



2
0
1
2



KREIS HÖXTER

Jahresabschluss 2012



Inhalt

	<u>Seite</u>
ERGEBNISRECHNUNG 2012	1
FINANZRECHNUNG 2012	2
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	3
BILANZ zum 31.12.2012	136
ANHANG zum Jahresabschluss 2012	138
1. Allgemeines.....	138
2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	138
3. Erläuterungen zur Bilanz.....	142
4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	155
5. Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	161
6. Sonstige Angaben.....	164
7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2012.....	166
Anlagenspiegel	167
Forderungsspiegel	168
Verbindlichkeitspiegel	169
Ermächtigungsübertfagungen	170
Abwicklung Ermächtigungsübertfagungen	171
LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2012	172
1. Allgemeines.....	172
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	172
3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Höxter.....	179
4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage.....	188
5. Chancen für die künftige Entwicklung.....	188
6. Risiken für die zukünftige Entwicklung.....	190
7. Rechtliche Verhältnisse.....	194
Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW	195

Jahresabschluss 2012

Ergebnisrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben (4.1.1)	1.992.283	1.947.000	2.429.661	482.661
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen (4.1.2)	112.492.594	117.356.550	115.067.075	-2.289.475
3	Sonstige Transfererträge (4.1.3)	1.305.105	1.137.100	1.204.573	67.473
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (4.1.4)	26.138.931	24.971.950	26.145.310	1.173.360
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte (4.1.5)	1.553.149	1.182.900	1.380.981	198.081
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (4.1.6)	10.006.724	10.294.650	11.198.433	903.783
7	Sonstige ordentliche Erträge (4.1.7)	2.105.531	1.497.950	2.607.637	1.109.687
8	Aktivierete Eigenleistungen (4.1.8)	147.655	20.400	73.618	53.218
9	+/- Bestandsveränderungen (4.1.8)				
10	Summe ordentliche Erträge	155.741.971	158.408.500	160.107.289	1.698.789
11	Personalaufwendungen (4.2.1)	29.211.848	28.362.900	30.089.887	1.726.987
12	Versorgungsaufwendungen (4.2.2)	3.342.754	4.412.600	1.374.013	-3.038.587
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (4.2.3)	24.056.719	23.777.984	25.316.836	1.538.853
14	Bilanzielle Abschreibungen (4.2.4)	6.825.511	6.358.150	6.402.727	44.577
15	Transferaufwendungen (4.2.5)	76.011.003	81.406.950	80.392.113	-1.014.837
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen (4.2.6)	18.374.678	18.256.200	18.762.442	506.242
17	Summe ordentliche Aufwendungen	157.822.513	162.574.784	162.338.019	-236.764
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-2.080.542	-4.166.284	-2.230.731	1.935.553
19	Finanzerträge (4.3.1)	2.114.184	1.857.100	2.403.259	546.159
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (4.3.2)	397.286	297.600	265.706	-31.894
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	1.716.898	1.559.500	2.137.552	578.052
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-363.644	-2.606.784	-93.178	2.513.605
23	außerordentliche Erträge (4.4)			51.611	51.611
24	außerordentliche Aufwendungen (4.4)				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)			51.611	51.611
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-363.644	-2.606.784	-41.568	2.565.216



Jahresabschluss 2012

Finanzrechnung		Kreis Höxter			
volle EUR		Erläuterungen im Anhang			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.992.384	1.947.000	2.429.383	482.383
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.468.986	113.680.700	115.607.913	1.927.213
3	Sonstige Transfereinzahlungen	1.309.240	1.137.100	1.138.848	1.748
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.898.498	24.559.900	25.501.020	941.120
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.572.002	1.182.900	1.461.507	278.607
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.340.329	10.219.050	11.578.887	1.359.837
7	Sonstige Einzahlungen	1.516.659	1.386.750	1.332.892	-53.858
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.088.518	1.857.100	2.437.141	580.041
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	152.186.616	155.970.500	161.487.591	5.517.091
10	Personalauszahlungen	25.967.245	27.153.000	26.724.714	-428.286
11	Versorgungsauszahlungen	3.582.939	3.825.500	3.670.777	-154.723
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.189.602	23.327.984	23.268.672	-59.312
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	397.286	297.600	252.053	-45.547
14	Transferauszahlungen	75.949.099	81.445.200	80.421.150	-1.024.050
15	Sonstige Auszahlungen	16.946.564	17.522.100	17.083.336	-438.764
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	146.032.735	153.571.384	151.420.702	-2.150.681
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (5.1)	6.153.881	2.399.116	10.066.888	7.667.772
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.470.643	2.041.700	2.495.036	453.336
19	Veräußerung von Sachanlagen	97.175	63.700	65.496	1.796
20	Veräußerung von Finanzanlagen	2.611.815	6.335.000	12.332.443	5.997.443
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	54.169	23.300	45.956	22.656
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.233.802	8.463.700	14.938.931	6.475.231
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.051	144.000	150.156	6.156
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.670.584	5.154.979	2.372.286	-2.782.693
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.727.034	2.784.357	1.485.708	-1.298.649
27	Erwerb von Finanzanlagen	10.687.000	9.634.050	15.684.033	6.049.983
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.472.304	1.517.000	1.229.318	-287.682
29	Sonstige Investitionsauszahlungen		124.000	124.000	
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.571.973	19.358.386	21.045.501	1.687.115
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.338.171	-10.894.686	-6.106.570	4.788.116
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 + 31)	-5.184.290	-8.495.570	3.960.318	12.455.888
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		6.352.200	2.200.000	-4.152.200
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.818.105	2.334.100	2.317.580	-16.520
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.818.105	4.018.100	-117.580	-4.135.680
36	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-8.002.394	-4.477.470	3.842.738	8.320.208
37	Anfangsbestand an Finanzmitteln	16.898.169		8.960.985	8.960.985
38	+/- Saldo aus durchlaufenden Posten	65.211		62.023	62.023
39	Liquide Mittel (= Zeilen 36 + 37 +/- 38)	8.960.985	-4.477.470	12.865.747	17.343.216

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 11.1 Jagd- und Fischereianglegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	105.646	47.000	48.075	1.075
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			400	400
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.106	46.600	49.820	3.220
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.155		0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.993	150	61	-89
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	155.900	93.750	98.356	4.606
11	Personalaufwendungen	91.594	87.104	105.333	18.229
12	Versorgungsaufwendungen	22.491	29.623	11.053	-18.570
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.114	3.701	3.756	55
14	Bilanzielle Abschreibungen	234	236	187	-49
15	Transferaufwendungen	1.500	1.500	1.500	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.073	10.780	11.276	496
17	Summe ordentliche Aufwendungen	128.006	132.944	133.105	161
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	27.894	-39.194	-34.749	4.445
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	27.894	-39.194	-34.749	4.445
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	27.894	-39.194	-34.749	4.445
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	27.894	-39.194	-34.749	4.445

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 11.2 Gewerbe und Handwerk

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.844	36.300	48.836	12.536
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	649	2.500	2.331	-169
07	Sonstige ordentliche Erträge	270	3.500	2.200	-1.300
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	26.763	42.300	53.367	11.067
11	Personalaufwendungen	126.884	119.110	133.296	14.186
12	Versorgungsaufwendungen	24.372	34.362	12.173	-22.189
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.355	2.623	2.966	343
14	Bilanzielle Abschreibungen	945	623	1.221	598
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.244	8.258	9.085	827
17	Summe ordentliche Aufwendungen	162.800	164.976	158.741	-6.235
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-136.037	-122.676	-105.375	17.302
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-136.037	-122.676	-105.375	17.302
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-136.037	-122.676	-105.375	17.302
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-136.037	-122.676	-105.375	17.302

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 11.3 Sicherheits- und Ordnungsfragen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.738	11.700	17.195	5.495
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	328		1.000	1.000
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	17.065	11.700	18.195	6.495
11	Personalaufwendungen	58.308	56.950	58.431	1.481
12	Versorgungsaufwendungen	7.238	9.960	3.228	-6.732
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252	1.131	145	-986
14	Bilanzielle Abschreibungen	168	169	147	-22
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.410	2.128	5.933	3.805
17	Summe ordentliche Aufwendungen	71.376	70.338	67.883	-2.455
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-54.311	-58.638	-49.688	8.950
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-54.311	-58.638	-49.688	8.950
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-54.311	-58.638	-49.688	8.950
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-54.311	-58.638	-49.688	8.950

Teilergebnisrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67.217	90.000	98.572	8.572
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.587	4.000	2.012	-1.988
07	Sonstige ordentliche Erträge	806	800	3.397	2.597
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	70.610	94.800	103.982	9.182
11	Personalaufwendungen	241.453	238.240	266.676	28.436
12	Versorgungsaufwendungen	44.442	40.418	13.362	-27.056
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.544	8.214	6.723	-1.491
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.038	1.908	2.240	332
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.135	44.813	52.664	7.851
17	Summe ordentliche Aufwendungen	331.613	333.593	341.665	8.072
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-261.003	-238.793	-237.683	1.109
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-261.003	-238.793	-237.683	1.109
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-261.003	-238.793	-237.683	1.109
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		300		-300
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-261.003	-239.093	-237.683	1.409

Teilfinanzrechnung Produkt 12.1 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		204				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		204				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-204				

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 12.4 Integration v. Menschen m. Migrationshintergrund

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.800	50.000	19.461	-30.539
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		134	134
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	46.800	50.000	19.595	-30.405
11	Personalaufwendungen	54.550	58.884	58.033	-851
12	Versorgungsaufwendungen	15.617	19.867	6.884	-12.983
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.541	72.931	41.073	-31.858
14	Bilanzielle Abschreibungen	108	109	432	323
15	Transferaufwendungen	2.647	13.000	3.084	-9.916
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.114	12.385	3.903	-8.482
17	Summe ordentliche Aufwendungen	141.577	177.176	113.408	-63.768
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-94.777	-127.176	-93.814	33.362
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-94.777	-127.176	-93.814	33.362
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-94.777	-127.176	-93.814	33.362
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-94.777	-127.176	-93.814	33.362

Teilfinanzrechnung Produkt 12.4 Integration v. Menschen m. Migrationshintergrund

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				333	333	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				333	333	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)				-333	-333	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.275	80.181	51.947	-28.233
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.915	41.500	58.202	16.702
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			272	272
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.917	14.800	10.279	-4.521
07	Sonstige ordentliche Erträge	823		5.833	5.833
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	123.930	136.481	126.533	-9.948
11	Personalaufwendungen	440.663	400.938	469.227	68.289
12	Versorgungsaufwendungen	97.485	135.402	43.208	-92.194
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.813	278.056	219.831	-58.225
14	Bilanzielle Abschreibungen	229.379	253.488	200.567	-52.920
15	Transferaufwendungen	8.300	8.300	8.100	-200
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.852	117.758	101.188	-16.570
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.053.492	1.193.942	1.042.122	-151.820
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-929.562	-1.057.461	-915.589	141.872
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16			
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-16			
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-929.577	-1.057.461	-915.589	141.872
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-929.577	-1.057.461	-915.589	141.872
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.000	1.945	945
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-929.577	-1.058.461	-917.534	140.927

Teilfinanzrechnung Produkt 13.1 Feuerschutz / Großschadenslagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.997	12.000	42.718	30.718
19	Veräußerung von Sachanlagen			5.143	5.143
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	532			
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.529	12.000	47.860	35.860
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	674			
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	304.006	394.150	79.247	-314.903
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	304.680	394.150	79.247	-314.903
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-261.151	-382.150	-31.387	350.763

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einführung Digitalfunk Leitstelle		49.000		49.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		49.000		49.000
Hallenerweiterung Kreisfeuerwehrentrale	674			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	255			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	674			
Wechselladerfahrzeug Kreisfeuerwehrentrale	198.623			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	198.623			
Endgeräte Digitalfunk Feuerschutz		50.000		50.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000		50.000
Trainingsgeräte Kreisfeuerwehrentrale		71.000	852	70.148
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		71.000	852	70.148

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		123			
03	Sonstige Transfererträge		156		156	156
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.680.143	7.325.050	7.433.227	108.177
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.406	100	3.680	3.580
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		9.895	108.600	17.856	-90.744
07	Sonstige ordentliche Erträge		9.193	14.500	27.265	12.765
08	Aktivierete Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		6.710.917	7.448.250	7.482.184	33.934
11	Personalaufwendungen		3.350.411	3.374.977	3.577.013	202.036
12	Versorgungsaufwendungen		166.554	228.683	72.096	-156.587
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.315.571	2.872.912	2.796.072	-76.840
14	Bilanzielle Abschreibungen		354.603	426.098	411.611	-14.487
15	Transferaufwendungen					
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		176.181	197.180	280.928	83.748
17	Summe ordentliche Aufwendungen		6.363.320	7.099.850	7.137.721	37.871
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		347.597	348.400	344.463	-3.937
19	Finanzerträge		2.059		2.248	2.248
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)		2.059		2.248	2.248
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		349.656	348.400	346.711	-1.689
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		349.656	348.400	346.711	-1.689
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		349.656	348.400	346.711	-1.689
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)			0		0

Teilfinanzrechnung Produkt 13.2 Rettungsdienst							
Kreis Höxter							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen		8.575	14.500	7.035	-7.465	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		8.575	14.500	7.035	-7.465	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			18.000	37.314	19.314	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			651.000	468.493	-182.507	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		318.252	855.284	336.677	-518.607	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		318.252	1.524.284	842.485	-681.800	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-309.677	-1.509.784	-835.450	674.335	

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
KTW Rettungswache Beverungen			207				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			207				
KTW Rettungswache Warburg			207				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			207				
KTW Rettungswache Bad Driburg				80.000		80.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				80.000		80.000	
KTW Rettungswache Brakel				80.000	370	79.630	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				80.000	370	79.630	
NEF Rettungswache Brakel			54.287	1.667	1.667	0	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			54.287	1.667	1.667	0	
RTW Rettungswache Brakel			3.470				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			3.470				
RTW Rettungswache Peckelsheim			425	129.575	128.008	1.566	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			425	129.575	128.008	1.566	
NEF Notarztsystem Bad Driburg			54.312	1.667	1.667	0	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			54.312	1.667	1.667	0	
NEF Notarztsystem Steinheim			53.872	1.667	1.667		
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			53.872	1.667	1.667		

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen							
Kreis Höxter							
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Einführung Digitalfunk Leitstelle				91.000		91.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				91.000		91.000	
Endgeräte Digitalfunk Rettungsdienst				96.000		96.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				96.000		96.000	
Mehrzweck-KTW RW Beverungen				90.000		90.000	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				90.000		90.000	
Neubau Rettungswache Beverungen				699.000	534.917	164.083	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				18.000	37.314	-19.314	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				651.000	464.491	186.509	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				30.000	33.112	-3.112	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			1.500	1.500
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.430	110.000	170.454	60.454
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		2	2
07	Sonstige ordentliche Erträge			25	25
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	143.430	110.000	171.981	61.981
11	Personalaufwendungen	167.736	183.249	181.501	-1.749
12	Versorgungsaufwendungen	1.161	11.559	4.155	-7.404
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.114	5.079	7.355	2.276
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.926	1.822	1.763	-58
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.093	7.453	5.636	-1.817
17	Summe ordentliche Aufwendungen	183.030	209.162	200.410	-8.752
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-39.601	-99.162	-28.429	70.733
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-39.601	-99.162	-28.429	70.733
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-39.601	-99.162	-28.429	70.733
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-39.601	-99.162	-28.429	70.733

Teilfinanzrechnung Produkt 14.1 Verkehrslenkung und -regelung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.784				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		3.784				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-3.784				

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.992	10.200	8.982	-1.218
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			790	790
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	601	600	601	1
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.133.032	1.169.000	1.021.256	-147.744
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.144.625	1.179.800	1.031.629	-148.171
11	Personalaufwendungen	425.926	379.297	450.890	71.593
12	Versorgungsaufwendungen	77.547	90.497	29.461	-61.036
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.241	53.423	30.303	-23.120
14	Bilanzielle Abschreibungen	36.537	16.977	25.104	8.127
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.263	56.080	58.221	2.141
17	Summe ordentliche Aufwendungen	656.515	596.274	593.980	-2.294
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	488.110	583.526	437.648	-145.877
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	488.110	583.526	437.648	-145.877
23	außerordentliche Erträge			51.611	51.611
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)			-51.611	-51.611
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	488.110	583.526	489.259	-94.267
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	589	1.000	723	-277
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	487.520	582.526	488.536	-93.990

Jahresabschluss 2012



Teilfinanzrechnung Produkt 14.2 Ahndung von Ordnungswidrigkeiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen		877				
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		877				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		932		79.509	79.509	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		28.409	133.445	1.023	-132.423	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		29.341	133.445	80.532	-52.913	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-28.464	-133.445	-80.532	52.913	

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Modernisierung Geschwindigkeitsmessenanlagen			932	133.445	87.036	46.409	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			932		79.509	-79.509	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				133.445	7.527	125.918	

Teilergebnisrechnung Produkt 14.3 Kfz-Zulassungsangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.260.926	1.075.000	1.258.318	183.318
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.352	900	1.130	230
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.061		1	1
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.834		17.256	17.256
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.281.173	1.075.900	1.276.705	200.805
11	Personalaufwendungen	440.946	418.212	390.909	-27.303
12	Versorgungsaufwendungen	42.401	58.755	18.118	-40.637
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.021	18.626	20.363	1.737
14	Bilanzielle Abschreibungen	15.648	8.557	7.569	-988
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.838	99.718	113.952	14.234
17	Summe ordentliche Aufwendungen	620.855	603.868	550.911	-52.957
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	660.318	472.032	725.793	253.761
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	660.318	472.032	725.793	253.761
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	660.318	472.032	725.793	253.761
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	660.318	472.032	725.793	253.761

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.410	260.000	282.916	22.916
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94		51	51
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.289	400	2.661	2.261
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	296.794	260.400	285.628	25.228
11	Personalaufwendungen	264.314	250.325	317.320	66.995
12	Versorgungsaufwendungen	63.299	74.036	28.245	-45.791
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.818	8.438	16.115	7.677
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.541	1.644	1.509	-135
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.507	47.328	49.440	2.112
17	Summe ordentliche Aufwendungen	391.479	381.771	412.629	30.858
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-94.685	-121.371	-127.001	-5.630
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-94.685	-121.371	-127.001	-5.630
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-94.685	-121.371	-127.001	-5.630
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-94.685	-121.371	-127.001	-5.630

Teilfinanzrechnung Produkt 14.4 Führerscheinangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		4.500		-4.500
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.500		-4.500
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-4.500		4.500

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	132.527	120.000	134.338	14.338
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	50	61	11
07	Sonstige ordentliche Erträge	10.809	6.500	11.351	4.851
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	143.336	126.550	145.749	19.199
11	Personalaufwendungen	299.401	282.025	264.068	-17.957
12	Versorgungsaufwendungen	27.001	39.899	12.543	-27.356
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.368	32.487	28.332	-4.155
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.471	3.582	3.029	-554
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.268	7.292	8.642	1.350
17	Summe ordentliche Aufwendungen	377.508	365.285	316.614	-48.671
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-234.172	-238.735	-170.865	67.870
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-234.172	-238.735	-170.865	67.870
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-234.172	-238.735	-170.865	67.870
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	73.650	62.900	56.885	-6.015
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-160.522	-175.835	-113.980	61.856

Teilfinanzrechnung Produkt 21.1 Gutachten und Gesundheitszeugnisse

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		154	600		-600	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		154	600		-600	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-154	-600		600	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 21.2 Gesundheitsberichterst., Koordination u. Prävention

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	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	0		1	1
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	38.400	38.600	38.401	-199
11	Personalaufwendungen	110.538	113.510	117.450	3.940
12	Versorgungsaufwendungen	11.174	15.980	4.959	-11.021
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.918	8.314	4.022	-4.292
14	Bilanzielle Abschreibungen	134	134	102	-32
15	Transferaufwendungen	529.624	557.500	558.321	821
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.430	9.083	21.974	12.891
17	Summe ordentliche Aufwendungen	664.819	704.521	706.828	2.306
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-626.419	-665.921	-668.427	-2.506
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-626.419	-665.921	-668.427	-2.506
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-626.419	-665.921	-668.427	-2.506
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-626.419	-665.921	-668.427	-2.506

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135		50	50
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1		2	2
07	Sonstige ordentliche Erträge			1.250	1.250
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	136		1.301	1.301
11	Personalaufwendungen	312.730	298.364	313.866	15.502
12	Versorgungsaufwendungen	16.658	29.985	9.368	-20.617
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.960	8.675	3.509	-5.166
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.895	2.872	1.815	-1.057
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.801	13.850	10.636	-3.214
17	Summe ordentliche Aufwendungen	342.044	353.746	339.193	-14.552
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-341.908	-353.746	-337.892	15.854
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-341.908	-353.746	-337.892	15.854
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-341.908	-353.746	-337.892	15.854
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.221	26.000	25.846	-154
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			55	55
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-312.687	-327.746	-312.102	15.644

Teilfinanzrechnung Produkt 21.3 Kinder- und jugendärztlicher Dienst

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen				1.250	1.250	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				1.250	1.250	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.371	10.550	10.615	65	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.371	10.550	10.615	65	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-1.371	-10.550	-9.365	1.185	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 22.1 Medizinal- und Arzneimittelaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.650	3.800	4.450	650
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.094	10.000	13.702	3.702
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	6.106	400	6.168	5.768
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	21.850	14.200	24.320	10.120
11	Personalaufwendungen	101.589	84.665	104.147	19.482
12	Versorgungsaufwendungen	30.808	44.182	13.670	-30.512
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.253	27.164	19.617	-7.547
14	Bilanzielle Abschreibungen	78	60	33	-27
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.932	2.822	3.215	393
17	Summe ordentliche Aufwendungen	158.660	158.893	140.682	-18.211
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-136.810	-144.693	-116.362	28.332
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-136.810	-144.693	-116.362	28.332
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-136.810	-144.693	-116.362	28.332
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-136.810	-144.693	-116.362	28.332

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.723	40.000	53.818	13.818
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1		674	674
07	Sonstige ordentliche Erträge	173	400	273	-127
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	47.897	40.400	54.765	14.365
11	Personalaufwendungen	299.611	283.849	324.681	40.832
12	Versorgungsaufwendungen	35.067	39.491	12.409	-27.082
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.260	11.144	10.017	-1.127
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.351	877	460	-417
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.966	16.179	15.277	-902
17	Summe ordentliche Aufwendungen	359.254	351.540	362.844	11.305
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-311.358	-311.140	-308.079	3.060
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-311.358	-311.140	-308.079	3.060
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-311.358	-311.140	-308.079	3.060
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.602	1.100	2.092	992
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-309.756	-310.040	-305.988	4.052

Teilfinanzrechnung Produkt 22.2 Umwelthygiene und Infektionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.038	400		-400	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.038	400		-400	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-2.038	-400		400	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.309	8.000	12.175	4.175
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.328	50.500	56.074	5.574
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.169	500	6.457	5.957
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	48.806	59.000	74.707	15.707
11	Personalaufwendungen	309.194	265.783	312.916	47.133
12	Versorgungsaufwendungen	62.160	89.594	27.538	-62.056
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.970	23.467	11.443	-12.024
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.744	2.097	1.659	-438
15	Transferaufwendungen	505.718	504.000	505.718	1.718
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.572	15.743	12.713	-3.030
17	Summe ordentliche Aufwendungen	907.358	900.684	871.987	-28.697
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-858.552	-841.684	-797.280	44.404
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-858.552	-841.684	-797.280	44.404
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-858.552	-841.684	-797.280	44.404
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.136	2.000	1.936	-64
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-856.416	-839.684	-795.344	44.340

Teilfinanzrechnung Produkt 23.1 Tierseuchenbekämpfung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			600		-600	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			600		-600	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-600		600	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.584	1.850	5.538	3.688
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			700	700
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.966	1.800	411	-1.389
07	Sonstige ordentliche Erträge	812	600	2.875	2.275
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	11.362	4.250	9.523	5.273
11	Personalaufwendungen	225.598	190.971	233.131	42.160
12	Versorgungsaufwendungen	58.459	81.339	25.241	-56.098
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.659	16.934	6.988	-9.946
14	Bilanzielle Abschreibungen	994	1.194	982	-212
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.135	11.823	10.289	-1.534
17	Summe ordentliche Aufwendungen	304.845	302.261	276.630	-25.631
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-293.483	-298.011	-267.107	30.904
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-293.483	-298.011	-267.107	30.904
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-293.483	-298.011	-267.107	30.904
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.136	2.000	1.936	-64
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-291.347	-296.011	-265.171	30.840

Teilfinanzrechnung Produkt 23.2 Tier- und Artenschutz, Rückstandsüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			200		-200	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			200		-200	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-200		200	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 23.3 Schlacht- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	217.977	219.100	232.219	13.119
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.946	60.000	61.528	1.528
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.698			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	278.621	279.100	293.747	14.647
11	Personalaufwendungen	202.348	205.755	213.240	7.485
12	Versorgungsaufwendungen	5.217	6.749	1.981	-4.768
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.123	15.900	5.578	-10.322
14	Bilanzielle Abschreibungen	96	1.487	285	-1.202
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.717	15.809	41.350	25.541
17	Summe ordentliche Aufwendungen	244.501	245.700	262.434	16.734
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	34.120	33.400	31.313	-2.087
19	Finanzerträge	851		916	916
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	851		916	916
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	34.971	33.400	32.230	-1.170
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	34.971	33.400	32.230	-1.170
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.971	33.400	32.230	-1.170
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		0		0

Teilfinanzrechnung Produkt 23.3 Schlacht- und Fleischuntersuchung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		527	9.000	2.762	-6.238	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		527	9.000	2.762	-6.238	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-527	-9.000	-2.762	6.238	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03	Sonstige Transfererträge					
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		44.441	20.000	41.202	21.202
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1		1	1
07	Sonstige ordentliche Erträge		3.986	3.300	3.835	535
08	Aktiviere Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		48.429	23.300	45.038	21.738
11	Personalaufwendungen		494.956	441.720	506.168	64.448
12	Versorgungsaufwendungen		95.852	132.272	40.686	-91.586
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		254.936	281.668	250.441	-31.227
14	Bilanzielle Abschreibungen		1.331	1.252	769	-483
15	Transferaufwendungen					
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		27.793	30.906	31.915	1.009
17	Summe ordentliche Aufwendungen		874.868	887.818	829.978	-57.839
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-826.439	-864.518	-784.941	79.577
19	Finanzerträge		259	21.900	8.389	-13.511
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)		259	21.900	8.389	-13.511
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-826.180	-842.618	-776.552	66.065
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-826.180	-842.618	-776.552	66.065
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		3.071	3.400	2.270	-1.131
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-823.110	-839.218	-774.283	64.935

Teilfinanzrechnung Produkt 23.4 Lebensmittelüberwachung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		679	600		-600	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		679	600		-600	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-679	-600		600	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03	Sonstige Transfererträge		15.283	15.000	22.087	7.087
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.300.771	1.270.000	1.125.000	-145.000
07	Sonstige ordentliche Erträge			25.000	33.227	8.227
08	Aktivierete Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		1.316.053	1.310.000	1.180.315	-129.685
11	Personalaufwendungen		252.332	267.072	320.397	53.325
12	Versorgungsaufwendungen		57.507	97.049	26.091	-70.958
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		703.594	718.900	799.350	80.450
14	Bilanzielle Abschreibungen		695	204	1.003	800
15	Transferaufwendungen		1.610.821	1.726.600	1.867.796	141.196
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		147.772	260.003	275.396	15.393
17	Summe ordentliche Aufwendungen		2.772.722	3.069.828	3.290.033	220.205
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-1.456.668	-1.759.828	-2.109.718	-349.891
19	Finanzerträge					
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)					
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-1.456.668	-1.759.828	-2.109.718	-349.891
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-1.456.668	-1.759.828	-2.109.718	-349.891
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		11.001	160.500	124.304	-36.196
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-1.467.670	-1.920.328	-2.234.023	-313.695

Teilfinanzrechnung Produkt 32.1 Sozialhilfe örtlicher Träger

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	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		22.292	18.700	18.713	13	
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		22.292	18.700	18.713	13	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		22.292	18.700	18.713	13	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	946	2.000		-2.000
03	Sonstige Transfererträge	311.916	286.600	351.680	65.080
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61	10.050	230	-9.820
07	Sonstige ordentliche Erträge	17.299	500	24.841	24.341
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	330.222	299.150	376.751	77.601
11	Personalaufwendungen	465.488	486.903	581.652	94.749
12	Versorgungsaufwendungen	102.042	164.526	53.102	-111.424
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.263	13.262	20.077	6.815
14	Bilanzielle Abschreibungen	8.905	3.434	3.114	-320
15	Transferaufwendungen	7.372.417	7.895.000	7.936.967	41.967
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	734.494	729.745	771.153	41.408
17	Summe ordentliche Aufwendungen	8.696.610	9.292.870	9.366.065	73.195
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-8.366.388	-8.993.720	-8.989.314	4.406
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-8.366.388	-8.993.720	-8.989.314	4.406
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-8.366.388	-8.993.720	-8.989.314	4.406
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		32.800	32.635	-165
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-8.366.388	-9.026.520	-9.021.949	4.571

Teilfinanzrechnung Produkt 32.2 Hilfen zur Pflege

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				5.236	5.236	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				5.236	5.236	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)				-5.236	-5.236	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	39.474			
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	690.816			
07	Sonstige ordentliche Erträge	36.565			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	766.855			
11	Personalaufwendungen	111.108			
12	Versorgungsaufwendungen	32.253			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.673			
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.463			
15	Transferaufwendungen	1.402.607			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.223			
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.634.327			
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-867.472			
19	Finanzerträge	476			
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	476			
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-866.996			
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-866.996			
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-866.996			

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.5 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	93.154	58.000	116.360	58.360
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	542.366	1.697.150	1.696.635	-515
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	635.520	1.755.150	1.812.994	57.844
11	Personalaufwendungen	46.911	32.605	51.643	19.038
12	Versorgungsaufwendungen	20.176	14.486	6.527	-7.959
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.483	9.790	1.018	-8.772
14	Bilanzielle Abschreibungen	87	44	31	-12
15	Transferaufwendungen	4.231.836	4.695.000	4.454.056	-240.944
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.084	2.150	1.955	-195
17	Summe ordentliche Aufwendungen	4.307.576	4.754.075	4.515.230	-238.844
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-3.672.056	-2.998.925	-2.702.236	296.689
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-3.672.056	-2.998.925	-2.702.236	296.689
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-3.672.056	-2.998.925	-2.702.236	296.689
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	123	300		-300
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-3.672.179	-2.999.225	-2.702.236	296.989

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			1.883	1.883
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.809	8.000	8.438	438
07	Sonstige ordentliche Erträge	9.398	7.000	10.186	3.186
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	18.207	15.000	20.507	5.507
11	Personalaufwendungen	254.222	315.299	323.236	7.937
12	Versorgungsaufwendungen	68.169	92.386	22.612	-69.774
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.040	3.839	3.076	-763
14	Bilanzielle Abschreibungen	338	600	1.308	708
15	Transferaufwendungen	8.000	8.000	11.683	3.683
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.136	26.637	20.448	-6.189
17	Summe ordentliche Aufwendungen	349.905	446.761	382.362	-64.399
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-331.698	-431.761	-361.855	69.906
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-331.698	-431.761	-361.855	69.906
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-331.698	-431.761	-361.855	69.906
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.808	20.000	20.459	459
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-356.506	-451.761	-382.315	69.446

Teilfinanzrechnung Produkt 32.6 Schul- und Sportangelegenheiten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				116	116	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				116	116	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)				-116	-116	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.734	43.618	46.267	2.648
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	345	300	255	-45
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.735	24.000	22.224	-1.776
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.939		92.604	92.604
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	91.753	67.918	161.350	93.431
11	Personalaufwendungen	157.740	134.696	159.005	24.309
12	Versorgungsaufwendungen	13.265	5.959	8.380	2.421
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.331	53.553	23.809	-29.743
14	Bilanzielle Abschreibungen	38.804	39.203	41.407	2.204
15	Transferaufwendungen	228.857	315.300	203.586	-111.714
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.265.727	1.302.656	1.083.255	-219.402
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.725.723	1.851.366	1.519.443	-331.924
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-1.633.970	-1.783.448	-1.358.093	425.355
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-1.633.970	-1.783.448	-1.358.093	425.355
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.633.970	-1.783.448	-1.358.093	425.355
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250	250	250	
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.634.220	-1.783.698	-1.358.343	425.355

Teilfinanzrechnung Produkt 32.7 Schulverwaltung und Förderschule für Sprache

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		548				
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen		489				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.037				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		102				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.366	7.616	7.616		
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.469	7.616	7.616		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-6.432	-7.616	-7.616		

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Erweiterung der Brüder-Grimm-Schule			102		-1.155	1.155	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			548				
Auszahlungen für Baumaßnahmen			102		-1.155	1.155	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.8 Kreisberufskolleg Brakel						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		182.633	174.848	185.802	10.954
03	Sonstige Transfererträge					
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6		1.790	1.790
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte		27.632	21.000	29.309	8.309
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		23.806	2.700	4.643	1.943
07	Sonstige ordentliche Erträge				13.162	13.162
08	Aktiviere Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		234.078	198.548	234.705	36.157
11	Personalaufwendungen		363.282	386.596	412.158	25.562
12	Versorgungsaufwendungen		14.509	17.564	4.985	-12.579
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.067.107	856.636	856.257	-379
14	Bilanzielle Abschreibungen		548.648	538.481	546.620	8.139
15	Transferaufwendungen				1.140	1.140
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		103.824	112.813	115.175	2.362
17	Summe ordentliche Aufwendungen		2.097.369	1.912.090	1.936.334	24.244
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-1.863.291	-1.713.542	-1.701.629	11.914
19	Finanzerträge					
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)					
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-1.863.291	-1.713.542	-1.701.629	11.914
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-1.863.291	-1.713.542	-1.701.629	11.914
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		250	250	250	
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		36.333	28.000	40.250	12.250
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-1.899.375	-1.741.292	-1.741.628	-336

Teilfinanzrechnung Produkt 32.8 Kreisberufskolleg Brakel

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		5.538				
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.538				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			28.000		-28.000	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		94.014	76.500	63.358	-13.142	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		94.014	104.500	63.358	-41.142	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-88.476	-104.500	-63.358	41.142	

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Projekte i.R.d. EU-Förderprogramms					4.169	-4.169	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					4.169	-4.169	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg für Wirtschaft und Verwaltung, Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	942.909	126.539	132.639	6.100
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.079	10.600	6.426	-4.174
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.348	2.700	1.709	-991
07	Sonstige ordentliche Erträge			15.000	15.000
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	983.335	139.839	155.774	15.935
11	Personalaufwendungen	181.871	188.506	164.142	-24.364
12	Versorgungsaufwendungen	332	440	141	-299
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.123.258	323.583	367.396	43.813
14	Bilanzielle Abschreibungen	352.027	339.071	342.655	3.584
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.277	80.926	82.427	1.501
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.742.765	932.526	956.761	24.235
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-759.431	-792.687	-800.987	-8.300
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen			17	17
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)			-17	-17
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-759.431	-792.687	-801.004	-8.317
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-759.431	-792.687	-801.004	-8.317
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.807	24.500	26.765	2.265
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-786.238	-817.187	-827.769	-10.581

Teilfinanzrechnung Produkt 32.9 Berufskolleg für Wirtschaft und Verwaltung, Höxter

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		39.087				
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		39.087				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		38.806	25.000		-25.000	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		38.792	53.308	47.907	-5.401	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		77.598	78.308	47.907	-30.401	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-38.511	-78.308	-47.907	30.401	

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Holzhackschnitzelheizung Berufskolleg Höxter			110				
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			281				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			110				
Parkplatz Berufskolleg Höxter			38.806				
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			38.806				
Auszahlungen für Baumaßnahmen			38.806				

Jahresabschluss 2012



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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.227	176.066	189.367	13.302
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.254	8.500	11.126	2.626
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.701	4.200	1.756	-2.444
07	Sonstige ordentliche Erträge	588		26.026	26.026
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	207.770	188.766	228.275	39.509
11	Personalaufwendungen	341.280	334.480	342.614	8.134
12	Versorgungsaufwendungen	16.372	22.092	6.726	-15.366
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	385.271	538.503	490.582	-47.921
14	Bilanzielle Abschreibungen	473.395	471.576	481.785	10.209
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.977	58.484	51.276	-7.208
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.279.296	1.425.135	1.372.983	-52.152
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-1.071.526	-1.236.369	-1.144.708	91.661
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-1.071.526	-1.236.369	-1.144.708	91.661
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.071.526	-1.236.369	-1.144.708	91.661
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.565	20.200	21.840	1.640
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-1.091.091	-1.256.569	-1.166.548	90.022

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.700				
19	Veräußerung von Sachanlagen		450		250	250	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.150		250	250	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		879	17.000	964	-16.036	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		81.560	74.678	63.000	-11.678	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		82.438	91.678	63.964	-27.714	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-80.288	-91.678	-63.714	27.964	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.11 Kultur

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.750	17.600	37.815	20.215
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			44	44
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.766	9.000	6.102	-2.898
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.192		2.100	2.100
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.459			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	59.167	26.600	46.061	19.461
11	Personalaufwendungen	63.038	59.753	67.105	7.352
12	Versorgungsaufwendungen	4.362	6.210	2.320	-3.890
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.565	5.681	5.829	148
14	Bilanzielle Abschreibungen	97	87	41	-46
15	Transferaufwendungen	351.096	264.850	310.420	45.570
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.362	37.028	39.955	2.927
17	Summe ordentliche Aufwendungen	451.520	373.609	425.670	52.061
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-392.354	-347.009	-379.609	-32.600
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-392.354	-347.009	-379.609	-32.600
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-392.354	-347.009	-379.609	-32.600
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			13	13
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-392.354	-347.009	-379.621	-32.612

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		65	65	65	
03	Sonstige Transfererträge					
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		74.578	74.700	82.401	7.701
07	Sonstige ordentliche Erträge					
08	Aktivierete Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		74.643	74.765	82.466	7.701
11	Personalaufwendungen		244.073	248.185	258.984	10.799
12	Versorgungsaufwendungen		1.846	2.862	972	-1.890
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		32.663	33.374	47.339	13.965
14	Bilanzielle Abschreibungen		5.116	5.369	5.733	364
15	Transferaufwendungen					
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		25.154	25.443	25.066	-377
17	Summe ordentliche Aufwendungen		308.852	315.233	338.094	22.861
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-234.209	-240.468	-255.628	-15.160
19	Finanzerträge					
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)					
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-234.209	-240.468	-255.628	-15.160
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-234.209	-240.468	-255.628	-15.160
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		74.470	64.000	82.345	18.345
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-159.739	-176.468	-173.283	3.185

Teilfinanzrechnung Produkt 32.13 Medienzentrum

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen			200		-200	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			200		-200	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		7.764	8.500	2.969	-5.531	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		7.764	8.500	2.969	-5.531	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-7.764	-8.300	-2.969	5.331	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.14 Ausbildungsförderung						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	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		0		0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge			200		-200
08	Aktiviere Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		0	250	0	-250
11	Personalaufwendungen		114.266	106.581	109.278	2.697
12	Versorgungsaufwendungen		18.411	24.583	15.182	-9.401
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		562	814	291	-523
14	Bilanzielle Abschreibungen		268	254	207	-48
15	Transferaufwendungen					
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		7.686	5.962	5.629	-333
17	Summe ordentliche Aufwendungen		141.192	138.194	130.587	-7.608
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-141.192	-137.944	-130.587	7.358
19	Finanzerträge					
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)					
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-141.192	-137.944	-130.587	7.358
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-141.192	-137.944	-130.587	7.358
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-141.192	-137.944	-130.587	7.358

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.15 Seniorenberatung und Heimaufsicht

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72	72	72	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.491	15.000	17.721	2.721
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		11	11
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	29.563	15.072	17.804	2.733
11	Personalaufwendungen	121.901	118.338	126.654	8.316
12	Versorgungsaufwendungen	13.747	19.841	6.232	-13.609
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.577	939	401	-538
14	Bilanzielle Abschreibungen	151	139	322	183
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.216	3.032	3.831	799
17	Summe ordentliche Aufwendungen	139.592	142.289	137.439	-4.850
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-110.029	-127.217	-119.635	7.582
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-110.029	-127.217	-119.635	7.582
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-110.029	-127.217	-119.635	7.582
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-110.029	-127.217	-119.635	7.582

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.890	68.658	79.800	11.143
03	Sonstige Transfererträge	8.419			
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	361	800	118	-682
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	489.037	537.750	611.803	74.053
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	530.706	607.208	691.722	84.515
11	Personalaufwendungen	265.468	339.747	346.838	7.091
12	Versorgungsaufwendungen	37.242	67.861	23.185	-44.676
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.854	146.160	142.254	-3.906
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.871	961	790	-171
15	Transferaufwendungen	13.762	40.000	73.024	33.024
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.237	148.160	124.600	-23.559
17	Summe ordentliche Aufwendungen	579.435	742.889	710.693	-32.196
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-48.729	-135.681	-18.970	116.711
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-48.729	-135.681	-18.970	116.711
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-48.729	-135.681	-18.970	116.711
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.524	25.000	15.962	-9.038
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-79.253	-160.681	-34.932	125.749

Teilfinanzrechnung Produkt 32.16 Arbeitsplatz und Schwerbehinderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		20.000	27.000	19.678	-7.322	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000	27.000	19.678	-7.322	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		20.000	27.000	27.070	70	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		20.000	27.000	27.070	70	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)				-7.392	-7.392	

Teilergebnisrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.653		29.605	29.605
03	Sonstige Transfererträge	448.949	432.500	475.923	43.423
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500		-500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	879.468	633.400	773.525	140.125
07	Sonstige ordentliche Erträge	171.942	51.000	234.871	183.871
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1.503.013	1.117.400	1.513.924	396.524
11	Personalaufwendungen	1.866.667	1.945.638	1.917.171	-28.467
12	Versorgungsaufwendungen	160.425	215.487	69.221	-146.266
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.553	53.593	67.359	13.766
14	Bilanzielle Abschreibungen	16.323	11.306	13.895	2.590
15	Transferaufwendungen	10.994.313	10.896.350	10.189.828	-706.522
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.411	249.908	499.078	249.170
17	Summe ordentliche Aufwendungen	13.182.692	13.372.282	12.756.552	-615.729
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-11.679.679	-12.254.882	-11.242.629	1.012.253
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-11.679.679	-12.254.882	-11.242.629	1.012.253
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-11.679.679	-12.254.882	-11.242.629	1.012.253
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.000	2.352	352
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-11.679.735	-12.252.882	-11.240.277	1.012.605

Teilfinanzrechnung Produkt 33.1 Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		88		922	922	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		88		922	922	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-88		-922	-922	

Teilergebnisrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.267.725	12.227.663	12.521.764	294.101
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.046.200	2.450.000	2.553.416	103.416
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.006	100	3.627	3.527
07	Sonstige ordentliche Erträge		100	232	132
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	13.316.932	14.677.863	15.079.038	401.175
11	Personalaufwendungen	169.953	166.133	198.494	32.361
12	Versorgungsaufwendungen	6.155	8.433	2.571	-5.862
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.538	5.496	2.526	-2.970
14	Bilanzielle Abschreibungen	340	243	284	41
15	Transferaufwendungen	23.478.943	25.127.850	25.145.830	17.980
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	390.715	505.757	527.397	21.640
17	Summe ordentliche Aufwendungen	24.047.644	25.813.913	25.877.103	63.190
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-10.730.711	-11.136.050	-10.798.065	337.985
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-10.730.711	-11.136.050	-10.798.065	337.985
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-10.730.711	-11.136.050	-10.798.065	337.985
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.756	31.200	31.022	-178
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-10.763.467	-11.167.250	-10.829.087	338.163

Teilfinanzrechnung Produkt 33.2 Kindertagesbetreuung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		882.589	900.000	965.575	65.575	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		882.589	900.000	965.575	65.575	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		2.355.437	1.300.000	782.960	-517.040	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.355.437	1.300.000	782.960	-517.040	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-1.472.848	-400.000	182.615	582.615	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 33.5 Elterngeld

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	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	25.265	46.250	37.305	-8.945
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	25.265	46.250	37.305	-8.945
11	Personalaufwendungen	7.114	42.558	42.880	322
12	Versorgungsaufwendungen	-192	23.809	3.848	-19.961
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	487	1.146	436	-710
14	Bilanzielle Abschreibungen	297	99	223	124
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.017	5.258	3.594	-1.664
17	Summe ordentliche Aufwendungen	9.724	72.870	50.981	-21.889
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	15.541	-26.620	-13.676	12.944
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	15.541	-26.620	-13.676	12.944
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	15.541	-26.620	-13.676	12.944
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	15.541	-26.620	-13.676	12.944

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 33.6 Jugendarbeit und Jugendschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.417	101.400	101.417	17
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	101.417	101.400	101.417	17
11	Personalaufwendungen	58.776	58.114	59.533	1.419
12	Versorgungsaufwendungen	2.993	3.676	1.050	-2.626
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224	664	291	-373
14	Bilanzielle Abschreibungen	89	47	47	0
15	Transferaufwendungen	234.019	258.800	229.203	-29.597
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.475	16.988	9.593	-7.395
17	Summe ordentliche Aufwendungen	305.575	338.289	299.716	-38.574
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-204.158	-236.889	-198.299	38.591
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-204.158	-236.889	-198.299	38.591
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-204.158	-236.889	-198.299	38.591
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-204.158	-236.889	-198.299	38.591

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 34.1 Betreuungen							
Kreis Höxter							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	Sonstige Transfererträge						
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				80	80	
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.343		1	1	
07	Sonstige ordentliche Erträge						
08	Aktivierete Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	Summe ordentliche Erträge		3.343		81	81	
11	Personalaufwendungen		179.820	168.606	158.870	-9.736	
12	Versorgungsaufwendungen		41.395	61.793	8.477	-53.316	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.643	3.990	4.639	649	
14	Bilanzielle Abschreibungen		340	208	231	23	
15	Transferaufwendungen						
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		5.762	6.956	7.021	65	
17	Summe ordentliche Aufwendungen		230.960	241.553	179.237	-62.316	
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-227.617	-241.553	-179.157	62.397	
19	Finanzerträge						
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)						
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-227.617	-241.553	-179.157	62.397	
23	außerordentliche Erträge						
24	außerordentliche Aufwendungen						
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)						
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-227.617	-241.553	-179.157	62.397	
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-227.617	-241.553	-179.157	62.397	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 34.2 Vormund-, Pfleg- und Beistandschaften

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	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		12.474	12.474
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	1		12.474	12.474
11	Personalaufwendungen	416.238	373.545	499.302	125.757
12	Versorgungsaufwendungen	49.074	67.610	16.109	-51.501
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.833	16.014	11.092	-4.922
14	Bilanzielle Abschreibungen	749	350	989	639
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.760	17.338	19.288	1.950
17	Summe ordentliche Aufwendungen	481.654	474.857	546.780	71.923
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-481.653	-474.857	-534.306	-59.449
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-481.653	-474.857	-534.306	-59.449
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-481.653	-474.857	-534.306	-59.449
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			20	20
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-481.653	-474.857	-534.325	-59.468

Teilfinanzrechnung Produkt 34.2 Vormund-, Pfleg- und Beistandschaften

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		100				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-100				

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 34.3 Privatrechtliche Erstattungsansprüche

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge	387.755			
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	387.756			
11	Personalaufwendungen	281.099			
12	Versorgungsaufwendungen	59.826			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.721			
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.040			
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	188.506			
17	Summe ordentliche Aufwendungen	649.192			
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-261.436			
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-261.436			
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-261.436			
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.680			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-293.116			

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 34.4 Unterhaltsvorschuss

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge		345.000	238.368	-106.632
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		672.050	646.153	-25.897
07	Sonstige ordentliche Erträge			95.939	95.939
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge		1.017.050	980.460	-36.590
11	Personalaufwendungen		308.218	281.493	-26.725
12	Versorgungsaufwendungen		74.306	24.955	-49.351
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		145.131	156.022	10.891
14	Bilanzielle Abschreibungen		2.200	2.324	124
15	Transferaufwendungen		1.440.000	1.297.352	-142.648
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		50.786	111.022	60.236
17	Summe ordentliche Aufwendungen		2.020.641	1.873.168	-147.473
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-1.003.591	-892.708	110.883
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-1.003.591	-892.708	110.883
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-1.003.591	-892.708	110.883
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-1.003.591	-892.708	110.883

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 35.1 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.693		4.828	4.828
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.174.434	4.123.600	4.648.420	524.820
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.180.127	4.123.600	4.653.249	529.649
11	Personalaufwendungen	1.525.397	1.477.163	1.640.437	163.274
12	Versorgungsaufwendungen	200.152	257.148	85.082	-172.066
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.164	10.050	847.098	837.048
14	Bilanzielle Abschreibungen	206	226	249	23
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.917.938	12.208.922	11.572.047	-636.875
17	Summe ordentliche Aufwendungen	13.679.857	13.953.509	14.144.914	191.405
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-9.499.730	-9.829.909	-9.491.666	338.243
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-9.499.730	-9.829.909	-9.491.666	338.243
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-9.499.730	-9.829.909	-9.491.666	338.243
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		150.000	112.919	-37.081
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-9.499.730	-9.679.909	-9.378.747	301.162

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.286	88.750	62.720	-26.030
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.240	4.800	5.705	905
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.571	30.800	2.793	-28.007
07	Sonstige ordentliche Erträge	438	1.000		-1.000
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	234.535	125.350	71.218	-54.132
11	Personalaufwendungen	153.427	164.236	130.539	-33.697
12	Versorgungsaufwendungen	22.680	25.677	10.966	-14.711
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.694	320.375	38.367	-282.008
14	Bilanzielle Abschreibungen	258	40	335	295
15	Transferaufwendungen	79.326	57.000	26.650	-30.350
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.424	67.338	30.076	-37.262
17	Summe ordentliche Aufwendungen	570.809	634.666	236.933	-397.733
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-336.273	-509.316	-165.715	343.601
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-336.273	-509.316	-165.715	343.601
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-336.273	-509.316	-165.715	343.601
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-336.273	-509.316	-165.715	343.601

Teilfinanzrechnung Produkt 36.1 Bildungsmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		277		595	595	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		277		595	595	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-277		-595	-595	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 41.1 Genehmigungen							
Kreis Höxter							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	Sonstige Transfererträge						
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		825.389	500.750	699.032	198.282	
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.601	2.000	221	-1.779	
07	Sonstige ordentliche Erträge		5.843	16.500	3.796	-12.704	
08	Aktiviere Eigenleistungen						
09	+/- Bestandsveränderungen						
10	Summe ordentliche Erträge		832.833	519.250	703.050	183.800	
11	Personalaufwendungen		626.534	553.679	617.069	63.390	
12	Versorgungsaufwendungen		112.262	122.727	29.062	-93.665	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		13.047	15.328	12.063	-3.265	
14	Bilanzielle Abschreibungen		1.341	1.287	1.472	185	
15	Transferaufwendungen						
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		21.047	23.372	25.357	1.985	
17	Summe ordentliche Aufwendungen		774.231	716.393	685.024	-31.369	
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		58.601	-197.143	18.026	215.169	
19	Finanzerträge						
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)						
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		58.601	-197.143	18.026	215.169	
23	außerordentliche Erträge						
24	außerordentliche Aufwendungen						
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)						
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		58.601	-197.143	18.026	215.169	
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.403	5.000	5.340	340	
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		53.238	59.250	52.851	-6.399	
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		7.766	-251.393	-29.485	221.908	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 41.2 Brandschutz / Kontrolle besonderer Bauten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.061	6.000	6.768	768
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	5.061	6.000	6.768	768
11	Personalaufwendungen	128.145	106.842	131.195	24.353
12	Versorgungsaufwendungen	43.243	54.282	15.878	-38.404
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.465	3.112	2.516	-596
14	Bilanzielle Abschreibungen	87	76	63	-13
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.014	2.778	2.687	-91
17	Summe ordentliche Aufwendungen	176.954	167.090	152.339	-14.751
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-171.893	-161.090	-145.571	15.520
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-171.893	-161.090	-145.571	15.520
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-171.893	-161.090	-145.571	15.520
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-171.893	-161.090	-145.571	15.520

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 41.3 Wohnungsbauförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.337	13.850	15.420	1.570
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.506	34.500	16.002	-18.499
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.628	8.000	7.964	-36
07	Sonstige ordentliche Erträge	30		24	24
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	80.501	56.350	39.410	-16.940
11	Personalaufwendungen	271.211	238.916	262.331	23.415
12	Versorgungsaufwendungen	33.166	46.970	14.598	-32.372
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.266	5.413	5.088	-325
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.651	1.030	1.022	-8
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.940	9.150	9.001	-149
17	Summe ordentliche Aufwendungen	325.234	301.479	292.040	-9.439
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-244.733	-245.129	-252.630	-7.501
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-244.733	-245.129	-252.630	-7.501
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-244.733	-245.129	-252.630	-7.501
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	563			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-245.296	-245.129	-252.630	-7.501

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 41.4 Kommunale Planung und Raumordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		75.000	84.842	9.842
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		21	21
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	0	75.000	84.863	9.863
11	Personalaufwendungen	55.144	152.673	151.960	-713
12	Versorgungsaufwendungen	3.452	10.785	2.367	-8.418
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	691	5.429	4.701	-728
14	Bilanzielle Abschreibungen	4	5	51	46
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.145	7.312	8.889	1.577
17	Summe ordentliche Aufwendungen	63.436	176.204	167.968	-8.236
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-63.436	-101.204	-83.105	18.099
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-63.436	-101.204	-83.105	18.099
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-63.436	-101.204	-83.105	18.099
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.676	8.050	8.762	712
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-71.112	-109.254	-91.867	17.387

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 41.5 Kommunale Planung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	78.666			
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0			
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	78.666			
11	Personalaufwendungen	97.104			
12	Versorgungsaufwendungen	65			
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.057			
14	Bilanzielle Abschreibungen	124			
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.701			
17	Summe ordentliche Aufwendungen	107.051			
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-28.385			
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-28.385			
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-28.385			
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-28.385			

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.048		3.823	3.823
03	Sonstige Transfererträge					
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.974.338	4.582.450	4.446.746	-135.704
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.183.457	822.000	945.874	123.874
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		160.384	100.500	128.161	27.661
07	Sonstige ordentliche Erträge		27.265	10.000	10.338	338
08	Aktivierete Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		6.348.493	5.514.950	5.534.942	19.992
11	Personalaufwendungen		521.181	487.502	469.426	-18.076
12	Versorgungsaufwendungen		8.748	5.579	1.779	-3.800
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		5.632.633	5.598.140	5.310.162	-287.978
14	Bilanzielle Abschreibungen		301.150	236.530	229.364	-7.166
15	Transferaufwendungen					
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		770.685	45.099	396.618	351.519
17	Summe ordentliche Aufwendungen		7.234.397	6.372.850	6.407.349	34.499
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-885.904	-857.900	-872.407	-14.507
19	Finanzerträge		1.131.273	1.100.000	1.105.062	5.062
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)		1.131.273	1.100.000	1.105.062	5.062
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		245.368	242.100	232.655	-9.445
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		245.368	242.100	232.655	-9.445
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		23.496		25.587	25.587
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		268.864	242.100	258.241	16.141
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)			0		0

Teilfinanzrechnung Produkt 44.1 Abfallentsorgungsanlagen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen		18.051				
20	Veräußerung von Finanzanlagen		2.260.000	5.980.000	5.980.000		
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.278.051	5.980.000	5.980.000		
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			100.000	88.649	-11.351	
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			590.000	108.306	-481.694	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		9.385	16.500	18.088	1.588	
27	Erwerb von Finanzanlagen		2.660.000	6.430.000	6.480.000	50.000	
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.669.385	7.136.500	6.695.043	-441.457	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-391.334	-1.156.500	-715.043	441.457	

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Deponieerweiterung (Basisabdichtung)				590.000	196.972	393.028	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				100.000	88.649	11.351	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				490.000	108.306	381.694	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					17	-17	
Entschwefelungsanlage				100.000		100.000	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				100.000		100.000	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 44.3 Abfallaufsicht und Bodenschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.855	25.500	67.335	41.835
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	948	1.000	1.286	286
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	1.000	264	-736
07	Sonstige ordentliche Erträge	7.781	6.000	18.523	12.523
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	39.584	33.500	87.408	53.908
11	Personalaufwendungen	171.130	175.960	184.381	8.421
12	Versorgungsaufwendungen	21.763	25.484	7.631	-17.853
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	613	5.296	1.122	-4.174
14	Bilanzielle Abschreibungen	228	220	608	388
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.612	4.176	3.633	-543
17	Summe ordentliche Aufwendungen	197.346	211.136	197.376	-13.760
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-157.762	-177.636	-109.968	67.668
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-157.762	-177.636	-109.968	67.668
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-157.762	-177.636	-109.968	67.668
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-157.762	-177.636	-109.968	67.668

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.339.555	7.216.850	7.319.408	102.558
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	190		568	568
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210.632	193.300	188.620	-4.680
07	Sonstige ordentliche Erträge	-81		1.634	1.634
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	7.550.297	7.410.150	7.510.230	100.080
11	Personalaufwendungen	210.763	225.129	241.050	15.921
12	Versorgungsaufwendungen	13.691	14.045	4.518	-9.527
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.104.252	6.974.156	7.041.024	66.868
14	Bilanzielle Abschreibungen	9.370	13.525	15.366	1.841
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.326	66.095	79.391	13.296
17	Summe ordentliche Aufwendungen	7.416.402	7.292.950	7.381.349	88.399
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	133.895	117.200	128.882	11.681
19	Finanzerträge	12.489	35.000	9.666	-25.334
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	12.489	35.000	9.666	-25.334
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	146.384	152.200	138.547	-13.653
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	146.384	152.200	138.547	-13.653
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	146.384	152.200	138.547	-13.653
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		0		0

Teilfinanzrechnung Produkt 44.4 Abfallsammlung und -transport

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		4.014	28.789	15.109	-13.680	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		4.014	28.789	15.109	-13.680	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-4.014	-28.789	-15.109	13.680	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	408.757	325.363	155.962	-169.400
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.412	25.000	18.794	-6.206
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	548		117	117
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.443	101.050	132.351	31.301
07	Sonstige ordentliche Erträge	830	3.500	6.584	3.084
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	529.991	454.913	313.808	-141.105
11	Personalaufwendungen	521.045	486.553	551.549	64.996
12	Versorgungsaufwendungen	43.452	80.090	24.895	-55.195
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.392	127.489	45.445	-82.044
14	Bilanzielle Abschreibungen	13.868	8.475	8.365	-109
15	Transferaufwendungen	21.825	40.000		-40.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	153.338	72.909	54.150	-18.759
17	Summe ordentliche Aufwendungen	909.920	815.516	684.405	-131.111
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-379.929	-360.603	-370.597	-9.994
19	Finanzerträge	124			
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.687			
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-2.564			
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-382.493	-360.603	-370.597	-9.994
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-382.493	-360.603	-370.597	-9.994
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.505	14.300	13.306	-995
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			421	421
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-369.988	-346.303	-357.712	-11.409

Teilfinanzrechnung Produkt 44.5 Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		353				
19	Veräußerung von Sachanlagen				6.300	6.300	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		353		6.300	6.300	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.263	28.737	19.918	-8.819	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.263	28.737	19.918	-8.819	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-910	-28.737	-13.618	15.119	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 44.6 Bewirtschaftung und Schutz des Grundwassers

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.472	22.000	20.406	-1.594
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.900	56.050	51.990	-4.060
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.993	4.000	324	-3.677
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	75.365	82.050	72.720	-9.330
11	Personalaufwendungen	223.506	193.558	222.156	28.598
12	Versorgungsaufwendungen	38.131	63.550	20.281	-43.269
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.690	16.089	8.996	-7.093
14	Bilanzielle Abschreibungen	485	735	236	-498
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.630	23.668	8.354	-15.314
17	Summe ordentliche Aufwendungen	281.442	297.600	260.023	-37.576
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-206.077	-215.550	-187.303	28.246
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-206.077	-215.550	-187.303	28.246
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-206.077	-215.550	-187.303	28.246
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.505	14.200	13.306	-895
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			98	98
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-193.572	-201.350	-174.096	27.254

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	106.483	57.500	377.231	319.731
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	322.784	293.000	231.128	-61.872
07	Sonstige ordentliche Erträge	1.217	1.000	495.404	494.404
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	430.483	351.500	1.103.763	752.263
11	Personalaufwendungen	296.963	293.786	314.513	20.727
12	Versorgungsaufwendungen	2.733	11.592	4.219	-7.373
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.585	5.429	20.877	15.448
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.349	1.586	2.653	1.067
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.002	23.168	595.737	572.569
17	Summe ordentliche Aufwendungen	458.632	335.561	938.000	602.439
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-28.148	15.939	165.763	149.823
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-28.148	15.939	165.763	149.823
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-28.148	15.939	165.763	149.823
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.505	14.300	13.306	-995
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.403	5.000	5.340	340
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-18.047	25.239	173.728	148.489

Teilfinanzrechnung Produkt 44.7 Immissionsschutz

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			5.000	1.032	-3.968	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.000	1.032	-3.968	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)			-5.000	-1.032	3.968	

Teilergebnisrechnung Produkt 44.8 Landschaftsplanung / Schutzausweisungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.011	112.800	3.596	-109.204
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		15	15
07	Sonstige ordentliche Erträge		29.200	-1	-29.201
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	33.011	142.000	3.610	-138.390
11	Personalaufwendungen	125.348	123.649	121.168	-2.481
12	Versorgungsaufwendungen	9.502	16.295	4.972	-11.323
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.840	5.929	7.370	1.441
14	Bilanzielle Abschreibungen	107	100	78	-22
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.415	142.963	6.235	-136.728
17	Summe ordentliche Aufwendungen	181.212	288.936	139.823	-149.114
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-148.200	-146.936	-136.213	10.724
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-148.200	-146.936	-136.213	10.724
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-148.200	-146.936	-136.213	10.724
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.603	2.650	2.670	20
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-145.597	-144.286	-133.543	10.744

Teilergebnisrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	474.463	805.656	575.519	-230.137
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.429	2.550	4.724	2.174
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2			
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.358	10.250	23	-10.227
07	Sonstige ordentliche Erträge	31.448	32.350	31.336	-1.014
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	520.700	850.806	611.601	-239.205
11	Personalaufwendungen	427.142	408.350	480.565	72.215
12	Versorgungsaufwendungen	51.652	70.064	24.091	-45.973
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	389.472	512.708	337.674	-175.034
14	Bilanzielle Abschreibungen	22.747	53.533	61.328	7.795
15	Transferaufwendungen	104.371	114.000	105.673	-8.327
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.397	119.384	43.740	-75.645
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.040.781	1.278.039	1.053.070	-224.969
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-520.081	-427.234	-441.469	-14.236
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-520.081	-427.234	-441.469	-14.236
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-520.081	-427.234	-441.469	-14.236
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.681	13.350	10.413	-2.937
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.646	2.000	3.747	1.747
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-513.045	-415.884	-434.803	-18.920

Teilfinanzrechnung Produkt 44.9 Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen							
Kreis Höxter							
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		347.178	290.750	497.349	206.599	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		347.178	290.750	497.349	206.599	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		259.751	239.570	36.652	-202.918	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		128.999	163.500	143.284	-20.216	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		46.765	190.000	414.051	224.051	
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		435.515	593.070	593.986	917	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-88.336	-302.320	-96.637	205.682	

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Terra Truck (Projekt "Life +")				119.000	123.769	-4.769	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				103.150	107.218	-4.068	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				119.000	123.769	-4.769	
Aussichtsplattform (Projekt "Erlesene Natur")			253.432		11.520	-11.520	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			51.648		22.563	-22.563	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			253.432		11.520	-11.520	
Info-Terminals (Projekt "Erlesene Natur")			125.106		16.779	-16.779	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			99.701		10.761	-10.761	
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			125.106		16.779	-16.779	
Brücke Satzer Moor (Projekt "Erlesene Natur")				54.500		54.500	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				54.500		54.500	
Turm Entrup (Projekt "Erlesene Natur")			44.931	185.070	205.620	-20.550	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			35.944		187.028	-187.028	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				185.070		185.070	
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			44.931		205.620	-205.620	
Weidenbauwerk Schloss Rheder ("Erlesene Natur")				190.000	181.044	8.956	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				152.000	155.196	-3.196	
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				190.000	181.044	8.956	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	226	200	276	76
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1		66	66
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.002	700	906	206
08	Aktiviere Eigenleistungen	4.576			
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	12.805	900	1.248	348
11	Personalaufwendungen	300.390	282.403	283.085	682
12	Versorgungsaufwendungen	34.171	43.025	11.284	-31.741
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.874	7.916	3.648	-4.268
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.881	3.540	3.302	-239
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.645	19.039	28.351	9.312
17	Summe ordentliche Aufwendungen	358.961	355.923	329.669	-26.254
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-346.156	-355.023	-328.421	26.603
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-346.156	-355.023	-328.421	26.603
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-346.156	-355.023	-328.421	26.603
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	998			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-345.158	-355.023	-328.421	26.603

Teilfinanzrechnung Produkt 45.1 Planung und Bau der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	524.110	149.750	378.330	228.580
19	Veräußerung von Sachanlagen	9.807	7.000	255	-6.745
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	30.856		24.143	24.143
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	564.773	156.750	402.728	245.978
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	15.051	26.000	13.517	-12.483
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	883.162	991.079	723.333	-267.746
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.328			
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	899.540	1.017.079	736.850	-280.229
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-334.767	-860.329	-334.122	526.207

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
K 59/60 OD Altenbergen	-13.492			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.720			
Veräußerung von Sachanlagen	65			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	80			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.572			
K 71 OD Entrup mit freier Strecke und Radweg	-4.585			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	105.790		10	-10
Veräußerung von Sachanlagen	3.529			
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.785			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.370			
K 17 OD Rimbeck		1.000		1.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		1.000		1.000
K 22 Großeneder-B 241	71.967			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	54.000	8.600	8.600	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.015			
Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.952			
K 11 OD Warburg, Papenheimer Str.		376.000	273.443	102.557
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		45.000	130.000	-85.000
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		4.000		4.000

Jahresabschluss 2012



Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen							
Kreis Höxter							
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				372.000	273.443	98.557	
K 52 OD Kühlsen			306.305	116.695	113.897	2.797	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			143.000	45.100	35.480	9.620	
Veräußerung von Sachanlagen					42	-42	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			5.759	8.000	867	7.133	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			300.546	108.695	113.030	-4.336	
K 44 OD Haarbrück				402.000	272.938	129.062	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					156.000	-156.000	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				2.000	4.385	-2.385	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				400.000	268.553	131.447	
K 44 OD Dalhausen			441.764	20.000	1.604	18.396	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			192.000	50.000	48.240	1.760	
Sonstige Investitionseinzahlungen					24.143	-24.143	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			441.764	20.000	1.604	18.396	
K 10 OD Steinheim mit freier Strecke				1.000		1.000	
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				1.050		1.050	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				1.000		1.000	
K 39 L825 - Bökendorf			29.500	35.000	11.220	23.780	
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				5.000		5.000	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			29.500	30.000	11.220	18.780	
K 59 OD Vörden "Auf der Trift"			15.585				
Auszahlungen für Baumaßnahmen			15.585				
K 38 OD Hohenwepel (Rückbau B 241 alt)			11.009	991	347	644	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			11.009	991	347	644	
K 39 OD Riesel			5.099	1.401		1.401	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			5.099	1.401		1.401	
K 39 OD Rheder "Trompetersprung"			4.185	1.315		1.315	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			4.185	1.315		1.315	
K 41 OD Frohnhausen			65	4.040	3.843	198	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			65	4.040	3.843	198	
K 71 Entrup-Sommersell			176	15.000	14.164	836	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			176	15.000	14.164	836	

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen							
Kreis Höxter							
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
K 21 Körbecke-Dinkelburg			28.124	21.876	21.696	180	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			28.124	21.876	21.696	180	
K 24 Herlinghausen - Landesgrenze Hessen			99	501	208	293	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			99	501	208	293	
K 18 OD Brenkhausen (Nordstr. - ODA Flugplatz)				8.460	8.460		
Auszahlungen für Baumaßnahmen				8.460	8.460		
K 18 OD Brenkhausen II (Kreisel - Mühlenstr.)				6.800	6.765	35	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				6.800	6.765	35	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.326.494	2.337.126	2.406.023	68.897
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	844	650	578	-72
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.472	20.600	32.722	12.122
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.695	27.100	362.223	335.123
07	Sonstige ordentliche Erträge	447.424	32.000	120.081	88.081
08	Aktivierete Eigenleistungen	10.203		10.931	10.931
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	2.861.132	2.417.476	2.932.558	515.081
11	Personalaufwendungen	1.950.237	2.000.702	2.022.604	21.902
12	Versorgungsaufwendungen	53.606	68.621	20.739	-47.882
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.140.367	2.088.374	3.808.895	1.720.521
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.395.630	3.406.811	3.496.290	89.480
15	Transferaufwendungen		10.000	10.000	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.083	94.290	117.978	23.688
17	Summe ordentliche Aufwendungen	7.615.923	7.668.798	9.476.507	1.807.709
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-4.754.791	-5.251.321	-6.543.949	-1.292.628
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-4.754.791	-5.251.321	-6.543.949	-1.292.628
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-4.754.791	-5.251.321	-6.543.949	-1.292.628
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	53.300	74.700	55.677	-19.023
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			588	588
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-4.701.491	-5.176.621	-6.488.860	-1.312.239

Teilfinanzrechnung Produkt 45.2 Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen	59.415	32.000	38.323	6.323
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.415	32.000	38.323	6.323
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			10.676	10.676
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	399.344	370.400	351.497	-18.903
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	399.344	370.400	362.173	-8.227
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-339.929	-338.400	-323.850	14.550

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
LKW Bauhof Warburg	1.096			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.096			
Kombinationsmähergerät Bauhof Rolfzen	65.249			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.249			
Unimog Bauhof Warburg	157.967			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	157.967			
Teleskoplader Bauhof Rolfzen		61.800	61.468	332
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		61.800	61.468	332
Unimog Bauhof Rolfzen		171.200	166.559	4.642
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		171.200	167.004	4.196
Bagger Bauhof Rolfzen	148.768			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	148.768			
Neubau Salzlagerhalle Bauhof Rolfzen			10.676	-10.676
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			10.676	-10.676

Teilergebnisrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.976	94.500	101.608	7.108
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.809		1.633	1.633
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen	5.844		3.672	3.672
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	158.629	94.500	106.913	12.413
11	Personalaufwendungen	684.619	647.180	600.194	-46.986
12	Versorgungsaufwendungen	53.925	56.071	20.821	-35.250
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.595	31.613	58.969	27.356
14	Bilanzielle Abschreibungen	42.007	13.622	3.065	-10.558
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.455	18.809	13.475	-5.334
17	Summe ordentliche Aufwendungen	847.602	767.295	696.524	-70.771
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-688.972	-672.795	-589.611	83.185
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-688.972	-672.795	-589.611	83.185
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-688.972	-672.795	-589.611	83.185
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-688.972	-672.795	-589.611	83.185

Teilfinanzrechnung Produkt 51.1 Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		274				
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		274				
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-274				

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 51.2 Geoinformationsdienste

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.562	38.300	43.639	5.339
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.162		236	236
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen	80		2.713	2.713
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	76.805	38.300	46.588	8.288
11	Personalaufwendungen	161.488	132.969	106.831	-26.138
12	Versorgungsaufwendungen	15.828	23.905	6.139	-17.766
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.308	25.101	6.029	-19.072
14	Bilanzielle Abschreibungen	9.054	4.304	3.888	-416
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.904	5.632	4.809	-823
17	Summe ordentliche Aufwendungen	197.581	191.911	127.696	-64.215
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-120.777	-153.611	-81.109	72.502
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-120.777	-153.611	-81.109	72.502
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-120.777	-153.611	-81.109	72.502
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			110	110
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-120.777	-153.611	-80.999	72.612

Teilergebnisrechnung Produkt 51.3 Geodatenmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.967	35.000	44.600	9.600
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.762		478	478
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen			289	289
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	33.729	35.000	45.367	10.367
11	Personalaufwendungen	300.282	285.452	330.053	44.601
12	Versorgungsaufwendungen	24.291	36.670	8.214	-28.456
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.479	36.659	28.048	-8.611
14	Bilanzielle Abschreibungen	38.583	30.560	35.458	4.898
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.874	9.266	9.188	-78
17	Summe ordentliche Aufwendungen	406.509	398.607	410.960	12.353
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-372.780	-363.607	-365.594	-1.987
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-372.780	-363.607	-365.594	-1.987
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-372.780	-363.607	-365.594	-1.987
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140		1.727	1.727
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-372.640	-363.607	-363.867	-260

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlage für Vermessungen und Karten						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	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		25		231	231
07	Sonstige ordentliche Erträge		7			
08	Aktivierete Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		32		231	231
11	Personalaufwendungen		154.205	131.761	68.234	-63.527
12	Versorgungsaufwendungen		32.701	13.835	3.545	-10.291
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.472	7.226	1.334	-5.892
14	Bilanzielle Abschreibungen		1.234	1.020	609	-412
15	Transferaufwendungen					
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		3.985	3.611	2.995	-616
17	Summe ordentliche Aufwendungen		194.598	157.453	76.716	-80.737
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-194.566	-157.453	-76.485	80.968
19	Finanzerträge					
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)					
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-194.566	-157.453	-76.485	80.968
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-194.566	-157.453	-76.485	80.968
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-194.566	-157.453	-76.485	80.968

Teilfinanzrechnung Produkt 52.1 Aufnahmegrundlage für Vermessungen und Karten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		31	9.300		-9.300	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		31	9.300		-9.300	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-31	-9.300		9.300	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	213.889	232.000	245.075	13.075
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.522		466	466
07	Sonstige ordentliche Erträge	21			
08	Aktivierete Eigenleistungen	55.707		24.014	24.014
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	288.139	232.000	269.555	37.555
11	Personalaufwendungen	435.040	407.426	455.979	48.553
12	Versorgungsaufwendungen	49.381	67.940	23.363	-44.577
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.122	14.562	16.695	2.133
14	Bilanzielle Abschreibungen	11.477	7.476	7.412	-65
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.768	19.913	11.172	-8.741
17	Summe ordentliche Aufwendungen	527.788	517.317	514.621	-2.696
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-239.649	-285.317	-245.066	40.251
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-239.649	-285.317	-245.066	40.251
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-239.649	-285.317	-245.066	40.251
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.116		1.232	1.232
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-235.533	-285.317	-243.834	41.483

Teilfinanzrechnung Produkt 52.2 Kataster- und ingenieurtechnische Vermessungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		247	31.000		-31.000	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		247	31.000		-31.000	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-247	-31.000		31.000	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.149		74.688	74.688
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.324		479	479
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	20.473		75.167	75.167
11	Personalaufwendungen	275.548	262.271	404.278	142.007
12	Versorgungsaufwendungen	19.955	23.729	5.687	-18.042
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.094	1.329	2.959	1.630
14	Bilanzielle Abschreibungen	4.490	2.446	1.213	-1.233
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.424	5.472	78.704	73.232
17	Summe ordentliche Aufwendungen	315.512	295.247	492.841	197.595
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-295.039	-295.247	-417.674	-122.428
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-295.039	-295.247	-417.674	-122.428
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-295.039	-295.247	-417.674	-122.428
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-295.039	-295.247	-417.674	-122.428

Teilfinanzrechnung Produkt 52.3 Herstellung digitaler Karten / Geobasisdaten

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		114	10.000	1.785	-8.215	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		114	10.000	1.785	-8.215	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-114	-10.000	-1.785	8.215	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 53.1 Grundstücksmarktdaten						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03	Sonstige Transfererträge					
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.018	4.000	6.823	2.823
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		18.485		691	691
07	Sonstige ordentliche Erträge					
08	Aktiviere Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		24.503	4.000	7.514	3.514
11	Personalaufwendungen		209.925	213.564	197.399	-16.165
12	Versorgungsaufwendungen		12.149	17.471	5.530	-11.941
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.863	2.390	4.056	1.666
14	Bilanzielle Abschreibungen		597	597	563	-34
15	Transferaufwendungen					
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		10.092	13.688	11.614	-2.074
17	Summe ordentliche Aufwendungen		236.628	247.710	219.163	-28.547
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-212.125	-243.710	-211.649	32.061
19	Finanzerträge					
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)					
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-212.125	-243.710	-211.649	32.061
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-212.125	-243.710	-211.649	32.061
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-212.125	-243.710	-211.649	32.061

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 53.2 Grundstückswertermittlung und Bodenordnung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.004	40.000	49.615	9.615
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.485		461	461
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	59.489	40.000	50.076	10.076
11	Personalaufwendungen	137.743	134.576	150.344	15.768
12	Versorgungsaufwendungen	19.736	31.788	9.478	-22.310
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.740	2.927	1.270	-1.657
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.062	1.062	1.219	158
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.060	13.051	11.253	-1.798
17	Summe ordentliche Aufwendungen	170.341	183.404	173.564	-9.840
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-110.852	-143.404	-123.488	19.916
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-110.852	-143.404	-123.488	19.916
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-110.852	-143.404	-123.488	19.916
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-110.852	-143.404	-123.488	19.916

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.886.637	1.900.000	2.381.586	481.586
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.717.327	100.315.930	98.051.228	-2.264.703
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1		0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	4			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	98.603.968	102.215.930	100.432.814	-1.783.116
11	Personalaufwendungen	259.860	217.877	218.954	1.077
12	Versorgungsaufwendungen	78.027	103.069	23.872	-79.197
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.314	11.110	11.144	34
14	Bilanzielle Abschreibungen	942	942	944	2
15	Transferaufwendungen	24.117.132	26.553.700	26.555.837	2.137
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.193	5.676	4.917	-759
17	Summe ordentliche Aufwendungen	24.470.469	26.892.374	26.815.668	-76.706
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	74.133.500	75.323.556	73.617.146	-1.706.410
19	Finanzerträge	217.709	77.000	245.906	168.906
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	394.583	297.600	265.683	-31.917
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	-176.873	-220.600	-19.777	200.823
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	73.956.626	75.102.956	73.597.369	-1.505.587
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	73.956.626	75.102.956	73.597.369	-1.505.587
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	248.797	225.900	235.775	9.875
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	74.205.424	75.328.856	73.833.143	-1.495.713

Teilfinanzrechnung Produkt 61.1 Haushaltswirtschaft

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		552.912	662.200	591.386	-70.814	
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen				6.000.000	6.000.000	
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		552.912	662.200	6.591.386	5.929.186	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen						
27	Erwerb von Finanzanlagen		6.000.000		6.000.000	6.000.000	
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		6.000.000		6.000.000	6.000.000	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-5.447.088	662.200	591.386	-70.814	
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen			6.352.200	2.200.000	-4.152.200	
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen		2.818.105	2.334.100	2.317.580	-16.520	
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit		-2.818.105	4.018.100	-117.580	-4.135.680	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.487	8.487	8.487	
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.312	1.000	2.611	1.611
07	Sonstige ordentliche Erträge	49.732		165.466	165.466
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	60.531	9.487	176.564	167.077
11	Personalaufwendungen	83.320	76.820	94.315	17.495
12	Versorgungsaufwendungen	31.022	40.504	12.288	-28.216
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.200	5.323	5.343	20
14	Bilanzielle Abschreibungen	488.995	78	88	9
15	Transferaufwendungen	639.858	805.700	827.728	22.028
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.300	70.215	220.388	150.172
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.323.693	998.641	1.160.150	161.510
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-1.263.162	-989.153	-983.587	5.567
19	Finanzerträge	631.749	494.200	879.214	385.014
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	631.749	494.200	879.214	385.014
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-631.413	-494.953	-104.373	390.581
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-631.413	-494.953	-104.373	390.581
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.320	5.800	9.442	3.642
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.496		25.587	25.587
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-647.589	-489.153	-120.517	368.636

Teilfinanzrechnung Produkt 61.2 Beteiligungen und Finanzdienstleistungen

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	53.632			
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen	21.815	25.000	22.443	-2.557
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen		4.600	3.100	-1.500
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	75.447	29.600	25.543	-4.057
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				
27	Erwerb von Finanzanlagen		187.700	187.683	-17
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	50.102			
29	Sonstige Investitionsauszahlungen		124.000	124.000	
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	50.102	311.700	311.683	-17
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	25.344	-282.100	-286.140	-4.040

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Förderungen i.R.d. Konjunkturpaketes	50.102			
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	53.632			
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	50.102			

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 61.3 Finanzbuchhaltung						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03	Sonstige Transfererträge					
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2		42	42
07	Sonstige ordentliche Erträge		64.246	65.100	68.971	3.871
08	Aktiviere Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		64.247	65.100	69.012	3.912
11	Personalaufwendungen		448.566	417.306	430.702	13.396
12	Versorgungsaufwendungen		20.349	14.296	3.942	-10.354
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		45.559	52.605	45.179	-7.426
14	Bilanzielle Abschreibungen		16.193	18.781	22.705	3.924
15	Transferaufwendungen		252			
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		19.229	16.383	21.392	5.009
17	Summe ordentliche Aufwendungen		550.149	519.371	523.919	4.548
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-485.902	-454.271	-454.907	-636
19	Finanzerträge				27.352	27.352
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				6	6
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				27.346	27.346
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-485.902	-454.271	-427.562	26.710
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-485.902	-454.271	-427.562	26.710
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		122.883	126.600	109.471	-17.129
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-363.019	-327.671	-318.091	9.581

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte			655	655
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		3	3
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen	71.244	20.400	32.000	11.600
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	71.244	20.400	32.658	12.258
11	Personalaufwendungen	185.978	183.365	185.797	2.432
12	Versorgungsaufwendungen	3.010	4.764	642	-4.122
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.198	2.654	4.004	1.350
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.995	2.027	2.809	782
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.065	5.833	9.240	3.407
17	Summe ordentliche Aufwendungen	198.246	198.643	202.491	3.848
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-127.002	-178.243	-169.833	8.410
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-127.002	-178.243	-169.833	8.410
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-127.002	-178.243	-169.833	8.410
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	498	8.000	8.599	599
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-126.503	-170.243	-161.234	9.009

Teilfinanzrechnung Produkt 62.1 Technisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				70	70	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				70	70	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)				-70	-70	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	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	10.569	9.050	9.029	-21
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.350	36.100	63.741	27.641
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.990	38.450	44.055	5.605
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.868	7.750	18.102	10.352
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	147.572	95.145	138.722	43.577
11	Personalaufwendungen	1.014.855	957.380	949.412	-7.968
12	Versorgungsaufwendungen	18.669	23.732	7.871	-15.861
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	970.056	840.382	805.715	-34.667
14	Bilanzielle Abschreibungen	153.705	194.098	151.321	-42.777
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.032	86.093	86.300	207
17	Summe ordentliche Aufwendungen	2.235.316	2.101.685	2.000.620	-101.065
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-2.087.744	-2.006.540	-1.861.898	144.642
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-2.087.744	-2.006.540	-1.861.898	144.642
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-2.087.744	-2.006.540	-1.861.898	144.642
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.844	62.900	71.503	8.603
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.316	20.000	4.836	-15.164
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-2.024.215	-1.963.640	-1.795.231	168.409

Teilfinanzrechnung Produkt 62.2 Infrastrukturelles Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen			8.000	6.941	-1.059	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			8.000	6.941	-1.059	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen			10.000		-10.000	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		83.768	136.200	97.813	-38.387	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		83.768	146.200	97.813	-48.387	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-83.768	-138.200	-90.872	47.328	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.462	155.000	177.118	22.118
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62		500	500
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	202.843	239.600	254.995	15.395
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.187	7.500	6.327	-1.173
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.960		3	3
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	458.514	402.100	438.943	36.843
11	Personalaufwendungen	229.480	237.855	144.693	-93.162
12	Versorgungsaufwendungen	37.641	44.224	8.350	-35.874
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.259	100.576	66.611	-33.965
14	Bilanzielle Abschreibungen	24.238	35.177	103.635	68.458
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	166.970	96.086	63.372	-32.714
17	Summe ordentliche Aufwendungen	537.587	513.918	386.661	-127.257
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-79.072	-111.818	52.281	164.100
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-79.072	-111.818	52.281	164.100
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-79.072	-111.818	52.281	164.100
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	37.406	42.100	40.120	-1.980
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.336	18.000	10.509	-7.491
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-50.003	-87.718	81.893	169.612

Teilfinanzrechnung Produkt 62.3 Kaufmännisches Gebäudemanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen			2.000		-2.000	
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			2.000		-2.000	
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		486.279	2.603.331	955.030	-1.648.301	
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.331		653	653	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		488.610	2.603.331	955.683	-1.647.648	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-488.610	-2.601.331	-955.683	1.645.648	

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen			Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
Um-/Anbau "Corveyer Allee 7"			391.452		653	-653	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			390.759				
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			693		653	-653	
Neubau Jugendhaus Norderney			40.000	2.510.000	895.969	1.614.031	
Auszahlungen für Baumaßnahmen			40.000	2.510.000	895.969	1.614.031	
Stellplatzanlage Corveyer Allee			55.520	8.331	8.331		
Auszahlungen für Baumaßnahmen			55.520	8.331	8.331		
Wärmedämmverbundsystem Corveyer Allee 5a				55.000	50.730	4.270	
Auszahlungen für Baumaßnahmen				55.000	50.730	4.270	

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.897	3.000	5.645	2.645
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.639	5.650	2.591	-3.059
07	Sonstige ordentliche Erträge	909		730	730
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	12.444	8.650	8.965	315
11	Personalaufwendungen	382.117	358.434	391.559	33.125
12	Versorgungsaufwendungen	48.036	65.010	19.739	-45.271
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.666	75.011	65.888	-9.123
14	Bilanzielle Abschreibungen	152.121	165.023	124.919	-40.104
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.661	37.064	46.365	9.301
17	Summe ordentliche Aufwendungen	665.601	700.542	648.470	-52.071
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-653.156	-691.892	-639.505	52.387
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-653.156	-691.892	-639.505	52.387
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-653.156	-691.892	-639.505	52.387
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	35.228	33.400	33.711	311
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-617.928	-658.492	-605.794	52.698

Teilfinanzrechnung Produkt 63.1 Datenverarbeitung und Telekommunikation

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	Veräußerung von Sachanlagen				
20	Veräußerung von Finanzanlagen				
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	Sonstige Investitionseinzahlungen				
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	204.572	355.000	219.083	-135.917
27	Erwerb von Finanzanlagen				
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	Sonstige Investitionsauszahlungen				
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	204.572	355.000	219.083	-135.917
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)	-204.572	-355.000	-219.083	135.917

Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Elektron. Archivierung u. Dokumentmanagementsystem	19.634	87.000	26.406	60.594
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.634	87.000	26.406	60.594
Weiterentwicklung GIS (amtliche Basiskarte)	14.399	30.000		30.000
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.399	30.000		30.000
Versionswechsel Standard-GIS Software ESRI	25.706			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.706			
Wechsel Netzbetriebssystem (Thin-Client-Struktur)	13.976			
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.976			
Versionswechsel Serverbetriebssystem/Datenbanken		70.000	63.427	6.573
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		70.000	63.427	6.573

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 63.2 Organisationsentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50	109	59
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.981		4.194	4.194
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	4.981	50	4.303	4.253
11	Personalaufwendungen	65.951	39.265	76.896	37.631
12	Versorgungsaufwendungen	23.630	21.967	10.435	-11.532
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.501	20.181	13.174	-7.007
14	Bilanzielle Abschreibungen	298	298	301	2
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.690	8.118	7.445	-673
17	Summe ordentliche Aufwendungen	119.071	89.829	108.251	18.421
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-114.089	-89.779	-103.948	-14.169
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-114.089	-89.779	-103.948	-14.169
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-114.089	-89.779	-103.948	-14.169
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.769	2.800	3.166	366
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-111.321	-86.979	-100.782	-13.802

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		3.150		-3.150
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.481	5.200	4.481	-719
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.528	9.900	25.259	15.359
07	Sonstige ordentliche Erträge	8.442			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	24.451	18.250	29.740	11.490
11	Personalaufwendungen	792.721	869.103	784.693	-84.410
12	Versorgungsaufwendungen	180.386	201.535	64.257	-137.278
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.080	126.619	88.158	-38.461
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.962	4.980	6.230	1.250
15	Transferaufwendungen	57.177	60.300	59.513	-787
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.737	41.362	44.551	3.189
17	Summe ordentliche Aufwendungen	1.162.064	1.303.899	1.047.402	-256.497
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-1.137.612	-1.285.649	-1.017.662	267.987
19	Finanzerträge	117.195	129.000	124.507	-4.493
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)	117.195	129.000	124.507	-4.493
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-1.020.418	-1.156.649	-893.155	263.494
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-1.020.418	-1.156.649	-893.155	263.494
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	113.410	117.400	105.537	-11.863
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.630	2.800	5.160	2.360
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-910.638	-1.042.049	-792.778	249.271

Teilfinanzrechnung Produkt 64.1 Personalentwicklung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen		330.000	330.000	330.000		
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		330.000	330.000	330.000		
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		633				
27	Erwerb von Finanzanlagen		2.027.000	3.016.350	3.016.350		
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.027.633	3.016.350	3.016.350		
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-1.697.633	-2.686.350	-2.686.350		

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 65.1 Kommunalaufsicht und Wirtschaftsförderung

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	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	21.489		0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge	559			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	22.048		0	0
11	Personalaufwendungen	174.531	89.479	130.079	40.600
12	Versorgungsaufwendungen	54.352	50.056	18.198	-31.858
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.155	814	753	-61
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.153	150	1.489	1.340
15	Transferaufwendungen	9.104	9.200	9.104	-96
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	314.203	6.362	2.796	-3.566
17	Summe ordentliche Aufwendungen	557.498	156.061	162.419	6.359
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-535.450	-156.061	-162.419	-6.358
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-535.450	-156.061	-162.419	-6.358
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-535.450	-156.061	-162.419	-6.358
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.757			
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-514.693	-156.061	-162.419	-6.358

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 92.1 Polizeiverwaltung - Recht und spezialisierte Gefahrenabwe

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.878	77.200	88.107	10.907
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		10.638	10.638
07	Sonstige ordentliche Erträge			270	270
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	104.878	77.200	99.015	21.815
11	Personalaufwendungen	132.646	130.283	139.162	8.879
12	Versorgungsaufwendungen	3.014	4.038	3.705	-333
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	788	964	291	-673
14	Bilanzielle Abschreibungen				
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.727	6.754	5.880	-874
17	Summe ordentliche Aufwendungen	145.175	142.039	149.038	6.999
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-40.296	-64.839	-50.023	14.816
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-40.296	-64.839	-50.023	14.816
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-40.296	-64.839	-50.023	14.816
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-40.296	-64.839	-50.023	14.816

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 92.2 Polizeiverwaltung - Organisation, Personal -

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktiviere Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	0		0	0
11	Personalaufwendungen	171.822	152.292	176.727	24.435
12	Versorgungsaufwendungen	33.671	47.656	16.290	-31.366
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	802	964	388	-576
14	Bilanzielle Abschreibungen				
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.781	6.787	7.624	837
17	Summe ordentliche Aufwendungen	215.076	207.699	201.028	-6.671
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-215.075	-207.699	-201.028	6.671
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-215.075	-207.699	-201.028	6.671
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-215.075	-207.699	-201.028	6.671
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-215.075	-207.699	-201.028	6.671

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 92.3 Polizeiverwaltung - Haushalt und Wirtschaft -

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	0		0	0
11	Personalaufwendungen	141.568	122.471	145.513	23.042
12	Versorgungsaufwendungen	29.914	45.873	14.494	-31.379
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360	731	184	-547
14	Bilanzielle Abschreibungen				
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.534	5.145	4.183	-962
17	Summe ordentliche Aufwendungen	177.376	174.220	164.374	-9.846
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-177.376	-174.220	-164.373	9.847
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-177.376	-174.220	-164.373	9.847
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-177.376	-174.220	-164.373	9.847
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-177.376	-174.220	-164.373	9.847

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 95.1 Umweltmanagement

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.710	60.534	82.158	21.624
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0		0	0
07	Sonstige ordentliche Erträge				
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	147.710	60.534	82.158	21.624
11	Personalaufwendungen	102.346	106.634	115.383	8.749
12	Versorgungsaufwendungen			-398	-398
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.738	4.181	6.550	2.369
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.782	1.782	1.756	-26
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.894	71.523	68.594	-2.929
17	Summe ordentliche Aufwendungen	249.760	184.120	191.885	7.765
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-102.050	-123.586	-109.727	13.859
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-102.050	-123.586	-109.727	13.859
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-102.050	-123.586	-109.727	13.859
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.596	13.200	13.095	-105
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-89.454	-110.386	-96.632	13.754

Jahresabschluss 2012



Teilergebnisrechnung Produkt 97.1 Öffentlichkeitsarbeit						
Kreis Höxter						
Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
03	Sonstige Transfererträge					
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0		20	20
07	Sonstige ordentliche Erträge					
08	Aktiviere Eigenleistungen					
09	+/- Bestandsveränderungen					
10	Summe ordentliche Erträge		0		20	20
11	Personalaufwendungen		169.412	174.880	178.443	3.563
12	Versorgungsaufwendungen					
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		473	1.529	575	-954
14	Bilanzielle Abschreibungen		2.569	1.889	1.941	52
15	Transferaufwendungen					
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen		3.106	7.353	4.947	-2.406
17	Summe ordentliche Aufwendungen		175.561	185.651	185.906	255
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)		-175.560	-185.651	-185.887	-235
19	Finanzerträge					
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen					
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)					
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)		-175.560	-185.651	-185.887	-235
23	außerordentliche Erträge					
24	außerordentliche Aufwendungen					
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)					
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)		-175.560	-185.651	-185.887	-235
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		10.419	10.200	11.816	1.616
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)		-165.142	-175.451	-174.071	1.381

Jahresabschluss 2012

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		15.000	3.885	-11.115
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.966		300	300
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.885	59.600	154.721	95.121
07	Sonstige ordentliche Erträge	5.373	5.000	5.896	896
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	74.224	79.600	164.802	85.202
11	Personalaufwendungen	621.891	578.199	689.466	111.267
12	Versorgungsaufwendungen	139.567	236.497	70.541	-165.956
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.825	25.985	101.419	75.434
14	Bilanzielle Abschreibungen	7.810	4.690	5.274	583
15	Transferaufwendungen	7.500	5.000		-5.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.434	387.143	378.191	-8.952
17	Summe ordentliche Aufwendungen	856.027	1.237.514	1.244.890	7.376
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-781.804	-1.157.914	-1.080.088	77.826
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-781.804	-1.157.914	-1.080.088	77.826
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-781.804	-1.157.914	-1.080.088	77.826
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	79.956	98.200	97.531	-669
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	614			
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-702.462	-1.059.714	-982.556	77.158

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

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	Veräußerung von Sachanlagen						
20	Veräußerung von Finanzanlagen						
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten						
22	Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.344		237	237	
27	Erwerb von Finanzanlagen						
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.344		237	237	
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 - 30)		-1.344		-237	-237	

Teilergebnisrechnung Produkt 99.1 Revision

Kreis Höxter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschrieb. Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Steuern und ähnliche Abgaben				
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
03	Sonstige Transfererträge				
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.428	1.450	1.607	157
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	189.193		6.983	6.983
07	Sonstige ordentliche Erträge	6.708			
08	Aktivierete Eigenleistungen				
09	+/- Bestandsveränderungen				
10	Summe ordentliche Erträge	197.330	1.450	8.590	7.140
11	Personalaufwendungen	289.874	249.456	281.005	31.549
12	Versorgungsaufwendungen	96.119	118.410	41.585	-76.825
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.894	3.360	2.362	-998
14	Bilanzielle Abschreibungen	493	365	612	247
15	Transferaufwendungen				
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.076	5.779	35.409	29.630
17	Summe ordentliche Aufwendungen	422.455	377.370	360.973	-16.397
18	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 - 17)	-225.126	-375.920	-352.383	23.537
19	Finanzerträge				
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 - 20)				
22	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 + 21)	-225.126	-375.920	-352.383	23.537
23	außerordentliche Erträge				
24	außerordentliche Aufwendungen				
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 - 24)				
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 + 25)	-225.126	-375.920	-352.383	23.537
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	40.618	37.600	38.599	999
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
29	Ergebnis nach Berücksichtigung interner Leistungen (= Zeilen 26 + 27 - 28)	-184.508	-338.320	-313.784	24.536

Bilanz		Kreis Höxter			
AKTIVA	volle EUR	Erläuterungen im Anhang	31.12.2012	31.12.2011	
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände		(3.1.1.1)	942.113	965.739	
Sachanlagen		(3.1.1.2)			
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
Grünflächen			152.362	152.362	
Ackerland			41.061	41.061	
Wald, Forsten			165.925	149.021	
Sonstige unbebaute Grundstücke			650.974	647.796	
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
Kinder- und Jugendeinrichtungen			706.726	785.131	
Schulen			23.547.950	24.446.187	
Wohnbauten			372.705	377.257	
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			6.605.791	6.234.896	
Infrastrukturvermögen					
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			9.254.341	9.137.201	
Brücken und Tunnel			13.203.634	13.559.453	
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung, Sicherheitsanlagen			0	0	
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			0	0	
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen			62.831.684	64.935.106	
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			1.267.895	1.483.477	
Bauten auf fremdem Grund und Boden			725.252	738.112	
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			132.220	131.208	
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			5.264.801	5.203.864	
Betriebs- und Geschäftsausstattung			2.439.195	2.485.529	
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			1.714.289	330.068	
Finanzanlagen		(3.1.1.3)			
Anteile an verbundenen Unternehmen			17.003	17.003	
Beteiligungen			10.352.130	10.164.447	
Sondervermögen			0	0	
Wertpapiere des Anlagevermögens			48.501.662	45.337.755	
Ausleihungen					
an verbundene Unternehmen			0	0	
an Beteiligungen			151.578	30.678	
an Sondervermögen			0	0	
Sonstige Ausleihungen			51.231	69.945	
			189.092.521	187.423.296	
Umlaufvermögen					
Vorräte		(3.1.2.1)			
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			253.810	219.466	
Geleistete Anzahlungen			0	0	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
Gebühren		(3.1.2.2)	1.891.305	1.534.734	
Beiträge			0	0	
Steuern			177	1.857	
Forderungen aus Transferleistungen			478.840	562.935	
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			3.157.065	3.837.449	
Privatrechtliche Forderungen		(3.1.2.3)			
gegenüber dem privaten Bereich			1.273.734	1.281.975	
gegenüber dem öffentlichen Bereich			0	36	
gegen verbundene Unternehmen			700	700	
gegen Beteiligungen			0	0	
gegen Sondervermögen			0	0	
Sonstige Vermögensgegenstände		(3.1.2.4)	20.982	19.442	
Wertpapiere des Umlaufvermögens		(3.1.2.5)	0	0	
Liquide Mittel		(3.1.2.6)	12.865.747	8.960.985	
			19.942.359	16.419.579	
Aktive Rechnungsabgrenzung		(3.1.3)	11.686.342	10.946.045	
Gesamtvermögen			220.721.222	214.788.920	

Bilanz		Kreis Höxter			
PASSIVA	volle EUR	Erläuterungen im Anhang	31.12.2012	31.12.2011	
Eigenkapital					
Allgemeine Rücklage		(3.2.1.1)	17.905.645	17.905.645	
Sonderrücklagen			0	0	
Ausgleichsrücklage		(3.2.1.2)	3.593.254	3.956.898	
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		(3.2.1.3)	-41.568	-363.644	
			21.457.332	21.498.899	
Sonderposten					
für Zuwendungen		(3.2.2.1)	62.206.374	69.646.334	
für Beiträge			0	0	
für den Gebührenaussgleich		(3.2.2.2)	3.846.199	3.679.953	
Sonstige Sonderposten		(3.2.2.3)	406.846	344.123	
			66.459.419	73.670.410	
Rückstellungen					
Pensionsrückstellungen		(3.2.3.1)	74.154.221	74.033.552	
Rückstellungen für Deponien und Altlasten		(3.2.3.2)	27.670.633	27.130.746	
Instandhaltungsrückstellungen		(3.2.3.3)	2.150.418	854.506	
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW		(3.2.3.4)	5.150.774	4.718.539	
			109.126.046	106.737.343	
Verbindlichkeiten					
		(3.2.4)			
Anleihen			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			8.038.748	8.172.834	
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			0	0	
Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			0	0	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			2.425.384	1.601.776	
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			1.895.552	2.137.912	
Sonstige Verbindlichkeiten			354.978	550.621	
Erhaltene Anzahlungen			320.971	0	
			13.035.632	12.463.143	
Passive Rechnungsabgrenzung		(3.2.5)	10.642.794	419.125	
Gesamtkapital			220.721.222	214.788.920	

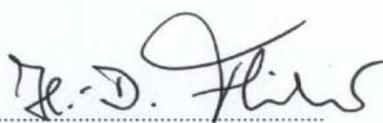
Haftungsverhältnisse nach § 44 Abs. 1 S. 3 GemHVO NRW aus der Übernahme von Bürgschaften

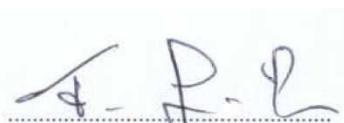
Asklepios Weserbergland-Klinik GmbH Höxter	bis zu 20 Mio. €
Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH	3.443.119,80 €
Bürgschaft Norderney	1.500.000,00 €
Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	188.160,00 €
Sparkasse Höxter	13.426,64 €

Höxter, den 30.04.2013

Aufgestellt:

Bestätigt:


Kreiskämmerer


Landrat

ANHANG zum Jahresabschluss 2012

1. Allgemeines

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

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

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Entsprechend § 28 GemHVO 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 01.01.2012 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten; abnutzbare Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer 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).

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Wert von 410 € (netto) wurden im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben (§ 33 Abs. 4 GemHVO NRW n. F.). Gegenstände unter 60 € (netto) wurden sofort als Aufwand berücksichtigt (§ 35 Abs. 2 GemHVO NRW n. F.). Von der dort eingeräumten Möglichkeit Gegenstände bis 410 € unmittelbar als Aufwand zu buchen, wurde kein Gebrauch gemacht.

Wegen voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen mit 165 T € vorgenommen (§ 35 Abs. 5 GemHVO).

2.2 Umlaufvermögen

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

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

In den Forderungen enthalten sind seit dem Jahresabschluss 2009 auch gutachterlich ermittelte Pensionsrückstellungswerte, die zukünftig in etwa dieser Höhe gegen ehemalige Dienstherrn von übernommenen Beamten geltend zu machen sein werden. Eine Überprüfung des Sachverhalts kommt zwar zu dem Ergebnis, dass es sich bei diesen Beträgen um antizipative Rechnungsabgrenzungsposten handelt, die nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und auch nach der 4. Auflage der Handreichung zum NKF als „Sonstige Vermögensgegenstände“ anzusetzen sind.

Das Innenministerium weicht allerdings von diesen Grundsätzen insofern ab, als es in den genannten Rückstellungswerten auch ohne konkrete Inrechnungstellung im Einzelfall bilanzierbare Forderungen sieht. Die Werte mussten dementsprechend als „Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen“ bilanziert werden.

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 Sachzu-

wendungen wurden Rechnungsabgrenzungsposten gebildet (§ 43 Abs. 2 GemHVO NRW n. F.).

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).

Bei Einführung des NKF stellte sich die Frage, wie erhaltene Zuwendungen für Investitionsförderungen an Dritte, die selbst als aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebucht werden, zu bilanzieren sind. Mangels einer entsprechenden Regelung und Ausführungen der NKF-Handreichungen, Kommentare usw. zu dieser Frage wurden diese Zuwendungen bisher nach § 43 Abs. 5 GemHVO a. F. als Sonderposten bilanziert.

Die mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz erfolgte Klarstellung in § 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO n. F. regelt nunmehr explizit, dass derartige erhaltene Zuwendungen als passive Rechnungsabgrenzungsposten geführt werden sollen.

Diese Änderung des Haushaltsrechts machte es daher unumgänglich, mit diesem Jahresabschluss diese erhaltenen Zuwendungen auf die Position Passive Rechnungsabgrenzung umzubuchen (vgl. hierzu auch Ziff. 2.7).

Darüber hinaus wurden die Gebühren- und Entgelteüberschüsse kostenrechnender 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 im Vorjahr wurden die in den Gutachten enthaltenen und seit dem letzten Stichtag aufgetretenen Pensionierungs- und Sterbefälle in 2012 mit ihren Gesamtwerten als Umbuchungen der bilanziellen Einzelrückstellungen berücksichtigt, um so den tatsächlichen Rückstellungsaufwand und die Auflösung der Rückstellungen der Versorgungsempfänger korrekt abzubilden.

Die Rückstellung für die Nachsorge der Deponien wurde gegenüber dem Wert in der Vorjahresbilanz um rd. 2,0 % 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, soweit die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln zu bestimmen und wertmäßig zu beziffern waren, gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW Rückstellungen passiviert. Die in der Vorjahresbilanz angesetzten Instandhaltungsrückstellungen wurden zu etwa 87 % in Anspruch genommen bzw. aufgelöst, Restbestände weiter vorgetragen. Neue Instandhaltungsrückstellungen für Maßnahmen, die im Jahr 2012 geplant waren, aber nicht mehr durchgeführt werden konnten, sind beim Jahresabschluss 2012 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 abgegebene Beamte/Beamtinnen gebildet.

Die in der Vorjahresbilanz angesetzten sonstigen Rückstellungen wurden zu etwa 40 % 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 2012 berücksichtigt worden.

Im Übrigen wurden die ausgewiesenen Rückstellungen 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).

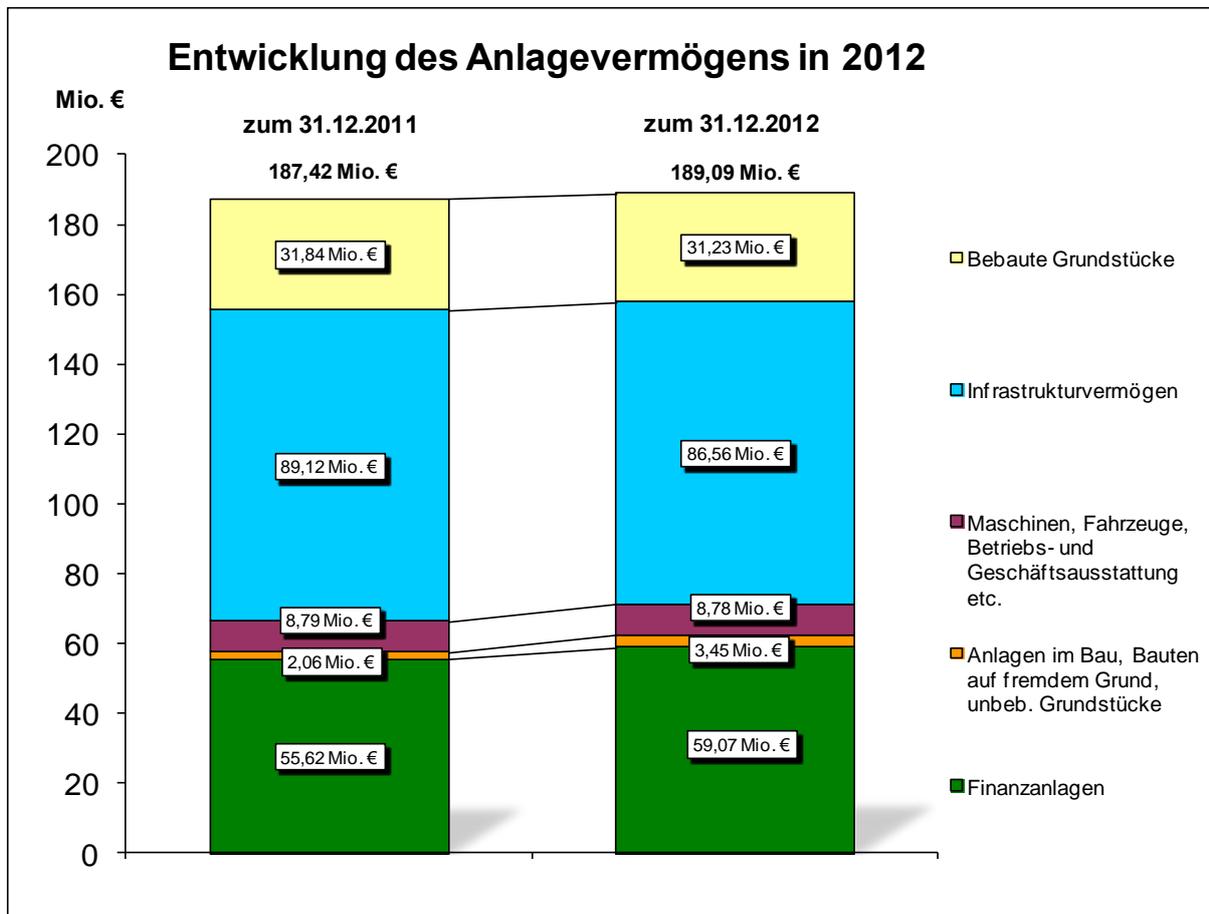
Außerdem sind aufgrund einer mit Art. 7 des NKFVG verbundenen Rechtsänderung in § 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW erhaltene Zuwendungen für Investitionen an Dritte nunmehr als passive Rechnungsabgrenzungsposten zu führen. Die entsprechenden Bestände wurden bei der bisher bilanzierten Position Sonderposten für Zuwendungen ausgebucht und in die passiven Rechnungsabgrenzungsposten umgebucht (vgl. Ziff. 2.4).

3. Erläuterungen zur Bilanz

3.1 Aktiva

3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Kreises belief sich zum 31.12.2012 auf einen Buchwert von rund 189,10 Mio. € (Vorjahr: 187,42 Mio. €). Die Struktur des Anlagevermögens hat sich im Vergleich zum letzten Jahr wie folgt entwickelt:



3.1.1.1 Immaterielle Vermögenswerte

Das immaterielle Anlagevermögen belief sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 942 T € und verringerte sich damit um 24 T €.

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 213 T € standen Abschreibungen von 237 T € gegenüber.

3.1.1.2 Sachanlagen

Als Sachanlagevermögen wurde zum 31.12.2012 ein Buchwert von insgesamt 129,08 Mio. € geführt (Vorjahr: 130,84 Mio. €).

Den Investitionen im Berichtszeitraum von 4,55 Mio. €, vor allem im Bereich des Infrastrukturvermögens, standen Abschreibungen von 6,17 Mio. € gegenüber.

Im Sachanlagevermögen enthalten sind Anlagen im Bau und Anzahlungen mit 1,71 Mio. €. Es handelt sich vor allem um den Neubau des Jugendhauses Norderney mit 1,28 Mio. €.

3.1.1.3 Finanzanlagen

Der Wert der Finanzanlagen belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 59,07 Mio. € (Vorjahr: 55,62 Mio. €).

Rückflüsse aus der Anlage von Nachsorgemitteln i. H. v. 5,98 Mio. € wurden zusammen mit der im Haushalt 2012 veranschlagten Erhöhung der Nachsorgegeldanlagen um 450 T€ und weiteren 50 T€ mit insgesamt 6,48 Mio. € wieder angelegt. Der summierte Bestand an Geldanlagen für die Nachsorge valutiert zum Bilanzstichtag mit 26,74 Mio. €.

Der Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (ehemals Westf.-Lippische Versorgungskasse Münster) wurde um 2,49 Mio. € aufgestockt. Ein aus dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte fälliger Kapitalbrief wurde mit 524 T€ neu angelegt.

Insgesamt beträgt der Bestand an Geldanlagen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen zum Bilanzstichtag 14,75 Mio. €, was einer Rückdeckung der Pensions- und Beihilferückstellungen von rd. 19,9 % entspricht. Bei einer Umfrage des Landkreistages NRW rangierte der Kreis Höxter zum Stichtag 31.12.2010 mit einer Rückdeckungsquote von 14,5 % schon an Platz 3 der Kreise und Landschaftsverbände in NRW.

Es wurden zwei ausgelaufene mittelfristige Finanzanlagen im Wert von jeweils 3 Mio. € wieder angelegt, um eine bessere Rendite als im Kassenbestand zu erzielen.

Zwei zinslose Darlehen an die Lebenshilfe und die Wohnhilfe zum Neubau von Wohnheimen wurden mit 19 T€ getilgt.

Im Rahmen der Beteiligung des Kreises Höxter an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH wurde ein Investitionspaket zur langfristigen Betriebsfähigkeit und Attraktivität des Flughafens Paderborn/Lippstadt geschnürt, welches u.a. eine Stammkapitalerhöhung (Kreisanteil: rd. 188 T€) und ein Gesellschafterdarlehen (Kreisanteil: 124 T€) erforderlich macht.

Abschreibungen auf Finanzanlagen wurden 2012 nicht vorgenommen.

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

3.1.2 Umlaufvermögen

3.1.2.1 Vorräte

Die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) beliefen sich zum Bilanzstichtag auf einen Buchwert von insgesamt 254 T € (+ 34 T € gegenüber 2011). Größte Posten sind die Lagerbestände der Bauhöfe (134 T €) und der Deponien (67 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 und 3.1.2.4 erläuterten privatrechtlichen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände - im Einzelnen aus dem beigefügten Forderungsspiegel.

a) Gebühren

Die ausgewiesenen Gebührenforderungen in Höhe von rd. 1,89 Mio. € setzen sich insbesondere aus den Forderungen der Bereiche Rettungsdienst (1,44 Mio. €) und Abfallwirtschaft (165 T €) zusammen.

Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 138 T € vorgenommen.

b) Steuern

Zum Jahresabschluss 2012 bestanden nur geringe Forderungen aus der Jagdsteuer in Höhe von 177 €.

c) Forderungen aus Transferleistungen

Die offenen Posten i.H.v. 479 T € resultieren überwiegend aus Landeszuschüssen für Straßenbaumaßnahmen (203 T €) sowie Zuwendungen und Erstattungen von geleisteten Sozialtransfers (180 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen i.H.v. 40 T € vorgenommen.

d) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zum Bilanzstichtag bestanden sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 3,2 Mio. €, darin enthalten gutachterlich bewertete Ansprüche gegen das Land und Gemeinden für übernommene Beamte (2,46 Mio. €), Buß- und Zwangsgelder (185 T €), Erstattungen und Kostenbeiträge im Rahmen der Jugendhilfe (310 T €). Es wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 73 T € vorgenommen.

3.1.2.3 Privatrechtliche Forderungen

a) gegenüber dem privaten Bereich

Die Forderungen beliefen sich zum 31.12.2012 auf 1,27 Mio. €. Diese Beträge sind in erster

Linie dem Bereich „Unterhalt“ zuzuordnen. Zuvor wurden hier Einzelwertberichtigungen in Höhe von 751 € und pauschale Wertberichtigungen in Höhe von 9 Mio. € vorgenommen (eigene Unterhaltsforderungen 3,4 Mio. € und für Dritte 5,6 Mio. €).

b) gegenüber dem öffentlichen Bereich

Zum Jahresabschluss 2012 bestanden keine privatrechtlichen Forderungen.

c) gegen verbundene Unternehmen

Zum Jahresabschluss 2012 bestanden privatrechtliche Forderungen in Höhe von 700 €.

3.1.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei den hier bilanzierten Werten handelt es sich insbesondere um Anstecknadeln, Goldmünzen und Geldtransitbestände mit insgesamt 21 T €.

3.1.2.5 Wertpapiere des Umlaufvermögens

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

3.1.2.6 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel setzen sich zusammen aus Giroguthaben (5,24 Mio. €), Tagesgeldanlagen (7,62 Mio. €) und geringfügigen Beständen der Barkassen.

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten mit 11,69 Mio. € sind insbesondere Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen (2,08 Mio. €), die an die Bundesagentur für Arbeit zu zahlende Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (854 T €), die Beamtensoldungen für Januar 2013 (468 T €), die Umlage an die Versorgungskasse (241 T €), Erstattung an Untersuchungsämter für Januar 2013 (59 T €), Mitgliedsbeitrag 2013 Landkreistag NRW (20 T €), Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2013 (99 T €) sowie Aufwendungen für Jugendhilfeleistungen für Januar 2013 (68 T €) enthalten.

Darüber hinaus waren geleistete Zuwendungen des Kreises Höxter nach Auflösung entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung mit insgesamt 7,78 Mio. € (Vorjahr: 7,19 Mio. €) als aktive Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, darunter geleistete Zuwendungen an kommunale und freie Kindertageseinrichtungen mit 6,90 Mio. €, Zuwendungen aus dem EFRE-Projekt "Naturerleben im Kulturland Höxter" mit 453 T €, Zuschüsse an die Lebenshilfe mit 278 T €, Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II mit 105 T € sowie Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe mit 42 T €.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage weist mit 17,91 Mio. € unverändert den Bestand der Vorjahresbilanz zum 31.12.2011 aus.

Der allgemeinen Rücklage wurden bisher insgesamt Beträge i.H.v. 9,62 Mio. € aus den positiven Ergebnissen der Jahresabschlüsse 2007 bis 2010 zugeführt, die nach den Beschlüssen des Kreistages zu den entsprechenden Jahresabschlüssen zur Senkung bzw. Stabilisierung der Kreisumlage eingesetzt werden sollten. Das bisher geltende Haushaltsrecht hat allerdings eine Inanspruchnahme dieser Beträge in der allgemeinen Rücklage sehr erschwert. Mit den Übergangsregelungen des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) ist es nun zulässig, Jahresüberschüsse der Vorjahre der Ausgleichsrücklage zuzuführen und damit wieder für den Haushaltsausgleich verfügbar zu machen (Näheres zur Überführung nach den Übergangsregelungen des NKFWG unter Ziff. 3.2.1.4).

Eine zweckgebundene Deckungsrücklage für die nach § 22 GemHVO NRW übertragenen Ermächtigungen zur Leistung von Aufwendungen ist nach ersatzloser Streichung des § 43 Abs. 3 GemHVO NRW durch das NKFWG nicht mehr auszuweisen.

Unmittelbare Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen 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 nach § 43 Abs. 3 Satz 1 GemHVO n. F. wurden in 2012 nicht vorgenommen.

3.2.1.2 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage verfügt ausgehend von dem bisher nicht in Anspruch genommenen Anfangsbestand der korrigierten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 von 3,96 Mio. € nach Verrechnung des Defizits 2011 von rund 364 T € noch über einen Restbestand von 3,59 Mio. €.

Die Auswirkungen der Überführung der Ausgleichsrücklage nach den Übergangsregelungen des NKFWG sind unter Ziff. 3.2.1.4 dargestellt.

3.2.1.3 Jahresergebnis 2012

Das Jahresergebnis 2012 weist ein geringes Defizit von rund 42 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.

3.2.1.4 Überführung der Ausgleichsrücklage

Nach Artikel 8 § 1 NKFWG ist die in der Bilanz des Jahresabschlusses 2012 angesetzte Ausgleichsrücklage nach der ab dem Haushaltsjahr 2013 geltenden Vorschrift zu überführen. Dabei ist zunächst das o. g. Defizit 2012 mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen. Anschließend können Jahresüberschüsse der Vorjahre des Haushaltsjahres 2012, die nach bisherigem Recht der allgemeinen Rücklage zugeführt werden mussten, in die Ausgleichsrücklage umgeschichtet werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat.

Nach Verrechnung des Defizits 2012 von 42 T € mit der Ausgleichsrücklage kann insofern ein Betrag von 3,6 Mio. € aus der allgemeinen Rücklage in die Ausgleichsrücklage umgebucht werden, die dann mit 7,15 Mio. € den zulässigen Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht.

Die allgemeine Rücklage verfügt nach Überführung zum 01.01.2013 über einen Bestand von 14,3 Mio. €.

Die Eigenkapitalpositionen ändern sich durch die Überführung wie folgt:

Art	31.12.2012 in €	Stand am	
		01.01.2013 in € nach Ergebnisverwendung 2012	01.01.2013 in € nach Überführung
1. Allgemeine Rücklage	17.905.645	17.905.645	14.304.888
2. Sonderrücklagen			
3. Ausgleichsrücklage	3.593.254	3.551.686	7.152.444
4. Jahresüberschuss / Fehlbetrag	-41.568		
Summe	21.457.332	21.457.332	21.457.332

Als Folge des Überführungsvorgangs können erhebliche Beträge der positiven Ergebnisse der Jahresabschlüsse 2007 bis 2010 wieder über die Ausgleichsrücklage für zukünftige Haushaltsausgleiche und damit zur Stabilisierung der Kreisumlage eingesetzt werden, wie es auch Intention der bisher gefassten Kreistagsbeschlüsse zur Verwendung der Ergebnisse der Jahre 2007 bis 2010 war.

3.2.2 Sonderposten

3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen waren in der Vorjahresbilanz mit 69,65 Mio. € als Sonderposten angesetzt.

Für 2012 wurden Zuwendungszugänge (2,13 Mio. €) insbesondere aus dem Bereichen der Förderung des Ausbaus der Plätze für Kinder unter drei Jahren in Kindertageseinrichtungen,

der Projektförderungen "Naturerleben im Kulturland HX" und "Life Plus", dem Straßenbau und der Verwendung der Investitionspauschale berücksichtigt.

Nach Abzug der Abgänge auf Sonderposten (9,57 Mio. €) beläuft sich der Bestand zum 31.12.2012 auf 62,21 Mio. €.

In den Abgängen enthalten war eine bilanzielle Umbuchung mit einem Gesamtvolumen i.H.v. 5,89 Mio. €. Aufgrund einer mit Art. 7 des NKFVG verbundenen Rechtsänderung in § 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW n. F. sind erhaltene Zuwendungen für Investitionsförderungen an Dritte nunmehr als passive Rechnungsabgrenzungsposten zu führen. Die entsprechenden Bestände wurden zum 31.12.2012 bei der bisher bilanzierten Position Sonderposten für Zuwendungen ausgebucht und in die passiven Rechnungsabgrenzungsposten umgesetzt (vgl. hierzu Ziff. 3.2.5).

3.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

In der Vorjahresbilanz waren als Bestände aus Gebühren-/Entgelteüberschüssen der kostenrechnenden Einrichtungen 2,40 Mio. € für die Abfallentsorgungsanlagen, 1,25 Mio. € für Abfallsammlung und -transport, 6 T € für den Rettungsdienst und 25 T € für Schlachttier- und Fleischuntersuchung ausgewiesen.

Die in 2012 entstandenen Gebühren- bzw. Entgelteüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen Rettungsdienst (93 T €), Schlachttier- und Fleischuntersuchung (25 T €) und Abfallentsorgungsanlagen (338 T €) wurden ergebniswirksam über die sonstigen ordentlichen Aufwendungen in die Sonderposten für den Gebührenaussgleich eingestellt.

Die Unterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (290 T €) konnte über die Auflösung der Sonderposten ausgeglichen werden.

Die Sonderposten für den Gebühren-/Entgelteaussgleich belaufen sich damit zum Jahresabschluss 2012 auf:

• Rettungsdienst	99 T €
• Schlachttier- und Fleischuntersuchung	51 T €
• Abfallentsorgungsanlagen	2,74 Mio. €
• Abfallsammlung und -transport	959 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 2012 um 63 T € auf 407 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 31.12.2012 Rückstellungen zu bilden waren, werden diese nachstehend näher erläutert.

3.2.3.1 Pensionsrückstellungen

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

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

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

Zum Stichtag 31.12.2012 hat die Westf.-Lippische Versorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände in Münster für den Kreis Höxter eine versicherungsmathematische Bewertung seiner Pensions- und Beihilfeverpflichtungen auf der Basis der der Versorgungskasse 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 Ruhestands- und Sterbefälle wurden in 2012 mit ihren Werten ermittelt und mit einem Volumen von 2,16 Mio. € (Vorjahr: 1,73 Mio. €) in den bilanziellen Rückstellungspositionen umgebucht, um den Rückstellungsaufwand bzw. die Auflösung der Rückstellungen korrekt darzustellen.

a) Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften

Der versicherungsmathematisch berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag für die aktiven Beamten und Pensionäre auf insgesamt 57,09 Mio. €, wovon rund 29,67 Mio. € auf aktive Beamte und rund 27,42 Mio. € auf Pensionäre entfielen.

Unter Berücksichtigung des Vorjahresbilanzwertes i.H.v. 57,16 Mio. € wurden insofern mit dem für 2012 berücksichtigten Pensionsrückstellungsaufwand Zugänge von 2,21 Mio. € und laufende Auflösungen von 2,28 Mio. € in das Ergebnis einbezogen.

b) Rückstellungen für Beihilfeansprüche gemäß § 77 Landesbeamtengesetz

Der berechnete Rückstellungsbedarf belief sich zum Bilanzstichtag auf insgesamt 17,07 Mio. €. Auf aktive Beamte entfallen dabei 8,95 Mio. € und auf Pensionäre 8,11 Mio. €. Ausgehend von dem in der Vorjahresbilanz angesetzten Stand von 16,88 Mio. € belief sich der Beihilferückstellungsaufwand in 2012 somit auf 748 T€. Daneben wurden laufende Auflösungen mit 559 T€ berücksichtigt.

3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

a) Rückstellungen für Deponienachsorge

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

In der Vorjahresbilanz wurde der Wert mit 27,13 Mio. € angesetzt. Aufgrund der technischen Anforderungen und des technischen Fortschritts, der heutigen bzw. zukünftigen gesetzlichen Vorgaben, der Preissteigerungsrate und dem durch Inflation bedingten Werteverlust wurde im Ergebnis 2012 eine Erhöhung der Rückstellung um 540 T€ berücksichtigt, so dass sich der Rückstellungsbestand auf 27,67 Mio. € erhöht.

b) Rückstellungen für Altlasten

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

Eine Rückstellung für Altlasten war nicht erforderlich.

3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Die mit dem Jahresabschluss 2009 gebildete Instandhaltungsrückstellung i.H.v. 15 T€ für die Sanierung des Behördenleitungstraktes wurde weiter vorgetragen. Die Rückstellungen für die Sanierung des Pausenhofs des Kreisberufskollegs Brakel (13 T€) und für die Sanierung des Aufenthaltsgebäudes des Bauhofs Warburg (5 T€) wurden dagegen ertragswirksam aufgelöst.

Von den aus dem Jahresabschluss 2010 verbliebenen Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. insgesamt 162 T€ wurden 119 T€ nach Durchführung der Maßnahmen in Anspruch genommen, der Restbetrag i.H.v. 42 T€ wurde ertragswirksam aufgelöst.

Von den im Vorjahresabschluss gebildeten Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. 661 T€ wurden 475 T€ nach Durchführung der Maßnahmen in Anspruch genommen. 87 T€ wurden ertragswirksam aufgelöst. Die verbleibenden Beträge in Höhe von 75 T€ für die Sanierung des Parkplatzes Kreishaus 1, 15 T€ für den Austausch von Innentüren im Kreishaus 3, 4 T€ für die Erneuerung von Fluchttüren in der Sporthalle des Kreisberufskollegs Höxter und 3 T€ für die Sanierung der Aufenthalts- und Büroräume beim Bauhof Rolfzen wurden weiter vorgetragen.

Darüber hinaus wurde beim Jahresabschluss 2012 Rückstellungsaufwand für folgende in 2012 unterbliebenen Instandhaltungsmaßnahmen mit insgesamt 2,04 Mio. € berücksichtigt:

- Instandhaltung von Abschnitten der Kreisstraßen
1, 10, 18 und 48 sowie Kleinflächensanierungen 1,64 Mio. €

• Kreishaus 1 Sanierung Heizung, Steuerung Eingangshalle, Sanierung Hofflächen und Leitungsführung Archive	145 T €
• Kreishaus 3 Austausch Innentüren 2 Abschnitt, Außenwand, Stützmauer u. Kellereingang	48 T €
• Kreisberufskolleg Brakel (Rauchschutztür Anbau 74)	5 T €
• Berufskolleg Höxter (Umbau Pädagogisches Zentrum, Umgestaltung Grünanlagen Innenhof)	40 T €
• Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg Warburg (Fensteranstrich 2. Abschnitt, Betonschutz Fassade, Erneuerung Sonnenschutz)	98 T €
• Bauhof Rolfzen (Sanierung Aufenthalts- u. Büroräume)	20 T €
• Außenanlagen Corveyer Allee	25 T €
• Leitstelle Brakel (Wartung Gleichwelle, Fensteraustausch)	8 T €
• Kreisfeuerwehrzentrale (Sanierung Büro Schirrmeister, Anstrich Fahrzeughallen)	7 T €

3.2.3.4 Sonstige Rückstellungen

a) Rückstellungen 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 (1,37 Mio. €), für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (826 T €) und für geleistete Überstunden (109 T €) auf insgesamt 2,31 Mio. €.

Der Kreis Höxter ist zudem verpflichtet, sich an den künftigen Versorgungslasten für die zu anderen Dienstherren gewechselten Beamten/Beamtinnen zu beteiligen. Die bestehende Rückstellung für abgegebene Beamte/Beamtinnen wurde um 10 T € erhöht, so dass sich ein Bestand von 267 T € ergibt.

Darüber hinaus wurde nach vollständiger Auflösung der entsprechenden Rückstellung aus dem Vorjahr eine Rückstellung i.H.v. 223 T € für das gem. § 18 TVöD-V in 2013 an die Tarifbeschäftigten zu zahlende Leistungsentgelt 2012 berücksichtigt.

b) Rückstellungen Krankenhauszweckverband Warburg

Mit dem Jahresabschluss 2009 wurde wegen der Umstellung des Krankenhauszweckverbandes auf das NKF aufgrund der dort bilanzierten Forderungen gegen die Verbandsmitglieder zur Abdeckung insbesondere der aufgelaufenen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen des Krankenhauszweckverbandes Warburg ein Betrag i.H.v. 949 T € zurückgestellt. Aufgrund der in 2012 vorgelegten Jahresabschlüsse 2010 und 2011 des Zweckverbandes musste eine Rücklagenerhöhung i.H.v. 58 T € (für 2010) und aufgrund eines Todesfalls eine Auflösung i.H.v. 159 T € (für 2011) berücksichtigt werden. Der Bestand der Rücklage beläuft sich danach auf 848 T €.

c) Rückstellung für laufende Verfahren in der Jugendhilfe

Die mit dem Jahresabschluss 2011 gebildeten Rückstellungen für laufende Verfahren der Jugendhilfe mit einem Gesamtvolumen von 182,5 T € wurden in voller Höhe in Anspruch genommen. Für 2012 wurden hier neue Rückstellungen über 259 T € gebildet. Die in 2011 gebildeten Rückstellungen für bewilligte Präventionsmaßnahmen i.H.v. 62 T € wurden ebenfalls vollständig in Anspruch genommen. Es wurden hier wiederum Rückstellungen über 88 T € neu gebildet.

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

Die beim Jahresabschluss 2011 gebildeten Rückstellungen für die Hilfe zur Pflege in Einrichtungen, für Pflegegeldanträge, die Förderung der Tages-, Nacht- und Kurzzeitpflege und für die Hilfe zur häuslichen Pflege i.H.v. insgesamt 113,5 T € wurden mit 90 T € in Anspruch genommen, 23,5 T € wurden ertragswirksam aufgelöst.

Für vorliegende Anträge aus den Bereichen Hilfe zur Pflege in Einrichtungen und Pflegegeld wurden mit dem Jahresabschluss 2012 neue Rückstellungen i.H.v. insgesamt 155 T € berücksichtigt.

e) Rückstellungen 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 nächste Prüfungsrunde 2015/2016 wurde wiederum ein Teilbetrag i.H.v. 31 T € zurückgestellt.

f) Weitere sonstige Rückstellungen

Eine Rückstellung aus dem Jahresabschluss 2010 für den Umbau des Museums Corvey i.H.v. 30 T € wurde weiter vorgetragen.

Für eine verbindlich zugesagte Zuwendung im Zusammenhang mit dem Weltkulturerbeantrag Corvey wurden im Jahresabschluss 2011 39 T € als Rückstellung berücksichtigt. Hier von wurden 13 T € in Anspruch genommen, der Rest weiter vorgetragen.

Im Rechnungsergebnis 2012 wurde Rückstellungen i.H.v. von 50 T € für den Verlustausgleich der Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH und 12 T € für den Weltkulturerbeantrag als Aufwand gebucht.

Für mögliche anteilige Rückforderung von Fördermitteln der Bezirksregierung Detmold an die GfW aufgrund einer Vorsteuerrückforderung wurde eine Rückstellung i.H.v. von 25 T € berücksichtigt.

Die im letzten Jahresabschluss für die erstmalige Erhebung von Entwässerungsgebühren für die Kreisstraßenflächen enthaltene Rückstellung (634 T €) wurde in Höhe von vorliegenden Abrechnung mit 114 T € in Anspruch genommen. Gleichzeitig wurde für das Rechnungsjahr 2012 neuer Rückstellungsaufwand mit 28 T € berücksichtigt. Der hiernach verbleibende Rückstellungsbetrag von 549 T € wurde weiter vorgetragen.

Die in 2011 gebildete Rückstellung für Schülerbeförderungsaufwendungen (115 T €) wurde mit 24 T € in Anspruch genommen, der Restbetrag wurde ertragswirksam aufgelöst. Eine für Personalkostenerstattungen im Rahmen des Projektes „Life Plus“ gebildete Rückstellung (10 T €) wurde mit 9,5 T € in Anspruch genommen, der Rest ebenfalls aufgelöst. Für eine zugesagte Förderung einer Jugendfreizeitstätte wurde in 2012 erstmals eine Rückstellung i.H.v. 5 T € berücksichtigt.

In Höhe des vorliegenden Bescheides über die einheitsbedingten Belastungen für das Haushaltsjahr 2009 wurde der bis zum Vorliegen der Entscheidung des Landesverfassungsgerichts unverzinslich gestundete Abrechnungsbetrag i.H.v. 123 T € für 2012 wiederum ergebniswirksam zurückgestellt.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten in 2012 ergibt sich unter Einbeziehung der Restlaufzeiten im Einzelnen aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

Die verbliebenen Kreditverbindlichkeiten von 8,04 Mio. € stammen aus der Finanzierung von Investitionen vergangener Jahre.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von rund 2,43 Mio. € enthalten u.a. Verpflichtungen aus den Bereichen Abfallwirtschaft (414 T €), aus dem Bereich Rettungsdienst (479 T €), Offene Rechnungen aus dem Bereich Interne Dienste (693 T €) und aus dem Bereich Straßenunterhaltung (267 T €) sowie aus dem Bereich Schule (176 T €).

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Transferleistungen in Höhe von 1,9 Mio. € beinhaltet insbesondere noch offene Posten u. a. aus den Bereichen der Jugendhilfe (1,1 Mio. €) und Soziales (689 T €).

In den sonstigen Verbindlichkeiten mit 355 T € sind u.a. Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer (564 T €) sowie aus fremden Finanzmitteln (56 T €) enthalten.

Noch nicht verwendete (Investitions-)Zuwendungen waren bisher unter der Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten nachgewiesen. Nach § 41 Abs. 4 GemHVO n.F. sind diese nunmehr in einer separaten Bilanzposition Erhaltene Anzahlungen zu führen.

Aus diesem Grund wurden noch nicht verwendete Zuwendungen i.H.v. 321 T € aus der Förderung von Kindertageseinrichtungen (279 T €), aus der Katastrophenschutzpauschale (30 T €) und der Ausgleichsabgabe (12 T €) auf die neue Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ umgebucht.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten erhöhen sich erheblich auf rd. 10,64 Mio. € (Vorjahr: 419 T €).

Grund für den erheblichen Anstieg war insbesondere eine mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) verbundene rechtliche Klarstellung in § 42 Abs. 3 Satz 2 GemHVO n. F. nach der erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen an Dritte – beim Kreis Höxter zum 31.12.2012 in einer Größenordnung von 5,89 Mio. € bilanziert – nun nicht mehr als Sonderposten aus Zuwendungen, sondern als passive Rechnungsabgrenzungsposten zu führen und deshalb entsprechend umzubuchen waren (vgl. Ziff. 3.2.2.1).

Davon entfallen 5,40 Mio. € auf erhaltene Förderungen von Kindertagespflegeeinrichtungen, 350 T € auf Zuwendungen im Rahmen des Projektes „Erlesene Natur“, 105 T € auf Zuwendungen aus dem Konjunkturpaket II und 42 T € auf erhaltene Zuwendungen aus der Schwerbehindertenabgabe.

Die weiteren passiven Rechnungsabgrenzungsposten mit rd. 4,75 Mio. € enthalten u.a. den beschlossenen Nachlass der Kreisumlage (2,3 Mio. €), eine Zuweisung für den Kostenausgleich nach dem Belastungsausgleichsgesetz (1,3 Mio. €), die Landeszuwendung Kindertagesbetreuung (907 T €), Zuweisungen für die Renaturierung von Fließgewässern (85 T €), Zusätzliche U3-Pauschalen (73 T €), Zuweisungen für die Katastermodernisierung (42 T €), sowie Mittel für den Inklusionsfonds (26 T €).

4. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Den Gesamterträgen in der Ergebnisrechnung 2012 von 162,56 Mio. € stehen Aufwendungen von insgesamt 162,60 Mio. € gegenüber.

Das sich daraus ergebende negative Jahresergebnis beläuft sich lediglich auf rund 42 T €.

4.1 Ordentliche Erträge

4.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Bei der Ertragsposition in Höhe von 2,43 Mio. € (Vorjahr: 1,99 Mio. €) handelt es sich insbesondere um die Abrechnung der Ausgleichsleistung des Landes aus der Umsetzung der Grundsicherung für 2012 mit 2,38 Mio. € (Vorjahr: 1,89 Mio. €). Daneben fallen noch rückläufige Erträge aus der Jagdsteuer mit 48 T € (Vorjahr: 106 T €) an.

4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Diese Position mit 115,07 Mio. € (Vorjahr: 112,49 Mio. €) beinhaltet insbesondere die Erträge aus der Kreis- und Jugendamtsumlage (77,30 Mio. €, Vorjahr: 78,74 Mio. €) und die im Rahmen des Finanzausgleichs gewährten Schlüsselzuweisungen (19,73 Mio. €, Vorjahr: 16,87 Mio. €). Darüber hinaus sind hier diverse Zuweisungen für laufende Zwecke mit insgesamt 13,53 Mio. € (Vorjahr: 13,35 Mio. €) enthalten, wobei besonders die Landeszuweisungen für die Betriebskosten der Kindergartenträger zu erwähnen sind (11,93 Mio. €, Vorjahr: 9,07 Mio. €). Die sonstigen Landeszuwendungen mit 1,29 Mio. € beinhalten neben vielen kleineren Fördersummen auch die anteilige ertragsmäßige Verwendung der Schulpauschale (800 T €).

Die ebenfalls in dieser Position ausgewiesene Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Investitionszuweisungen beläuft sich in 2012 auf 3,70 Mio. € (Vorjahr: 3,53 Mio. €).

4.1.3 Sonstige Transfererträge

Auf den Transfer von Sozialleistungen entfielen Erträge von insgesamt 1,20 Mio. € (Vorjahr: 1,31 Mio. €). Zu erwähnen sind hier insbesondere Kostenbeiträge und Ersatz von Aufwendungen (545 T €), gesetzliche Unterhaltsansprüche (384 T €), Rückzahlungen gewährter Hilfen (155 T €) und Leistungen von Sozialleistungsträgern (77 T €).

4.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betragen insgesamt 26,15 Mio. € (Vorjahr: 26,14 Mio. €).

Sie verteilen sich auf Benutzungsgebühren mit 7,76 Mio. € (Vorjahr: 6,89 Mio. €), davon allein für den Rettungsdienst 7,43 Mio. € (Vorjahr: 6,64 Mio. €), die Gebühren der Abfallsamm-

lung mit 6,99 Mio. € (Vorjahr: 7,13 Mio. €), die Entgelte für Deponie und Kompostierung mit 4,45 Mio. € (Vorjahr: 4,97 Mio. €), Verwaltungsgebühren mit 4,10 Mio. € (Vorjahr: 3,87 Mio. €) und Elternbeiträge mit 2,56 Mio. € (Vorjahr: 3,06 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (290 T €) aufgeführt.

4.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich auf 1,38 Mio. € (Vorjahr: 1,55 Mio. €). Davon entfallen 986 T € auf Erträge aus Verkauf, insbesondere aus der Altpapierentsorgung und dem Verkauf sonstiger Wertstoffe (946 T €), und 359 T € auf Mieten, Pachten und Nebenkostenerstattungen.

4.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

In den in 2012 abgerechneten Kostenerstattungen und Kostenumlagen von 11,20 Mio. € (Vorjahr: 10,01 Mio. €) sind die Leistungsbeteiligung des Bundes an der Grundsicherung für Arbeitssuchende (3,97 Mio. €, Vorjahr: 4,22 Mio. €) sowie diverse Erstattungsleistungen von Bund, Land, Gemeinden und Sonstigen (7,10 Mio. €, Vorjahr: 5,36 Mio. €) enthalten. Die Zunahme ist vor allem in der anwachsenden Bundesbeteiligung an den Leistungen der Grundsicherung im Alter begründet (1,7 Mio. €, Vorjahr: 0,5 Mio. €).

Daneben sind hier auch Erträge aus Forderungen gegen das Land und andere Kommunen für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen übernommener Beamter anzusetzen (128 T €). Die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen übernommener Beamter sind durch den Kreis Höxter in voller Höhe zu bilanzieren. In Höhe der abgeleiteten Dienstzeiten bei anderen Dienstherren besteht ein Erstattungsanspruch des Kreises, der 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 noch nicht gegenüber den Verpflichteten zahlungswirksam geltend gemacht werden können.

4.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Die Position umfasst mit 2,61 Mio. € (Vorjahr: 2,11 Mio. €) u.a. Erträge aus Bußgeldverfahren (1,11 Mio. €, Vorjahr: 1,21 Mio. €) sowie Erträge aus der Veräußerung von Vermögen (64 T €) und periodenfremde Erträge (236 T €).

Darüber hinaus fließen in diese Position Erträge aus der Auflösung zu hoch gebildeter Rückstellungen ein (911 T €), darunter vor allem die vollständige Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen für einen im Zuge der Kommunalisierung von Aufgaben der Umweltverwaltung gesetzlich übergeleiteten Landesbeamten mit 490 T €, dessen Überleitung zum Kreis Höxter nach Klärung durch das Bundesverwaltungsgericht mit Urteil vom 24.11.2011 nicht unmittelbar bewirkt wurde und somit der Landesbedienstete endgültig nicht vom Kreis Höxter zu übernehmen ist.

4.1.8 Aktivierte Eigenleistungen / Bestandsveränderungen

Erträge aus aktivierbaren Eigenleistungen wurden mit 74 T € ausgewiesen, davon allein 32 T € für Planungs- und Ingenieur Tätigkeiten der Bauabteilung und 31 T € für Leistungen der Abteilungen Vermessungen und Grundstückskataster.

Bestandsveränderungen waren nicht auszuweisen.

4.2 Ordentliche Aufwendungen

4.2.1 Personalaufwendungen

Eine detaillierte Aufstellung des Personalaufwandes in 2012 getrennt nach Beamten und tariflich Beschäftigten enthält die folgende Tabelle:

Aufwandsart	Beamte T €	tariflich Beschäftigte T €	Gesamt T €
lfd. Bezüge (einschl. Weihnachtsgeld, Urlaubsgeld, VWL)	6.756	15.240	21.996
Sozialversicherungsbeiträge, Beiträge zur Versorgungskasse, pauschalierte Lohnsteuer, Unfallversicherung	-	4.286	4.286
Beihilfen, Heilbehandlungskosten und sonstige Unterstützungsleistungen	296	-	296
Pensionsrückstellungsaufwand (Rückstellungen für künftige Versorgungsbezüge)	2.209	-	2.209
Beihilferückstellungsaufwand	748	-	748
sonstiger Netto-Rückstellungsaufwand	171	384	555
Summe	10.180	19.910	30.090

4.2.2 Versorgungsaufwendungen

Der Versorgungsaufwand 2012 des Kreises Höxter setzt sich wie folgt zusammen:

Aufwandsart	T €
Versorgungskassenbeiträge für Beamte im Ruhestand	2.892
Beihilfeaufwendungen	829
Auflösung Pensionsrückstellungen	-1.916
Auflösung Beihilferückstellungen	-431
Summe	1.374

Die vergleichsweise hohe Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger, die die Versorgungsaufwendungen erheblich mindern (Vorjahr: 3,34 Mio. €), ist bedingt durch mehrere Todesfälle, so dass selbst bei Berücksichtigung der Rückstellungsanteile für Hinterbliebene erhebliche Beträge aufzulösen waren.

4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese sich auf 25,32 Mio. € belaufende Aufwandsposition (Vorjahr: 24,06 Mio. €) umfasst insbesondere den Betriebsaufwand der kostenrechnenden Einrichtung Abfallsammlung und -transport (6,60 Mio. €, Vorjahr: 6,66 Mio. €), Straßenunterhaltungsaufwand (3,24 Mio. €, Vorjahr: 1,70 Mio. €), Betriebs- und Unterhaltungsaufwand der Abfallentsorgungsanlagen (2,86 Mio. €, Vorjahr: 2,94 Mio. €), baulicher Unterhaltungsaufwand (1,53 Mio. €, Vorjahr: 2,40 Mio. €) sowie die laufende Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude einschl. Energiekosten (1,34 Mio. €, Vorjahr: 1,32 Mio. €).

Darüber hinaus sind hier Kostenerstattungen für die Aufwendungen Dritter mit insgesamt 6,61 Mio. € (Vorjahr: 5,76 Mio. €) enthalten. Hierbei handelt es sich insbesondere um Erstattungen aus dem Bereich Rettungsdienst (2,05 Mio. €), vor allem an den Notarztträgerverein (1,02 Mio. €) und für das Personal der Rettungswache Warburg (807 T €), sowie Kostenerstattungen an die AWG (1,58 Mio. €).

Als Sach- und Dienstleistungen sind hier auch der Aufwand für die Unterhaltung der Fahrzeuge (757 T €) sowie für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (620 T €) ausgewiesen.

Zudem wurde 2012 Rückstellungsaufwand für die Deponienachsorge mit 540 T € berücksichtigt.

4.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Im Berichtsjahr wurden planmäßige bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen von insgesamt 6,40 Mio. € vorgenommen (Vorjahr: 6,83 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 2012 waren außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 165 T € erforderlich. Dabei handelte es sich im Wesentlichen um Wertbereinigungen im Zusammenhang mit dem Abbruch des Jugendhauses auf Norderney (71 T €) sowie die Wertveränderung zweier Straßenabschnitte, im Zusammenhang mit deren Neubau (35 T €) und den Rückbau zweier Brücken (54 T €).

4.2.5 Transferaufwendungen

Im Laufe des Jahres 2012 wurden Transferaufwendungen i.H.v. 80,39 Mio. € (Vorjahr: 76,01 Mio. €) geleistet.

Davon entfallen allein 26,43 Mio. € auf die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe abzuführende Landschaftsumlage (Vorjahr: 23,99 Mio. €).

Die Betriebskostenzuschüsse an freie und kommunale Kindertageseinrichtungen belaufen sich in 2012 auf 24,42 Mio. € (Vorjahr: 22,89 Mio. €).

Darüber hinaus sind insbesondere die Jugendhilfe (9,24 Mio. €, Vorjahr: 10 Mio. €), die Leistungen der Grundsicherung im Alter (4,45 Mio. €, Vorjahr: 4,23 Mio. €), die Hilfe zur Pflege (4,08 Mio. €, Vorjahr: 3,83 Mio. €), das Pflegewohngeld (3,17 Mio. €, Vorjahr: 2,89 Mio. €), Unterhaltsvorschussleistungen (1,30 Mio. €) und die Zuweisungen an Sozialeinrichtungen (1,43 Mio. €) zu erwähnen.

Ebenfalls zu den Transferaufwendungen zählen der Defizitausgleich für die Tierkörperbeseitigung (504 T €), das Budget der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung einschl. Rückstellung (625 T €) und der Defizitausgleich der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH (205 T €).

In den Transferaufwendungen enthalten sind darüber hinaus die vom Kreis bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 302 T € (zu den vom Jobcenter bewilligten Leistungen vergl. Ziff. 4.2.6).

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 2012 auf 18,76 Mio. € (Vorjahr: 18,37 Mio. €).

Hervorzuheben sind hier insbesondere die leicht zurückgegangenen Kosten der Unterkunft sowie die einmaligen Leistungen nach dem SGB II (Hartz IV) mit allein 11,56 Mio. € (Vorjahr: 11,89 Mio. €). Hinzu kommen die durch das Jobcenter bewilligten Leistungen des Bildungs- und Teilhabepaketes mit 253 T €.

Als größere Einzelposition sind zudem die Schülerbeförderungskosten mit 960 T € (Vorjahr: 1,16 Mio. €) zu nennen.

Die wichtigsten sonstigen Kostenblöcke werden im Folgenden näher erläutert:

4.2.6.1 Einstellung in Sonderposten / Wertveränderungen

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

Für 2012 waren hier die Gebühren- bzw. Entgelteüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen Rettungsdienst (93 T €), Schlachttier- und Fleischuntersuchung (25 T €) und Abfallentsorgungsanlagen (338 T €) anzusetzen.

Wertveränderungen des Umlaufvermögens wurden mit 817 T € berücksichtigt. Dabei handelt es sich um Wertberichtigungen von Forderungen, vor allem um eine Korrektur von Erstattungsansprüchen aus Versorgungsanteilen gegen ehemalige Dienstherrn mit 492 T €. Diese Korrektur resultiert insbesondere aus der vollständigen Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen für einen im Zuge der Kommunalisierung von Aufgaben der Umweltverwaltung gesetzlich übergeleiteten Landesbeamten mit 490 T €, dessen Überleitung zum Kreis Höxter nach Klärung durch das Bundesverwaltungsgericht mit Urteil vom 24.11.2011 nicht unmittelbar bewirkt wurde und somit der Landesbedienstete endgültig nicht vom Kreis Höxter zu übernehmen ist. In entsprechender Weise waren die Erstattungsansprüche gegen das Land in Form einer Wertberichtigung nach unten zu korrigieren.

4.2.6.2 Geschäftsaufwendungen

Die laufenden Geschäftsaufwendungen i.H.v. 1,41 Mio. € (Vorjahr: 1,37 Mio. €) setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

• Bürobedarf	370 T €
• Sachverständigen-/Beratungskosten	238 T €
• Porto	229 T €
• Telekommunikationskosten	163 T €
• Ingenieurleistungen	153 T €

Darüber hinaus fielen 2012 Versicherungsbeiträge in Höhe von 201 T € an.

4.2.6.3 Investitionszuschüsse

Die nicht aktivierbaren Investitionszuschüsse belaufen sich auf insgesamt 780 T € (Vorjahr: 742 T €).

Es handelt sich insbesondere um nicht rückzahlbare Zuschüsse an ambulante Pflegedienste (734 T €) und den Zuschuss zur Darlehnstilgung an die Lebenshilfe für die „Schule unterm Regenbogen“ in Eversen (41 T €).

Darüber hinaus ist hier auch die aufwandswirksame Auflösung von Investitionszuwendungen, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt sind, mit 591 T € enthalten. Es handelt sich dabei insbesondere um die Auflösung von Zuwendungen an Kindertageseinrichtungen (518 T €).

4.2.6.4 Sonstige Personalaufwendungen

Sonstiger Personalaufwand ist in 2012 mit 613 T € angefallen. Hier sind insbesondere Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (354 T €, davon für das Projekt „Zensus 2011“ allein noch 49 T €) und Reisekosten (187 T €) zu nennen.

4.2.6.5 Mieten, Pachten und Leasing

Die Miet- und Leasingkosten belaufen sich auf 449 T € und entfallen vor allem auf Leasingaufwendungen in dem Bereich EDV/Telekommunikation (271 T €).

4.3 Finanzerträge und -aufwendungen

4.3.1 Finanzerträge

Die Finanzerträge in Höhe von insgesamt 2,40 Mio. € (Vorjahr: 2,11 Mio. Mio. €) stammen aus Zinserträgen (1,56 Mio. €) und aus Dividenden und Gewinnanteilen für die im Anlagevermögen ausgewiesenen Beteiligungen des Kreises (659 T €).

Von den Zinserträgen entfallen 1,12 Mio. € auf die Anlage von Liquiditätsbeständen der kostenrechnenden Einrichtungen (insbesondere im Bereich Abfallentsorgungsanlagen). Die weiteren Zinserträge in Höhe von 439 T € stammen aus allgemeinen Liquidität des Kassenbestandes (273 T €), dem Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte (125 T €) und dem Pensionsfonds für den Krankenhauszweckverband Warburg (42 T €).

Bei den Beteiligungen sind vor allem die Brutto-Dividenden der E.ON Westfalen Weser AG (385 T €) und der E.ON Mitte AG (179 T €) hervorzuheben.

4.3.2 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei dieser Position i.H.v. 266 T € (Vorjahr: 397 T €) handelt es sich überwiegend um Darlehenszinsen.

4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge (52 T €) ergaben sich aus Versicherungsleistungen für einen Messanlageschaden, die aufgrund von Verzögerungen bei der Wiederherstellung der Messanlage in 2011 noch nicht verbucht werden konnten.

Außerordentliche Aufwendungen sind im Jahresabschluss 2012 nicht ausgewiesen.

5. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Den Gesamteinzahlungen in der Finanzrechnung von 178,63 Mio. € stehen Gesamtauszahlungen von 174,78 Mio. € gegenüber.

Das sich daraus ergebende positive Gesamtzahlungsergebnis beläuft sich somit 2012 auf rund 3,84 Mio. €.

5.1 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von 161,49 Mio. € stehen 2012 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit von insgesamt 151,42 Mio. € gegenüber und führen zu einem positiven Zahlungssaldo i.H.v. 10,07 Mio. €.

5.2 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

5.2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Bei dieser Einzahlungsposition in Höhe von 2,50 Mio. € (Vorjahr: 2,47 Mio. €) handelt es sich insbesondere um Investitionszuwendungen zur Förderung des u3-Ausbaus mit 966 T €, die Investitionspauschale und die anteilige Schulpauschale (591 T €), investive Förderungen der Projekte "Naturerleben im Kulturland Höxter" und "Life Plus" (497 T €) sowie Straßenbaufördermittel (378 T €).

5.2.2 Veräußerung von Sachanlagen

Diese Position mit 65 T € (Vorjahr: 97 T €) beinhaltet diverse Einzahlungen aus der Veräußerung von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen vor allem aus dem Bereich der Bauhöfe (38 T €).

5.2.3 Veräußerung von Finanzanlagen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen beliefen sich auf insgesamt 12,33 Mio. € (Vorjahr: 2,61 Mio. €). Sie entfallen mit 6 Mio. € auf allgemeine Geldanlagen, 5,98 Mio. € auf fällige Anlagen der Deponienachsorge und 352 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 46 T € (Vorjahr: 54 T €). Davon entfallen allein 24 T € auf Kostenerstattungen im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen.

5.3 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

5.3.1 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Kauf von Grundstücken wurden 2012 150 T€ (Vorjahr: 15 T€) gezahlt. Darin enthalten ist u.a. Grunderwerb für die Erweiterung der Deponie (89 T€), den Neubau der Rettungswache Beverungen (37 T€) und für diverse Straßenbaumaßnahmen (14 T€).

5.3.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Investitionssumme für Baumaßnahmen belief sich auf 2,37 Mio. € (Vorjahr: 1,67 Mio. €). Die Summe beinhaltet vor allem den Neubau des Jugendhauses auf Norderney (896 T€), diverse Straßenbauprojekte (723 T€) sowie die Errichtung der Rettungswache in Beverungen (464 T€).

5.3.3 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

2012 wurde bewegliches Anlagevermögen in Höhe von 1,49 Mio. € (Vorjahr: 1,73 Mio. €) angeschafft. Hervorzuheben sind hier die Produkte Straßenunterhaltung (351 T€), der Rettungsdienst (337 T€), Datenverarbeitung/Telekommunikation (219 T€), die Berufskollegs und die Brüder-Grimm-Schule (182 T€).

5.3.4 Erwerb von Finanzanlagen

Im Rechnungsjahr wurden Finanzanlagen in Höhe von 15,68 Mio. € erworben (Vorjahr: 10,69 Mio. €). Es handelt sich um Wieder- bzw. Neuanlagen für die Deponienachsorge (6,48 Mio. €), allgemeine Geldanlagen (6 Mio. €), Anlagen in die Pensionsfonds (3,02 Mio. €) und eine Stammkapitalerhöhung bei der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH (188 T€).

5.3.5 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Diese sich auf 1,23 Mio. € belaufende Auszahlungsposition (Vorjahr: 2,47 Mio. €) umfasst gewährte Zuwendungen an Dritte, die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten zu erfassen und aufwandsmäßig in folgende Rechnungsjahre aufzulösen sind. Es handelt sich insbesondere um die Förderung des u3-Ausbaus (783 T€) sowie Zuwendungen im Zusammenhang mit dem EFRE-Projekt „Naturerleben im Kulturland Höxter“ (414 T€).

5.3.6 Sonstige Investitionsauszahlungen

In dieser Position sind die Auszahlungen eines Gesellschafterdarlehens an die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH mit 124 T€ ausgewiesen.

5.4 Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Während in den Vorjahren entsprechend dem allgemeinen Entschuldungsziel der Haushaltswirtschaft auf die Aufnahme von Darlehen verzichtet wurde, wurden im Berichtsjahr die ersten zwei Raten des in 2011 vereinbarten Forward-Darlehens (insgesamt 3 Mio. €) für den Neubau des Jugendhauses Norderney mit 2,2 Mio. € ausgezahlt.

Trotzdem konnte aufgrund der Rückführung eines Darlehens (s. Ziff. 5.5) der Schuldenstand weiter reduziert werden (vgl. hierzu auch Ziff. 5.1 im Lagebericht).

5.5 Tilgung und Gewährung von Darlehen

Die Tilgung von Darlehen belief sich in 2012 auf 2,32 Mio. € (Vorjahr: 2,82 Mio. €). Darin enthalten ist mit 1,1 Mio. € die Rückzahlung eines Darlehens nach Auslaufen der Festzinsphase (Vorjahr: 1,57 Mio. €).

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.

Aufgrund des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFVG) sind Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 Abs. 4 S. 2 GemHVO n. F. im Jahresabschluss im Anhang gesondert anzugeben. Die nach 2013 übertragenen Ansätze und der Abwicklungsstand der noch bestehenden Ermächtigungen aus Vorjahren ergeben sich im Einzelnen aus den als Anlagen beigefügten Übersichten Ermächtigungsübertragungen und Abwicklung Ermächtigungsübertragungen.

6.2 Gesamtabchluss

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

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

6.3 Beteiligungsbericht

Der Kreis Höxter hat gem. § 117 Abs. 1 Satz 1 GO NRW einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem seine wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zu erläutern ist. Da beim Kreis Höxter zurzeit kein Gesamtabchluss aufgestellt werden muss, ist der jeweils aktuellste Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss gem. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO NRW beizufügen. Der Beteiligungsbericht 2011 liegt dem Kreistag bereits vor. Der Beteiligungsbericht für das Jahr 2012 wird derzeit aufgestellt. Es sind noch nicht alle Abschlussdaten der Beteiligungen eingegangen.

6.4 Zusatzversorgung der Angestellten

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

Der Kreis Höxter hat von der Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte einen Umlagehebesatz von gleich bleibend 4,5 % zuzüglich 3,0 % Sanierungsgeld für das Jahr 2012 zu zahlen.

6.5 Haftungsverhältnisse

6.5.1 Asklepios Weserbergland-Klinik GmbH Höxter

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

6.5.2 Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH

Der Kreis Höxter, die Stadt Höxter und der Herzog von Ratibor haben als Gesellschafter der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH gegenüber dem Land Nordrhein-Westfalen Zweckbindungserklärungen im Zusammenhang mit etwaigen Rückforderungs- und Zinsansprüchen für

gewährte Zuwendungen für Umbaumaßnahmen im Schloss Corvey abgegeben. Der Anteil des Kreises Höxter an diesen Zweckbindungserklärungen beträgt 3.443.119,80 €.

6.5.3 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH

Neben weiteren kommunalen Gesellschaftern übernahm der Kreis Höxter eine seiner Beteiligungsquote entsprechende Ausfallbürgschaft zugunsten der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH in Höhe von 188.160,00 € zzgl. evtl. Nebenforderungen. Mit der durch die Flughafen GmbH erfolgten Darlehensaufnahme sollen größere Investitionsmaßnahmen zu günstigeren Darlehenskonditionen finanziert werden. Der Bürgschaftsfall tritt erst bei Zahlungsunfähigkeit des Darlehensnehmers ein.

6.5.4 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 13.426,64 € und ist bedingt durch die Tilgung der Darlehen rückläufig.

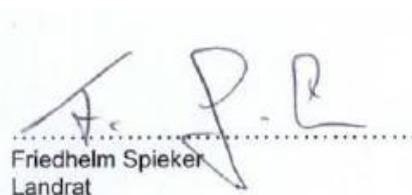
6.5.5 OUTLAW gGmbH

Der Kreis Höxter hat 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.

7. Vorschlag zum Jahresergebnis 2012

Das Jahr 2012 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 41.567,92 € ab. Es wird vorgeschlagen, diesen Fehlbetrag gegen die dafür vorgesehene Ausgleichsrücklage zu buchen.

Höxter, den 30.04.2013



Friedhelm Spieker
Landrat

Anlagenpiegel

Kreis Höxter



Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Um-	Abschrei-	Zuschrei-	Abgänge	Kumulierte Ab-	Stand	Stand
	31.12.2011	2012	2012	buchungen	bungen	bungen	2012	schreibungen	31.12.2012	31.12.2011
EUR	EUR	EUR	2012	2012	EUR	EUR	(auf kumulierte Abschreibungen)	(nur aus Vorjahren)	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.340.352	213.488	-14.329	0	-237.114	0	14.329	-1.374.612	942.113	965.739
2. Sachanlagen										
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	153.680	148	0	25.132	-8.376	0	0	-4.659	165.925	149.021
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	648.491	11.372	0	0	-8.194	0	0	-694	650.974	647.796
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	828.632	0	0	0	-78.405	0	0	-43.501	706.726	785.131
2.2.2 Schulen	29.512.454	964	0	0	-899.201	0	0	-5.066.266	23.547.950	24.446.187
2.2.3 Wohnbauten	422.333	0	0	0	-4.552	0	0	-45.076	372.705	377.257
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	7.317.569	37.314	0	532.101	-198.521	0	0	-1.082.673	6.605.791	6.234.896
2.3 Infrastrukturvermögen										
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.594.157	161.367	-44.227	0	0	0	0	-456.956	9.254.341	9.137.201
2.3.2 Brücken und Tunnel	15.397.821	0	-24.830	0	-355.818	0	24.830	-1.838.368	13.203.634	13.559.453
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	79.268.980	165.230	-24.143	594.127	-2.838.636	0	0	-14.333.874	62.831.684	64.935.106
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	15.526.582	0	0	0	-215.582	0	0	-14.043.105	1.267.895	1.483.477
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	925.034	0	0	0	-12.860	0	0	-186.922	725.252	738.112
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	131.208	1.013	0	0	0	0	0	0	132.220	131.208
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	11.584.291	711.705	-464.064	219.077	-867.246	0	461.464	-6.380.428	5.264.801	5.203.864
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.693.410	708.312	-217.747	0	-678.221	0	141.323	-7.207.881	2.439.195	2.485.529
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	330.068	2.754.657	0	-1.370.437	0	0	0	0	1.714.289	330.068
3. Finanzanlagen										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.003	0	0	0	0	0	0	0	17.003	17.003
3.2 Beteiligungen	10.653.363	187.683	0	0	0	0	0	-488.916	10.352.130	10.164.447
3.3 Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	45.337.755	15.496.350	-12.332.443	0	0	0	0	0	48.501.662	45.337.755
3.5 Ausleihungen										
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.2 an Beteiligungen	30.678	124.000	-3.100	0	0	0	0	0	151.578	30.678
3.5.3 an Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	69.945	0	-18.713	0	0	0	0	0	51.231	69.945

Forderungsspiegel
Kreis Höxter


Art der Forderungen	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2012	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2011
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	1.891.305	1.886.187	1.511	3.608	1.534.734
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern	177	177			1.857
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	478.840	145.296	306.956	26.588	562.935
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.157.065	680.907	10.249	2.465.908	3.837.449
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.273.734	1.232.853	34.882	5.998	1.281.975
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich					36
2.3 gegen verbundene Unternehmen	700	478	222		700
2.4 gegen Beteiligungen					
2.5 gegen Sondervermögen					
Summe aller Forderungen	6.801.821	3.945.898	353.820	2.502.103	7.219.686

Art der Verbindlichkeiten	Stand	mit einer Restlaufzeit von			Stand
	31.12.2012	bis zu	1 bis 5	mehr als	31.12.2011
	EUR	1 Jahr	Jahre	5 Jahre	EUR
		EUR	EUR	EUR	
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonst. öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonst. öff. Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	8.038.748	2.056.295	2.517.346	3.465.107	8.172.834
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.425.384	2.411.107	14.277		1.601.776
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.895.552	1.895.552			2.137.912
7. Sonstige Verbindlichkeiten	354.978	354.405		573	550.621
8. Erhaltene Anzahlungen	320.971	320.971			
Summe aller Verbindlichkeiten	13.035.632	7.038.330	2.531.623	3.465.680	12.463.143
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
- Bürgschaften	25.144.706				

lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2012 EUR
Finanzplan			
1	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Einführung Digitalfunk Leitstelle (Teilbetrag)	49.000
2	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Endgeräte Digitalfunk Feuerschutz	50.000
3	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Trainingsgeräte Kreisfeuerwehrzentrale	70.148
4	Feuerschutz/ Großschadenslagen (13.1)	Atemluftkompressor und Prüfgerät Atemschutz	65.927
5	Rettungsdienst (13.2)	Krankentransportwagen für die Rettungswache Brakel	78.000
6	Rettungsdienst (13.2)	Einführung Digitalfunk Leitstelle (Teilbetrag)	91.000
7	Rettungsdienst (13.2)	Endgeräte Digitalfunk Rettungsdienst	96.000
8	Rettungsdienst (13.2)	Neubau Rettungswache Beverungen	61.500
9	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Modernisierung der Geschwindigkeitsmessenanlagen	52.913
10	Führerscheinangelegenheiten (14.4)	Aufrufanlage Führerscheinstelle	4.500
11	Tierseuchenbekämpfung (23.1)	Beschaffung / Ersatzbeschaffung von Geräten / Kleingeräten	600
12	Kreisberufskolleg Brakel (32.8)	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen ("tec4you-lab")	13.000
13	Kreisberufskolleg Brakel (32.8)	Einrichtung des "tec4you-lab"	28.000
14	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg (32.10)	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Schulbüro)	13.925
15	Medienzentrum (32.13)	Ersatzbeschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.235
16	Kindertagesbetreuung (33.2)	Ausbau der Plätze für Kinder unter drei Jahren	517.040
17	Natur, Landschaftsrecht und Abgrabungen (44.9)	Restzahlung für Errichtung Turm Entrup	2.804
18	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 11 - OD Warburg, Papenheimer Str.	34.000
19	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 44 - OD Haarbrück	90.000
20	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 39 - L 825 - Bökendorf	23.780
21	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Bau eines Raucherunterstandes (eingesparte Mittel elektr. Schließsystem)	10.000
22	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.100
23	Kaufmännisches Gebäudemanagement (62.3)	Umbau und Sanierung Wohnhaus Corveyer Allee 5 a	34.270
24	Kaufmännisches Gebäudemanagement (62.3)	Neubau Jugendhaus Klipper, Norderney	1.614.031
25	Datenverarbeitung u. Telekommunikation (63.1)	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	110.000
Summe Finanzplan:			3.150.773
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:			3.150.773

lfd. Nr.	Betroffenes Produkt	Bezeichnung des Projektes	Übertragungen 2011 EUR	Inanspruchnahme 2012 EUR
Ergebnisplan				
1	Bewirtschaftung u. Schutz oberirdischer Gewässer (44.5)	Gewässerentwicklungsprojekt	37.500	0
Summe Ergebnisplan:			37.500	0
Finanzplan				
1	Rettungsdienst (13.2)	Beschaffung medizinischer und sonstiger Geräte	4.860	4.860
2	Rettungsdienst (13.2)	Beschaffung einer GPRS-basierten Navigationslösung	35.000	34.567
3	Rettungsdienst (13.2)	Neubau der Rettungswache Beverung	379.200	360.521
4	Rettungsdienst (13.2)	Krankentransportwagen für die Rettungswache Brakel	80.000	370
5	Rettungsdienst (13.2)	Mehrzweck-Krankentransportwagen für die Rettungswache Bad Driburg	80.000	0
6	Rettungsdienst (13.2)	Rettungstransportwagen für die Rettungswache Peckelsheim	129.575	128.008
7	Rettungsdienst (13.2)	Notarzteinsetzfahrzeuge für Brakel, Bad Driburg und Steinheim (Rest)	5.000	5.000
8	Ahndung von Ordnungswidrigkeiten (14.2)	Wiederherr./Modern. der stat. Geschwind.messanl. in Borgentreich	78.445	78.445
9	Berufskolleg für Wirtschaft u. Verwaltung, Höxter (32.9)	Neuausstattung eines Lehrer-arbeitsraumes	7.258	7.258
10	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg (32.10)	Einbau von Sonnenschutzanlagen	7.000	3.746
11	Johann-Conrad-Schlaun-Berufskolleg (32.10)	Erwerb von 35 Schülertischen f. d. Biologieraum	3.928	3.395
12	Kindertagesbetreuung (33.2)	Ausbau der Plätze für Kinder unter drei Jahren	300.000	300.000
13	Abfallsammlung u. -transport (44.4)	Kauf mobiler Datenerfassungsgeräte	3.789	3.789
14	Bewirtschaftung und Schutz oberirdischer Gewässer (44.5)	Kauf eines VW-Transporters	28.737	19.918
15	Natur, Landschaftsrecht und Abgrabung (44.9)	Errichtung Turm Entrup und Brücke Satzer Moor	239.570	182.266
16	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 11 - OD Warburg, Papenheimer Str. (Ausbau)	320.000	287.526
17	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 52 - OD Kühlsen (Ausbau)	68.695	68.695
18	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 44 - OD Dalhausen (Ausbau)	20.000	7.752
19	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 38 - OD Hohenwepel (vorbereitende Ausbaumaßnahmen)	991	347
20	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 39 - OD Riesel (vorbereitende Ausbaumaßnahmen)	1.401	0
21	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 39 - OD Rheder (vorbereitende Ausbaumaßnahmen)	1.315	0
22	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 21 - Körbecke - Dinkelburg (vorbereitende Ausbaumaßnahmen)	1.876	1.876
23	Planung u. Bau der Kreisstraßen (45.1)	K 24 Herlinghausen - Landesgr. Hessen (vorber. Ausbaumaßn.)	501	208
24	Technisches Gebäudemanagement (62.3)	Stellplatzanlage - Corveyer Allee 7	8.331	8.331
25	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (62.2)	Modernisierungsmaßnahmen der Kreiskasse und des Fraktionsbaus	54.200	54.200
26	Datenverarbeitung u. Telekommunikation (63.1)	IT-Fachanwendungen, Erneuerung d. Klimatisierung im Technikraum 1	120.000	54.934
Summe Finanzplan:			1.979.670	1.616.012
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzplan:			2.017.170	1.616.012

LAGEBERICHT zum Jahresabschluss 2012

1. Allgemeines

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

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ein Lagebericht ist beizufügen.

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

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

2. Vorgänge von besonderer Bedeutung

2.1 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz

Das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG) ist am 29.9.2012 in Kraft getreten. Dieses Artikelgesetz enthält Änderungen u. a. der Gemeindeordnung NRW, der Kreisordnung NRW und der Gemeindehaushaltsverordnung NRW, die für die Kommunen von besonderer Bedeutung sind.

Hervorzuheben ist die Neufassung von § 56a Kreisordnung NRW, wonach der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse durch Beschluss des Kreistages zugeführt werden können, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht. Für den Kreis Höxter bedeutet dies, dass die Überschüsse der vergangenen Jahre zumindest zu einem Drittel der Ausgleichsrücklage zugeführt werden können und somit zum Ausgleich von Schwankungen bei der Kreisumlage gegenüber den umlagepflichtigen Städten wieder her-

angezogen werden können. Die bisherige Beschränkung auf die Höhe der Ausgleichsrücklage nach der Eröffnungsbilanz ist damit entfallen.

Wesentliche Verbesserungen durch die geänderte Gemeindehaushaltsverordnung NRW ergeben sich dadurch, dass Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von zur Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Diese Neufassung betrifft insbesondere Aufwendungen, die durch Wertberichtigung von bilanzierten Unternehmensbeteiligungen eintreten. Die dadurch verursachten Aufwendungen beeinflussen künftig nicht mehr das Ergebnis. Darüber hinaus können Aufwendungen die durch die Abstufung von Kreisstraßen entstehen, nunmehr als Sachzuwendungen und aktive Rechnungsabgrenzungsposten über mehrere Jahre verteilt werden.

Nach den Übergangsregelungen des 1. NKFVG (Art. 8) kann die Überführung der Ausgleichsrücklage erstmals auf den Jahresabschluss 2012 angewendet werden.

2.2 Umlagengenehmigungsgesetz

Der Landtag hat am 18.09.2012 das Gesetz über die Genehmigung der Kreisumlage und anderer Umlagen (UmlGenehmG) beschlossen, das am 29.09.2012 in Kraft getreten ist. Mit diesem Gesetz werden u. a. Vorschriften der Kreisordnung NRW geändert. Nach Art. 5 UmlGenehmG sind die Vorschriften grundsätzlich erstmals auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden.

Mit dem Umlagengenehmigungsgesetz wird vor Aufstellung des Entwurfes der Haushaltssatzung ein neues Benehmensherstellungsverfahren zwischen umlageverpflichteten und umlageberechtigten Gebietskörperschaften eingeführt. Außerdem werden die Aufsichtsbehörden nach dem Willen des Gesetzgebers noch stärker in die Entscheidung über die Erhebung von Umlagen und deren Festsetzung in der Haushaltssatzung eingebunden. Die Festsetzung des Umlagesatzes zur Kreisumlage ist künftig generell der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vorzulegen, nicht wie bisher nur im Falle der Erhöhung. Ebenfalls neu ist, dass die Aufsichtsbehörde den umlageverpflichteten Gebietskörperschaften vor Erteilung der Genehmigung Gelegenheit zur Stellungnahme geben muss.

Den umlageberechtigten Gebietskörperschaften ist rechtlich die Möglichkeit geschaffen worden, eine Inanspruchnahme ihres Eigenkapitals durch die Erhebung einer Sonderumlage wieder rückgängig zu machen.

2.3 Eckdaten zum Gemeindefinanzierungsgesetz-Entwurf 2013

Die Landesregierung hat am 28.08.2012 die Eckpunkte für das Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2013 beschlossen. Strukturelle Änderungen gegenüber dem GFG-Entwurf 2012 sind in den Eckpunkten für 2013 nicht berücksichtigt. Es sollen die gleiche Datenbasis, die gleichen Indikatoren und Gewichtungen der Bedarfssätze, die gleichen fiktiven Hebesätze und die gleiche Systematik wie im GFG 2012 verwendet werden.

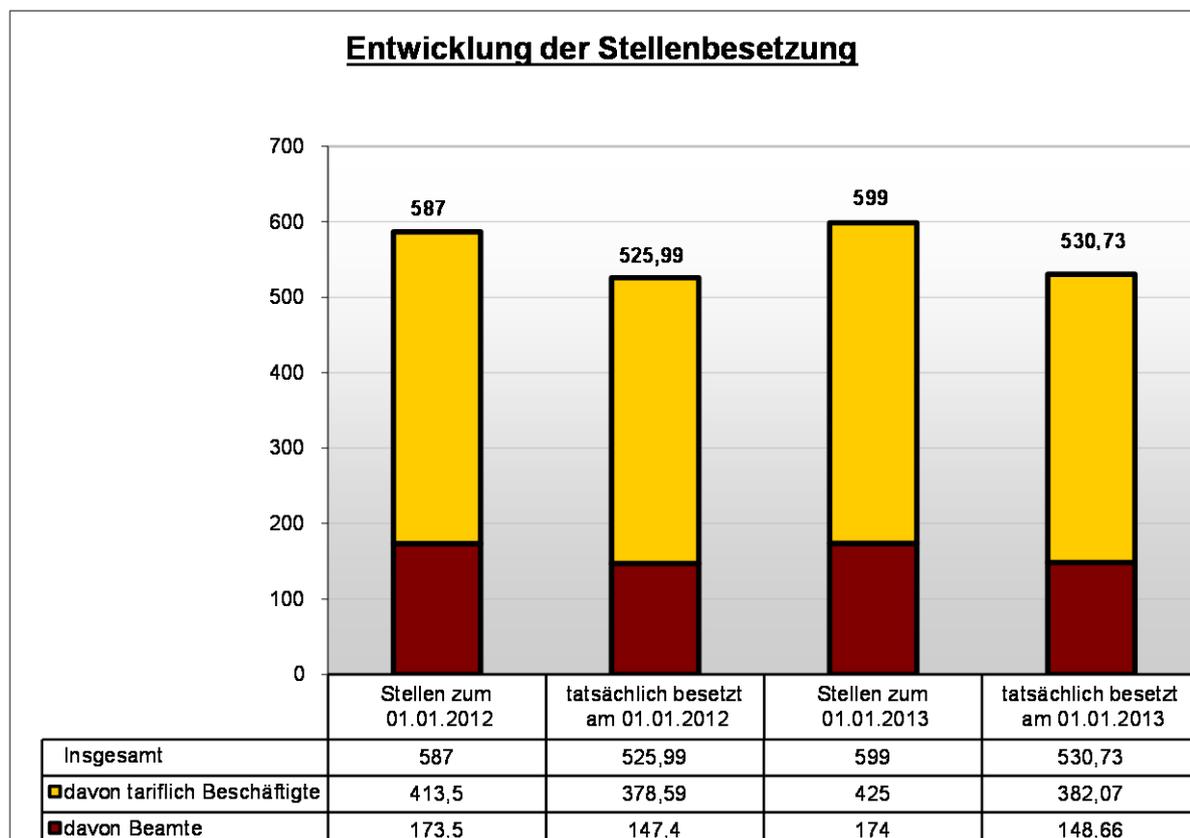
Zur Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs in NRW hat das Land jedoch erneut eine gutachterliche Untersuchung in Auftrag gegeben, deren Ergebnis im Frühjahr 2013 vorliegen soll.

2.4 NKF-Jahresabschluss 2011

Der fünfte NKF-Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2011 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Inanspruchnahme der Revision geprüft. Nach dem Ergebnis der Prüfung erteilte die Revision unter dem 29.05.2012 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. Der Kreistag stellte durch Beschluss vom 15.11.2012 den geprüften Jahresabschluss 2011 des Kreises Höxter fest.

Der Jahresabschluss 2011 führte im Ergebnis zu einem Fehlbetrag in Höhe von rd. 364 T€, wobei in der Haushaltsplanung für 2011 noch von einem Defizit von rd. 2,93 Mio. € ausgegangen worden war. Die Abweichungen waren im Wesentlichen auf das Zusammentreffen mehrerer, im Vergleich zum Haushaltsvolumen geringerer Verbesserungen in verschiedenen Produkten zurückzuführen. Die gegenüber der ursprünglichen Planung eingetretene Gesamtverbesserung von 2,56 Mio. € ist insbesondere deswegen als positiv zu bewerten, dass in der Haushaltsausführung 2011 eine erhebliche Verschlechterung von immerhin 1,19 Mio. € im Personalbudget durch das Gesamtergebnis abgefangen werden konnte.

2.5 Entwicklung der Personalsituation



Am 01.01.2013 waren beim Kreis Höxter 530,73 Planstellen tatsächlich besetzt. Das ist im Vergleich zum 01.01.2012 eine Erhöhung um 4,74 Planstellen. Diese Erhöhung bei den tatsächlich besetzten Planstellen ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass 4 Vollzeitstellen im Aufgabenbereich „Vormundschaften, PflEGschaftsChaften, Beistandschaften“ aufgrund des gesetzlich vorgegebenen Betreuungsschlüssels neu besetzt wurden. Ferner wurden 3 Vollzeitstellen im Allgemeinen Sozialen Dienst und 1 Vollzeitstelle in der Kreisfeuerwahrzentrale im Zusammenhang mit der Einführung des Digitalfunks neu besetzt. Von den im Stellenplan ausgewiesenen 599 Planstellen waren am 01.01.2013 530,73 Stellen besetzt. Dies entspricht einer Stellenbesetzungsquote von 88,60 %. Es wird im Einzelfall zu prüfen sein, ob die Ausschöpfung des Stellensolls auch vor dem Hintergrund der Einsparung von Personalaufwendungen erforderlich ist. Eine Erhöhung der Stellenbesetzungsquote wird sich jedenfalls durch die im Laufe des Jahres 2013 erfolgende Besetzung von 7 neu eingerichteten Stellen im Rettungsdienst ergeben.

2.6 Organisationsentwicklung

Das bisherige Produkt 95.1 „Umweltmanagement und Klimaschutz“ wurde zum 31.12.2012 aufgelöst. Die damit verbundenen Aufgabenbereiche „Klimaschutz“ und „Biomassenetzwerk“ wurden dem neuen Produkt 44.10 „Klimaschutz“ in der Abteilung „Umweltschutz und Abfallwirtschaft“ zugewiesen.

Der Aufgabenbereich „Umweltmanagement“ wurde in das Produkt 98.1 „Einrichtungen für die gesamte Verwaltung und Gemeinschaftsbüro des Landrates“ integriert.

2.7 Umsetzung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes NRW

Mit Urteil vom 8.5.2012 hat der Verfassungsgerichtshof Nordrhein-Westfalen das Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW wegen Unvereinbarkeit mit den bundesgesetzlichen Vorgaben des Gemeindefinanzreformgesetzes für verfassungswidrig erklärt. Damit war die Klage zahlreicher Kommunen erfolgreich. Mit diesem Urteil besteht für die Einheitslastenabrechnung zwischen Land und Kommunen seit dem Jahr 2006 keine Rechtsgrundlage mehr. Das Land Nordrhein-Westfalen wird daher eine Neuregelung anstreben. Es ist damit zu rechnen, dass erst nach Abschluss der Verhandlungen über eine neue Definition der Einheitslasten des Landes NRW eine verlässliche Aussage zur Höhe der kommunalen Beteiligungsanteile möglich wird. Bis dahin wird seitens der Geschäftsstelle des Landkreistages NRW die Beibehaltung und auch die weitere Bildung von Rückstellungen bis auf Weiteres im Hinblick auf die fortbestehende, unmittelbar bundesgesetzliche Verpflichtung des Landes zur Einheitslastenabrechnung mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden empfohlen. Über den im Haushaltsplan 2012 gebildeten Ansatz in Höhe von 123 T€ für die Abrechnung der Belastungen nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz ist daher - wie auch schon im Vorjahr- eine entsprechende Rückstellung zu bilden.

2.8 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 im Vorvorjahr 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 werden 75 % und ab dem Jahr 2014 100 % der Nettoausgaben des laufenden Jahres erstattet. Für die kommunalen Grundsicherungsträger entfällt damit eine langfristige Vorfinanzierung der Ausgaben.

2.9 Investitionen

Die in 2012 vorgenommenen Bauinvestitionen betragen insgesamt rd. 2,37 Mio. €. Davon wurde mit rd. 900 T € insbesondere in den Neubau des Gäste- und Jugendhauses „Klipper“ auf Norderney investiert. Auf verschiedene Straßenbauprojekte entfallen etwa 723 T €, von denen vor allem die K 11 OD Warburg, Papenheimer Str. (273 T €), die K 44 OD Haarbrück (269 T €) und die K 52 OD Kühlsen (113 T €) zu nennen sind. Weiterhin schlagen der Neubau der Rettungswache Beverungen mit rd. 464 T € und die Deponieerweiterung in Wehrden mit ca. 108 T € als gewichtige Maßnahmen zu Buche.

Neu- und Ersatzinvestitionen beim beweglichen Anlagevermögen (1,49 Mio. €) erfolgten insbesondere in den Bereichen Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen (351 T €), Rettungsdienst (337 T €), Datenverarbeitung (218 T €), Projekt „Life +“ (125 T €) sowie Feuerchutz (79 T €).

Die Finanzinvestitionen von rd. 15,68 Mio. € beinhalten die Wiederanlage von fälligen Geldanlagen der Deponienachsorge einschließlich Erhöhungsbetrag (6,48 Mio. €) sowie die Anlagen in den Pensionsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (2,49 Mio. €) bzw. den Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte bei der Sparkasse Höxter (524 T €). Darüber hinaus wurden auslaufende mittelfristige Finanzanlagen für den allgemeinen Haushalt in Höhe von 6 Mio. € erneut angelegt.

Ein in 2012 auferlegtes Investitionsprogramm im Rahmen der Beteiligung des Kreises Höxter an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH beinhaltet eine Stammkapitalerhöhung (Kreisanteil: rd. 188 T €).

2.10 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

2.10.1 Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage umlagefinanzierter Gebietskörperschaften

Die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage umlagefinanzierter Gebietskörperschaften bei der Haushaltsplanung war immer wieder Gegenstand der politischen Diskussion. Zuletzt hatte der Städte- und Gemeindebund das Ministerium für Inneres und Kommunales NRW (MIK) um Stellungnahme gebeten, ob und unter welchen Voraussetzungen nach Schaffung des Umlagegenehmigungsgesetzes die Inanspruchnahme der allgemeinen umlageberechtigter Gebietskörperschaften bei der Haushaltsplanung zulässig sei. Das MIK hat zu dieser Frage die bisherige Erlasslage dazu bestätigt und noch einmal bekräftigt, dass die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage grundsätzlich unverändert unzulässig sei.

Die umlageberechtigten Gebietskörperschaften müssen im Rahmen der Entscheidung über den vorzusehenden Umlagesatz prüfen, ob bei auskömmlicher Umlagefestsetzung der extreme – und in Nordrhein-Westfalen noch nie eingetretene – Ausnahmefall einer erdrosselnden Einwirkung auf die umlageverpflichteten Gebietskörperschaften vorliegt. Liegt ein derart extremer Fall vor, sei weiter zu prüfen, ob eine jahresbezogene strukturelle Konsolidierung des Haushaltes der umlageberechtigten Gebietskörperschaft im Umfang der Minderfestsetzung noch möglich ist, da ansonsten allein die Verschiebung von Belastungen in die Zukunft erfolgen würde. Erst wenn die Durchführung dieser beiden Schritte der Prüfung zu einem bejahenden Ergebnis kommt, ist die Voraussetzung einer ausnahmsweisen Zulässigkeit der Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage erfüllt. In diesem Fall ist sodann in eigener kommunaler Einschätzungsprärogative der umlageberechtigten Gebietskörperschaft zu prüfen, „ob“ und „wie“ auf die allgemeine Rücklage zurückgegriffen werden soll. Trotz dieser eindeutigen Rechtslage wird sich der Druck auf die umlageberechtigten Gebietskörperschaften bei sich in Zukunft weiter verschärfender Finanzsituation erhöhen, Deckungslücken in gemeindlichen Haushalten dadurch zu mindern, dass die Kreisumlage durch Rückgriff auf die allgemeine Rücklage im Plan unauskömmlich festgesetzt wird.

2.10.2 Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG

Der im Jahr 2012 begonnene Prozess zur Rekommunalisierung der E.ON Westfalen Weser AG wird im Jahr 2013 fortgesetzt. Zielsetzung dieser Transaktion ist nach wie vor, sämtliche von der E.ON Energie AG an der E.ON Westfalen Weser AG gehaltenen Anteile in Höhe von rd. 62,9 % durch bereits an der E.ON Westfalen Weser AG beteiligte Kommunen oder kommunale Unternehmen im Netzgebiet der E.ON Westfalen Weser AG zu erwerben.

Dazu hat der Kreistag des Kreises Höxter in seiner Sitzung am 14.02.2013 einstimmig als Absichtserklärung beschlossen, den Landrat zu ermächtigen, namens des Kreises Höxter zu erklären, dass der Kreis Höxter beabsichtigt, den ihm aus dem Verkauf der E.ON Westfalen Weser Vertrieb GmbH zustehenden anteiligen Gewinn zur Erhöhung der zukünftigen mittelbaren Beteiligungsquote an der E.ON Westfalen Weser AG zu verwenden und dass der Kreis Höxter bereit ist, seine Aktien an der E.ON Westfalen Weser AG gegen Kommanditanteile einer zukünftigen Gesellschaft zu tauschen, die 100 % der Aktien an der E.ON Westfalen Weser AG halten wird. Eine rechtliche Verpflichtung ist mit dieser Absichtserklärung nicht verbunden.

Nach dem vorliegenden Zeitplan ist vorgesehen, sämtliche im Zusammenhang mit der Transaktion zu schließenden Verträge nach Ostern 2013 zu unterzeichnen. Dementsprechend sind die kommunalrechtlichen Voraussetzungen bis dahin zu erfüllen. Der Kreistag des Kreises Höxter muss folglich die unter dem 14.02.2013 beschlossene Absichtserklärung in eine rechtsverbindliche Entscheidung umwandeln. Hierzu wird eine erneute Beschlussfassung durch den Kreistag notwendig.

2.10.3 Rekommunalisierung der E.ON Mitte AG

Die im Jahr 2012 begonnenen Verhandlungen zwischen dem E.ON Konzern und den kommunalen Anteilseignern zur Rekommunalisierung der E.ON Mitte AG werden im Jahr 2013 fortgesetzt. Ausgangssituation ist, dass die E.ON Energie AG den Verkauf ihrer Anteile in Höhe von 73,3 % an der E.ON Mitte AG plant. Nach dem bestehenden Konsortialvertrag besitzen die bisherigen 13 kommunalen Aktionäre, darunter der Kreis Höxter mit einem Anteil von 0,4 %, Vorkaufsrechte.

Die kommunalen Aktionäre haben ihre Bereitschaft zur Übernahme der Gesamtverantwortung für die E.ON Mitte AG erklärt. Basis für eine Übernahme des Unternehmens in kommunale Hand ist der zu ermittelnde Unternehmenswert. Das hierzu erstellte Wertgutachten dient als Ausgangslage für die finale Preisfindung im Rahmen der derzeit laufenden Kaufpreisverhandlungen, deren Ausgang abzuwarten bleibt.

2.10.4 Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs

Das Land Nordrhein-Westfalen hatte im Sommer 2012 ein Gutachten zur Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs in Nordrhein-Westfalen an die Gesellschaft zur Förderung der finanzwissenschaftlichen Forschung e. V. des Finanzwissenschaftlichen Forschungsinstituts an der Universität Köln vergeben. Das Gutachten, das die Fragen der Teilschlüsselmassenaufteilung, Verankerung des Soziallastenansatzes, der Ableitung des Soziallastenansatzes und der Nutzung einheitlicher fiktiver Hebesätze bei der Steuerkraftbestimmung untersucht, liegt bislang noch nicht vor.

Nach den Eckpunkten der voraussichtlichen Gutachtenergebnisse empfiehlt der Gutachter die Vornahme einer Teilschlüsselmassenanpassung, was zu einer Erhöhung der Teilschlüsselmasse für die Kreise und Landschaftsverbände führen würde. Eine Neuverankerung des Soziallastenansatzes in einer neuen aufgabenbezogenen Teilschlüsselmasse für kreisfreie Städte und Kreise lehnt er jedoch ab. Gleichzeitig bestätigt das Gutachten die für die einzelnen Ansätze gewählten Indikatoren ebenso wie das regressionsanalytische Verfahren zur Ableitung ihrer Gewichtung, rät allerdings zur Verbreiterung der jeweils genutzten Datenbasis. Einen Übergang zur Bestimmung der fiktiven Steuerkraft auf Grundlage nach Größenklassen differenzierter Realsteuerhebesätze hält der Gutachter nicht für geboten. Er empfiehlt die Beibehaltung einheitlicher fiktiver Realsteuerhebesätze, die jedoch nicht mehr auf Grundlage des Landesdurchschnitts, sondern auf Grundlage des Bundesdurchschnitts ermittelt werden sollten.

Näheren Aufschluss wird die Auswertung der Langfassung des Gutachtens ergeben. Es bleibt dann abzuwarten, ob und welche Empfehlungen der Landesgesetzgeber bereits im Gemeindefinanzierungsgesetz 2014 umsetzen wird.

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:

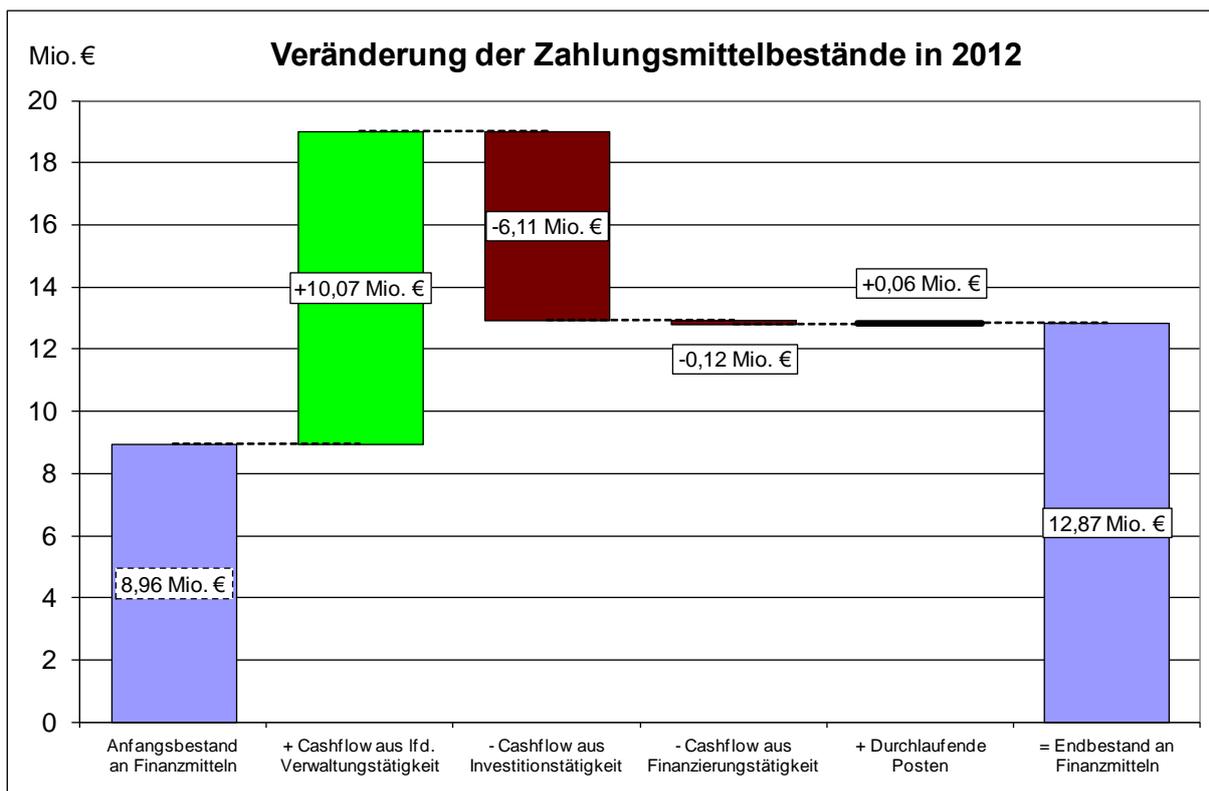
- Als langfristige Haupteinnahmequelle dient, wie in § 56 KrO NRW vorgesehen, die von den kreisangehörigen Städten erhobene Kreis- und Jugendamtsumlage.
- Daneben sind Zuwendungen und Erstattungen vor allem die Schlüsselzuweisungen nach dem GFG,
- Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und privatrechtliche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

3.1.2 Entwicklung der Finanzlage im Haushaltsjahr 2012

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 31.12.2012 betrug ausgehend von 8,96 Mio. € in der Vorjahresbilanz rund 12,87 Mio. € und ist damit zwischen den betrachteten Stichtagen um den v. g. Cashflow von 3,9 Mio. € gestiegen.

Die Grafik verdeutlicht, dass der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit von 10,07 Mio. € in 2012 ausreichte, die getätigten Netto-Investitionen mit 6,11 Mio. € und die Netto-Finanzierungen mit 0,12 Mio. € zu decken. Die sehr geringe Zahlungsmittelunterdeckung aus Finanzierungstätigkeit ist dabei auf die Tatsache zurückzuführen, dass in 2012 die ersten beiden Raten des in 2011 vereinbarten Forward-Darlehns mit insges. 2,2 Mio. € ausgezahlt wurden.

Damit verfügt der Kreis Höxter auch weiterhin über eine gute Liquiditätslage. Auch mittelfristig können die erforderlichen Investitionen – sowohl in notwendiges Betriebsvermögen als auch in Finanzanlagen (z.B. die in 2013 vorgesehene Anlage in Höhe des kalkulierten Rückstellungsaufwandes 2012 in den Pensionsfonds/Versorgungsrücklage bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster und bei der Sparkasse Höxter) – und die Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit sowie für die Tilgungen (einschl. der Rückzahlung von Darlehn nach Auslaufen der Festzinsphase) geleistet werden, ohne dass Kredite zur Liquiditätssicherung benötigt werden.

Auf die Einzelergebnisse der Finanzrechnung wird nachfolgend näher eingegangen.

3.1.2.1 Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Cashflow, also das Zahlungsergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit (10,07 Mio. €) differiert vom Ergebnis aus Erträgen und Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit in der Ergebnisrechnung (- 2,23 Mio. €) um rund 12,3 Mio. €. Die Unterschiede in den Rechnungsergebnissen sind im Wesentlichen auf folgende Buchungen zurückzuführen:

	T €
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	- 2.231
+ nicht auszahlungswirksame Aufwendungen	
bilanzielle Abschreibungen	6.403
Netto-Pensionsrückstellungsaufwand	121
sonstiger Rückstellungsaufwand	4.275
Wertberichtigungen auf Forderungen u. Vermögen	861
aus zuvor gezahlten Investitionszuwendungen	591
Netto-Einstellung in Sonderposten Gebührenaussgleich	167
- nicht einzahlungswirksame Erträge	
Auflösung Sonderposten (Investitionszuwendungen) u.a.	-3.723
Auflösung von Rückstellungen	-2.007
Forderungen gegen ehem. Dienstherrn	-128
Aktivierte Eigenleistungen	-74
+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.600
+ / - abweichende Zuordnungen	
Außerordentliche Erträge	52
Erträge aus Veräußerung von Sach- und Finanzanlagen	-64
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.437
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-252
+ / - diverse weitere Abweichungen	39
Cashflow aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.067

3.1.2.2 Cashflow aus Investitionstätigkeit

Die Investitionsauszahlungen beliefen sich im Berichtsjahr auf rd. 21,05 Mio. €, denen Einzahlungen i.H.v. 14,94 Mio. € gegenüberstanden. Die Netto-Investitionszahlungen beliefen sich somit in der Summe auf rund 6,11 Mio. €.

Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:



Wie bereits unter 2.9 beschrieben, bilden u.a. Straßenbauprojekte und Ersatzinvestitionen beim beweglichen Anlagevermögen Schwerpunkte der Investitionstätigkeit.

Die Netto-Finanzanlagen beinhalten neben der Wiederanlage von Mitteln der Deponienachsorgerücklage im Wesentlichen aus der Anlage von rd. 2,5 Mio. € in den Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westf.-Lippe sowie aus der Anlage von 524 T € in den Pensionsfonds für neu eingestellte Beamte bei der Sparkasse Höxter. Darüber hinaus wurden zwei auslaufende mittelfristige Finanzanlagen für den allgemeinen Haushalt über jeweils 3 Mio. € erneut angelegt. Erwähnenswert ist zudem eine Stammkapitalerhöhung an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH von 188 T €.

Bei den aktivierbaren Zuwendungen handelt es sich vor allem um Förderungen im Rahmen des u3-Ausbaus (783 T €) und des EFRE-Projektes „Naturerleben im Kulturland Höxter“ (414 T €). Bei den sonstigen Investitionen handelt es sich um die Auszahlung des Gesellschafterdarlehens an die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH.

3.1.2.3 Cashflow aus Finanzierungstätigkeit

Der negative Saldo aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich in 2012 nur auf 118 T € und ist auf die Tilgung von Darlehnsverbindlichkeiten einerseits und die Auszahlung der ersten beiden Raten des in 2011 vereinbarten Forward-Darlehns mit insges. 2,2 Mio. € andererseits zurückzuführen. Die Tilgung enthält auch die Rückzahlung eines Darlehns mit 1,10 Mio. € nach Auslaufen der Festzinsphase.

3.2 Vermögens- und Schuldenlage

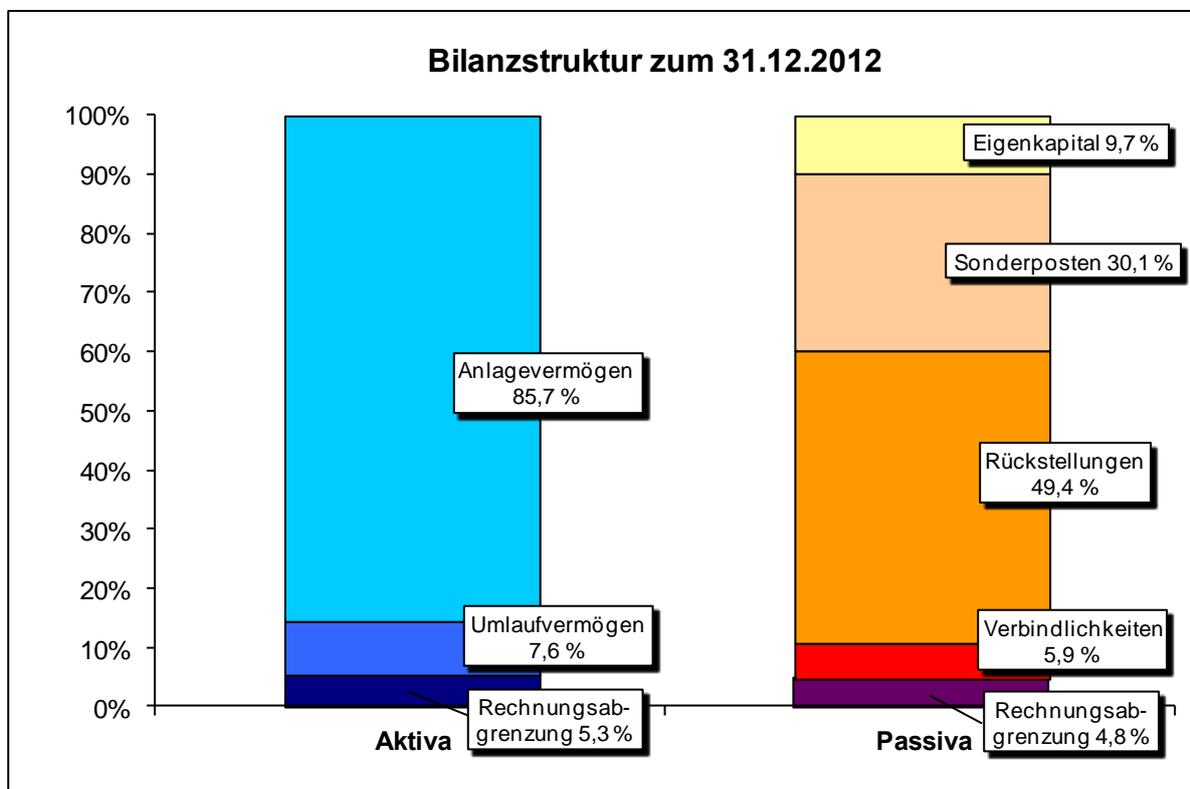
Die Bilanz zum 31.12.2012 wird auf der Aktivseite insbesondere geprägt durch

- Immaterielle Vermögenswerte von 0,94 Mio. €,
- Sachanlagen von 129,08 Mio. €,
- Finanzanlagen von 59,07 Mio. €,
- Vorräte, Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände von 7,08 Mio. €,
- einen Liquiditätsbestand von 12,87 Mio. € sowie
- Rechnungsabgrenzungsposten von 11,69 Mio. €

und auf der Passivseite durch

- das Eigenkapital von 21,46 Mio. €,
- Sonderposten von 66,46 Mio. €,
- Rückstellungen von 109,13 Mio. €,
- Verbindlichkeiten von 13,04 Mio. €
(darin enthalten insbes. Kreditverbindlichkeiten von 8,04 Mio. €),
- und Rechnungsabgrenzungsposten von 10,64 Mio. €.

Die folgende Grafik verdeutlicht die Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag 31.12.2012:

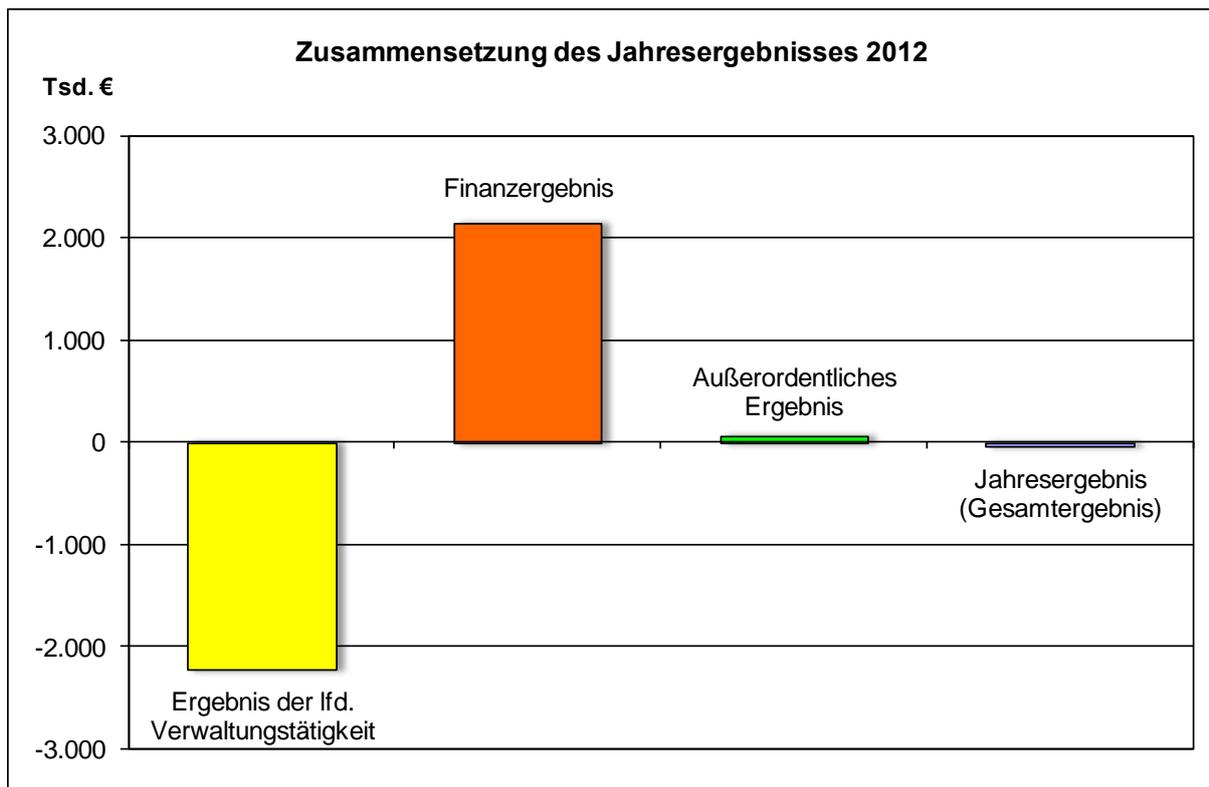


Das Eigenkapital wird mit dem Jahresabschluss 2012 von 21,50 Mio. € (10,0 % der Bilanzsumme) geringfügig auf nunmehr 21,46 Mio. € (9,7 %) reduziert.

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

3.3 Ertragslage

Die folgende Grafik verdeutlicht die Zusammensetzung des Jahresergebnisses 2012:



Das Berichtsjahr 2012 schließt mit einem negativen **Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit** von 2,23 Mio. €. In der Haushaltsplanung 2012 war hier ein Defizit von 4,13 Mio. € erwartet worden.

Das **Finanzergebnis** fiel mit 2,14 Mio. € insbesondere aufgrund höherer Finanzerträge, aber auch aufgrund geringerer Zinsaufwendungen ebenfalls besser als in der Planung (1,56 Mio. €) prognostiziert aus.

Das **außerordentliche Ergebnis** in Höhe von 52 T€ ist auf Versicherungsleistungen für einen Messanlageschaden zurückzuführen.

Dadurch errechnet sich für den Jahresabschluss 2012 ein geringfügig negatives **Gesamtergebnis** von 42 T€, wobei in der Haushaltsplanung für 2012 noch von einem Defizit von rd. 2,57 Mio. € ausgegangen worden war. Die daraus resultierende Plan-Ergebnisabweichung von 1,55 % überschreitet unter Berücksichtigung des Gesamtvolumens der Aufwendungen von 162,60 Mio. € den im Produkt „Haushaltswirtschaft“ gesetzten Zielwert von 1,5 % gering-

fällig. Die Abweichungen sind auf das Zusammentreffen mehrerer, im Vergleich zum Haushaltsvolumen aber geringerer Verbesserungen in verschiedenen Produkten zurückzuführen. Hervorzuheben sind aber insbesondere nicht vorhersehbare Verbesserungen aus dem Heubeck-Gutachten zu den Pensions- und Beihilferückstellungen von allein 1,43 Mio. € und Verbesserungen/Einsparungen im Produkt 33.1 „Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien“ i.H.v. 1,01 Mio. €.

Die Gesamtverbesserung von 2,53 Mio. € gegenüber der ursprünglichen Planung ist insbesondere auf die im Folgenden unter Ziffer 3.3.1 erläuterten Abweichungen zurückzuführen.

3.3.1 Wesentliche Veränderungen zur Haushaltsplanung

In den Teilergebnisrechnungen der Produkte sind im Vergleich zur Haushaltsplanung für 2012 erwartungsgemäß sowohl positive als auch negative Veränderungen zu verzeichnen.

Unter den **Verbesserungen** hebt sich insbesondere das Produkt 33.1 „Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien“ mit 1,01 Mio. € hervor. Die Auswirkungen der verwaltungsseitig eingesetzten Steuerungsmaßnahmen zur Prüfung des Einsatzes der jeweiligen Hilfen und vermehrte Kostenerstattungen durch andere Träger der Jugendhilfe führen zu diesem Ergebnis.

Im Budget „Schulverwaltung und Förderschule für Sprache“ (Produkt 32.7) konnten 425 T € eingespart werden. Dies beruht neben vielfältigen kleineren Einsparungen auf geringeren Schülerbeförderungsaufwendungen aufgrund geringerer Schülerzahlen sowie einem geringeren Betriebskostenzuschuss für die Lebenshilfe nach dem Abschluss neuer Verträge.

Bei den „Beteiligungen und Finanzdienstleistungen“ (Produkt 61.2) führen höhere Dividenden der E.ON Westfalen-Weser AG und der E.ON Mitte AG sowie die Ausschüttung des Jahresüberschusses der GfW, resultierend aus Steuererstattungen vorangegangener Jahre, zu einer Verbesserung von 369 T €.

Im „Bildungsmanagement“ (Produkt 36.1) wurden 344 T € eingespart. Dies wurde dadurch möglich, dass Projekte wie die Potentialanalyse und die Berufsorientierung an Förderschulen durch die Schulen durchgeführt wurden und dabei eine Finanzierung über andere Institutionen erreicht werden konnte.

Die Aufwendungen für die „Kindertagesbetreuung“ (Produkt 33.2) fallen um 338 T € geringer aus. Dies ist zum einen auf höhere Betriebskostenzuschüsse des Landes für die u3-Betreuung zurückzuführen, zum anderen auf geringere geleistete Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen. Hintergrund sind hier rückläufige Anmeldungen zu betreuender Kinder.

Die Erhöhung der Landesmittel für die Betreuung von u3-Kindern erfolgte aufgrund eines Gerichtsurteils und war bei der Kalkulation nicht vorhersehbar.

Für die „Grundsicherung für Arbeitsuchende“ (Produkt 35.1) waren 301 T € weniger Aufwendungen erforderlich. In 2012 waren durchschnittlich nur 3.580 statt geplanter 3.830 Bedarfsgemeinschaften bei geringeren Unterkunftskosten (262,00 €/Monat je Bedarfsgemeinschaft statt 266,00 €) zu betreuen.

Bei der „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“ (Produkt 32.5) beläuft sich die Verbesserung auf 297 T €. Verursacht ist dies vor allem durch eine geringere Zahl an Leistungsempfängern.

Im Produkt 14.3 „Kfz-Zulassungsangelegenheiten“ ist eine positive Abweichung von 254 T € zu verzeichnen. Das Ergebnis gründet sich auf höhere Zulassungszahlen als in der vorsichtigen Schätzung für 2012 kalkuliert worden waren.

Die dargestellten Verbesserungen in den Produkten sind teilweise auch auf geringere Personalaufwendungen von insgesamt 1,3 Mio. € zurückzuführen. In diesem zentral geplanten und bewirtschafteten Budget fielen insbesondere Rückstellungsaufwendungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für Versorgungsempfänger geringer aus als ursprünglich erwartet. Die Abweichungen basieren auf der Neuberechnung der Rückstellungsbeträge nach dem versicherungsmathematischen Gutachten der Heubeck AG vom 30.01.2013.

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

Allein das Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ verzeichnet eine Abweichung von 1,5 Mio. €. Hauptgrund ist hier der vom Kreistag beschlossene Nachlass der Kreisumlage aber auch Verbesserungen bei den sehr schlecht planbaren Ausgleichsleistungen des Landes aus der Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitsuchende (Wohngeldentlastung des Landes).

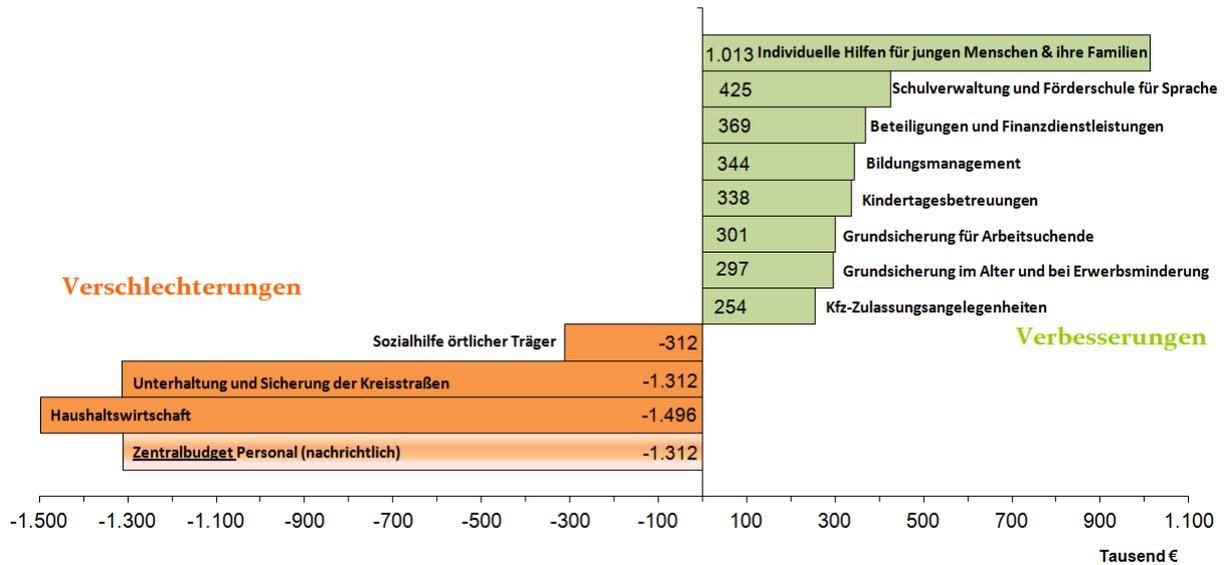
Die „Unterhaltung und Sicherung der Kreisstraßen“ (Produkt 45.2) schließt das Jahr 2012 mit einer Verschlechterung von 1,31 Mio. € ab. Die Abweichung basiert vor allem auf höheren Aufwendungen im Rahmen von Deckenerneuerungen, wie z. B. aufgrund der vorgezogenen Sanierung der K 19 Dringenberg – Schmechten, sowie auf Rückstellungen für ausstehende Sanierungsmaßnahmen.

Der Zuschussbedarf für die Leistungen der „Sozialhilfe örtlicher Träger“ (Produkt 32.1) fällt um 314 T € höher aus. Diese Kostensteigerung beruht vorwiegend auf einem höheren Bedarf an Integrationshelfern im Rahmen der Inklusion.

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.

Dabei ist anzumerken, dass die Mehrheit der Produkte das Haushaltsjahr 2012 besser abgeschlossen hat, als bei der Haushaltsplanung für 2012 angenommen wurde.

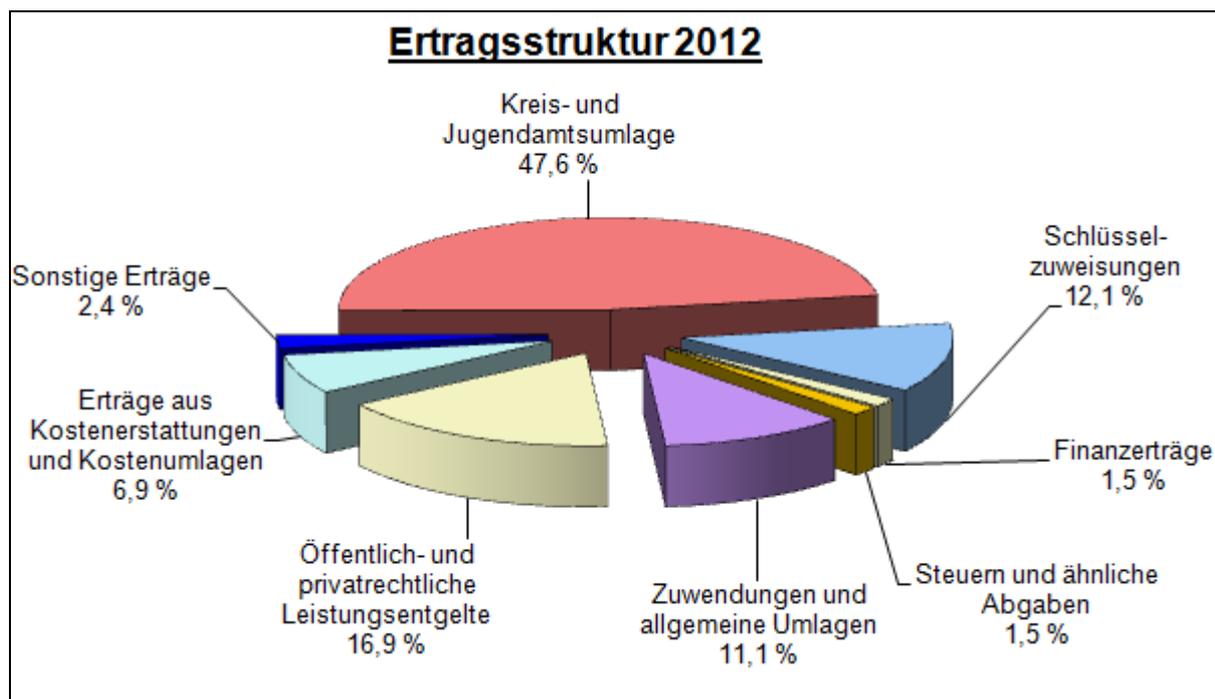
Wesentliche Veränderungen gegenüber der Haushaltsplanung 2012



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 im Haushaltsplan 2012 im Produkt 61.1 „Haushaltswirtschaft“ angegebene Kennzahl zur Abweichung der Gesamthaushaltsplanung vom tatsächlichen Ergebnis (1,5 %) wurde mit 1,55 % nur geringfügig überschritten.

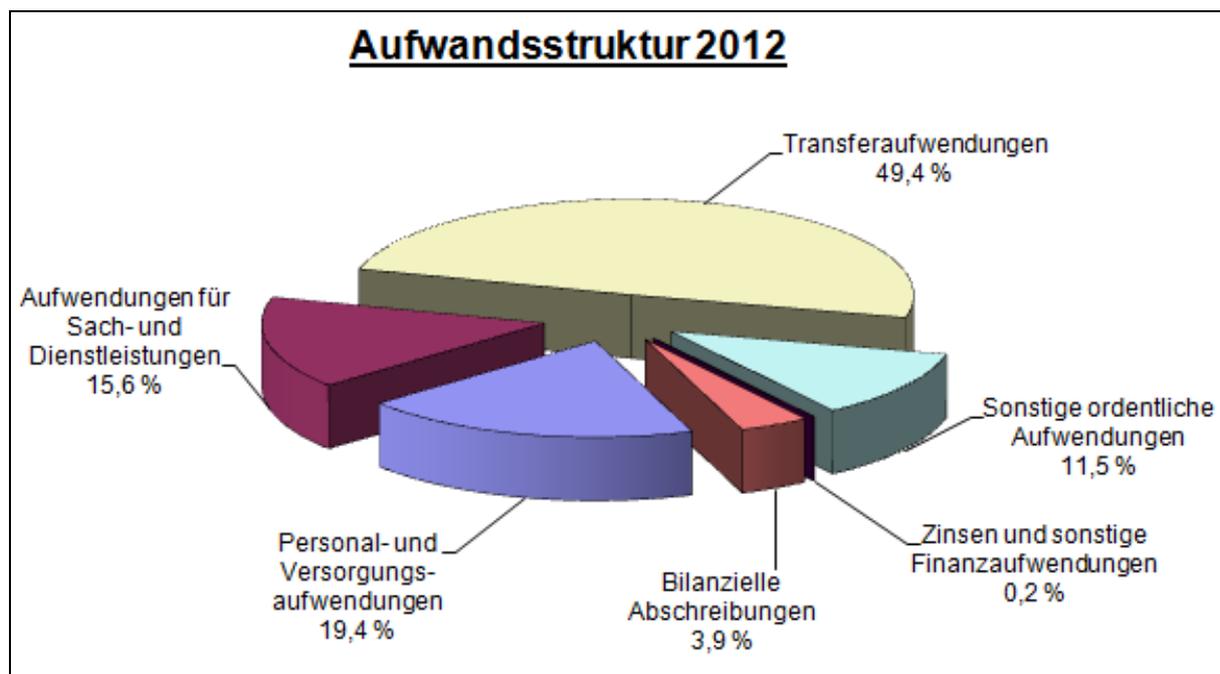
3.3.2 Zusammensetzung der Erträge und Aufwendungen

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.



Die Erträge von insgesamt 162,6 Mio. € werden insbesondere von der Kreis- und Jugendamtsumlage (77,3 Mio. €) geprägt.

Daneben tragen öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte (27,5 Mio. €), Schlüsselzuweisungen vom Land (19,7 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (11,2 Mio. €), sonstige Zuwendungen einschl. der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (18,0 Mio. €) und Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen (11,2 Mio. €) zur Finanzierung des laufenden Haushalts bei.



Die wichtigsten Aufwandsarten sind die Transferaufwendungen mit 80,4 Mio. € (darin allein die Landschaftsumlage mit 26,4 Mio. €), der Gesamtpersonalaufwand (einschl. Versorgungsaufwand) mit 31,5 Mio. €, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit 25,3 Mio. € sowie sonstige ordentliche Aufwendungen mit 18,8 Mio. € (darin vor allem die Leistungsbeihilfe an den Kosten der Unterkunft mit 11,3 Mio. €).

Insgesamt kann für das Jahr 2012 festgehalten werden, dass die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit die laufenden Aufwendungen trotz Unterdeckung im Wesentlichen getragen haben.

4. Voraussichtliche Entwicklung der Haushaltslage

Der vom Kreistag am 13.12.2012 beschlossene Haushalt des Kreises Höxter für das Jahr 2013 weist einen Fehlbedarf in Höhe von rd. 3,13 Mio. € aus und soll durch eine Reduzierung der Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Damit gilt der Haushalt gem. § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW als ausgeglichen.

Die in der Haushaltsabwicklung 2012 eingetretenen Verbesserungen führen dazu, dass die Ausgleichsrücklage nach dem Fehlbetrag aus dem Jahresabschluss 2011 mit rd. 364 T € nur geringfügig mit 42 T € weiter in Anspruch genommen wird.

Aufgrund der Überführung der Ausgleichsrücklage nach den Übergangsregelungen des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG), wonach Jahresüberschüsse der Vorjahre der Ausgleichsrücklage bis zu einer Höchstgrenze von einem Drittel des Eigenkapitals zugeführt werden können, erreicht die Ausgleichsrücklage dann aber einen Bestand von rd. 7,2 Mio. €. Dadurch wird ein wesentlicher Teil der positiven Ergebnisse der Jahre 2007 bis 2010 wieder für Haushaltsausgleiche verfügbar gemacht und Schwankungen bei der Entwicklung der Kreisumlage in künftigen Jahren können besser aufgefangen werden.

Der Haushaltsausgleich für das Jahr 2013 und über den Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung ist vollständig über die Ausgleichsrücklage sichergestellt.

5. Chancen für die künftige Entwicklung

5.1 Entschuldung

Der in den letzten Jahren konsequent beschrittene Weg der Entschuldung konnte auch im Jahr 2012 fortgesetzt werden.

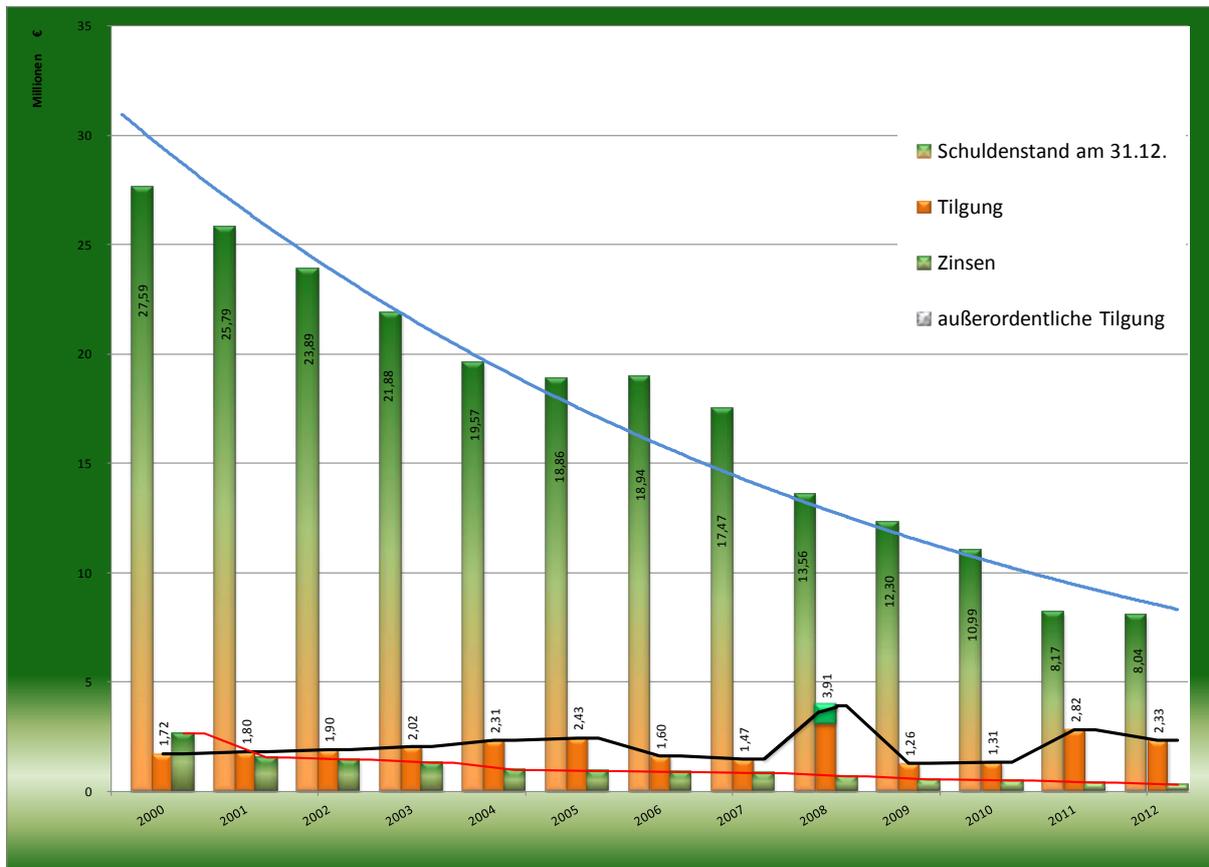
Trotz der Aufnahme der ersten zwei Raten des in 2011 vereinbarten Forward-Darlehens für den Neubau des Jugendhauses Norderney mit 2,2 Mio. € konnte der Schuldenstand zum 31.12.2012 mit einer ordentlichen Tilgung von 1,22 Mio. € und der Rückzahlung eines im Jahr 2012 aus der Zinsbindung auslaufenden Darlehens mit einem Restkapital in Höhe von 1,1 Mio. € auf 8,04 Mio. € gesenkt werden.

Für das Jahr 2013 ist geplant, zwei aus der Zinsbindung auslaufende Darlehen mit einem Restkapital in Höhe von insgesamt rd. 656 T € zu tilgen.

Unter Berücksichtigung der Aufnahme der letzten beiden Raten des v. g. Forward-Darlehens für den Neubau des Jugendhauses Norderney in Höhe von 0,8 Mio. € wird der Schuldenstand am Jahresende 2013 bei Verzicht auf die für 2013 kalkulierte Kreditermächtigung voraussichtlich nur noch bei rd. 6,8 Mio. € liegen.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig auf die Haushalte aus. So konnte der Zinsaufwand im Vergleich zum Jahr 2000 um rd. 1,36 Mio. € gesenkt werden, was nach den aktuellen Umlagegrundlagen etwa 0,9 %-Punkten Kreisumlage entspricht.

Entwicklung der Gesamtverschuldung seit 2000



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 wird der Bund, beginnend im Jahr 2012 sukzessiv die Ausgaben für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung übernehmen. Die volle Übernahme der Ausgaben durch den Bund erfolgt im Jahr 2014 und bis dahin in zwei Schritten, und zwar 2012 mit 45 % und 2013 mit 75 %. Mit der Übernahme dieser Aufwendungen durch den Bund werden die kommunalen Haushalte stufenweise entlastet. Zur weiteren Entlastung der Kommunen hat der Bund nunmehr zugesagt, jeweils die aktuellen Nettoausgaben des laufenden Kalenderjahres zu erstatten. Dadurch ist eine Vorfinanzierung der Aufwendungen durch die Kommunen nicht mehr erforderlich.

5.3 Entlastungen durch Umsetzung des Fiskalpaktes

Mit den Verabredungen zur innerstaatlichen Umsetzung des Fiskalpaktes vom 24.6.2012 haben Bund und Länder weitere kommunale Entlastungen in Aussicht gestellt. Vor besonderer Relevanz für die Kommunen sind insoweit folgende Eckpunkte der Einigung:

Bund und Länder haben sich darauf verständigt, weitere Mittel zum Ausbau der Kinderbetreuung zur Verfügung zu stellen, um damit 30.000 zusätzliche Plätze für die öffentlich geför-

derte Betreuung von unter dreijährigen Kindern finanzieren zu wollen. Damit wird das Ausbauziel des Kinderförderungsgesetzes auf 780.000 Plätze insgesamt erhöht. Nach dem Verteilungsmaßstab für Betriebskosten wird der Bund den Ländern neben dem Investitionskostenanteil zusätzlich jährlich 75 Mio. € aus dem Mehrwertsteueraufkommen überlassen.

Große Sorgen bereiten weiterhin die Ausgaben für die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen. Die Aufwendungen in diesem Bereich steigen jährlich, weil immer mehr Kinder und Erwachsene mit Behinderungen einen gesetzlichen Anspruch auf Hilfe haben. Beim Landschaftsverband Westfalen-Lippe als überörtlichem Träger der Sozialhilfe fließen inzwischen 85 % des Haushalts auf gesetzlicher Grundlage in soziale Aufgaben. Diese Mittel werden im Wesentlichen durch die Kreise und kreisfreien Städte, die eine Umlage an den Landschaftsverband zahlen, aufgebracht. Der Anstieg der Landschaftsumlage in den letzten Jahren ist ursächlich auf die wachsende Eingliederungshilfe zurückzuführen.

Auch die Bundesregierung sieht durchaus die Belastungen der Länder und Kommunen durch hohe und weiter steigende Sozialausgaben in diesem Bereich. Als Reaktion darauf soll sich der Bund über die Einführung eines Bundesleistungsgesetzes an der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen beteiligen. Derzeit ist aber noch unklar, wie diese Regelungen aussehen werden, wie hoch eine mögliche Entlastung ausfallen könnte, ob der Bund diese von einer Neuregelung des Bund-Länder-Finanzausgleiches abhängig machen wird, auf welcher Ebene die Entlastung ankommt und wann ein entsprechende Gesetz Wirksamkeit entfalten wird.

Bei der Entscheidung über die Höhe der vom Bund für den Zeitraum von 2014 bis 2019 zur Aufgabenerfüllung der Länder zu zahlenden Kompensationen (Entflechtungsmittel) wird für die kommunale Seite u. a. von Bedeutung sein, welche Mittel z. B. zur Verbesserung der kommunalen Verkehrsverhältnisse bereitgestellt werden.

6. Risiken für die zukünftige Entwicklung

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

6.1 Hilfen zur angemessenen Schulbildung

Im Rahmen der Inklusion wird in den nächsten Jahren im Bereich der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen ein zusätzlicher Bedarf an Integrationshelfern für Schülerinnen und Schüler entstehen. Die jährlichen Kosten werden sich in diesem Bereich auf ca. 350 T € belaufen.

6.2 Hilfen zur Pflege

Weiter steigende Fallzahlen, höhere Pflegesätze und Investitionskosten sowie die Erhebung der Ausbildungspauschale in Höhe von 2,18 € je Tag und Heimbewohner führen auch zukünftig zu erheblichen finanziellen Belastungen auf kommunaler Ebene. Insbesondere die

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

6.3 Jugendhilfe

Durch Urteil des Bundesverwaltungsgerichtes vom 09.12.2011 zur Zuständigkeitsregelung ist die bisherige flächendeckend angewandte Arbeitspraxis in Frage gestellt worden. Die finanziellen Auswirkungen sind derzeit nicht abschätzbar. Die Umsetzung dieses Urteils hätte eine mit hohem Verwaltungsaufwand verbundene Prüfung aller laufenden aber auch bereits abgeschlossenen Hilfefälle zur Folge. Dies würde eine Vielzahl von Übernahme- und Kostenerstattungsverfahren nach sich ziehen.

Die Entwicklung der Fallzahlen in der Gewährung individueller Hilfen und die damit zwangsläufig verbundenen Kosten sind nur bedingt prognostizierbar. Zu- und Wegzüge von Familien, in denen Jugendhilfemaßnahmen laufen, sind nicht kalkulierbar und somit auch nicht bezifferbar, stellen aber gleichwohl ein nicht unerhebliches Risiko dar.

6.4 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.

6.5 Bau und Instandsetzung der Kreisstraßen und Brücken

Für den Bau und die Unterhaltung von Kreisstraßen und Brücken muss in den nächsten Jahren mit erheblichen Aufwendungen gerechnet werden.

Beim Kreisstraßen- und Radwegebau liegt der vom Kreis Höxter aufzubringende Eigenanteil im Finanzplanungszeitraum bis 2016 neben den zu erwartenden Landeszuwendungen bei rd. 6,7 Mio. €.

Darüber hinaus zeichnet sich aus der gegenwärtigen Bewilligungspraxis des Zuschussgebers ein erhöhter Vorfinanzierungsbedarf insoweit ab, als erhebliche Teilbeträge erst Jahre nach Fertigstellung der Maßnahmen fließen.

6.6 Sanierung der Siedlungsabfalldeponie in Warburg

Die wesentlichen Bauarbeiten für die Sickerwasserentsorgung und Deponieentgasung sind abgeschlossen. Im weiteren Stilllegungsverfahren ist aber noch nicht abzusehen, ob von der Bezirksregierung eine aufwändige Kombinationsabdichtung gefordert wird. Das damit zusammenhängende Kostenrisiko liegt zwischen 2 und 3 Mio. €.

6.7 Abfallentsorgungsanlage in Beverungen-Wehrden

Die Abfallentsorgungsanlage Beverungen-Wehrden wird noch bis Ende 2014 betrieben. Sowohl die verfüllten Schüttphasen I-III als auch die aktuell betriebene Schüttphase IV erfüllen nicht vollständig die Vorgaben der TA-Siedlungsabfall/Deponieverordnung. Daher ist auch hier die Frage einer möglicherweise vorzunehmenden Kombinationsabdichtung offen. Falls sie gefordert wird, ist mit Kosten zwischen 22 und 27 Mio. € zu rechnen.

6.8 Verpflichtungserklärung zugunsten der WBK

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

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

6.10 Ausfallbürgschaft für die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Um günstigere Darlehenskonditionen erzielen zu können, hat der Kreis Höxter als kommunaler Gesellschafter an der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 188.160 € übernommen.

6.11 Finanzierungskonzept für die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Im Auftrag der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH wurde die Geschäftsleitung Ende 2010 beauftragt, eine mittelfristige Investitionsplanung bis zum Jahr 2016 aufzustellen. Diesem Auftrag kam die Geschäftsleitung mit einer Investitionsplanung, gegliedert nach den Kriterien behördlich notwendige, betriebsnotwendige und einnahmeverbessernde Investitionen nach.

Das Investitionsvolumen wurde auf 18,5 Mio. € festgelegt. Das Finanzierungskonzept für dieses Investitionspaket sieht eine Stammkapitalerhöhung um rd. 4,8 Mio. € auf nunmehr 10 Mio. €, die Gewährung eines Gesellschafterdarlehens i.H.v. 3,1 Mio. € und die Anpassung des Verlustabdeckungsvertrages mit einer maximalen jährlichen Verlustübernahme i.H.v. 1,25 Mio. € vor.

Erstmals wurde aufgrund der momentanen schwierigen Lage der Flughafengesellschaft im Haushaltsplan 2012 eine anteilige Verlustübernahme durch den Kreis Höxter als Mitgesellschafter in Höhe von 50 T€ veranschlagt, die auch in voller Höhe gezahlt wurde.

Im Hinblick auf den im Jahr 2013 in Betrieb gehenden Flughafen Kassel-Calden zeichnet sich bereits heute ein sich verschärfender Wettbewerb ab. Ob die mit dem Finanzierungskonzept abgedeckten Investitionsmaßnahmen zum Erhalt der Funktionsfähigkeit und zur Sicherung des Status quo des Flughafens Paderborn/Lippstadt beitragen, bleibt abzuwarten.

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 Darlehenskonditionen.

6.13 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 31.12.2012 auf rd. 74,63 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 2012 erworbenen Finanzanlagen mit insgesamt 11,676 Mio. € und in einem weiteren geringeren Umfang aus den dem Versorgungsfonds seit 1999 zugeführten Pflichtbeiträgen sowie den daraus anfallenden Erträgen. Weitere Zuführungen zur Minderung der Belastungen aus der Beamtenversorgung sind im Jahr 2013 geplant.

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

7. Rechtliche Verhältnisse

Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft	Kreis Höxter		
Regierungsbezirk	Detmold		
Kreisangehörige Städte, Einwohner, Größe		Einwohner <small>(Stand: 31.12.2011)</small>	Größe
	Stadt Bad Driburg	18.802	115,30 km ²
	Stadt Beverungen	13.859	98,09 km ²
	Stadt Borgentreich	9.008	138,94 km ²
	Stadt Brakel	16.704	173,92 km ²
	Kreisstadt Höxter	30.991	158,16 km ²
	Stadt Marienmünster	5.213	64,36 km ²
	Stadt Nieheim	6.466	79,71 km ²
	Stadt Steinheim	13.044	75,69 km ²
	Stadt Warburg	23.357	168,84 km ²
	Stadt Willebadessen	8.447	128,41 km ²
Gesamt:	145.891	1.201,42 km ²	
Haushaltsjahr	Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr		
Behördenleitung	Landrat	Friedhelm Spieker	
	Kreisdirektor	Dr. Ulrich Conradi (bis 31.12.2012)	

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 30.04.2013

Friedhelm Spieker
Landrat

Anlage zum Lagebericht

Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Spieker, Friedhelm - Landrat -

- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH (GfW)
- Mitglied des Aufsichtsrates der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Gastmitglied des Aufsichtsrates der E.ON Westfalen Weser AG
- Mitglied des Verwaltungsrates, des Risikoausschusses und des Haupt- und Bilanzausschusses der Sparkasse Höxter sowie Mitglied des Kuratoriums der Sparkassenstiftung
- Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenverbandes Westfalen-Lippe
- Mitglied der Landschaftsversammlung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe
- stellv. Verbandsvorsteher des Nahverkehrsverbundes Paderborn/Höxter
- stellv. Mitglied des Vorstandes des Diemelwasserverbandes Warburg
- Mitglied der Trägerversammlung des Jobcenters Kreis Höxter
- stellv. Mitglied des Verwaltungsrates der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe
- stellv. Mitglied des Kassenausschusses der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe
- Mitglied 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 der Hauptversammlung und Gastmitglied im Beirat der E.ON Westfalen Weser AG Paderborn
- Mitglied des Aktionärsausschusses und der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG
- Mitglied der Hauptversammlung, Mitglied im Beirat und Mitglied des Kommunalausschusses der E.ON Mitte AG Kassel
- Mitglied im Regionalbeirat der GVV Kommunalversicherung VVaG
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wege durch das Land gGmbH
- Vorsitzender des Beirates der Kolping-Berufsbildungswerk Brakel gGmbH
- Mitglied des Verwaltungsrates der Katholischen Hospitalvereinigung Weser-Egge gGmbH

Fleischer, Hans-Dieter - Kreiskämmerer -

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

- Mitglied der Vertreterversammlung der Veranstaltergemeinschaft Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG
- stellv. Mitglied des Aktionärsausschusses der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG
- Mitglied im Beirat der E.ON Westfalen Weser AG

Kreistagsmitglieder

Aufenanger, Antonius - Dipl. Pädagoge -

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

Bläsing, Gisbert - Lehrer a. D. -

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

Breker, Carola - Studiendirektorin a. D. -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“

Cramme, Mechthild - Buchhändlerin -

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

Crois, Rolf-Dieter - kaufmännischer Leiter -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied im Beirat für Tourismus der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)

Denkner, Martina - Geschäftsführerin -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Versammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Bad Driburg

Dröge, Elisabeth - Personalkauffrau -

- stellv. Mitglied (ohne Stimmrecht) der Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Versammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg

Fahlbusch, Martina - Chemisch-Technische Assistentin -

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

Flore, Dorit - Krankenschwester -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Versammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg

Frischemeyer, Walter - Gärtnermeister -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied des strukturpolitischen Beirates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH

Gemmeke, Paul - Landwirt -

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

Goeken, Matthias - selbstständiger Bäckermeister -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Vorsitzender der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied des Aufsichtsrats 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)
- Mitglied des Aufsichtsrates der EBÄCKO Bäcker- und Konditoren-Einkauf eG
- geschäftsführender Gesellschafter der Goeken Backen GmbH Bad Driburg
- Geschäftsführer der Goeken GmbH Co.KG Bad Driburg
- Geschäftsführer der Goeken Verwaltungs-GmbH Bad Driburg

Grewe, Ursula - Hausfrau -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Grundkötter, Bernd - Kaufmann -

- stellv. Mitglied (ohne Stimmrecht) der Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH
- Vorsitzender der Versammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg

Hoblitz, Wilhelm - Angestellter -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Huppertz, Albert - Pensionär -

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

Koch, Rudolf - Rentner -

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

Koßmann, Heinz-Günter - Angestellter -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund 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
- Mitglied des Regionalrates bei der Bezirksregierung Detmold

Kröger, Paul - Dipl. Ing. Architekt -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- beratendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph

Kühlmann, Bertwin - kaufm. Angestellter -

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

Lammers, Dr. Josef - Landwirtschaftsdirektor -

- Mitglied (ohne Stimmrecht) der Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- Ersatzmitglied der Landschaftsversammlung Westfalen-Lippe
- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)

Lensdorf, Helmut - Medienberater -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Lücke, Heinrich - Landwirt -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Vertreter der Rinder-Union West eG in Münster
- Vertreter der Humana Milchunion eG in Everswinkel

Michels, Ludger - Referent -

- stellv. Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

Müller, Eva Maria - Verwaltungsangestellte -

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

Müller, Gisela - Dipl. Ing. (Agrar) -

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

Oppermann, Frank - Angestellter -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied der Gesellschaftsversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- Mitglied im Strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)

Oppermann, Hans-Jürgen - Unternehmensberater -

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

Peters, Wolfgang - Rentner -

- keine Mitgliedschaften

Prell, Robert M. - Dipl.-Informatiker -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter

- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter npH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg

Reineke, Johannes - Angestellter -

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der OstWestfalenLippe GmbH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kulturkreis Höxter-Corvey GmbH

Schröder, Franz-Josef - Landwirt -

- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)

Seifert, Heinrich - Bankfachwirt -

- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter npH
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)
- Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg

Skroch, Wilhelm - Bäckermeister -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- stellv. Mitglied der Gesellschaftsversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH (AWG)
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- stellv. Mitglied des strukturpolitischen Beirats der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH

Suermann, Andreas - Maschinenbautechniker -

- stellv. Mitglied (ohne Stimmrecht) der Landkreisversammlung des Landkreistages NRW
- Mitglied der Landschaftsversammlung Westfalen-Lippe
- Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter npH
- Mitglied der Verbandsversammlung des Krankenhauszweckverbandes Warburg
- stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL)

Thiele, Konrad - Sparkassenangestellter -

- keine Mitgliedschaften

Vogt, Beate - Bankkauffrau -

- Mitglied (ohne Stimmrecht) der Landkreisversammlung des Landkreistages NRW

Vogt, Joachim - Einkaufsleiter -

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

Wegge, Manfred - Verwaltungsangestellter -

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

Wintermeyer, Paul - Landwirt -

- Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Höxter
- Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes „Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“
- Mitglied der Gesellschaftsversammlung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- stellv. Mitglied im strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH

Zell, Frank-Gunther - Dipl. Finanzwirt -

- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung
- Mitglied im strukturpolitischen Beirat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH

Zurbrüggen, Hans-Jürgen - Kaufmann -

- stellv. Mitglied der Versammlung des Zweckverbandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter nph
- Mitglied im Aufsichtsrat der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter mbH
- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
- stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH