Berechnungssystem derzeit noch nicht möglich. Auch wenn nach Mitteilung des zuständigen Ministeriums die geänderten Regelungen im Jahr 2016 noch nicht zur Anwendung kommen sollten, ist für die folgenden Jahre mit einer nicht unerheblichen Kostensteigerung zu Lasten der kommunalen Kassen zu rechnen.

#### **6.6 Überwachung von Betrieben mit wassergefährdenden Stoffen**

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

#### **6.7 Siedlungsabfalldeponie in Warburg**

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

#### **6.8 Abfallentsorgungsanlage in Beverungen-Wehrden**

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

#### **6.9 Bau und Instandsetzung der Kreisstraßen und Brücken**

Für den Bau und die Unterhaltung von Kreisstraßen und Brücken muss in den nächsten Jahren mit erheblichen Aufwendungen gerechnet werden. Neben den zu erwartenden Landeszuwendungen liegt der vom Kreis Höxter aufzubringende Eigenanteil im Finanzplanungszeitraum bis 2019 bei rd. 6,75 Mio. €. Beim Kreisstraßenbau zeichnet sich drüber hinaus aus

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

#### **6.10 Verpflichtungserklärung zugunsten der WBK**

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

Aus der derzeitigen Überprüfung der Höhe der Verpflichtungserklärung ist eine Änderung des für den Kreis Höxter maßgeblichen Betrages durchaus möglich.

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

Für den Umbau des Regionalmuseums im Schloss Corvey gewährt das Land NRW der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH Zuwendungen, deren Zweckbestimmung für die Dauer von 20 bis 25 Jahren u.a. vom Kreis Höxter als Gesellschafter zu gewährleisten ist. Die Zweckbindung ist eine Auszahlungsvoraussetzung für die Landesmittel.

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

#### **6.12 Ausfallbürgschaft für die OUTLAW gGmbH**

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

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

Um günstigere Darlehensbedingungen erzielen zu können, hat der Kreis Höxter als kommunaler Gesellschafter an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 188.160 € übernommen. Die Bürgschaft beträgt zum 31.12.2015 unter Berücksichtigung von Tilgungsleistungen noch rd. 139 T€.

#### **6.14 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 31.12.2015 auf rd. 81,59 Mio. €. Künftig entstehende zusätzliche Verpflichtungen werden durch den im NKF-Haushalt einzubeziehenden Rückstellungsaufwand berücksichtigt.

Eine Entlastung bei den Versorgungsleistungen ergibt sich aus der im Jahr 2002 erfolgten Sonderzahlung in den Versorgungsfonds mit 2,5 Mio. €, den in den Jahren 2008 bis 2015 erworbenen Finanzanlagen in Höhe von 13,16 Mio. € und in einem weiteren geringeren Umfang aus den dem Versorgungsfonds seit 1999 zugeführten Pflichtbeiträgen in Höhe von 573 T € sowie den daraus anfallenden Erträgen. Zum 31.12.2015 betrug die Summe der Pensionsrücklagen rd. 20,73 Mio. €. Darunter ist auch der eigens im Jahr 2009 für neu eingestellte Beamte eingerichtete Pensionsfonds. Weitere Zuführungen zur Minderung der Belastungen aus der Beamtenversorgung sind im Jahr 2016 geplant.

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

#### **6.15 IT-Sicherheit**

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

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

Durch die v. g. Maßnahmen wurde für die Kreisverwaltung ein angemessenes Sicherheitsniveau erreicht und das Risiko von ungeplanten Ausfallzeiten der IT-Systeme und Datenverluste auf ein vertretbares Minimum reduziert. Um dieses Sicherheitsniveau auch zukünftig

sicherzustellen, wird die IT-Sicherheit durch technische und organisatorische Maßnahmen nach dem jeweiligen Stand der Technik regelmäßig weiter entwickelt.

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

Die Heterogenität der Rechnungslegung öffentlicher Gebietskörperschaften in Europa sowie die mangelnde Transparenz öffentlicher Finanzen und der zunehmende Bedarf nach einer finanzpolitischen Koordination haben die Europäische Kommission veranlasst, zu prüfen, ob die ressourcenverbrauchsorientierten Internationalen Rechnungslegungsstandards für den öffentlichen Sektor (International Public Sector Accounting Standards - IPSAS) die Grundlage eines einheitlichen Rechnungswesens in Europa bilden können. Die Prüfung ergab, dass die IPSAS in ihrer gegenwärtigen Form nicht ohne Weiteres in den EU-Mitgliedsstaaten eingeführt werden können, sondern lediglich eine Orientierung bieten können. Die Europäische Kommission präferiert daher die Entwicklung der Europäischen Rechnungslegungsstandards für den öffentlichen Sektor (European Public Sector Accounting Standards - EPSAS) auf Basis der IPSAS.

Die Auswirkungen einer verbindlichen Einführung der EPSAS auf die Rechnungslegung des Kreises Höxter können zum jetzigen Zeitpunkt nicht genau abgeschätzt werden. Zwar wären die Auswirkungen eines Wechsels der Rechnungsstandards in jedem Fall geringer als bei Kommunen, Bund und Ländern mit einem kameralen Rechnungswesen. Allerdings unterscheiden sich die IPSAS hinsichtlich Ansatz und Bewertung wesentlicher Bereiche, unter anderem der Pensionsverpflichtungen, erheblich vom NKF-Regelwerk.

## 7. Rechtliche Verhältnisse

<b>Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft</b>	Kreis Höxter		
<b>Regierungsbezirk</b>	Detmold		
<b>Kreisangehörige Städte, Einwohner, Größe</b>		Einwohner <small>(Stand: 31.12.2014)</small>	Größe
	Stadt Bad Driburg	18.554	115,30 km <sup>2</sup>
	Stadt Beverungen	13.336	98,09 km <sup>2</sup>
	Stadt Borgentreich	9.435	138,94 km <sup>2</sup>
	Stadt Brakel	16.441	173,92 km <sup>2</sup>
	Kreisstadt Höxter	29.388	158,16 km <sup>2</sup>
	Stadt Marienmünster	5.134	64,36 km <sup>2</sup>
	Stadt Nieheim	6.231	79,71 km <sup>2</sup>
	Stadt Steinheim	12.757	75,69 km <sup>2</sup>
	Stadt Warburg	23.290	168,84 km <sup>2</sup>
	Stadt Willebadessen	8.204	128,41 km <sup>2</sup>
Gesamt:	142.770	1.201,42 km <sup>2</sup>	
<b>Haushaltsjahr</b>	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr		
<b>Behördenleitung</b>	Landrat	Friedhelm Spieker	
	Kreisdirektor	Klaus Schumacher	

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

Höxter, den 29.03.2016

Friedhelm Spieker  
Landrat

**Anlage zum Lagebericht**

**Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW**

**Spieker, Friedhelm - Landrat -**

- Mitglied des Aufsichtsrates der EAM Verwaltungs-GmbH (bis 18.02.2015)
- Mitglied des Aufsichtsrates der EnergieNetzMitte GmbH (ab 19.02.2015)
- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied des Aufsichtsrates der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Westfalen Weser Netz GmbH
- Mitglied des Aufsichtsrates der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG
- Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG
- Mitglied im Konsortialausschuss der EAM GmbH & Co. KG
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaft 4
- Vorsitzender des Verwaltungsrates, des Risikoausschusses und des Haupt- und Bilanzausschusses der Sparkasse Höxter sowie Vorsitzender des Kuratoriums der Sparkassenstiftung
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenverbandes Westfalen-Lippe, sowie stellv. Mitglied des Verbandsverwaltungsrates und des Trägersausschusses
- Mitglied der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe
- stellv. Mitglied des Verwaltungsrates der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe
- stellv. Mitglied des Kassenausschusses der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe
- Mitglied der Trägerversammlung des Jobcenters Kreis Höxter
- stellv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Veranstaltergemeinschaft „Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG“
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der OstwestfalenLippe GmbH
- Mitglied im Regionalbeirat der GVV Kommunalversicherung VVaG
- Vorsitzender des Beirates der Kolping-Berufsbildungswerk Brakel gGmbH
- Mitglied des Verwaltungsrates der Katholischen Hospitalvereinigung Weser-Egge gGmbH
- Mitglied des Vorstandes des Landkreistages NRW

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

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland
- Verbandsvorsteher der Zweckverbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH

- Mitglied im Kuratorium der Stiftergemeinschaft der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und der Kommanditistenversammlung der Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG

### **Kreistagsmitglieder**

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

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

#### **Böker, Stephan** - Lehrer -

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

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

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

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

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

#### **Denkner, Martina** - Geschäftsführerin -

- Aufsichtsratsmitglied Therme GmbH Bad Driburg
- stellv. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Bad Driburg

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter“
- Mitglied im strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)

**Dürdoth, Werner - Soldat -**

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

**Evers, Hermann - Metallbauermeister -**

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

**Feischen, Regina - Lehrerin -**

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

**Flore, Dorit - Krankenschwester -**

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

**Frischemeyer, Walter - Rentner -**

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



**Goeken, Matthias** - selbstständiger Bäckermeister -

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

**Grundkötter, Bernd** - Geschäftsführer -

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

**Hansmann, Heiko** - Bankkaufmann -

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

**Hartmann, Heike** - Steuerfachangestellte -

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

**Hoblitz, Wilhelm** - Angestellter -

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

**Hornstein, Detlef** - selbstständiger Kulturkaufmann -

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

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

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

**Kaufmann, Reinhold** - Rentner -

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

**Dr. Knopf, Hans-Jürgen** - Arzt -

- Stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

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

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

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

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

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

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

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

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

**Lensdorf, Helmut** - Medienberater -

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

**Lücke, Heinrich** - Landwirt -

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

**Meyer, Sascha** - Sachbearbeiter -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- Mitglied der Verbandsversammlung Diemelwasserverband Warburg

- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

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

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

**Müller, Gisela** - Dipl. Ing. (Agrar) - (ab 01.10.2015)

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

**Nagel, Christiane** - Finanzbuchhalterin -

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

**Oppermann, Frank** - Verwaltungsangestellter -

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

**Peters, Wolfgang** - Rentner -

- keine Mitgliedschaften

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

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse Höxter

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

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

- stellv. Mitglied der Großen Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

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

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

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

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

**Seifert, Heinrich** - Bankfachwirt -

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

**Skroch, Wilhelm** - Bäckermeister -

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

**Suermann, Andreas** - Maschinenbautechniker -

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

**Torke, Carsten** - Berufsoffizier - (bis 30.09.2015)

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

**Wiegartz-Dierkes, Jörg** - Finanzbeamter

- keine Mitgliedschaften

**Wintermeyer, Paul** - Landwirt -

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

**Wöstefeld, Johannes** - Geschäftsstellenleiter -

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

**Zell, Frank-Gunther** - Dipl. Finanzwirt -

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