

Jahresabschluss 2018

Kreis Kleve



Jahresabschluss 2018

Aufgestellt gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW
i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW

Kleve, den *21.10.2019*



Reynders
Kämmerer

Bestätigt gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW
i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW

Kleve, den *28.10.2019*



Spreen
Landrat

Vorbemerkungen

Nach § 53 Abs. 1 KrO NRW in Verbindung mit § 95 Abs. 1 GO NRW hat der Kreis Kleve am Ende eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Darin ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss gibt somit Aufschluss über die am Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises Kleve.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) orientiert sich an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. Er weicht in Einzelfällen nur insoweit davon ab, als die kommunalspezifischen Belange dies erfordern.

Gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO NRW besteht der Jahresabschluss aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtfinanzrechnung, den Teilrechnungen - beim Kreis Kleve werden diese auf Produktbereichsebene dargestellt -, der Bilanz und dem Anhang.

Für die äußere Gestaltung des Jahresabschlusses sowie seinen Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. Es erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen.

Neben den Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung wird daher zusätzlich auf folgende Punkte eingegangen:

- Erläuterung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen
- Darstellung der Ermächtigungsübertragungen
- Mehrbelastung Jugendamt
- Mehrbelastung Förderzentren

Darüber hinaus werden im Anhang die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den einzelnen Posten der Bilanz gemäß § 44 Abs. 1 GemHVO NRW angegeben und erläutert.

Abschließend ist dem Jahresabschluss gem. § 37 Abs. 2 GemHVO NRW ein Lagebericht nach § 48 GemHVO NRW beizufügen. Er beinhaltet eine Bewertung und Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Kreises Kleve und benennt die Vorgänge von besonderer Bedeutung. Darüber hinaus gibt er Auskunft über die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Kreises Kleve.

Inhaltsverzeichnis

1	Bilanz	9
2	Gesamtergebnisrechnung	11
3	Gesamtfinanzrechnung	13
4	Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichsebene	15
5	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	107
6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	115
7	Erläuterungen zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen	119
8	Ermächtigungsübertragungen	123
9	Mehrbelastung Jugendamt	135
10	Mehrbelastung Förderzentren	137
11	Anhang	139
11 a)	Erläuterungen zur Bilanz	139
11 b)	Anlagenspiegel	169
11 c)	Forderungsspiegel	171
11 d)	Verbindlichkeitenspiegel	173
12	Lagebericht	175
13	Abkürzungsverzeichnis	211

1 Bilanz

AKTIVA		31.12.2018	31.12.2017	PASSIVA		31.12.2018	31.12.2017
		€	€			€	€
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		120.619,80	117.203,19	1.1 Allgemeine Rücklage		66.639.465,58	75.620.473,48
1.2 Sachanlagen				1.2 Sonderrücklagen		0,00	0,00
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.3 Ausgleichsrücklage		37.810.236,74	37.810.236,74
1.2.1.1 Grünflächen		772.648,13	496.361,13	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		5.897.098,97	
1.2.1.2 Ackerland		7.803.412,36	7.399.996,80	<i>nachrichtlich: Ergebnis Vorjahr:</i>			(6.239.591,31)
1.2.1.3 Wald, Forsten		371.335,35	381.350,55	Summe Eigenkapital		110.346.801,29	113.430.710,22
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke		7.690.222,80	7.694.707,10	2. Sonderposten			
		16.637.618,64	15.972.415,58	2.1 für Zuwendungen		80.051.141,72	80.402.600,66
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				2.2 für Beiträge		0,00	0,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen		1.106.204,98	1.296.315,30	2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen		91.929.047,45	93.475.715,32	2.4 Sonstige Sonderposten		2.108.233,29	1.263.928,07
1.2.2.3 Wohnbauten		349.778,82	0,00	Summe Sonderposten		82.159.375,01	81.666.528,73
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		31.874.858,12	32.678.510,15	3. Rückstellungen			
		125.259.889,37	127.450.540,77	3.1 Pensionsrückstellungen			
1.2.3 Infrastrukturvermögen				3.1.1 Pensionsrückstellungen f. aktive Beamte / Beamtinnen		37.863.555,00	38.295.183,00
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens		12.514.862,74	12.574.378,08	3.1.2 Pensionsrückstellungen f. Versorgungsempfänger		64.156.625,00	60.161.600,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel		5.222.086,46	5.371.249,93	3.1.3 Rückstellungen für Beihilfen		33.117.410,00	31.236.793,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung		0,00	0,00	Summe Rückstellungen		135.137.590,00	129.693.576,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		0,00	0,00	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten		0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsregelungsanlagen		86.831.288,35	89.232.075,00	3.3 Instandhaltungsrückstellungen		1.129.017,15	1.129.017,15
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens		60.532,04	62.101,03	3.4 Sonstige Rückstellungen		15.415.893,77	13.801.006,85
		104.628.769,59	107.239.804,04	Summe Rückstellungen		151.682.500,92	144.623.600,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	4. Verbindlichkeiten			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		379.905,16	379.905,16	4.1 Anleihen		0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		3.024.211,95	2.108.788,88	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.680.170,17	4.696.594,33	4.2.1 von verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		5.833.270,98	1.105.477,66	4.2.2 von Beteiligungen		0,00	0,00
		260.443.835,86	258.953.526,42	4.2.3 von Sondervermögen		0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen				4.2.4 vom öffentlichen Bereich		0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		22.190.635,41	22.190.200,00	4.2.5 von Kreditinstituten		66.657.252,72	59.554.132,95
1.3.2 Beteiligungen		8.525.252,49	8.525.252,49	Summe Verbindlichkeiten a. K. f. Inv.		66.657.252,72	59.554.132,95
1.3.3 Sondervermögen		1.150.000,00	1.150.000,00	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		6.432.670,03	6.861.572,40
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		50.556.335,57	49.862.633,94	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen		857.959,91	926.947,86
1.3.5 Ausleihungen				4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.677.020,58	7.886.230,74
1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		0,00	0,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.355.853,61	1.572.631,34
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen		27.962.778,48	28.024.886,32	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		8.602.153,24	9.953.732,12
1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen			0,00	4.8 Erhaltene Anzahlungen		7.926.759,47	3.740.445,65
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen		20.872.267,97	20.892.065,89	Summe Verbindlichkeiten		94.509.669,56	90.495.693,06
		131.257.269,92	130.645.038,64				
Summe Anlagevermögen		391.821.725,58	389.715.768,25				
2. Umlaufvermögen							
2.1 Vorräte							
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren		100.561,00	81.847,72				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00	0,00				
		100.561,00	81.847,72				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		29.334.497,20	21.675.586,15				
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		1.241.859,66	1.335.741,76				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		101.657,92	149.350,26				
		30.678.014,78	23.160.678,17				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		1,00	1,00				
2.4 Liquide Mittel		2.461.851,64	3.319.388,86				
Summe Umlaufvermögen		33.240.428,42	26.561.915,75				
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		23.926.245,84	24.605.654,28	5. Passive Rechnungsabgrenzung		10.290.053,06	10.666.806,27
Summe Aktiva		448.988.399,84	440.883.338,28	Summe Passiva		448.988.399,84	440.883.338,28

2 Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017			
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.635.784,04	8.635.700,00	7.853.224,48	-782.475,52
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	247.166.045,31	249.553.958,89	247.145.987,02	-2.407.971,87
3	+ Sonstige Transfererträge	4.657.384,80	8.654.399,93	7.968.712,39	-685.687,54
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.375.490,63	11.921.400,00	13.373.854,59	1.452.454,59
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	785.016,15	800.800,00	862.110,95	61.310,95
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.404.964,22	147.916.528,54	142.259.315,13	-5.657.213,41
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.316.670,88	5.021.883,36	6.620.602,82	1.598.719,46
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	118.202,71	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	417.459.558,74	432.504.670,72	426.083.807,38	-6.420.863,34
11	- Personalaufwendungen	-36.047.152,64	-38.053.192,73	-38.313.709,19	-260.516,46
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.859.244,12	-8.599.700,00	-8.920.244,58	-320.544,58
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.414.455,83	-23.646.191,53	-19.706.795,94	3.939.395,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.786.682,16	-9.302.141,62	-17.943.732,74	-8.641.591,12
15	- Transferaufwendungen	-327.954.462,50	-340.349.708,77	-327.997.385,47	12.352.323,30
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.793.568,08	-17.022.236,72	-9.898.279,55	7.123.957,17
17	= Ordentliche Aufwendungen	-414.855.565,33	-436.973.171,37	-422.780.147,47	14.193.023,90
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.603.993,41	-4.468.500,65	3.303.659,91	7.772.160,56
19	+ Finanzerträge	2.137.230,67	3.707.548,16	3.799.990,47	92.442,31
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.237.429,19	-1.313.635,00	-1.177.962,45	135.672,55
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	899.801,48	2.393.913,16	2.622.028,02	228.114,86
22	= Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.503.794,89	-2.074.587,49	5.925.687,93	8.000.275,42
23	+ Außerordentliche Erträge	8.689.644,85	0,00	39.508,10	39.508,10
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-5.953.848,43	0,00	-68.097,06	-68.097,06
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	2.735.796,42	0,00	-28.588,96	-28.588,96
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	6.239.591,31	-2.074.587,49	5.897.098,97	7.971.686,46
27	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-1.285.924,40	0,00	-13.036,48	-13.036,48
29	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	2.251.628,33	0,00	174.044,38	174.044,38
30	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	8.820.000,00	8.820.000,00
31	= Saldo Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	965.703,93	0,00	8.981.007,90	8.981.007,90

Gemäß Haushaltsplan wurde für das Haushaltsjahr 2018 ein in Erträgen und Aufwendungen ausgeglichener Haushalt ausgewiesen. Darüber hinaus belasten die konsumtiven Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2017 in Höhe von 2.074.587,49 € den Haushalt des Jahres 2018. Aus der Summe des ursprünglichen Planansatzes und der Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr ergibt sich daher ein fortgeschriebener planerischer Fehlbedarf von – 2.074.587,49 €. Im Ergebnis schließt das Haushaltsjahr

2018 mit einem Überschuss von 5.897.098,97 € (vgl. Zeile 26 der Gesamtergebnisrechnung).

Erträge und Aufwendungen, die unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden, sind gemäß § 38 Abs. 3 GemHVO NRW nachrichtlich nach dem Jahresergebnis angegeben (Zeilen 27 bis 31). Hierzu wird auf die Erläuterung im Kapitel 11 a) – Passiva, Ziffer 1.1 – des Anhangs verwiesen.

3 Gesamtfinanzzrechnung

Ifd. Nr.	Gesamtfinanzzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.636.749,04	8.635.700,00	7.853.224,48	-782.475,52
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	245.606.416,20	246.689.289,16	245.435.636,33	-1.253.652,83
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.354.092,75	5.883.929,00	5.591.540,68	-292.388,32
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.071.135,12	11.921.400,00	13.292.081,22	1.370.681,22
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	790.265,70	800.800,00	858.604,99	57.804,99
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.009.961,55	147.916.528,54	138.024.250,12	-9.892.278,42
7	+ Sonstige Einzahlungen	11.372.380,35	4.203.054,00	4.029.593,15	-173.460,85
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	955.450,05	3.707.548,16	3.795.317,25	87.769,09
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	422.796.450,76	429.758.248,86	418.880.248,22	-10.878.000,64
10	- Personalauszahlungen	-31.740.238,48	-33.930.215,83	-33.407.565,13	522.650,70
11	- Versorgungsauszahlungen	-7.862.860,38	-8.395.981,09	-8.120.285,50	275.695,59
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.165.278,26	-26.202.383,69	-21.532.615,20	4.669.768,49
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.223.118,05	-1.323.712,65	-1.185.618,45	138.094,20
14	- Transferauszahlungen	-326.334.514,37	-339.899.197,21	-328.904.820,18	10.994.377,03
15	- Sonstige Auszahlungen	-16.440.533,66	-15.397.035,00	-13.751.404,89	1.645.630,11
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-405.766.543,20	-425.148.525,47	-406.902.309,35	18.246.216,12
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	17.029.907,56	4.609.723,39	11.977.938,87	7.368.215,48
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.926.065,72	67.885.422,50	5.914.639,41	-61.970.783,09
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	845.971,66	1.500,00	308.125,00	306.625,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	113.961,94	41.802,00	4.966.695,44	4.924.893,44
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.885.999,32	67.928.724,50	11.189.459,85	-56.739.264,65
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-129.401,07	-6.047.157,27	-5.958.835,48	88.321,79
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.748.087,10	-26.043.608,45	-6.963.266,57	19.080.341,88
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.496.502,51	-3.325.758,24	-1.694.697,18	1.631.061,06
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-22.800,00	-8.932.400,00	-13.688.235,41	-4.755.835,41
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-884.051,98	-63.470.256,96	-1.260.422,08	62.209.834,88
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.280.842,66	-107.839.180,92	-29.565.456,72	78.273.724,20
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.394.843,34	-39.910.456,42	-18.375.996,87	21.534.459,55
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	15.635.064,22	-35.300.733,03	-6.398.058,00	28.902.675,03
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	19.861.103,00	10.620.000,00	-9.241.103,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	12.080.000,00	1.117.884,00	1.117.884,00	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.475.410,26	-3.833.679,15	-3.513.368,05	320.311,10
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-28.000.000,00	0,00	0,00	0,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-19.395.410,26	17.145.307,85	8.224.515,95	-8.920.791,90
38	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-3.760.346,04	-18.155.425,18	1.826.457,95	19.981.883,13
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	205.563,07	0,00	-2.957.628,07	-2.957.628,07
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	597.154,90	0,00	-1.173.598,40	-1.173.598,40
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-2.957.628,07	-18.155.425,18	-2.304.768,52	15.850.656,66

Im Haushaltsjahr 2018 ergibt sich eine Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln in Höhe von 1.826.457,95 € (Zeile 38 der Gesamtfinanzrechnung). Unter Berücksichtigung der Anfangsbestände an eigenen und fremden Finanzmitteln ergeben sich zum Jahresende 2018 somit liquide Mittel von – 2.304.768,52 € (vgl. hierzu auch die Erläuterungen zur Finanzrechnung unter Ziffer 6).

4 Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichsebene

01 Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	224.491,35	73.184,81	244.946,10	171.761,29
		41410380 Landeszuwendung Ehrenamt in der Flüchtlingshilfe	-66,00	0,00	0,00	0,00
		41410400 Landeszuwendung aus KInvFöG NRW	588.123,50	0,00	680.052,22	680.052,22
		41481000 Spenden	20.500,00	5.000,00	20.500,00	15.500,00
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	206.462,37	206.376,60	209.100,76	2.724,16
		41613000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen v. Zweckverbänden	3.634,82	3.634,82	3.634,82	0,00
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-594.163,34	-141.826,61	-668.341,70	-526.515,09
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	192.316,02	125.900,00	125.530,75	-369,25
		43110050 Geb. Versetzung/ Sicherstellung/ Verwahrung Kfz	6.843,96	10.000,00	9.590,68	-409,32
		43110160 Gebühren für waffenrechtliche Erlaubnisse	90.087,97	80.000,00	79.019,25	-980,75
		43110260 Verwaltungsgebühren für Rechnungsprüfung	5.375,60	5.000,00	6.276,60	1.276,60
		43110270 Verwaltungsgebühr für Schwertransportbegleitung	89.275,05	30.000,00	29.109,12	-890,88
		43110450 Verwaltungsgebühren	174,00	100,00	68,00	-32,00
		43110460 Gebühren f. Kopien, Beglaubigungen etc.	453,64	400,00	1.042,80	642,80
		43210000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	105,80	400,00	424,30	24,30
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	630.396,78	680.654,44	746.514,99	65.860,55
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	915.194,52	941.647,68	1.082.261,30	140.613,62
		44810000 Kostenerstattungen etc. Land	268.088,68	128.200,00	140.487,50	12.287,50
		44810100 Erst. Unterhaltungskosten Kriegsgräberstätte Donsbrüggen	45.566,08	45.500,00	45.566,08	66,08
		44810350 Erstattung v. Wahlkosten Bundestagswahl	28.870,48	0,00	0,00	0,00
		44810400 Erstattung von Wahlkosten Landtagswahl	24.922,37	0,00	0,00	0,00
		44826500 Kostenerst. von Gemeinden für Winterdienst	10.088,73	7.000,00	11.494,73	4.494,73
		44851000 Erstattungen von Verwaltungskosten	261.769,59	240.000,00	301.327,07	61.327,07
		44852000 Erstattungen von Personalausgaben	223.491,64	214.150,00	370.441,19	156.291,19
		44854000 Lfd. Versorgungszuschläge RD	0,00	304.300,00	210.742,72	-93.557,28
		44870400 Erst. von Rabatten für Arzneimittel	9.195,26	9.000,00	7.935,30	-1.064,70
		44880000 Kostenerstattungen etc. übriger Bereich	50.000,00	0,00	0,00	0,00
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	-6.798,31	-6.502,32	-5.733,29	769,03

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.529.254,23	872.300,00	2.638.349,78	1.766.049,78
		45410000 Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	290.153,14	290.153,14
		45420000 Veräußerung von VG > 410 Euro	0,00	0,00	1.550,00	1.550,00
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-461,55	0,00	-2.999,00	-2.999,00
		45620000 Säumniszuschläge, Stundungs-, Verzugszinsen, etc.	103.939,74	100.000,00	108.915,71	8.915,71
		45641000 Erstattung Bankgebühren/Ertrag	2.696,98	3.000,00	1.739,25	-1.260,75
		45650000 Ausbuchung Kleinbeträge/Ertrag	1.305,76	1.200,00	1.222,81	22,81
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	938,28	0,00	0,00	0,00
		45820000 Auflösung von Rückstellungen	420.000,00	0,00	0,00	0,00
		45821100 Auflösung Pensionsrückstellungen	1.205.825,00	161.600,00	0,00	-161.600,00
		45821200 Auflösung Beihilferückstellung	328.333,00	0,00	0,00	0,00
		45829100 Aufl. Rückstellungen n. § 107 b BeamVG	0,00	0,00	41.818,00	41.818,00
		45829300 Aufl. Rückstellung Überstunden u. GZ-Guthaben	0,00	0,00	46.484,67	46.484,67
		45829600 Aufl. Verpfl.-Rückstellung Studieninstitut Niederrhein	31.356,07	15.000,00	12.881,02	-2.118,98
		45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ord. Erträge	88.072,00	146.500,00	1.788.246,97	1.641.746,97
		45831000 Auflösung von Wertberichtigungen	347.248,95	445.000,00	348.337,21	-96.662,79
10	=	Ordentliche Erträge	4.491.652,90	2.693.686,93	4.837.602,92	2.143.915,99
11	-	Personalaufwendungen	-7.460.159,27	-8.116.259,37	-7.793.146,35	323.113,02
12	-	Versorgungsaufwendungen	-7.859.244,12	-8.599.700,00	-8.920.244,58	-320.544,58
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.995.755,10	-3.158.705,05	-1.992.261,58	1.166.443,47
		52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlag	-2.658.095,40	-3.287.172,53	-2.295.235,15	991.937,38
		52213000 Unterhaltung des Forstes	-6.793,62	-5.000,00	-3.417,44	1.582,56
		52214000 Unterhaltung Kriegsgräberstätte Donsbrügger Heide	-42.089,05	-48.000,00	-39.176,55	8.823,45
		52312000 Forsttechnische Verwaltung durch das Land	-138,91	-300,00	-231,33	68,67
		52352000 Erstattungen an den Rettungsdienst	-13.854,34	0,00	0,00	0,00
		52411000 Energie	-244.070,09	-256.800,00	-276.138,68	-19.338,68
		52412000 Wasserversorgung	-5.844,73	-7.700,00	-7.227,55	472,45
		52413000 Abfallbeseitigung	-16.018,97	-16.600,00	-17.957,28	-1.357,28
		52414000 Abwasserbeseitigung	-13.904,02	-17.000,00	-15.716,98	1.283,02
		52415000 Gebäudereinigung	-77.704,04	-97.300,00	-130.247,78	-32.947,78
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-9.262,04	-11.880,00	-9.239,93	2.640,07
		52417000 Gebäudebezogene Steuern	-4.021,84	-4.200,00	-4.108,33	91,67
		52418100 So. Bewirtschaftung gärtnerischer Außenanlagen	-70.968,68	-60.500,00	-71.405,95	-10.905,95

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		2017		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	-63.690,26	-65.000,00	-91.128,45	-26.128,45
	52550000 Unterhaltung d. sonst. beweglichen Vermögens	-119.998,65	-115.000,00	-85.005,58	29.994,42
	52810270 Jugendtage	-207.957,42	-177.968,08	-251.712,34	-73.744,26
	52810440 Repräsentationen	-18.385,86	-25.000,00	-24.375,62	624,38
	52810510 Kreistag und Ausschüsse	-6.491,44	-6.000,00	-5.514,53	485,47
	52810750 Zeitschriften, Ergänzungslieferungen, etc.	-88.762,17	-90.000,00	-82.441,09	7.558,91
	52910000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	0,00	-29,21	-29,21
	52914000 Kreis Klever Event-Shuttle	-8.845,00	-15.000,00	-10.815,00	4.185,00
	96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	1.681.141,43	1.147.715,56	1.428.863,19	281.147,63
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-814.239,18	-808.894,32	-9.655.040,61	-8.846.146,29
15	- Transferaufwendungen	-1.382.206,87	-1.580.500,00	-1.520.307,83	60.192,17
	53150050 Betriebskostenzuschuss KKB GmbH	-298.000,00	-429.000,00	-429.000,00	0,00
	53150100 Betriebskostenzuschuss Rettungsdienst KK	-117.202,00	-165.000,00	-125.972,00	39.028,00
	53180070 Umlage an das Institut für kommunale Verwaltung	-88.527,98	-101.500,00	-86.858,94	14.641,06
	53791000 Umlage an den Zweckverband KRZN	-878.476,89	-885.000,00	-878.476,89	6.523,11
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.155.857,07	-6.161.681,85	3.268.958,44	9.430.640,29
	54120010 Ausbildung	-70.657,45	-75.000,00	-79.204,52	-4.204,52
	54120050 Fortbildung	-108.819,49	-41.221,24	-121.006,89	-79.785,65
	54120100 Dienst- und Schutzkleidung	-12.568,56	-7.000,00	-9.285,89	-2.285,89
	54120200 Dienstreisen	-20.801,67	-56.295,38	-24.371,07	31.924,31
	54210150 Entschädigungen	-541.511,74	-565.000,00	-542.433,99	22.566,01
	54210350 Sitzungen des Beirates	-2.369,20	-3.000,00	-1.874,40	1.125,60
	54210400 Sitzungsgelder u.a.	0,00	-300,00	0,00	300,00
	54220000 Mieten und Pachten	-90.365,25	-90.700,00	-136.190,43	-45.490,43
	54230000 Leasing	-7.845,58	0,00	0,00	0,00
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-357.589,36	-440.000,00	-562.279,61	-122.279,61
	54291000 Restaurierung v. Büchern und Archivalien	-13.215,81	-16.000,00	-14.333,28	1.666,72
	54291500 Projekt Alleinerziehende	0,00	-1.000.000,00	-130.752,06	869.247,94
	54295000 Arbeitsmedizinische Betreuung	-22.560,35	-24.000,00	-23.871,68	128,32
	54296000 Kreiswerbung	-23.040,62	-89.469,75	-41.073,56	48.396,19
	54298000 Produktionskosten ADV	-2.635.393,74	-2.700.000,00	-2.715.946,10	-15.946,10
	54298100 Produktionskosten ADV Schulen	-15.114,60	-20.000,00	-15.731,25	4.268,75
	54299000 Gerichtskosten	-7.256,40	-7.000,00	-3.171,61	3.828,39
	54310100 Ehrungen und Nachrufe	-837,00	-2.200,00	-735,00	1.465,00
	54310300 Konto- und Depotgebühren	-76.472,28	-70.000,00	-75.963,56	-5.963,56
	54310450 Mitgliedsbeiträge	-167.816,41	-170.000,00	-167.371,99	2.628,01
	54310500 Öffentliche Bekanntmachungen	-157.920,52	-160.000,00	-178.181,74	-18.181,74

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	54310650 Sicherheitstechnische Betreuung	-10.721,92	-12.000,00	-13.297,08	-1.297,08
	54310700 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-90.384,36	-105.000,00	-109.316,84	-4.316,84
	54310750 Umzugs- und Transportkosten	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
	54310900 Bürobedarf	-149.314,27	-155.000,00	-167.027,45	-12.027,45
	54310950 Telekommunikation, Datenleitungen	-83.238,64	-100.000,00	-83.991,34	16.008,66
	54311000 Postdienstleistungen	-494.352,59	-530.000,00	-482.599,30	47.400,70
	54311050 Bundestagswahlen	-24.149,85	0,00	0,00	0,00
	54311100 Landtagswahlen	-22.213,52	0,00	0,00	0,00
	54410000 Versicherungen und Schadensfälle	-232.715,45	-275.000,00	-440.185,15	-165.185,15
	54412000 Steuern, Versicherung, Schadensfälle KFZ	-29.874,21	-28.000,00	-18.050,18	9.949,82
	54413000 Grundstücksbezogene Abgaben	-214.850,38	-220.000,00	-223.167,84	-3.167,84
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-19.576,60	-22.320,00	-19.801,27	2.518,73
	54418000 Körperschaftssteuer	-1.044,00	-500,00	0,00	500,00
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	40.252,69	0,00	144.116,95	144.116,95
	54780000 Verrechnungen bei Finanzanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0,00	8.820.000,00	8.820.000,00
	54850000 Ausbuchung Kleinbetrag/Aufwand	-1.815,74	-1.400,00	-1.869,27	-469,27
	54910000 Verfügungsmittel des Landrates	-17.982,67	-18.000,00	-17.984,70	15,30
	54920000 Fraktionszuwendungen	-253.679,60	-268.500,00	-261.397,27	7.102,73
	54971000 Veräußerung von Grundstücken u Gebäuden	0,00	0,00	-104.411,14	-104.411,14
	54972000 Veräußerung bewegliches Vermögen >410 Euro	-4.761,92	0,00	0,00	0,00
	54980000 Zuführung Rückstellung für spätere Kosten	-185.088,14	0,00	-83.800,00	-83.800,00
	54987000 Zuführung zu Rückstellung Prüfungen GPA	-40.385,85	-40.000,00	-48.000,00	-8.000,00
	54996000 Ersatzbeschaffungen Festwerte	-268.253,10	-270.000,00	-234.936,19	35.063,81
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.280.449,08	1.446.224,52	1.458.455,14	12.230,62
17	= Ordentliche Aufwendungen	-24.667.461,61	-28.425.740,59	-26.612.042,51	1.813.698,08
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-20.175.808,71	-25.732.053,66	-21.774.439,59	3.957.614,07
19	+ Finanzerträge	3.189,92	1.000,00	2.876,36	1.876,36
	46911000 Körperschaftssteuererstattungen	3.189,92	1.000,00	2.876,36	1.876,36
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	3.189,92	1.000,00	2.876,36	1.876,36
22	= Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-20.172.618,79	-25.731.053,66	-21.771.563,23	3.959.490,43
23	+ Außerordentliche Erträge	1.892,49	0,00	12.250,92	12.250,92
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-53.092,89	0,00	-39.755,85	-39.755,85

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-51.200,40	0,00	-27.504,93	-27.504,93
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-20.223.819,19	-25.731.053,66	-21.799.068,16	3.931.985,50
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)	793.643,16	866.224,12	838.506,96	-27.717,16
		48110000 Interne Leistungsbeziehungen	793.643,16	866.224,12	838.506,96	-27.717,16
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	793.643,16	866.224,12	838.506,96	-27.717,16
32	=	Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-19.430.176,03	-24.864.829,54	-20.960.561,20	3.904.268,34

01 Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	608.557,50	5.000,00	700.552,22	695.552,22
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	186.465,26	125.900,00	132.383,30	6.483,30
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	652.072,67	686.870,00	758.046,40	71.176,40
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.274.864,68	948.150,00	970.389,43	22.239,43
7	+	Sonstige Einzahlungen	102.551,65	104.200,00	102.879,16	-1.320,84
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.189,92	1.000,00	2.876,36	1.876,36
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.827.701,68	1.871.120,00	2.667.126,87	796.006,87
10	-	Personalauszahlungen	-6.180.332,51	-6.879.901,05	-6.305.418,56	574.482,49
11	-	Versorgungsauszahlungen	-7.862.860,38	-8.395.981,09	-8.120.285,50	275.695,59
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.745.537,29	-4.385.515,36	-3.575.341,71	810.173,65
14	-	Transferauszahlungen	-1.361.363,37	-1.697.702,00	-1.511.537,83	186.164,17
15	-	Sonstige Auszahlungen	-5.981.071,76	-7.486.631,50	-6.607.238,00	879.393,50
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.131.165,31	-28.845.731,00	-26.119.821,60	2.725.909,40
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-22.303.463,63	-26.974.611,00	-23.452.694,73	3.521.916,27
101	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
102	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	844.971,66	1.500,00	303.125,00	301.625,00
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	844.971,66	1.500,00	303.125,00	301.625,00
107	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.872,40	-387.927,60	-674.249,29	-286.321,69
108	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-920.475,96	-32.250,00	272.666,79	304.916,79
109	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-458.438,16	-708.607,97	-368.521,86	340.086,11
110	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-100.000,00	-2.400,00	97.600,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.385.786,52	-1.228.785,57	-772.504,36	456.281,21
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-540.814,86	-1.227.285,57	-469.379,36	757.906,21

01 Innere Verwaltung

0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017	2018	2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
7000422: Migration TK-Anlage					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-100.000,00	-1.849,60	98.150,40
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	-1.849,60	98.150,40
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	-1.849,60	98.150,40

7000423: Beschaffung Kehrmaschine					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-55.000,00	-57.423,69	-2.423,69
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-55.000,00	-57.423,69	-2.423,69
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-55.000,00	-57.423,69	-2.423,69

7000424: Ladeinfrastruktur Elektromobilität					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00

7000426: Digitales Leitsystem KV Kleve					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00

7000470: Darlehen Medizinstudenten					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-100.000,00	-2.400,00	97.600,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	-2.400,00	97.600,00
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	-2.400,00	97.600,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.450,00	500,00	1.550,00	1.050,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	7.450,00	500,00	1.550,00	1.050,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-32.250,00	0,00	32.250,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-167.371,57	-160.626,52	-119.037,47	41.589,05
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-167.371,57	-192.876,52	-119.037,47	73.839,05
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-159.921,57	-192.376,52	-117.487,47	74.889,05

0106 TUIV

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000018: Ersatzbeschaffung Festwert Hardware (Server)						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-82.009,32	-100.000,00	-31.923,27	68.076,73
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-82.009,32	-100.000,00	-31.923,27	68.076,73
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-82.009,32	-100.000,00	-31.923,27	68.076,73

unterhalb Wertgrenze:						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-209.057,27	-220.000,00	-158.287,83	61.712,17
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-209.057,27	-220.000,00	-158.287,83	61.712,17
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-209.057,27	-220.000,00	-158.287,83	61.712,17

0110 Finanzwesen

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017			
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	837.521,66	1.000,00	301.575,00	300.575,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	837.521,66	1.000,00	301.575,00	300.575,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.872,40	-387.927,60	-674.249,29	-286.321,69
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-920.475,96	0,00	272.666,79	272.666,79
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-927.348,36	-387.927,60	-401.582,50	-13.654,90
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-89.826,70	-386.927,60	-100.007,50	286.920,10

02 Sicherheit und Ordnung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.298,81	388.777,32	417.245,70	28.468,38
		41410000 Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	5.138,78	0,00	0,00	0,00
		41410090 Zuwendungen Land Kreispauschale überörtliche Hilfe	10.737,95	30.000,00	15.231,75	-14.768,25
		41410450 Landeszuwendung für Digitalfunkstecker	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
		41410460 Landeszuwendung nach dem ProstSchG	0,00	100.000,00	111.057,50	11.057,50
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	91.912,25	91.393,15	115.280,51	23.887,36
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	1.530,00	0,00	-1.530,00
		41613000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen v. Zweckverbänden	151,05	151,05	151,05	0,00
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.358,78	65.703,12	75.524,89	9.821,77
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.021.382,45	5.559.000,00	6.252.467,34	693.467,34
		43110010 Amtstierärztliche Gebühren	207.420,51	190.000,00	173.047,24	-16.952,76
		43110030 Fischerprüfungsgebühren	9.912,50	10.000,00	8.250,00	-1.750,00
		43110040 Gebühren Fleisch- und Geflügelfleischhygienerecht	1.414.514,49	1.100.000,00	1.364.690,84	264.690,84
		43110070 Gebühren für Ausländerangelegenheiten	166.393,10	185.000,00	220.603,00	35.603,00
		43110130 Gebühren für Einbürgerungen	78.012,00	67.000,00	65.942,25	-1.057,75
		43110210 Jagdscheingebühren	82.450,00	85.000,00	91.694,50	6.694,50
		43110220 Jägerprüfungsgebühren	9.305,00	7.500,00	9.125,00	1.625,00
		43110280 Gebühren Schornsteinfegerangelegenheiten	15.949,08	15.000,00	18.111,89	3.111,89
		43110290 Gebühren sonstige Kreisordnungsaufgaben	32.848,36	38.000,00	64.522,36	26.522,36
		43110300 Verwaltungsgebühren Zulassung	2.811.001,82	2.700.000,00	2.989.330,43	289.330,43
		43110310 Verwaltungsgebühren Führerscheingelegenheiten	137.423,52	130.000,00	126.341,65	-3.658,35
		43110320 Verwaltungsgebühren Verkehrssicherung	321.718,84	360.000,00	340.820,09	-19.179,91
		43110330 Führerscheingebühren	453.544,10	420.000,00	450.030,37	30.030,37
		43110340 Verwaltungsgebühren Lebensmittelüberwachung	113.124,50	90.000,00	135.585,65	45.585,65
		43110470 Verwaltungsgebühren KFZ-Stilllegung	166.347,13	160.000,00	191.626,20	31.626,20
		43210000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	1.417,50	1.500,00	2.745,87	1.245,87
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.298,71	7.081,60	8.559,93	1.478,33
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.896,43	58.007,60	139.656,46	81.648,86
		44810150 Erstattungen vom Land für Ausbildung Krisenstab	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
		44820500 Erstattungen zu seuchengesetzlichen Ermittlungen	2.715,30	1.000,00	823,79	-176,21

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	2018	EUR	EUR
		1	2	3	4
	44880070 Erstattungen für Abschreibungen	59.558,00	48.000,00	131.182,19	83.182,19
	44880090 Kostenersatz Entfernung abgemeldeter KFZ	0,00	500,00	0,00	-500,00
	44881000 Kostenerstattungen, Ersatzvornahmen Schornsteinfeger	7.506,36	4.000,00	5.880,34	1.880,34
	96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	2.116,77	2.007,60	1.770,14	-237,46
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.694.243,96	3.666.000,79	3.346.641,56	-319.359,23
	45420000 Veräußerung von VG > 410 Euro	539,80	0,00	300,00	300,00
	45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-1.098,69	0,00	-300,00	-300,00
	45610000 Zwangsgelder	17.920,81	9.600,00	1.496,77	-8.103,23
	45611000 Verwarnungs- und Bußgelder	3.655.713,03	3.635.100,00	3.324.468,00	-310.632,00
	45612000 Gebühren u. Auslagen im Bußgeldverfahren	18.732,00	20.000,00	18.126,00	-1.874,00
	45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	2.437,01	1.300,79	2.550,79	1.250,00
10	= Ordentliche Erträge	9.998.120,36	9.678.867,31	10.164.570,99	485.703,68
11	- Personalaufwendungen	-8.720.181,93	-9.218.766,35	-9.428.703,61	-209.937,26
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.500.410,55	-1.813.901,20	-1.602.490,69	211.410,51
	52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlag	-64.577,71	-107.000,00	0,00	107.000,00
	52212000 Unterhaltung der Geschwindigkeitsmessanlage	-67.994,29	-65.000,00	-57.407,41	7.592,59
	52320250 Sonstige Erstattungen Untersuchungsämter	-537.477,70	-565.000,00	-555.222,50	9.777,50
	52361000 Erstattung Nutzung der Kreisleitstelle	-87.036,17	-200.500,00	-189.411,82	11.088,18
	52411000 Energie	-37.896,54	-38.100,00	-46.913,45	-8.813,45
	52412000 Wasserversorgung	-1.674,62	-2.000,00	-2.133,00	-133,00
	52413000 Abfallbeseitigung	-1.394,00	-1.900,00	-1.262,00	638,00
	52414000 Abwasserbeseitigung	-7.164,85	-8.900,00	-6.586,00	2.314,00
	52415000 Gebäudereinigung	-24.917,32	-28.000,00	-33.308,74	-5.308,74
	52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-713,67	-870,00	-713,67	156,33
	52417000 Gebäudebezogene Steuern	-40,87	-50,00	-26,80	23,20
	52418100 So. Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-1.667,78	-3.100,00	-4.572,25	-1.472,25
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	-40.540,87	-44.500,00	-38.181,18	6.318,82
	52550000 Unterhaltung d. sonst. beweglichen Vermögens	-60.521,70	-43.600,00	-60.553,59	-16.953,59
	52551000 Unterhalt. medizinisch-technische Geräte	-2.464,41	-5.000,00	-1.830,34	3.169,66
	52552000 Akkreditierung Trichinenuntersuchungslab	-1.231,40	-2.000,00	-1.160,00	840,00
	52553000 Unterhaltung mobile Retter	-2.179,37	-2.500,00	-2.116,97	383,03
	52810005 Arznei- und Desinfektionsmittel, Laborbedarf	-29.974,61	-40.000,00	-35.289,35	4.710,65
	52810060 Rückstandsuntersuchungen, etc.	-170.972,88	-175.000,00	-192.868,97	-17.868,97

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2017		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	52810090 BSE-Untersuchungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
	52810120 Entfernung abgemeldeter KFZ	0,00	-500,00	0,00	500,00
	52810180 Fischerprüfungen	-713,40	-800,00	-412,20	387,80
	52810200 Futter- und Arzneimittelproben	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
	52810260 Jägerprüfungen	-1.332,70	-1.500,00	-1.709,32	-209,32
	52810320 Kosten der überörtlichen und landesweiten Hilfe	-10.737,95	-30.000,00	-15.231,75	14.768,25
	52810380 Lebensmittelproben, etc.	0,00	-500,00	0,00	500,00
	52810410 Maßnahmen nach dem Tierschutzgesetz	-21.322,33	-20.000,00	-5.875,18	14.124,82
	52810430 Prüfung von Fahrschulen	-4.093,80	-8.000,00	-2.712,05	5.287,95
	52810460 Schulungen und Übungen	-26.667,88	-34.597,56	-36.360,24	-1.762,68
	52810530 Stempel-u. Prüfplaketten, rote Kennzeichen	-114.281,01	-120.000,00	-129.760,89	-9.760,89
	52810550 Tierseuchenbekämpfung	-2.812,46	-5.000,00	-1.064,55	3.935,45
	52810560 Verbrauchsmittel Geschwindigkeitsmessanlagen	-6.603,89	0,00	0,00	0,00
	52810580 Verkehrserziehung	-5.990,32	-8.000,00	-5.316,43	2.683,57
	52810590 Verkehrsschauen	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
	52810800 Förderung der Integration von Migranten	-1.142,20	-17.000,00	-410,55	16.589,45
	52915000 Ersatzvornahmen Schornsteinfeger	-4.139,42	-6.000,00	-6.245,89	-245,89
	52916000 Wildtierauffangstation	-19.200,00	-19.200,00	-19.286,92	-86,92
	52919000 Digitalisierung Akten	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
	96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-140.932,43	-145.783,64	-148.546,68	-2.763,04
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-524.076,68	-535.075,34	-536.826,59	-1.751,25
15	- Transferaufwendungen	-5.701,58	-9.600,00	-4.600,00	5.000,00
	53180120 Zuschuss an den Kreisfeuerwehrverband	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00	0,00
	53180130 Grenzüberschreitende Zusammenarbeit	-1.101,58	-5.000,00	0,00	5.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-840.881,90	-1.098.279,28	-990.197,23	108.082,05
	54120010 Ausbildung	-966,44	0,00	0,00	0,00
	54120050 Fortbildung	-8.992,68	-49.917,33	-8.660,86	41.256,47
	54120100 Dienst- und Schutzkleidung	-35.563,62	-55.056,27	-39.265,08	15.791,19
	54120200 Dienstreisen	-63.900,79	-68.171,52	-74.302,18	-6.130,66
	54210000 Aufwandsentschädigungen	-17.670,96	-17.670,96	-17.670,96	0,00
	54220000 Mieten und Pachten	-38.174,40	-83.600,00	-82.741,94	858,06
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-2.801,29	-21.500,00	-14.221,79	7.278,21
	54292000 Gutachten und Untersuchungen	0,00	0,00	-17.808,35	-17.808,35
	54295000 Arbeitsmedizinische Betreuung	0,00	-300,00	0,00	300,00
	54296000 Kreiswerbung	-5.138,78	0,00	0,00	0,00
	54310350 Rückführungen	-34.376,08	-35.000,00	-57.115,31	-22.115,31

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		2017		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	54310550 Planung der Lichtzeichenanlagen	-1.255,45	-10.000,00	0,00	10.000,00
	54310600 Seuchengesetzliche Ermittlungen	-558,32	-1.000,00	0,00	1.000,00
	54310700 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00
	54310900 Bürobedarf	-260.186,84	-325.000,00	-250.159,72	74.840,28
	54411000 Umsatzsteuer	-6.815,25	-7.500,00	-6.040,09	1.459,91
	54412000 Steuern, Versicherung, Schadensfälle KFZ	-11.516,83	-13.000,00	-12.239,85	760,15
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-472,04	-580,00	-491,48	88,52
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	4.342,17	0,00	3.857,97	3.857,97
	54850000 Ausbuchung Kleinbetrag/Aufwand	-0,08	0,00	0,00	0,00
	54972000 Veräußerung bewegliches Vermögen >410 Euro	-2.316,60	0,00	0,00	0,00
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-354.517,62	-409.883,20	-413.337,59	-3.454,39
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.591.252,64	-12.675.622,17	-12.562.818,12	112.804,05
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.593.132,28	-2.996.754,86	-2.398.247,13	598.507,73
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.593.132,28	-2.996.754,86	-2.398.247,13	598.507,73
23	+ Außerordentliche Erträge	558,89	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-2.025,56	0,00	-3.857,97	-3.857,97
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-1.466,67	0,00	-3.857,97	-3.857,97
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-1.594.598,95	-2.996.754,86	-2.402.105,10	594.649,76
31	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-1.594.598,95	-2.996.754,86	-2.402.105,10	594.649,76

02 Sicherheit und Ordnung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.523,05	230.000,00	141.057,50	-88.942,50
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.723.373,59	5.559.000,00	6.265.677,39	706.677,39
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.001,44	5.320,00	3.814,66	-1.505,34
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	67.947,96	56.000,00	163.928,95	107.928,95
7	+	Sonstige Einzahlungen	3.705.053,98	3.664.700,00	3.413.647,57	-251.052,43
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.605.900,02	9.515.020,00	9.988.126,07	473.106,07
10	-	Personalauszahlungen	-7.774.289,52	-8.397.951,66	-8.382.592,72	15.358,94
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.344.332,18	-1.723.955,51	-1.470.259,30	253.696,21
14	-	Transferauszahlungen	-5.701,58	-9.600,00	-4.600,00	5.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	-484.556,27	-703.871,87	-563.817,86	140.054,01
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.608.879,55	-10.835.379,04	-10.421.269,88	414.109,16
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.979,53	-1.320.359,04	-433.143,81	887.215,23
101	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.313,38	16.200,00	17.366,16	1.166,16
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	16.313,38	16.200,00	17.366,16	1.166,16
108	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-194.472,59	-4.739.053,29	-144.928,37	4.594.124,92
109	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-386.370,94	-996.158,31	-651.364,46	344.793,85
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	-580.843,53	-5.735.211,60	-796.292,83	4.938.918,77
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-564.530,15	-5.719.011,60	-778.926,67	4.940.084,93

02 Sicherheit und Ordnung

0201 Ausländer- und Staatsangehörigkeiten

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
7000350: Kleinbusse					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-100.000,00	-53.567,28	46.432,72
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	-53.567,28	46.432,72
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	-53.567,28	46.432,72

7000471: Container Wartebereich Ausländerbehörde					
Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-65.400,00	-65.400,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	-65.400,00	-65.400,00
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	-65.400,00	-65.400,00

0203 Aufsichts- und allg. Ordnungsangelegenheiten

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.684,94	0,00	0,00	0,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-2.684,94	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.684,94	0,00	0,00	0,00

0204 Brandschutz und Hilfeleistung

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
700017: Beschaffung Digitalfunk						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-7.600,00	0,00	7.600,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-7.600,00	0,00	7.600,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-7.600,00	0,00	7.600,00

700189: Beschaffung Digitale Alarmierung						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-232.367,70	-52.632,30	-175.504,08	-122.871,78
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-232.367,70	-52.632,30	-175.504,08	-122.871,78
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-232.367,70	-52.632,30	-175.504,08	-122.871,78

700241: Beschaffung Einsatzleitwagen KBM						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-110.000,00	-52.255,16	57.744,84
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-110.000,00	-52.255,16	57.744,84
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-110.000,00	-52.255,16	57.744,84

7000324: Sanierung Atemschutzübungsanlage KFGH						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-89.000,00	-145.519,15	-56.519,15
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-89.000,00	-145.519,15	-56.519,15
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-89.000,00	-145.519,15	-56.519,15

7000380: Neubau Kreisleitstelle Kleve						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-170.283,38	-4.603.242,50	-59.628,52	4.543.613,98
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-170.283,38	-4.603.242,50	-59.628,52	4.543.613,98
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-170.283,38	-4.603.242,50	-59.628,52	4.543.613,98

7000401: Ersatzbeschaffungen Atemschutzwerkstatt						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-25.000,00	-34.897,94	-9.897,94
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	-34.897,94	-9.897,94
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	-34.897,94	-9.897,94

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017	2018	2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
7000402: Technikausstatt. Neubau Leitstelle 0204					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-170.000,00	-9.661,98	160.338,02
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-170.000,00	-9.661,98	160.338,02
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-170.000,00	-9.661,98	160.338,02

unterhalb Wertgrenze:						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.313,38	16.200,00	17.366,16	1.166,16
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	16.313,38	16.200,00	17.366,16	1.166,16
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-24.189,21	-135.810,79	-19.899,85	115.910,94
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.845,66	-173.716,69	-65.081,51	108.635,18
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-35.034,87	-309.527,48	-84.981,36	224.546,12
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.721,49	-293.327,48	-67.615,20	225.712,28

0205 Zivil- und Katastrophenschutz

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017	2018	2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
7000190: Beschaffung Digitalfunk					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00

7000191: Beschaffung Digitale Alarmierung						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-41.494,23	-9.505,77	-31.340,01	-21.834,24
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-41.494,23	-9.505,77	-31.340,01	-21.834,24
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-41.494,23	-9.505,77	-31.340,01	-21.834,24

7000399: Technikausstatt. Neubau Leitstelle 0205						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-31.000,00	-1.725,35	29.274,65
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-31.000,00	-1.725,35	29.274,65
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-31.000,00	-1.725,35	29.274,65

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-10.946,09	-23.119,49	-12.173,40
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-10.946,09	-23.119,49	-12.173,40
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.946,09	-23.119,49	-12.173,40

0208 Verkehrsregelung/ Verkehrslenkung

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-98.256,53	-193.318,91	-57.963,63	135.355,28
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-98.256,53	-193.318,91	-57.963,63	135.355,28
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-98.256,53	-193.318,91	-57.963,63	135.355,28

0209 Tiergesundheitsschutz

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-721,88	-1.200,00	-728,88	471,12
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-721,88	-1.200,00	-728,88	471,12
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-721,88	-1.200,00	-728,88	471,12

03 Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.524.571,45	1.725.411,49	1.727.589,81	2.178,32
		41400030 Zuwendung Bildungskoo- rdination unterstützt Integration	110.987,70	110.000,00	82.822,14	-27.177,86
		41410000 Zuwendungen und Zuschüsse für Ifd. Zwecke vom Land	63.269,52	61.000,00	66.349,81	5.349,81
		41410130 Landeszuwendungen Land Projekte Stärkung künstlerische Bildung	58.468,40	60.000,00	58.392,50	-1.607,50
		41410240 Konsumtive Verwendung Schulpauschale	184.809,07	194.304,00	192.233,29	-2.070,71
		41410260 Landeszuwendung für Sprachstandserhebung	8.506,16	12.000,00	7.015,84	-4.984,16
		41410320 Landeszuwendung für offenen Ganzttag	402.760,28	412.000,00	419.295,06	7.295,06
		41410330 Landeszuwendung für Kultur und Schule	2.360,00	0,00	2.440,00	2.440,00
		41410380 Landeszuwendung Ehrenamt in der Flüchtlingshilfe	66,00	0,00	0,00	0,00
		41410400 Landeszuwendung aus KInvFöG NRW	1.905.629,84	0,00	10.853,37	10.853,37
		41410430 Zuwendung "Förderprogramm KOMM-AN NRW"	111.108,24	125.000,00	149.961,44	24.961,44
		41410480 Landeszuwendung kommunales Integrationszentrum	0,00	170.000,00	53.597,38	-116.402,62
		41410490 Landeszuwendung Sprach- und Kulturmittlung	0,00	0,00	6.057,23	6.057,23
		41410500 sonst. Landeszuwendung kommunales ITZ	0,00	0,00	6.480,00	6.480,00
		41420010 Zuwendung Anschaffung Geräte/Filme Jugendvideothek	0,00	0,00	1.235,90	1.235,90
		41460010 Zuschüsse für Schulsportveranstaltungen	1.337,30	15.500,00	16.542,06	1.042,06
		41481000 Spenden	20.185,72	10.000,00	5.870,58	-4.129,42
		41610009 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Bund manuell	0,00	-780,81	0,00	780,81
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	538.315,96	509.779,14	515.010,75	5.231,61
		41611009 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land manuell	0,00	22.500,00	0,00	-22.500,00
		41612000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Kommunen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00
		41618000 SoPo-Auflösung Zuschüsse übriger Bereich	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.267,26	11.609,16	120.932,46	109.323,30
3	+	Sonstige Transfererträge	600.000,00	1.117.884,00	400.000,00	-717.884,00
		42312020 Schuldendiensthilfen vom Land Gute Schule 2020	600.000,00	1.117.884,00	400.000,00	-717.884,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.390,70	28.100,00	28.767,25	667,25
		43110360 Verwaltungsgebühren Berufskolleg	2.290,70	2.200,00	1.907,25	-292,75
		43210150 Elternbeiträge	18.100,00	25.900,00	26.860,00	960,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.076,43	62.184,76	56.327,29	-5.857,47
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.784,90	86.795,24	93.544,27	6.749,03
		44810500 Erstattungen vom Land für Lehrerfortbildungen	27.012,31	20.000,00	26.982,36	6.982,36
		44855000 Kostenerstattung Haus Freudenberg GmbH	480,00	480,00	480,00	0,00
		44880010 Erstattungen von Personalausgaben übriger Bereich	64.970,45	66.000,00	65.803,86	-196,14
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	322,14	315,24	278,05	-37,19
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-5.453,51	31.599,98	28.378,71	-3.221,27
		45210000 Steuererstattungen	0,00	0,00	82,76	82,76
		45410000 Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	868,65	0,00	0,00	0,00
		45420000 Veräußerung von VG > 410 Euro	1.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-28.275,49	0,00	-9.737,48	-9.737,48
		45610000 Zwangsgelder	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	11.355,04	7.658,81	10.756,11	3.097,30
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	9.598,29	21.941,17	22.277,32	336,15
10	=	Ordentliche Erträge	4.298.369,97	3.051.975,47	2.334.607,33	-717.368,14
11	-	Personalaufwendungen	-3.696.967,37	-3.842.328,33	-3.945.346,32	-103.017,99
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.609.857,49	-11.353.483,83	-9.917.512,72	1.435.971,11
		52110000 Unterhalt. Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.558.853,01	-2.142.956,83	-1.106.996,11	1.035.960,72
		52340050 Kostenerstattungen Haus Riswick	-8.027,12	-10.000,00	-9.628,60	371,40
		52382000 Erstattungen von Personalkosten übrige Bereiche	-411.657,76	-404.000,00	-366.533,74	37.466,26
		52411000 Energie	-890.811,18	-1.075.400,00	-1.015.143,63	60.256,37
		52412000 Wasserversorgung	-24.897,11	-44.800,00	-26.725,23	18.074,77
		52413000 Abfallbeseitigung	-58.946,71	-93.250,00	-77.592,56	15.657,44
		52414000 Abwasserbeseitigung	-94.484,51	-158.850,00	-111.798,47	47.051,53
		52415000 Gebäudereinigung	-550.212,24	-619.930,00	-591.350,94	28.579,06
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-20.890,02	-27.730,00	-23.590,75	4.139,25
		52417000 Gebäudebezogene Steuern	-1.769,77	-4.400,00	-5.834,21	-1.434,21
		52418100 So. Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-172.037,46	-209.100,00	-190.793,65	18.306,35
		52550000 Unterhaltung d. sonst. beweglichen Vermögens	-280.766,96	-338.070,93	-257.984,85	80.086,08
		52710000 Lernmittel	-120.188,45	-150.892,77	-115.857,52	35.035,25
		52810000 Sonstige Sachleistungen	-17.467,52	-45.500,00	-24.651,75	20.848,25
		52810010 Verbandstoffe etc.	-2.750,24	-3.210,28	-1.490,12	1.720,16
		52810030 Ausbau der ADV-Technik	-295.825,30	-320.617,90	-282.698,82	37.919,08
		52810190 Förderung der Leibesübungen	-24.829,49	-30.100,00	-34.812,59	-4.712,59

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
		52810230 Hauswirtschaftlicher Unterricht	-61.028,96	-73.223,60	-57.577,69	15.645,91
		52810390 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-137.424,06	-131.300,00	-110.984,73	20.315,27
		52810450 Schulsportveranstaltungen	-2.330,05	-16.500,00	-20.140,36	-3.640,36
		52810470 Schulveranstaltungen	-7.786,15	-15.760,00	-13.507,73	2.252,27
		52810480 Schulwandern	-10.788,82	-12.500,00	-13.649,39	-1.149,39
		52810540 Theaterpädagogische Projekte gegen Gewalt an Schulen	-7.840,00	-15.000,00	-13.650,00	1.350,00
		52810570 Verbrauchsmittel für Verpflegung	-131.906,04	-152.000,00	-133.874,05	18.125,95
		52810610 Verwendung Zuschüsse für Schulsportveranstaltungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
		52810620 Werkunterricht	-50.018,84	-69.400,00	-52.452,08	16.947,92
		52910000 Sonstige Dienstleistungen	-5.940,00	-10.000,00	-7.260,00	2.740,00
		52911000 Aus- und Fortbildung staatl. Lehrkräfte	-27.012,31	-20.000,00	-26.982,36	-6.982,36
		52912410 Schülerbeförderung	-3.394.347,48	-3.910.000,00	-3.977.315,00	-67.315,00
		52917000 Dienstleistungen für Betreuungsleistungen	-928.567,73	-1.040.000,00	-987.463,22	52.536,78
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-310.452,20	-208.491,52	-259.172,57	-50.681,05
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-2.475.795,68	-2.608.245,33	-2.604.205,56	4.039,77
15	-	Transferaufwendungen	-245.080,56	-545.720,31	-293.851,50	251.868,81
		53120300 Zuwendung Projekte künstlerisch-kulturelle Bildung an Schulen	-58.468,40	-60.000,00	-58.392,50	1.607,50
		53120450 Förderprogramm KOMM-AN NRW	-134.738,00	-125.000,00	-172.408,95	-47.408,95
		53120500 Kommunales Integrationszentrum	0,00	-295.000,00	-11.175,89	283.824,11
		53910100 Abbau Gegenleistungsverpflichtungen geleisteter Zuwendungen	-51.874,16	-65.720,31	-51.874,16	13.846,15
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.320.732,08	-1.559.223,35	-1.454.183,76	105.039,59
		54120050 Fortbildung	-935,90	-29.071,11	-1.931,65	27.139,46
		54120200 Dienstreisen	-7.379,26	-39.702,08	-6.152,95	33.549,13
		54220000 Mieten und Pachten	-724.079,71	-804.590,00	-745.328,92	59.261,08
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-419,64	0,00	0,00	0,00
		54310700 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-1.791,83	-5.500,00	-1.497,65	4.002,35
		54310750 Umzugs- und Transportkosten	0,00	0,00	-30.429,61	-30.429,61
		54310850 Verwendung der Spenden	-20.185,72	-10.000,00	-5.870,58	4.129,42
		54310950 Telekommunikation, Datenleitungen	-41.051,63	-47.000,00	-44.972,91	2.027,09
		54411000 Umsatzsteuer	-3.286,03	-3.750,00	-2.765,58	984,42
		54414000 Personenbezogene Versicherungen	-349.979,63	-354.250,00	-368.486,78	-14.236,78
		54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-4.907,68	-6.725,00	-5.514,28	1.210,72
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	67.064,13	0,00	20.854,64	20.854,64

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	54971000 Veräußerung von Grundstücken u Gebäuden	-9.328,50	0,00	0,00	0,00
	54972000 Veräußerung bewegliches Vermögen >410 Euro	0,00	0,00	-1.586,18	-1.586,18
	54996000 Ersatzbeschaffungen Festwerte	-20.058,38	-25.000,00	-24.858,58	141,42
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-204.392,30	-233.635,16	-235.642,73	-2.007,57
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.348.433,18	-19.909.001,15	-18.215.099,86	1.693.901,29
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-14.050.063,21	-16.857.025,68	-15.880.492,53	976.533,15
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-14.050.063,21	-16.857.025,68	-15.880.492,53	976.533,15
23	+ Außerordentliche Erträge	26.406,84	0,00	4.737,48	4.737,48
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-57.735,65	0,00	-19.268,45	-19.268,45
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-31.328,81	0,00	-14.530,97	-14.530,97
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-14.081.392,02	-16.857.025,68	-15.895.023,50	962.002,18
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)	-45.213,29	-46.782,15	-47.111,71	-329,56
	58110000 Interne Leistungsbeziehungen	-45.213,29	-46.782,15	-47.111,71	-329,56
31	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	-45.213,29	-46.782,15	-47.111,71	-329,56
32	= Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-14.126.605,31	-16.903.807,83	-15.942.135,21	961.672,62

03 Schulträgeraufgaben

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.831.353,94	1.169.804,00	1.118.942,15	-50.861,85
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.924,20	28.100,00	27.133,65	-966,35
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.491,50	61.180,00	53.028,28	-8.151,72
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.436,35	86.480,00	91.319,89	4.839,89
7	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	2.000,00	82,76	-1.917,24
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.002.205,99	1.347.564,00	1.290.506,73	-57.057,27
10	-	Personalauszahlungen	-3.542.174,24	-3.706.500,05	-3.770.559,87	-64.059,82
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.423.783,90	-11.691.449,97	-9.834.843,78	1.856.606,19
14	-	Transferauszahlungen	-193.206,40	-480.000,00	-241.519,75	238.480,25
15	-	Sonstige Auszahlungen	-1.202.959,65	-1.300.917,58	-1.159.884,37	141.033,21
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.362.124,19	-17.178.867,60	-15.006.807,77	2.172.059,83
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-12.359.918,20	-15.831.303,60	-13.716.301,04	2.115.002,56
101	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.629.130,50	1.035.000,00	-1.594.130,50
102	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	1.000,00	2.629.130,50	1.040.000,00	-1.589.130,50
107	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-26.953,50	-5.198.528,80	-5.234.610,37	-36.081,57
108	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-524.733,60	-14.083.041,52	-4.397.585,05	9.685.456,47
109	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-643.348,11	-1.574.490,96	-662.859,77	911.631,19
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.195.035,21	-20.856.061,28	-10.295.055,19	10.561.006,09
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.194.035,21	-18.226.930,78	-9.255.055,19	8.971.875,59

03 Schulträgeraufgaben

0301 Förderschulen

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
unterhalb Wertgrenze:						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.246,78	-32.503,22	0,00	32.503,22
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-71.562,12	-45.900,00	-47.511,13	-1.611,13
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-81.808,90	-78.403,22	-47.511,13	30.892,09
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-81.808,90	-73.403,22	-47.511,13	25.892,09

0302 Berufkollegs des Kreises Kleeve

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
7000222: Schulen Online BK Kleeve						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-144.811,56	-72.773,27	-149.459,49	-76.686,22
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-144.811,56	-72.773,27	-149.459,49	-76.686,22
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-144.811,56	-72.773,27	-149.459,49	-76.686,22

7000223: Schulen Online BK Geldern						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-67.242,10	-177.262,40	-78.786,05	98.476,35
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-67.242,10	-177.262,40	-78.786,05	98.476,35
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-67.242,10	-177.262,40	-78.786,05	98.476,35

7000309: Neubau BK Geldern						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-353.267,18	-198.214,43	-297.799,75	-99.585,32
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-353.267,18	-198.214,43	-297.799,75	-99.585,32
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-353.267,18	-198.214,43	-297.799,75	-99.585,32

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
7000312: Neubau BK Geldern, KKB-Kosten						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-135.600,00	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-135.600,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-135.600,00	0,00	0,00	0,00

7000361: BK Kleve HG, San. Heizkörper, 3. BA						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-423.000,00	0,00	423.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-423.000,00	0,00	423.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-423.000,00	0,00	423.000,00

7000362: BK Kleve, Baumaßn. San. Heizkörper 3.BA						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-145.500,00	0,00	145.500,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-145.500,00	0,00	145.500,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-145.500,00	0,00	145.500,00

7000378: BK Geldern, Neubau Dreifachturnhalle						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.643,51	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-12.643,51	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.643,51	0,00	0,00	0,00

7000379: KIF II: BK Kleve, Neubau, Erweiterung						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	2.624.130,50	1.035.000,00	-1.589.130,50
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	2.624.130,50	1.035.000,00	-1.589.130,50
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.442,90	-10.766.107,10	-3.019.785,30	7.746.321,80
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-8.442,90	-10.766.107,10	-3.019.785,30	7.746.321,80
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.442,90	-8.141.976,60	-1.984.785,30	6.157.191,30

7000427: Plasmaschneideanlage BK Geldern						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-30.000,00	-29.143,34	856,66
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	-29.143,34	856,66
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	-29.143,34	856,66

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017			
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	1.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.533,23	-27.216,77	0,00	27.216,77
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-332.424,25	-627.127,84	-109.056,79	518.071,05
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-336.957,48	-654.344,61	-109.056,79	545.287,82
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-335.957,48	-654.344,61	-104.056,79	550.287,82

0305 Schulformübergreifender Service

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017			
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-12.590,60	-27.500,00	-22.155,57	5.344,43
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-12.590,60	-27.500,00	-22.155,57	5.344,43
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.590,60	-27.500,00	-22.155,57	5.344,43

0306 Förderzentren

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017			
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000392: Erwerb FZ Astrid Lindgren Goch						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-7.576,79	-1.945.977,00	-1.945.977,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-8.452,55	-8.452,55	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-7.576,79	-1.954.429,55	-1.954.429,55	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.576,79	-1.954.429,55	-1.954.429,55	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
7000393: Erwerb FZ Grunewald Emmerich						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.271,19	-1.806.948,98	-1.806.948,98	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-109.716,49	-109.716,49	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-10.271,19	-1.916.665,47	-1.916.665,47	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.271,19	-1.916.665,47	-1.916.665,47	0,00

7000394: Erwerb FZ Grunewald Kleve						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.557,16	-731.776,00	-731.776,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-44.868,98	-44.868,98	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-4.557,16	-776.644,98	-776.644,98	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.557,16	-776.644,98	-776.644,98	0,00

7000395: Erwerb FZ Gelderland-Schule Geldern						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.548,36	-713.826,82	-749.908,39	-36.081,57
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-23.204,78	-23.204,78	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-4.548,36	-737.031,60	-773.113,17	-36.081,57
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.548,36	-737.031,60	-773.113,17	-36.081,57

7000430: Beschaffungen Neubau FZ Gelderland-Schule						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00

7000455: GS2020 05 i: FZ Gelderland-Schule						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-57.117,89	-1.800.000,00	-1.292.588,94	507.411,06
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-57.117,89	-1.800.000,00	-1.292.588,94	507.411,06
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-57.117,89	-1.800.000,00	-1.292.588,94	507.411,06

7000463: FZ Grunewald Kleve, Sanierung						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-650.000,00	0,00	650.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-650.000,00	0,00	650.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-650.000,00	0,00	650.000,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
unterhalb Wertgrenze:						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	57.117,89	-10.750,00	212.588,94	223.338,94
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.717,48	-254.602,84	-40.504,60	214.098,24
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	42.400,41	-265.352,84	172.084,34	437.437,18
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	42.400,41	-265.352,84	172.084,34	437.437,18

04 Kultur und Wissenschaft

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.835,59	392,34	4.047,21	3.654,87
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	12,03	4,26	4,07	-0,19
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.823,56	388,08	4.043,14	3.655,06
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.341,00	2.000,00	3.114,00	1.114,00
		43110180 Gebühren nach dem Denkmalschutzgesetz	1.341,00	2.000,00	3.114,00	1.114,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	116,95	33,12	58,08	24,96
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.528,86	11,52	1.816,10	1.804,58
		44880030 Erstattung Personalausgaben Trägerverein + Stiftung	145.466,57	0,00	1.805,95	1.805,95
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	62,29	11,52	10,15	-1,37
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	507,58	1.110,92	1.127,97	17,05
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg.	-20,92	0,00	0,00	0,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	42,51	0,00	0,00	0,00
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	485,99	1.110,92	1.127,97	17,05
10	=	Ordentliche Erträge	154.329,98	3.547,90	10.163,36	6.615,46
11	-	Personalaufwendungen	-166.688,81	-24.162,79	-28.035,54	-3.872,75
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.991,24	-103.602,84	-88.989,43	14.613,41
		52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlag	-6.095,69	-21.500,00	-14.300,54	7.199,46
		52411000 Energie	-13.116,93	-12.600,00	-7.525,57	5.074,43
		52412000 Wasserversorgung	-133,52	-950,00	-447,59	502,41
		52413000 Abfallbeseitigung	-798,76	-9.000,00	-730,10	8.269,90
		52414000 Abwasserbeseitigung	-1.176,28	-1.650,00	-522,14	1.127,86
		52415000 Gebäudereinigung	-31.739,57	-26.000,00	-32.717,93	-6.717,93
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-335,80	-410,00	-335,80	74,20
		52417000 Gebäudebezogene Steuern	-98,28	-200,00	-139,24	60,76
		52418100 So. Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-2.695,37	-1.300,00	-2.777,82	-1.477,82
		52810250 Heimatkalender	-13.300,00	-13.300,00	-13.300,00	0,00
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-29.501,04	-16.692,84	-16.192,70	500,14
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-35.206,37	-32.486,78	-32.439,66	47,12
15	-	Transferaufwendungen	-1.988.397,87	-2.038.300,00	-2.035.289,20	3.010,80
		53120100 Zuwendung zu Jubiläen von Kommunen/ Ortschaften	-26.000,00	0,00	0,00	0,00
		53170050 BKZ Niederrheinisches Museum Kvelaer	-535.000,00	-537.200,00	-537.200,00	0,00
		53170100 BKZ Stiftung Museum Schloss Moyland	-151.800,00	-152.400,00	-152.400,00	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
		EUR	2018	EUR	EUR
		1	2	3	4
	53170150 BKZ Musikschulen Kreis Kleve e. V.	-1.255.750,00	-1.260.800,00	-1.260.800,00	0,00
	53170200 Zuschuss Kreisverband für Heimatpflege	-7.700,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00
	53180240 Zuschüsse an Volksbildungseinrichtungen	-8.926,70	-10.300,00	-8.926,70	1.373,30
	53180290 Zuschüsse für staatsbürgerliche Bildung	-3.221,17	-4.900,00	-3.262,50	1.637,50
	53180450 Zuschuss europäisches Übersetzer-Kollegium Straelen	0,00	-65.000,00	-65.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.263,86	-12.177,40	-7.875,62	4.301,78
	54120010 Ausbildung	0,00	0,00	-1,00	-1,00
	54120050 Fortbildung	-23,22	-1.867,96	-34,84	1.833,12
	54120200 Dienstreisen	-33,80	-2.551,04	-35,51	2.515,53
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	75,79	0,00	13,46	13,46
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.282,63	-7.758,40	-7.817,73	-59,33
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.302.548,15	-2.210.729,81	-2.192.629,45	18.100,36
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.148.218,17	-2.207.181,91	-2.182.466,09	24.715,82
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.148.218,17	-2.207.181,91	-2.182.466,09	24.715,82
23	+ Außerordentliche Erträge	20,92	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-75,79	0,00	-13,46	-13,46
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-54,87	0,00	-13,46	-13,46
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-2.148.273,04	-2.207.181,91	-2.182.479,55	24.702,36
31	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-2.148.273,04	-2.207.181,91	-2.182.479,55	24.702,36

04 Kultur und Wissenschaft

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.392,00	2.000,00	3.039,00	1.039,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.175,01	0,00	-14.533,43	-14.533,43
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	193.567,01	2.000,00	-11.494,43	-13.494,43
10	-	Personalauszahlungen	-128.614,89	-18.831,81	-22.156,63	-3.324,82
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.224,55	-89.836,72	-60.088,73	29.747,99
14	-	Transferauszahlungen	-1.962.397,87	-2.064.300,00	-2.061.289,20	3.010,80
15	-	Sonstige Auszahlungen	-48,20	-4.419,00	-71,35	4.347,65
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.158.285,51	-2.177.387,53	-2.143.605,91	33.781,62
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.964.718,50	-2.175.387,53	-2.155.100,34	20.287,19
105	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-50,00	0,00	0,00	0,00
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	-50,00	0,00	0,00	0,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50,00	0,00	0,00	0,00

05 Soziale Leistungen

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.635.784,04	8.635.700,00	7.853.224,48	-782.475,52
	40520000 Ausgleichsleistung Umsetzung SGB II	8.635.784,04	8.635.700,00	7.853.224,48	-782.475,52
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.089.894,29	12.703.058,43	10.752.369,74	-1.950.688,69
	41311000 Personalkostenerstattungen vom Land	643.771,88	626.200,00	662.173,86	35.973,86
	41312000 Sachkostenerstattungen vom Land	139.021,16	135.200,00	142.973,00	7.773,00
	41400020 Zuweisungen des Bundes für EGH-Leist.	1.651.143,36	0,00	0,00	0,00
	41410390 Landeszuwendung für Schulsozialarbeit	460.495,33	460.496,00	460.495,33	-0,67
	41410410 Erstattungen vom Land für Sachverständig	623.697,02	620.000,00	613.727,52	-6.272,48
	41410470 Landeszuwendung BerRehaG	0,00	2.500,00	2.354,00	-146,00
	41420030 Zuwendungen vom Landschaftsverband	571.080,12	423.000,00	401.824,47	-21.175,53
	41420040 Aufwandsersatz der Kommunen nach AG-SGB II NRW	10.924.565,00	10.425.343,16	8.383.159,14	-2.042.184,02
	41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	152,15	110,75	108,42	-2,33
	96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.968,27	10.208,52	85.554,00	75.345,48
3 +	Sonstige Transfererträge	2.224.140,01	2.450.420,00	2.470.241,27	19.821,27
	42110000 Ersatz von soz. Leistungen a.v.E	38.453,02	60.000,00	47.022,54	-12.977,46
	42120000 Übergeleitete Unterhaltsansprüche a.v.E.	269.757,74	505.000,00	387.096,91	-117.903,09
	42130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern a.v.E.	358.988,12	426.000,00	362.279,49	-63.720,51
	42140000 Leistungen von Pflegeversicherungsträgern a.v.E.	2.587,97	1.500,00	55,08	-1.444,92
	42141000 Sonstige Ersatzleistungen a.v.E.	55.460,29	28.500,00	13.592,14	-14.907,86
	42150000 Rückzahlung gewährter Hilfen a.v.E.	185.751,95	155.220,00	329.906,52	174.686,52
	42210000 Ersatz von sozialen Leistungen i.E.	183.324,41	150.200,00	141.723,30	-8.476,70
	42220000 Übergeleitete Unterhaltsansprüche i.E.	429.603,11	490.800,00	462.403,33	-28.396,67
	42230000 Leistungen v. Sozialleistungsträgern i.E.	738,72	3.000,00	3.744,91	744,91
	42231000 Grundsicherungsleistungen der Sozialleistungsträger i.E.	83.962,46	90.000,00	81.917,97	-8.082,03
	42241000 Sonstige Ersatzleistungen i.E.	19.987,92	25.000,00	66.438,00	41.438,00
	42250000 Rückzahlung gewährter Hilfen i.E.	102.141,33	130.200,00	140.022,58	9.822,58
	42251000 Rückzahlung von gewährtem Pflegewohngeld	64.342,05	50.000,00	65.821,28	15.821,28
	42910010 Sonst. Transfererträge fremdverwaltete Forderungen	429.040,92	316.000,00	368.217,22	52.217,22

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	2018	EUR	EUR
		1	2	3	4
	42910020 Transfererträge Abbau fremdverwaltete Kostenbeteiligungen	0,00	19.000,00	0,00	-19.000,00
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.285,50	37.500,00	49.117,25	11.617,25
	43110400 Verwaltungsgebühren für Betreuung	3.950,00	4.000,00	3.370,00	-630,00
	43110490 Verwaltungsgebühren Wohn- u. Teilhabegesetz	28.700,00	25.000,00	42.200,00	17.200,00
	43110510 Verwaltungsgebühren Anerkennungs- und Förderung	4.635,50	8.500,00	3.547,25	-4.952,75
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.480,58	853,32	1.492,07	638,75
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129.744.143,37	139.410.926,26	132.663.966,56	-6.746.959,70
	44810000 Kostenerstattungen etc. Land	880.500,08	1.652.000,00	2.097.782,59	445.782,59
	44821500 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern a.v.E.	69.870,94	81.500,00	76.708,61	-4.791,39
	44822000 Kostenerst. von anderen Sozialhilfeträgern i.E.	69.884,52	155.000,00	64.846,09	-90.153,91
	44910000 Leistungsbeteiligung Bund Unterkunft und Heizung	15.797.425,69	12.867.281,46	11.610.624,74	-1.256.656,72
	44910010 Leistungsbeteiligung Bund KdU Erhöhungsbetrag A	0,00	3.683.026,22	3.323.331,01	-359.695,21
	44910020 Leistungsbeteiligung Bund KdU Flüchtling	0,00	2.470.891,01	3.349.181,15	878.290,14
	44911100 BTG Leistungen zur Bildung und Teilhabe	1.834.336,92	1.657.000,00	1.757.361,56	100.361,56
	44911200 BTG Verwaltungskosten Bildung und Teilhabe	535.505,95	0,00	0,00	0,00
	44920000 Leistungsbeteiligung Arbeitslosengeld II	67.496.588,83	71.853.000,00	64.850.566,78	-7.002.433,22
	44930010 Klassische Eingliederungsleistungen	7.709.173,98	7.989.115,28	7.436.169,21	-552.946,07
	44930020 16e SGBII Job-Perspektive	96.706,45	97.301,83	92.845,02	-4.456,81
	44930030 16f SGBII Freie Förderung	458.688,77	1.845.408,74	805.140,70	-1.040.268,04
	44930070 Projekt Soziale Teilhabe	418.227,24	689.230,00	474.979,18	-214.250,82
	44931000 Leistungsbeteiligung Bund Durchführung SGB II	16.028.152,77	15.388.844,00	17.137.834,40	1.748.990,40
	44961000 Grundsicherung im Alter u.a. (4. Kap. SG	18.347.270,30	18.979.500,00	19.584.983,95	605.483,95
	96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	1.810,93	1.827,72	1.611,57	-216,15
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.091,79	18.225,82	16.107,09	-2.118,73
	45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-264,72	0,00	0,00	0,00
	45610000 Zwangsgelder	1.995,90	3.500,00	1.187,70	-2.312,30
	45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	538,15	0,00	0,00	0,00
	45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	1.822,46	14.725,82	14.919,39	193,57
10 =	Ordentliche Erträge	155.736.819,58	163.256.683,83	153.806.518,46	-9.450.165,37
11 -	Personalaufwendungen	-3.772.640,27	-4.028.478,62	-4.101.991,59	-73.512,97
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-470.623,83	-849.010,04	-476.507,06	372.502,98
	52310050 Weiterleitung Unterhaltszahlungen an Land	-122.104,31	-236.000,00	-179.776,19	56.223,81

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
		EUR	2018	EUR	EUR
		1	2	3	4
	52810490 Seniorentage	-102.200,85	-95.000,00	-86.406,06	8.593,94
	52810670 Koordination Pflege und Gesundheit	-12.800,00	-17.200,00	-16.000,00	1.200,00
	52910000 Sonstige Dienstleistungen	-90,44	-200,00	-395,08	-195,08
	52919000 Digitalisierung Akten	0,00	-340.000,00	0,00	340.000,00
	96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-233.428,23	-160.610,04	-193.929,73	-33.319,69
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-200.196,23	-353.660,62	-288.716,67	64.943,95
15	- Transferaufwendungen	-195.312.960,41	-206.025.026,57	-195.562.974,48	10.462.052,09
	53120350 Verwaltungskosten für Bildungs- und Teilhabeleistungen	-483.096,79	0,00	0,00	0,00
	53130150 Förderung Freiwilligenzentren	-2.800,00	-2.800,00	-2.800,00	0,00
	53130250 Pilotprojekt "Mobile Wohnberatung"	-6.300,00	-25.000,00	-4.320,00	20.680,00
	53180030 Förderung der freien Wohlfahrtspflege	-61.400,00	-61.400,00	-61.400,00	0,00
	53180100 Zuschuss Betrvereine für ehrenamtliche Betreuer	-67.516,00	-67.500,00	-65.213,40	2.286,60
	53180140 Zuschuss Beratungsstelle n. § 67 SGB XII	-86.680,06	-92.000,00	-97.409,33	-5.409,33
	53180150 Zuschuss für den Behindertenfahrdienst	-64.454,03	-65.300,00	-64.840,75	459,25
	53180170 Zuschuss für Telefonseelsorge	-12.425,00	-12.500,00	-12.425,00	75,00
	53180180 Zuschuss Kriegsopfer u. sonst. Verbände	-5.041,35	-6.140,00	-3.763,12	2.376,88
	53180190 Zuschuss zur Altenerholung	-1.053,69	-2.500,00	-245,52	2.254,48
	53180270 Zuschüsse für Schuldnerberatungsstellen	-71.836,36	-75.000,00	-70.441,80	4.558,20
	53180280 Zuschuss Schwangerschaftsberatungsstellen	-68.501,87	-63.300,00	-62.758,90	541,10
	53180340 Zuschüsse an ambulante Pflegedienste	-1.375.133,47	-1.470.000,00	-1.616.532,86	-146.532,86
	53180420 Bewohnerbezogene Aufwendungszuschüsse	-745.962,33	-780.000,00	-816.135,53	-36.135,53
	53310020 Bestattungskosten	-147.499,36	-150.000,00	-132.950,99	17.049,01
	53310030 Eingliederungshilfe a.v.E.	-511.880,14	-465.000,00	-881.799,78	-416.799,78
	53310040 Einmalige Leist. an Empf. Ifd. Leist a.v.E.	-48.781,15	-55.000,00	-35.442,79	19.557,21
	53310050 Einmalige Leistungen an sonstige Leistungsberechtigte a.v.E.	-1.421,50	-5.000,00	-9.892,42	-4.892,42
	53310060 Erstattungen an Krankenkassen (§264 SGB V)	-1.264.503,00	-1.300.000,00	-1.094.762,11	205.237,89
	53310070 Frühförderung IFF Kevelaer a.v.E.	-1.261.313,02	-1.350.000,00	-1.609.094,54	-259.094,54
	53310080 SPZ-Leist. u. sonst. Frühförderung a.v.E	-56.132,76	-59.000,00	-42.983,96	16.016,04
	53310110 Hilfe bei Krankheit a.v.E.	-37.501,93	-15.000,00	-11.498,00	3.502,00
	53310130 Hilfe z. Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten a.v.E.	-22.020,09	-15.000,00	-48.412,49	-33.412,49
	53310140 Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes a.v.E.	-1.406,85	-2.000,00	-5.798,01	-3.798,01

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		2017		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	53310160 Lfd. Leistungen a.v.E	-2.527.238,76	-2.100.000,00	-2.491.746,14	-391.746,14
	53310170 Pflegegeld bei erheblicher Pflegebedürftigkeit a.v.E.	-61.645,29	-70.000,00	-57.837,00	12.163,00
	53310180 Pflegegeld bei schwerer Pflegebedürftigkeit a.v.E	-78.350,76	-90.000,00	-133.832,03	-43.832,03
	53310190 Pflegegeld bei schwerster Pflegebedürftigkeit a.v.E.	-51.114,23	-50.000,00	-101.417,50	-51.417,50
	53310200 Sonstige Hilfe zur Pflege a.v.E.	-444.431,13	-450.000,00	-320.649,00	129.351,00
	53310210 Sprachheilfürsorge	-3.276,24	-4.000,00	-3.276,24	723,76
	53310230 Leistungen an Personen ab 65+ a.v.E.	-6.579.963,88	-6.800.000,00	-7.011.204,92	-211.204,92
	53310240 Leistungen an Personen 18- 65+ a.v.E.	-11.107.848,95	-11.500.000,00	-12.180.489,08	-680.489,08
	53310270 Integrationshilfen	-3.145.665,22	-2.500.000,00	-3.999.230,65	-1.499.230,65
	53310280 Autismustherapie	-360.201,31	-290.000,00	-364.970,19	-74.970,19
	53310290 Leistungen an andere IFF	-56.226,61	-50.000,00	-41.354,80	8.645,20
	53310470 Ausgleichszahlung BerRehaG	0,00	-2.500,00	-2.568,00	-68,00
	53320050 Hilfe zum Lebensunterhalt i.E.	-424.711,03	-330.000,00	-337.420,99	-7.420,99
	53320100 Hilfe bei Krankheit i.E. – örtlicher Träger -	0,00	-1.000,00	-614,42	385,58
	53320250 Eingliederungshilfe i.E.	-123.629,11	-250.000,00	-245.030,57	4.969,43
	53320300 Hilfe zum Lebensunterhalt i.E. (Heim)	-407.745,27	-515.000,00	-522.162,84	-7.162,84
	53320350 Stationäre Pflege (§ 65 SGB XII)	-10.737.029,28	-12.000.000,00	-11.060.042,05	939.957,95
	53320400 Kurzzeitpflege (§ 64h SGB XII)	-16.978,88	-37.000,00	-13.352,50	23.647,50
	53320450 Tagespflege (§ 64g SGB XII)	-15.179,83	-20.000,00	-11.210,42	8.789,58
	53320500 Nebenleistungen der Hilfe zur Pflege i.E.	-383.639,44	-550.000,00	-436.894,86	113.105,14
	53320550 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten .i.E.	-5.288,49	-1.000,00	-6.676,13	-5.676,13
	53320600 Leistungen an Personen ab 65+ Jahren i.E.	-991.922,85	-1.030.000,00	-1.004.928,62	25.071,38
	53320650 Leistungen an Personen v. 18-65+ i.E.	0,00	-15.000,00	-2.369,95	12.630,05
	53331000 Leistungen Unterkunft/ Heizung an Arbeitsuchende	-44.622.109,84	-46.620.585,00	-42.066.510,24	4.554.074,76
	53332000 Sonstige Leistungen Unterkunft/Heizung an Arbeitsuchende	-353.117,07	-399.000,00	-217.154,06	181.845,94
	53343000 Eingliederung Arbeitsuchende Schuldnerberatung	-475.768,76	-535.370,24	-413.925,00	121.445,24
	53344000 Eingliederung Arbeitsuchende Frauenhaus	-55.685,30	-90.000,00	-127.864,77	-37.864,77
	53345000 Eingliederung Arbeitsuchende Drogen-u. Suchtberatung	-153.526,34	-154.183,48	-134.445,43	19.738,05
	53346000 Eingliederung Arbeitsuchende Erwerbslosenberatungsstelle	-301,00	-3.800,00	-8.944,00	-5.144,00
	53350000 Einmalige Leistungen an Arbeitsuchende n. §23(3) SGBII	-1.134.091,78	-1.488.000,00	-915.519,29	572.480,71
	53360000 Arbeitslosengeld II n. §§ 19 ff. SGB II	-67.496.588,83	-71.853.000,00	-64.852.488,84	7.000.511,16

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
		EUR	2018	EUR	EUR
		1	2	3	4
	53370010 Klassische Eingliederungsleistungen	-7.750.061,53	-7.989.115,28	-7.434.181,82	554.933,46
	53370020 16e SGB II Jobperspektive	-97.033,45	-97.301,83	-92.518,02	4.783,81
	53370030 16f SGB II Freie Förderung	-458.688,77	-1.845.408,74	-804.173,20	1.041.235,54
	53370070 Projekt Soziale Teilhabe	-419.030,50	-689.230,00	-474.175,92	215.054,08
	53371000 Verwaltungskosten SGB II	-14.732.407,62	-14.138.956,00	-16.050.721,73	-1.911.765,73
	53381000 Bildungs- und Teilhabeleistungen	-1.800.889,91	-2.012.640,00	-1.756.169,24	256.470,76
	53390100 Leistungen nach dem UVG	-1.643.034,00	-2.400.000,00	-2.974.398,00	-574.398,00
	53390110 Krankenversorgung - örtlicher Träger-	-21.325,38	-35.000,00	-12.504,54	22.495,46
	53390120 Beihilfen nach Schwerbehindertengesetz	-571.080,12	-423.000,00	-401.824,47	21.175,53
	53522000 Zuweisung an Gemeinden für Schulsozialarbeit	-460.495,33	-460.496,00	-460.495,33	0,67
	53910020 Transferaufwand Erhöhung Verb. fremdverwaltete Kostenbeteiligung	-132.538,44	-65.000,00	-124.197,96	-59.197,96
	53910040 Pflegewohngeld	-9.008.439,13	-9.930.000,00	-9.140.562,42	789.437,58
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-882.963,75	-1.006.974,87	-922.076,13	84.898,74
	54120050 Fortbildung	-4.670,10	-24.095,85	-4.448,02	19.647,83
	54120055 Supervision	-369,70	-451,92	-433,72	18,20
	54120200 Dienstreisen	-17.130,89	-32.290,26	-16.575,96	15.714,30
	54220000 Mieten und Pachten	-804,63	-497,04	-1.020,59	-523,55
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-692.630,64	-700.000,00	-691.926,81	8.073,19
	54292300 Erstattung Pflegebedarfsplan/ Demografiekonzept	0,00	-50.000,00	-7.035,41	42.964,59
	54310050 Beteilig.verf. §116 SGB XII/ Beiratsverf.	-423,00	-1.000,00	-658,00	342,00
	54410000 Versicherungen und Schadensfälle	-23,18	-45,24	-30,60	14,64
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	959,43	0,00	345,90	345,90
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-167.871,04	-198.594,56	-200.292,92	-1.698,36
17	= Ordentliche Aufwendungen	-200.639.384,49	-212.263.150,72	-201.352.265,93	10.910.884,79
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-44.902.564,91	-49.006.466,89	-47.545.747,47	1.460.719,42
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-44.902.564,91	-49.006.466,89	-47.545.747,47	1.460.719,42
23	+ Außerordentliche Erträge	264,72	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-959,41	0,00	-345,92	-345,92
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-694,69	0,00	-345,92	-345,92
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-44.903.259,60	-49.006.466,89	-47.546.093,39	1.460.373,50
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)	-62.145,21	-74.057,35	-75.514,40	-1.457,05
	58110000 Interne Leistungsbeziehungen	-62.145,21	-74.057,35	-75.514,40	-1.457,05

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	-62.145,21	-74.057,35	-75.514,40	-1.457,05
32	=	Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-44.965.404,81	-49.080.524,24	-47.621.607,79	1.458.916,45

05 Soziale Leistungen

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.635.784,04	8.635.700,00	7.853.224,48	-782.475,52
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.285.261,00	12.692.739,16	11.739.456,05	-953.283,11
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.865.262,76	2.115.420,00	1.967.516,48	-147.903,52
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.408,50	37.500,00	46.769,25	9.269,25
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	129.010.375,16	139.409.098,54	132.132.333,83	-7.276.764,71
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.840,95	3.500,00	2.018,40	-1.481,60
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	153.835.932,41	162.893.957,70	153.741.318,49	-9.152.639,21
10	- Personalauszahlungen	-2.969.534,45	-3.175.706,38	-3.138.290,08	37.416,30
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-240.887,93	-700.410,49	-268.238,87	432.171,62
14	- Transferauszahlungen	-195.222.997,68	-206.312.974,97	-195.108.910,03	11.204.064,94
15	- Sonstige Auszahlungen	-714.341,97	-806.998,19	-717.258,95	89.739,24
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-199.147.762,03	-210.996.090,03	-199.232.697,93	11.763.392,10
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-45.311.829,62	-48.102.132,33	-45.491.379,44	2.610.752,89
105	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	9.222,82	9.800,00	8.232,48	-1.567,52
106	= Summe (investive Einzahlungen)	9.222,82	9.800,00	8.232,48	-1.567,52
113	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
114	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	9.222,82	9.800,00	8.232,48	-1.567,52

05 Soziale Leistungen

0514 Fachstelle für behinderte Menschen im Arbeitsleben

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017			
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.222,82	9.800,00	8.232,48	-1.567,52
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	9.222,82	9.800,00	8.232,48	-1.567,52
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	9.222,82	9.800,00	8.232,48	-1.567,52

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.053.359,74	20.255.847,91	20.102.991,61	-152.856,30
		41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	114.006,47	160.500,00	159.441,15	-1.058,85
		41410020 Zuwendung Förderung Träger off. Jugendfreizeitheime	79.385,00	79.400,00	119.859,00	40.459,00
		41410180 Zuw. Land Kindertagesstätten	19.149.286,46	16.950.000,00	16.857.315,61	-92.684,39
		41410230 Zuwendung für Tagespflege	931.240,07	900.000,00	949.265,38	49.265,38
		41410290 Landeszuwendung aufgrund Konnexitätsprinzip	1.245.554,53	1.320.000,00	1.318.782,28	-1.217,72
		41410350 Landeszuwendung Netzwerkarbeit Frühe Hilfen	20.965,00	20.000,00	21.293,00	1.293,00
		41410360 Landeszuwendung für zusätzliche Angebote	8.068,00	10.000,00	34.262,00	24.262,00
		41482000 Rückzahlung nicht verwend. BK-Zuschüsse	445.306,37	560.000,00	443.990,52	-116.009,48
		41485000 Rückzahlung Sanierungsgeld KZVK	0,00	240.000,00	130.679,75	-109.320,25
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	7.650,61	7.624,29	7.622,67	-1,62
		41613000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen v. Zweckverbänden	68,22	68,22	68,22	0,00
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.829,01	8.255,40	60.412,03	52.156,63
3	+	Sonstige Transfererträge	1.194.947,67	1.141.692,24	1.228.271,45	86.579,21
		42110000 Ersatz von soz. Leistungen a.v.E	4.110,06	5.000,00	3.059,90	-1.940,10
		42111000 Kostenbeiträge eigene Vollzeitpflegefälle	58.208,49	70.000,00	78.902,71	8.902,71
		42112000 Kostenbeiträge fremde Vollzeitpflegefälle	33.650,03	45.000,00	27.435,50	-17.564,50
		42113000 Kostenbeiträge junge volljährige Vollzeitpflege	2.635,84	3.000,00	6.440,69	3.440,69
		42134000 Leistungen von Sozialträgern eigene Vollzeitpflegefälle	35.108,38	37.000,00	35.883,79	-1.116,21
		42135000 Leistungen von Sozialträgern fremde Vollzeitpflegefälle	127.383,41	170.000,00	73.445,13	-96.554,87
		42136000 Leistungen von Sozialträgern junge Volljährige Vollzeitpflege	8.616,79	10.000,00	754,91	-9.245,09
		42211000 Kostenausgleich gemeindefremde Kinder	130.769,32	110.000,00	271.882,30	161.882,30
		42212000 Kostenbeitrag Kinder und Jugendliche in Heimerziehung	69.178,79	50.000,00	45.783,17	-4.216,83
		42213000 Kostenbeitrag junge Volljährige in Heimerziehung	2.066,53	3.500,00	459,39	-3.040,61
		42214000 Kostenbeiträge stationäre Eingliederungshilfe	7.737,45	20.000,00	6.307,00	-13.693,00
		42232000 Leistungen von Sozialleistungen Heimpflegefälle	10.142,28	5.000,00	18.479,05	13.479,05
		42233000 Leistungen von Sozialträgern junge Volljährige Heimerziehung	1.448,10	1.000,00	2.930,00	1.930,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	42910010 Sonst. Transfererträge fremdverwaltete Forderungen	61.937,64	23.000,00	15.020,56	-7.979,44
	42910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	641.954,56	589.192,24	641.487,35	52.295,11
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.416.164,66	3.368.200,00	3.750.617,24	382.417,24
	43110250 Verwaltungsgebühren Eignungsprüfung AdVermiG	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
	43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	39.024,75	40.000,00	54.707,25	14.707,25
	43210150 Elternbeiträge	3.334.467,61	3.300.000,00	3.653.473,57	353.473,57
	43210250 Teilnehmerbeiträge Stadtranderholung	42.672,30	27.000,00	42.436,42	15.436,42
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.525,13	9.418,68	7.841,23	-1.577,45
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.395.723,93	7.255.714,60	7.640.170,86	384.456,26
	44810560 Erstattungen Landessozialamt	5.588,48	0,00	0,00	0,00
	44823000 Erstattung anderer Träger Jugendhilfe Jugendpflegemaßnahmen	63.138,27	65.000,00	67.066,92	2.066,92
	44823500 Erst anderer Träger öffentl. Jugendhilfe fremde Vollzeitpflege	3.229.814,81	3.500.000,00	5.131.710,40	1.631.710,40
	44823560 Erstattung anderer Träger öffentl. Jugendhilfe Heimpflegefälle	290.503,38	150.000,00	221.398,39	71.398,39
	44823570 Erstattung anderer Träger öff. Jugendhilfe Eingliederungshilfe	30.279,21	10.000,00	0,00	-10.000,00
	44823580 Erstattung anderer Träger öff. Jugendhilfe unbegl minderj. Ausländer	2.742.498,74	3.500.000,00	2.183.844,03	-1.316.155,97
	44825000 Kostenerst. Adoptionsvermittlungsstelle	33.155,60	30.000,00	35.521,00	5.521,00
	96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	745,44	714,60	630,12	-84,48
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	191,36	500,00	700,00	200,00
	45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-185,26	0,00	0,00	0,00
	45610000 Zwangsgelder	0,00	500,00	700,00	200,00
	45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	376,62	0,00	0,00	0,00
10 =	Ordentliche Erträge	33.080.912,49	32.031.373,43	32.730.592,39	699.218,96
11 -	Personalaufwendungen	-2.721.154,51	-2.975.252,00	-2.893.112,98	82.139,02
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.532.101,09	-964.509,64	-1.129.749,50	-165.239,86
	52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlag	-21.850,95	-80.500,00	-29.871,98	50.628,02
	52320050 Erstattungen von Sachausgaben	-34.467,75	-34.700,00	-34.200,00	500,00
	52320140 Erstattungen an andere Träger öff. Jugendhilfe Eingliederung	0,00	-7.500,00	-25.281,18	-17.781,18
	52320160 Erstattung an andere Träger öff. Jugendhilfe eigene Vollzeit	-789.618,44	-350.000,00	-592.535,26	-242.535,26
	52320170 Erstattung an andere Träger öff Jugendhilfe für ambulante Hilfen	-19.012,28	-10.000,00	-37.109,70	-27.109,70
	52320180 Erstattung an andere Träger öff. Jugendhilfe für Heimpflegefall	-228.709,78	-172.500,00	-75.073,68	97.426,32
	52320190 Erstattung an andere Träger öff. Jugendhilfe für Inobhutnahmen	-3.563,78	-10.000,00	-3.336,68	6.663,32

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
		EUR	2018	EUR	EUR
		1	2	3	4
	52320350 Kostenausgleich gemeindefremde Kinder	-193.050,52	-100.000,00	-122.371,79	-22.371,79
	52411000 Energie	-17.560,48	-21.800,00	-20.784,77	1.015,23
	52412000 Wasserversorgung	-1.465,39	-2.250,00	-2.695,29	-445,29
	52413000 Abfallbeseitigung	-2.826,74	-3.750,00	-3.537,39	212,61
	52414000 Abwasserbeseitigung	-1.652,78	-2.800,00	-3.005,88	-205,88
	52415000 Gebäudereinigung	-163,69	-700,00	-174,36	525,64
	52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-375,93	-470,00	-375,93	94,07
	52417000 Gebäudebezogene Steuern	-333,00	-350,00	-335,73	14,27
	52418100 So. Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-44.141,07	-33.000,00	-39.577,65	-6.577,65
	52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-7.262,04	-12.000,00	-1.712,48	10.287,52
	52810000 Sonstige Sachleistungen	-3.430,62	0,00	0,00	0,00
	52810140 Erstellung eines Jugendhilfeplanes	-3.496,22	-7.500,00	0,00	7.500,00
	96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-159.119,63	-114.689,64	-137.769,75	-23.080,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-94.443,98	-117.891,48	-107.882,91	10.008,57
15	- Transferaufwendungen	-55.240.511,34	-54.867.798,20	-53.083.756,75	1.784.041,45
	53110150 Erst. Landeszuschuss Sanierungsgeld KZVK	0,00	-97.500,00	0,00	97.500,00
	53120150 Anteil. BK v. Kindergärten d. Gemeinden	-1.105.533,34	-1.040.000,00	-1.049.665,84	-9.665,84
	53120250 Zuwendung Gemeinden off. Jugendarbeit in Jugendfreizeitheimen	-571.142,33	-625.000,00	-537.176,00	87.824,00
	53170250 Zuschuss Bekämpfung Jugendarbeitslosigkeit	-116.407,11	-149.000,00	-167.156,97	-18.156,97
	53170350 Zuschuss Deutsches Jugendherbergswerk	-2.046,00	-2.100,00	-2.046,00	54,00
	53180010 Anteilige Betriebskosten Kindergärten freier Träg	-36.803.991,75	-35.825.000,00	-34.701.658,89	1.123.341,11
	53180080 Zuschuss Beratung Partnerschaft etc.	-33.361,60	-40.000,00	-33.936,80	6.063,20
	53180090 Zuschuss Beratungsstelle Eltern/ Kinder/ Jugendliche	-332.036,38	-320.000,00	-342.664,15	-22.664,15
	53180110 Zuschuss Träger off. Jugendarbeit in Jugendfreizeit	-263.016,27	-275.000,00	-252.733,64	22.266,36
	53180210 Zuschuss an Jugendringe und Jugendverbände	-1.631,00	-1.700,00	-863,00	837,00
	53180220 Zuschuss an Lernstuben und Kinderhorte	-2.396,83	-3.000,00	-1.996,83	1.003,17
	53180250 Zuschuss für Freizeitgestaltung Schulkinder	-108.825,48	-120.000,00	-112.799,32	7.200,68
	53180260 Zuschuss für Jugendfreizeitmaßnahmen	-84.346,60	-100.000,00	-82.240,60	17.759,40
	53180430 Netzwerkarbeit Frühe Hilfen	-12.071,02	-20.000,00	0,00	20.000,00
	53180440 Zuschüsse für zusätzliche Angebote	-8.068,00	-10.000,00	-15.870,00	-5.870,00
	53310300 Eigene Vollzeitpflegefälle § 33 SGB VIII	-999.314,25	-1.200.000,00	-961.410,17	238.589,83

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	53310310 Fremde Vollzeitpflegefälle § 33 SGB VIII	-3.975.923,06	-3.500.000,00	-3.850.593,74	-350.593,74
	53310320 Ambulante Hilfen §§ 27 ff. SGB VIII	-687.330,81	-870.000,00	-631.061,51	238.938,49
	53310330 Vollzeitpflege und ambulante Hilfen für junge Volljährige	-158.006,27	-165.000,00	-88.254,06	76.745,94
	53310340 Amb. Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII	-2.024.469,77	-1.900.000,00	-2.349.212,83	-449.212,83
	53310350 Inobhutnahmen in Vollzeitpflegefamilien	-38.309,58	-21.000,00	-44.152,52	-23.152,52
	53310360 Unterbringung in Tagespflege	-2.683.305,17	-2.550.000,00	-3.347.223,22	-797.223,22
	53320705 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnformen	-1.002.205,25	-1.100.000,00	-1.225.743,60	-125.743,60
	53320710 Erziehung in Tagesgruppe § 32 SGB VIII	-94.694,62	-50.000,00	-76.021,94	-26.021,94
	53320715 Gem. Wohnformen f Mütter, Väter, Kinder	-11.698,20	-100.000,00	0,00	100.000,00
	53320720 Heimerziehung für junge Volljährige	-51.810,64	-100.000,00	-24.421,35	75.578,65
	53320725 Stationäre Eingliederungshilfen	-128.059,22	-220.000,00	-311.107,32	-91.107,32
	53320730 Inobhutnahme in Heimpflege § 42 SGB VIII	0,00	-50.000,00	-69.717,06	-19.717,06
	53320735 Inobhutnahme unbegleitete minderjährige Ausländer	-2.836.403,77	-3.380.000,00	-1.662.124,76	1.717.875,24
	53390130 Unterbringung in Tagespflege	-19.999,13	0,00	-38.212,60	-38.212,60
	53390140 Jugendpflegemaßnahmen Träger d. freien Jugendhilfe	-13.351,80	-15.000,00	-12.537,65	2.462,35
	53390150 Jugendpflegemaßnahmen Kreisjugendamt	-3.793,31	-10.000,00	-1.177,36	8.822,64
	53390160 Stadtranderholungen	-112.034,12	-120.000,00	-120.242,87	-242,87
	53390170 Jugendschutzmaßnahmen	-181,30	-6.000,00	-849,65	5.150,35
	53390180 Hilfen in Notsituationen § 20 SGB VIII	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00
	53390190 Adoptions-u. Pflegekinderangelegenheiten	-129,00	-1.000,00	-346,77	653,23
	53390200 Maßnahmen der Jugendgerichtshilfe	-7.906,38	-10.000,00	-5.764,78	4.235,22
	53390210 Amtsvormundschafts-u. Pflegschaftsangelegenheiten	0,00	-500,00	-411,74	88,26
	53910050 Weiterleitung nicht verwendeter Zuwendungen	-53.734,36	-60.000,00	0,00	60.000,00
	53910100 Abbau Gegenleistungsverpflichtung geleisteter Zuwendungen	-892.977,62	-804.998,20	-962.361,21	-157.363,01
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-184.358,50	-202.051,67	-1.273.378,36	-1.071.326,69
	54120010 Ausbildung	-31,53	0,00	0,00	0,00
	54120050 Fortbildung	-13.611,40	-21.094,63	-26.262,76	-5.168,13
	54120055 Supervision	-5.269,38	-4.548,08	-4.406,03	142,05
	54120200 Dienstreisen	-30.911,29	-22.597,44	-34.546,06	-11.948,62
	54220000 Mieten und Pachten	-15.017,44	-6.952,96	-10.554,52	-3.601,56
	54310450 Mitgliedsbeiträge	-2.263,00	-2.300,00	-2.263,00	37,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	54410000 Versicherungen und Schadensfälle	-315,46	-454,76	-308,04	146,72
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-123,47	-165,00	-123,47	41,53
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	671,42	0,00	250,66	250,66
	54980000 Zuführung Rückstellung für spätere Kosten	0,00	0,00	-1.050.000,00	-1.050.000,00
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.486,95	-143.938,80	-145.165,14	-1.226,34
17	= Ordentliche Aufwendungen	-59.772.569,42	-59.127.502,99	-58.487.880,50	639.622,49
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-26.691.656,93	-27.096.129,56	-25.757.288,11	1.338.841,45
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
	55991000 Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	-500,00	0,00	500,00
22	= Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-26.691.656,93	-27.096.629,56	-25.757.288,11	1.339.341,45
23	+ Außerordentliche Erträge	185,26	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-671,42	0,00	-250,65	-250,65
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-486,16	0,00	-250,65	-250,65
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-26.692.143,09	-27.096.629,56	-25.757.538,76	1.339.090,80
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)	-686.284,66	-745.384,62	-715.880,85	29.503,77
	58110000 Interne Leistungsbeziehungen	-686.284,66	-745.384,62	-715.880,85	29.503,77
31	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	-686.284,66	-745.384,62	-715.880,85	29.503,77
32	= Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-27.378.427,75	-27.842.014,18	-26.473.419,61	1.368.594,57

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./. Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.871.042,62	20.239.900,00	20.037.230,61	-202.669,39
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	488.829,99	529.500,00	385.015,09	-144.484,91
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.378.941,30	3.368.200,00	3.697.176,04	328.976,04
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.477,02	8.800,00	6.771,96	-2.028,04
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.163.852,08	7.255.000,00	4.259.519,04	-2.995.480,96
7	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.922.143,01	31.401.900,00	28.385.712,74	-3.016.187,26
10	-	Personalauszahlungen	-2.404.236,42	-2.639.991,22	-2.508.908,58	131.082,64
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.307.566,36	-863.205,28	-933.883,15	-70.677,87
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
14	-	Transferauszahlungen	-54.704.261,26	-54.500.680,70	-52.467.542,08	2.033.138,62
15	-	Sonstige Auszahlungen	-70.830,22	-59.558,99	-74.648,04	-15.089,05
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-58.486.894,26	-58.063.936,19	-55.984.981,85	2.078.954,34
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-23.564.751,25	-26.662.036,19	-27.599.269,11	-937.232,92
101	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	669.493,79	1.640.510,00	128.541,92	-1.511.968,08
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	669.493,79	1.640.510,00	128.541,92	-1.511.968,08
108	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-54.498,85	-277.000,00	-253.870,82	23.129,18
109	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.044,18	-23.501,00	-11.951,09	11.549,91
111	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-866.372,16	-2.608.279,19	-547.737,78	2.060.541,41
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	-922.915,19	-2.908.780,19	-813.559,69	2.095.220,50
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-253.421,40	-1.268.270,19	-685.017,77	583.252,42

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

0602 Jugendarbeit

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000325: Zuw. Stadt Straelen Neubau Jugendheim						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-123.977,02	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-123.977,02	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-123.977,02	0,00	0,00	0,00

unterhalb Wertgrenze:						
Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	8.132,00	8.132,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	8.132,00	8.132,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.044,18	-20.000,00	-11.951,09	8.048,91
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-14.578,46	-227.000,00	-73.664,49	153.335,51
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-16.622,64	-247.000,00	-85.615,58	161.384,42
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-16.622,64	-247.000,00	-77.483,58	169.516,42

0609 Tageseinrichtungen für Kinder

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000173: Zuwendungen KiTa komm. Träger (Sammel)						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-63.205,00	0,00	63.205,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-63.205,00	0,00	63.205,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-63.205,00	0,00	63.205,00

7000174: Zuwendungen KiTa freie Träger (Sammel)						
Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	669.493,79	0,00	18.976,68	18.976,68
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	669.493,79	0,00	18.976,68	18.976,68
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-727.816,68	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-727.816,68	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-58.322,89	0,00	18.976,68	18.976,68

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000456: Zuwendungen KiTa freie Träger Ausbau U6						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.640.510,00	101.433,24	-1.539.076,76
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	1.640.510,00	101.433,24	-1.539.076,76
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-2.318.074,19	-474.073,29	1.844.000,90
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-2.318.074,19	-474.073,29	1.844.000,90
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-677.564,19	-372.640,05	304.924,14

0610 Einrichtungen der Jugendarbeit

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000367: Eyller See, Großspielgerät (Turm)						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-54.498,85	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-54.498,85	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-54.498,85	0,00	0,00	0,00

7000437: Fingerhutshof, neues Großspielgerät						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-154.000,00	-129.743,03	24.256,97
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-154.000,00	-129.743,03	24.256,97
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-154.000,00	-129.743,03	24.256,97

7000438: Eyller See, Kletterfelsen						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-117.750,00	-119.007,60	-1.257,60
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-117.750,00	-119.007,60	-1.257,60
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-117.750,00	-119.007,60	-1.257,60

unterhalb Wertgrenze:						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-5.250,00	-5.120,19	129,81
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-5.250,00	-5.120,19	129,81
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.250,00	-5.120,19	129,81

07 Gesundheitsdienste

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			2017	2018	2018	
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.231,04	165.350,00	165.879,85	529,85
		41410000 Zuwendungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	2.230,81	0,00	0,00	0,00
		41410050 Zuwendung des Landes für Prüfertätigkeit	11.000,00	9.000,00	9.050,00	50,00
		41410140 Zuwendung Land zur Bekämpfung von Suchtgefahren	122.900,00	122.900,00	122.900,00	0,00
		41410150 Zuwendung Land zur Bekämpfung Immunschwäche AIDS	4.600,00	4.600,00	4.600,00	0,00
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	671,20	607,82	1.087,67	479,85
		41613000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen v. Zweckverbänden	126,28	126,28	126,28	0,00
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.702,75	28.115,90	28.115,90	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	330.620,47	350.000,00	394.140,08	44.140,08
		43110410 Verwaltungsgebühren untere Gesundheitsbehörde	330.620,47	350.000,00	394.140,08	44.140,08
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	706,31	379,08	662,52	283,44
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251,69	243,36	214,63	-28,73
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	251,69	243,36	214,63	-28,73
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	130,45	500,00	0,00	-500,00
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-126,29	0,00	0,00	0,00
		45610000 Zwangsgelder	0,00	500,00	0,00	-500,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	256,74	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	501.939,96	516.472,44	560.897,08	44.424,64
11	-	Personalaufwendungen	-1.752.867,79	-1.849.192,00	-1.887.913,59	-38.721,59
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-152.735,85	-187.643,28	-169.726,57	17.916,71
		52320200 Erstattung d. Kost. d. Apothekenaufsicht	-101.071,15	-110.000,00	-104.622,89	5.377,11
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-1.147,23	-2.500,00	-356,33	2.143,67
		52551000 Unterhalt. medizinisch-technische Geräte	-4.714,55	-5.500,00	-1.449,10	4.050,90
		52810150 Fahrtkosten und Verdienstausfälle	0,00	-100,00	0,00	100,00
		52810360 Laborbedarf und ärztlicher Bedarf	-4.364,92	-17.500,00	-12.426,49	5.073,51
		52810370 Labor- und Röntgenuntersuchungen	-10.581,46	-15.000,00	-15.827,01	-827,01
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-30.856,54	-37.043,28	-35.044,75	1.998,53
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-39.379,12	-38.182,86	-37.837,85	345,01
15	-	Transferaufwendungen	-558.515,62	-617.500,00	-593.121,77	24.378,23
		53130200 Förderung Selbsthilfebüro	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	53180160 Zuschuss für Drogen- und Suchtberatung	-353.694,63	-400.000,00	-374.915,32	25.084,68
	53180230 Zuschüsse an sozialpsychiatrische Zentren	-67.320,99	-80.000,00	-80.706,45	-706,45
	53180310 Weiterleitung Landeszuwendung Bekämpfung Suchtgefahren	-122.900,00	-122.900,00	-122.900,00	0,00
	53180320 Weiterleitung Landeszuwendung Bekämpfung AIDS	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.486,16	-135.405,71	-111.239,20	24.166,51
	54120050 Fortbildung	-2.605,01	-10.988,97	-2.392,08	8.596,89
	54120200 Dienstreisen	-18.973,09	-15.007,50	-18.283,78	-3.276,28
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-1.577,09	-20.000,00	-1.175,94	18.824,06
	54295000 Arbeitsmedizinische Betreuung	-24,00	-100,00	0,00	100,00
	54310800 Vergütungen für Prüfertätigkeiten	-590,30	-1.000,00	-504,91	495,09
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	457,70	0,00	153,60	153,60
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80.174,37	-88.309,24	-89.036,09	-726,85
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.606.984,54	-2.827.923,85	-2.799.838,98	28.084,87
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.105.044,58	-2.311.451,41	-2.238.941,90	72.509,51
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.105.044,58	-2.311.451,41	-2.238.941,90	72.509,51
23	+ Außerordentliche Erträge	126,29	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-457,70	0,00	-153,60	-153,60
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-331,41	0,00	-153,60	-153,60
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-2.105.375,99	-2.311.451,41	-2.239.095,50	72.355,91
31	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-2.105.375,99	-2.311.451,41	-2.239.095,50	72.355,91

07 Gesundheitsdienste

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.730,81	136.500,00	136.550,00	50,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	331.318,12	350.000,00	389.186,63	39.186,63
7	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	472.048,93	487.000,00	525.736,63	38.736,63
10	-	Personalauszahlungen	-1.645.508,23	-1.739.819,63	-1.763.168,10	-23.348,47
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-122.975,26	-151.643,02	-134.205,03	17.437,99
14	-	Transferauszahlungen	-558.515,62	-617.500,00	-593.121,77	24.378,23
15	-	Sonstige Auszahlungen	-23.724,41	-47.187,86	-22.250,59	24.937,27
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.350.723,52	-2.556.150,51	-2.512.745,49	43.405,02
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.878.674,59	-2.069.150,51	-1.987.008,86	82.141,65
101	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.769,19	0,00	0,00	0,00
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	5.769,19	0,00	0,00	0,00
109	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.301,12	-23.000,00	0,00	23.000,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	-6.301,12	-23.000,00	0,00	23.000,00
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-531,93	-23.000,00	0,00	23.000,00

07 Gesundheitsdienste

0701 Gesundheitspflege

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017	2018	2018	
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.769,19	0,00	0,00	0,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	5.769,19	0,00	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.301,12	-23.000,00	0,00	23.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-6.301,12	-23.000,00	0,00	23.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-531,93	-23.000,00	0,00	23.000,00

08 Sportförderung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	954,23	104,18	1.074,78	970,60
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	1,66	1,10	1,16	0,06
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	952,57	103,08	1.073,62	970,54
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16,34	8,76	15,47	6,71
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1,48	1,44	1,32	-0,12
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	1,48	1,44	1,32	-0,12
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	124,52	277,74	281,98	4,24
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-2,92	0,00	0,00	0,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	5,94	0,00	0,00	0,00
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	121,50	277,74	281,98	4,24
10	=	Ordentliche Erträge	1.096,57	392,12	1.373,55	981,43
11	-	Personalaufwendungen	-40.974,60	-42.150,12	-42.271,92	-121,80
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.912,57	-1.931,88	-2.363,10	-431,22
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-2.912,57	-1.931,88	-2.363,10	-431,22
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-729,69	-704,28	-691,66	12,62
15	-	Transferaufwendungen	-19.200,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
		53180200 Zuschuss an den Kreissportbund	-19.200,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.888,81	-2.674,23	-2.119,29	554,94
		54120050 Fortbildung	-40,65	-260,84	-40,97	219,87
		54120200 Dienstreisen	-6,94	-356,23	-7,30	348,93
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	10,58	0,00	3,58	3,58
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.851,80	-2.057,16	-2.074,60	-17,44
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-65.705,67	-72.460,51	-72.445,97	14,54
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-64.609,10	-72.068,39	-71.072,42	995,97
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=	Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-64.609,10	-72.068,39	-71.072,42	995,97
23	+	Außerordentliche Erträge	2,92	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-10,58	0,00	-3,58	-3,58
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-7,66	0,00	-3,58	-3,58
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-64.616,76	-72.068,39	-71.076,00	992,39
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	=	Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-64.616,76	-72.068,39	-71.076,00	992,39

08 Sportförderung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./. Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	-	Personalauszahlungen	-40.096,65	-41.442,57	-41.519,99	-77,42
14	-	Transferauszahlungen	-19.200,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	-45,82	-617,07	-48,27	568,80
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-59.342,47	-67.059,64	-66.568,26	491,38
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-59.342,47	-67.059,64	-66.568,26	491,38
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

09 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.914,29	74.851,48	439.111,58	364.260,10
		41410030 Zuweisungen des Landes für Landschaftspläne	0,00	28.000,00	26.419,20	-1.580,80
		41410160 Landeszuwendungen für Katasterwesen	9.426,48	35.000,00	289.986,01	254.986,01
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	127,55	79,60	78,31	-1,29
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111.360,26	11.771,88	122.628,06	110.856,18
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	739.692,55	716.000,00	798.435,71	82.435,71
		43110110 Gebühren für Bodenrichtwertkarten und Marktberichte	146,00	1.000,00	90,00	-910,00
		43110150 Gebühren für Gutachten	161.796,02	132.500,00	150.912,93	18.412,93
		43110200 Gebühren für Übernahme von Vermessungen ins Kataster	357.898,68	370.000,00	424.290,13	54.290,13
		43110230 Katastergebühren	149.915,65	135.000,00	120.613,16	-14.386,84
		43110240 Vermessungsgebühren	14.936,20	7.500,00	14.736,49	7.236,49
		43110440 Verwaltungsgebühren Umlegung Grundstücke	55.000,00	70.000,00	87.793,00	17.793,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.380,98	8.228,40	6.324,96	-1.903,44
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.791,31	10.515,04	11.757,89	1.242,85
		44825500 Anteil Katastergebühren von Kommunen	11.240,65	10.000,00	11.304,00	1.304,00
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	550,66	515,04	453,89	-61,15
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	229,69	0,00	0,00	0,00
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-222,39	0,00	0,00	0,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	452,08	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	877.008,82	809.594,92	1.255.630,14	446.035,22
11	-	Personalaufwendungen	-3.002.559,81	-3.149.410,83	-3.142.709,06	6.701,77
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-516.663,50	-473.635,88	-507.874,84	-34.238,96
		52810020 Aufbau u. Ergänzung d. digitalen Archivs	-309,83	-10.000,00	-1.406,27	8.593,73
		52810100 Digitalisierung von Karten und Plänen	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
		52810160 Aktualisierungen der amtlichen Basiskarte ABK	-180.848,57	-210.000,00	-248.422,02	-38.422,02
		52810290 Katastererneuerung	-6.783,00	-30.000,00	-1.344,70	28.655,30
		52810600 Vermessungs- und Vermarktungsmaterial	-1.312,85	-2.000,00	-185,43	1.814,57
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-327.409,25	-206.635,88	-256.516,42	-49.880,54
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-89.814,58	-83.286,03	-82.071,87	1.214,16
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-210.303,72	-285.721,46	-235.669,31	50.052,15
		54120050 Fortbildung	-2.575,02	-19.861,76	-1.984,13	17.877,63
		54120200 Dienstreisen	-11.423,17	-27.124,98	-9.956,94	17.168,04

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	54310010 Amtliches topografisches Kartenwerk und Sonderkarten	-491,00	-10.000,00	-990,00	9.010,00
	54310200 Gutachterausschuss	-21.722,28	-24.000,00	-19.179,40	4.820,60
	54310400 Landschaftspläne	-5.950,00	-35.000,00	-33.024,00	1.976,00
	54411000 Umsatzsteuer	-27.841,24	-26.475,00	-26.324,03	150,97
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	805,96	0,00	249,28	249,28
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-141.106,97	-143.259,72	-144.460,09	-1.200,37
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.819.341,61	-3.992.054,20	-3.968.325,08	23.729,12
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.942.332,79	-3.182.459,28	-2.712.694,94	469.764,34
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.942.332,79	-3.182.459,28	-2.712.694,94	469.764,34
23	+ Außerordentliche Erträge	222,39	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-805,95	0,00	-249,30	-249,30
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-583,56	0,00	-249,30	-249,30
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-2.942.916,35	-3.182.459,28	-2.712.944,24	469.515,04
31	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-2.942.916,35	-3.182.459,28	-2.712.944,24	469.515,04

09 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.903,56	63.000,00	171.565,62	108.565,62
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	747.645,85	716.000,00	791.205,55	75.205,55
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.137,24	7.613,00	5.249,67	-2.363,33
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.381,00	10.000,00	11.080,50	1.080,50
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	827.067,65	796.613,00	979.101,34	182.488,34
10	-	Personalauszahlungen	-2.755.106,60	-2.915.829,81	-2.877.542,67	38.287,14
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-173.070,25	-297.107,00	-226.076,87	71.030,13
15	-	Sonstige Auszahlungen	-69.665,10	-147.574,32	-92.786,06	54.788,26
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.997.841,95	-3.360.511,13	-3.196.405,60	164.105,53
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.170.774,30	-2.563.898,13	-2.217.304,26	346.593,87
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

10 Bauen und Wohnen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.010,35	5.623,74	58.231,13	52.607,39
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	53,41	37,26	36,67	-0,59
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.956,94	5.586,48	58.194,46	52.607,98
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.676.793,28	1.268.000,00	1.487.503,56	219.503,56
		43110020 Geb. Bodenverkehrsgenehm., Genehm.§8BauO	18.880,00	20.000,00	24.033,00	4.033,00
		43110080 Gebühren für Baugenehmigungen	1.434.711,30	1.100.000,00	1.271.375,81	171.375,81
		43110090 Gebühren für Baulasten	54.945,00	40.000,00	57.612,45	17.612,45
		43110100 Gebühren für besondere Maßnahmen	15.225,00	13.000,00	20.585,80	7.585,80
		43110190 Gebühren nach dem Wohnungseigentumsgesetz	44.090,00	25.000,00	41.160,00	16.160,00
		43110430 Verwaltungsgebühren Wohnungsbauförderung	108.941,98	70.000,00	72.736,50	2.736,50
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	521,11	288,32	503,76	215,44
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.072,04	5.100,96	4.919,40	-181,56
		44810250 Verwaltungskostenbeiträge Wohnungsbauförderungsanstalt	4.752,80	4.800,00	4.654,00	-146,00
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	319,24	300,96	265,40	-35,56
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	9.839,96	10.000,00	71.101,62	61.101,62
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-93,17	0,00	0,00	0,00
		45610000 Zwangsgelder	9.743,71	10.000,00	71.101,62	61.101,62
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	189,42	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.739.236,74	1.289.013,02	1.622.259,47	333.246,45
11	-	Personalaufwendungen	-1.350.390,67	-1.396.572,32	-1.434.205,29	-37.632,97
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-137.991,95	-215.928,40	-121.605,66	94.322,74
		52810680 Digitalisierung des Bauarchivs	0,00	-118.000,00	0,00	118.000,00
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-137.991,95	-97.928,40	-121.605,66	-23.677,26
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-33.982,97	-36.297,90	-35.722,93	574,97
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.045,56	-86.702,56	-87.749,42	-1.046,86
		54120050 Fortbildung	-495,03	-8.279,59	-1.965,41	6.314,18
		54120200 Dienstreisen	-17.766,59	-11.307,33	-18.223,19	-6.915,86
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	337,68	0,00	116,79	116,79
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.121,62	-67.115,64	-67.677,61	-561,97
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-1.599.411,15	-1.735.501,18	-1.679.283,30	56.217,88
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	139.825,59	-446.488,16	-57.023,83	389.464,33
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	139.825,59	-446.488,16	-57.023,83	389.464,33
23	+	Außerordentliche Erträge	93,17	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-337,68	0,00	-116,77	-116,77
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-244,51	0,00	-116,77	-116,77
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	139.581,08	-446.488,16	-57.140,60	389.347,56
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	=	Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	139.581,08	-446.488,16	-57.140,60	389.347,56

10 Bauen und Wohnen

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./. Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.687.857,61	1.268.000,00	1.497.583,03	229.583,03
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.752,80	4.800,00	4.654,00	-146,00
7	+	Sonstige Einzahlungen	16.310,60	10.000,00	16.996,42	6.996,42
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.708.921,01	1.282.800,00	1.519.233,45	236.433,45
10	-	Personalauszahlungen	-1.211.996,84	-1.259.990,48	-1.278.035,49	-18.045,01
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-118.000,00	0,00	118.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	-18.217,60	-19.586,92	-18.567,09	1.019,83
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.230.214,44	-1.397.577,40	-1.296.602,58	100.974,82
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	478.706,57	-114.777,40	222.630,87	337.408,27
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

11 Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
			2017			
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.127,33	813,29	5.828,22	5.014,93
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	6,73	4,25	4,12	-0,13
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.120,60	809,04	5.824,10	5.015,06
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	65,32	32,52	56,83	24,31
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33,52	32,28	28,45	-3,83
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	33,52	32,28	28,45	-3,83
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	12,07	0,00	0,00	0,00
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-11,68	0,00	0,00	0,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	23,75	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	5.238,24	878,09	5.913,50	5.035,41
11	-	Personalaufwendungen	-167.545,59	-179.017,24	-180.517,43	-1.500,19
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-351.534,88	-377.573,52	-358.417,84	19.155,68
		52351000 Erstattung Personal-, Sachausgaben an KKA	-7.918,80	-7.920,00	-7.918,80	1,20
		52918000 Kostenanteil für die Tierkörperabholung	-329.396,13	-360.000,00	-338.617,62	21.382,38
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-14.219,95	-9.653,52	-11.881,42	-2.227,90
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-3.923,33	-3.786,68	-3.729,58	57,10
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.958,74	-10.038,71	-10.728,72	-690,01
		54120050 Fortbildung	-114,22	-1.043,36	-98,14	945,22
		54120200 Dienstreisen	-2.475,58	-1.424,91	-3.009,81	-1.584,90
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	42,33	0,00	13,18	13,18
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.411,27	-7.570,44	-7.633,95	-63,51
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-532.962,54	-570.416,15	-553.393,57	17.022,58
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-527.724,30	-569.538,06	-547.480,07	22.057,99
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=	Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-527.724,30	-569.538,06	-547.480,07	22.057,99
23	+	Außerordentliche Erträge	11,68	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-42,35	0,00	-13,18	-13,18
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-30,67	0,00	-13,18	-13,18
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-527.754,97	-569.538,06	-547.493,25	22.044,81
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
32	=	Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-527.754,97	-569.538,06	-547.493,25	22.044,81

11 Ver- und Entsorgung

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	-	Personalauszahlungen	-153.086,72	-164.370,28	-164.654,94	-284,66
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-336.969,85	-381.281,87	-348.264,59	33.017,28
15	-	Sonstige Auszahlungen	-2.587,64	-2.468,27	-3.086,44	-618,17
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-492.644,21	-548.120,42	-516.005,97	32.114,45
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-492.644,21	-548.120,42	-516.005,97	32.114,45
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.759.452,00	3.861.828,82	3.793.454,15	-68.374,67
		41410070 Zuwendung des Landes für den ÖPNV	178.412,20	178.412,00	178.412,20	0,20
		41410270 Landeszuwendung "Ausbildungsverkehr-Pauschale"	1.766.200,66	1.766.200,00	1.766.200,66	0,66
		41410370 Landeszuwendung Knotenpunktsystem Radwegenetz	8.330,00	50.000,00	8.330,00	-41.670,00
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	1.777.354,19	1.807.966,95	1.812.838,99	4.872,04
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	43.479,41	0,00	-43.479,41
		41612000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Kommunen	11.266,94	11.282,13	11.347,25	65,12
		41612001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Kommunen	0,00	312,50	0,00	-312,50
		41617000 SoPo-Auflösung Zuschüsse Privater	2.310,62	2.190,81	2.439,55	248,74
		41617001 SoPo-Auflösung Zuschüsse Privater	0,00	173,44	0,00	-173,44
		41618000 SoPo-Auflösung Zuschüsse übriger Bereich	37,94	37,94	37,94	0,00
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.539,45	1.773,64	13.847,56	12.073,92
3	+	Sonstige Transfererträge	638.297,12	705.394,69	631.190,56	-74.204,13
		42910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	638.297,12	705.394,69	631.190,56	-74.204,13
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.498,30	10.000,00	12.186,80	2.186,80
		43210200 Gebühren Sondernutzungen	8.498,30	10.000,00	12.186,80	2.186,80
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	200,52	1.085,08	148,58	-936,50
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.025,72	41.561,68	404.316,01	362.754,33
		44800000 Kostenerstattungen etc. Bund	0,00	34.600,00	0,00	-34.600,00
		44826000 Kostenerstattung von Gemeinden im Rahmen v. Baumaßnahmen	1.466,53	3.000,00	77.230,40	74.230,40
		44853000 Erstattung a.V. von Verkehrsunternehmen	0,00	0,00	327.031,25	327.031,25
		44870000 Kostenerstattungen etc. private Unternehmen	833,00	900,00	0,00	-900,00
		44870350 Kostenerstattung priv. Untern. im Rahmen von Baumaßnahmen	6.631,34	3.000,00	0,00	-3.000,00
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	94,85	61,68	54,36	-7,32
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.056.143,30	3.436,37	3.436,37	0,00
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-1.254.987,21	0,00	0,00	0,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	3.509,25	3.436,37	3.436,37	0,00
		45820000 Auflösung von Rückstellungen	195.334,66	0,00	0,00	0,00
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	118.202,71	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	3.477.533,07	4.623.306,64	4.844.732,47	221.425,83
11	-	Personalaufwendungen	-457.237,91	-344.585,91	-426.577,19	-81.991,28

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.358.789,11	-3.402.434,86	-2.367.710,72	1.034.724,14
		52211000 Betriebskosten der Straßenunterhaltung	-1.633.513,82	-1.777.000,00	-1.637.183,96	139.816,04
		52211500 Unterhaltung der Kreisstraßen	-370.017,01	-731.072,07	-403.109,31	327.962,76
		52212500 Unterhaltung der Brücken	-61.318,81	-113.681,19	-42.518,29	71.162,90
		52213500 Knotenpunktsystem Radwegenetz	-11.900,00	-403.590,00	-11.900,00	391.690,00
		52411000 Energie	-7.530,98	-11.700,00	-8.565,95	3.134,05
		52810070 Betriebskosten Night Mover 2.0	-222.510,00	-220.000,00	-222.410,00	-2.410,00
		52810330 Kosten der Umsetzung des Nahverkehrsplanes	-1.475,60	-10.000,00	-8.975,60	1.024,40
		52810640 Winterdienst	-5.709,61	-12.000,00	-4.289,08	7.710,92
		52810720 App Night-Mover	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
		52810770 Mediationsverfahren und weitere Kosten	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-44.813,28	-23.391,60	-28.758,53	-5.366,93
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-4.413.333,26	-4.618.798,26	-4.494.767,16	124.031,10
15	-	Transferaufwendungen	-2.404.497,80	-2.471.744,69	-2.724.422,47	-252.677,78
		53170600 Ausbildungsverkehr-Pauschale § 11a (2) ÖPNVG	-1.766.200,68	-1.766.200,00	-2.093.231,91	-327.031,91
		53910100 Abbau Gegenleistungsverpflichtungen geleisteter Zuwendungen	-638.297,12	-705.544,69	-631.190,56	74.354,13
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.503.563,56	-3.986.963,61	-3.658.580,10	328.383,51
		54120050 Fortbildung	-408,08	-3.201,61	-183,10	3.018,51
		54120200 Dienstreisen	-5.668,15	-4.372,40	-1.013,76	3.358,64
		54292000 Gutachten und Untersuchungen	-47.251,31	-359.594,04	-37.130,99	322.463,05
		54293000 Ausgleichszahlungen Verkehrsuntern. für Verkehrsleistungen	-3.563.473,00	-3.600.011,00	-3.604.152,50	-4.141,50
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	2.135.977,29	0,00	3.851,99	3.851,99
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.740,31	-19.784,56	-19.951,74	-167,18
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-11.137.421,64	-14.824.527,33	-13.672.057,64	1.152.469,69
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-7.659.888,57	-10.201.220,69	-8.827.325,17	1.373.895,52
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00
		55991000 Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen	0,00	-100,00	0,00	100,00
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	-100,00	0,00	100,00
22	=	Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-7.659.888,57	-10.201.320,69	-8.827.325,17	1.373.995,52
23	+	Außerordentliche Erträge	1.254.987,21	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-2.134.653,29	0,00	-3.852,00	-3.852,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-879.666,08	0,00	-3.852,00	-3.852,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-8.539.554,65	-10.201.320,69	-8.831.177,17	1.370.143,52
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	=	Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-8.539.554,65	-10.201.320,69	-8.831.177,17	1.370.143,52

12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.944.612,86	1.994.612,00	2.044.612,86	50.000,86
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.131,30	10.000,00	13.267,10	3.267,10
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.930,87	41.500,00	385.031,25	343.531,25
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	184,32	0,00	-173,22	-173,22
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.121.859,35	2.047.112,00	2.442.737,99	395.625,99
10	-	Personalauszahlungen	-407.804,08	-316.616,67	-395.120,87	-78.504,20
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.439.950,24	-3.423.010,12	-2.363.227,89	1.059.782,23
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00
14	-	Transferauszahlungen	-1.514.858,94	-2.017.541,74	-2.017.542,40	-0,66
15	-	Sonstige Auszahlungen	-3.618.981,10	-3.967.179,05	-3.655.667,97	311.511,08
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.981.594,36	-9.724.447,58	-8.431.559,13	1.292.888,45
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-5.859.735,01	-7.677.335,58	-5.988.821,14	1.688.514,44
101	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.903.348,81	1.546.148,00	1.205.488,81	-340.659,19
105	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.643,94	3.800,00	3.789,68	-10,32
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	1.906.992,75	1.549.948,00	1.209.278,49	-340.669,51
107	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-95.575,17	-460.700,87	-49.975,82	410.725,05
108	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.053.906,10	-5.499.513,64	-2.312.091,22	3.187.422,42
111	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-17.679,82	-1.411.877,77	-712.684,30	699.193,47
112	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	-4.167.161,09	-7.392.092,28	-3.074.751,34	4.317.340,94
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.260.168,34	-5.842.144,28	-1.865.472,85	3.976.671,43

12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

1201 Straßenbau

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
		2017	2018	2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
7000053: K8-5, Ausbau OD Goch-Pfalzdorf					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-138.000,00	0,00	138.000,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-138.000,00	0,00	138.000,00
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-138.000,00	0,00	138.000,00

7000059: K37-1, Neubau Radweg Petrush.-L361, 2.BA					
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-53.000,00	0,00	53.000,00
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-53.000,00	0,00	53.000,00

7000060: K34-5, Neubau Radweg Geldern B9-Hartef.					
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	70.000,00	120.000,00	170.000,00	50.000,00
6	= Summe (investive Einzahlungen)	70.000,00	120.000,00	170.000,00	50.000,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-71.881,97	-29.990,87	41.891,10
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-34.826,62	-832.442,66	-122.137,82	710.304,84
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-34.826,62	-904.324,63	-152.128,69	752.195,94
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	35.173,38	-784.324,63	17.871,31	802.195,94

7000063: K43-1 R, Radweg Pfalzdorf bis Bedburg-Hau					
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	450.000,00	187.400,00	99.920,00	-87.480,00
6	= Summe (investive Einzahlungen)	450.000,00	187.400,00	99.920,00	-87.480,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-21.284,87	-393,28	20.891,59
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-553.306,56	-153.444,32	-96.530,04	56.914,28
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-553.306,56	-174.729,19	-96.923,32	77.805,87
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-103.306,56	12.670,81	2.996,68	-9.674,13

7000064: K40-2, Neubau Radweg Kerken K21 - K34					
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	250.000,00	126.700,00	0,00	-126.700,00
6	= Summe (investive Einzahlungen)	250.000,00	126.700,00	0,00	-126.700,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-32.066,88	0,00	-1.501,58	-1.501,58
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-276.768,06	-148.231,94	-97.351,13	50.880,81
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-308.834,94	-148.231,94	-98.852,71	49.379,23
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-58.834,94	-21.531,94	-98.852,71	-77.320,77

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
7000065: K33-1, Neubau Radweg Wetten - OD W.donk						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-61.763,48	-23.236,52	-17.228,38	6.008,14
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-959.767,16	-212.667,99	-62.296,88	150.371,11
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.021.530,64	-235.904,51	-79.525,26	156.379,25
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.021.530,64	-235.904,51	-79.525,26	156.379,25

7000066: K21-2,3,4 Neubau Radweg						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	70.000,00	100.000,00	120.000,00	20.000,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	70.000,00	100.000,00	120.000,00	20.000,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-76.297,51	-861,71	75.435,80
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.000,00	-749.882,63	-404.654,94	345.227,69
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-8.000,00	-826.180,14	-405.516,65	420.663,49
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	62.000,00	-726.180,14	-285.516,65	440.663,49

7000067: K24-1, Neubau Radweg Straelen						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00

7000182: K34-5, Fahrbahnerneuerung						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-220.000,00	-15.470,00	204.530,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-220.000,00	-15.470,00	204.530,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-220.000,00	-15.470,00	204.530,00

7000183: K19-2, Fahrbahnerneuerung						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.744,81	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.864,07	-16.400,22	-2.242,48	14.157,74
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-5.608,88	-16.400,22	-2.242,48	14.157,74
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.608,88	-16.400,22	-2.242,48	14.157,74

7000184: K18-2, Neubau Radweg						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	
7000185: K39-1, Fahrbahnerneuerung						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-200.000,00	0,00	200.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	0,00	200.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	0,00	200.000,00

7000248: K8-1, Fahrbahnerneuerung Goch-Asperden						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-333.454,28	-66.545,72	0,00	66.545,72
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-333.454,28	-66.545,72	0,00	66.545,72
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-333.454,28	-66.545,72	0,00	66.545,72

7000256: K31-3, Fahrbahnerneuerung Kranenburg Niel-Mehr						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-245.554,73	-153.813,11	-109.031,59	44.781,52
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-245.554,73	-153.813,11	-109.031,59	44.781,52
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-245.554,73	-153.813,11	-109.031,59	44.781,52

7000279: K3-1, Radwegerneuerung B9 - K2						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-259.824,04	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-259.824,04	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-259.824,04	0,00	0,00	0,00

7000281: K7-8, Fahrbahnerneuerung Rees-Bislich						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-39.473,82	-3.468,15	36.005,67
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-39.473,82	-3.468,15	36.005,67
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-39.473,82	-3.468,15	36.005,67

7000289: K27-5, FB-Ern. OD Schneppenbaum						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	49.700,00	0,00	0,00	0,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	49.700,00	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	49.700,00	0,00	0,00	0,00

7000291: K37-1, FB-Ern. L486 - Petrusheim Weeze						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-759.577,17	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-759.577,17	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-759.577,17	0,00	0,00	0,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000292: K41-1, FB-Ern. L480 - L2 Straelen						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.735,80	-394.264,20	-24.317,02	369.947,18
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-5.735,80	-394.264,20	-24.317,02	369.947,18
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.735,80	-394.264,20	-24.317,02	369.947,18

7000295: K45-1, FB-Ern. OD Appeldorn						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.764,06	-9.565,89	-1.670,05	7.895,84
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-8.764,06	-9.565,89	-1.670,05	7.895,84
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.764,06	-9.565,89	-1.670,05	7.895,84

7000326: K8-4, Radwegerneuerung Goch-Asperden						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-165.000,00	-101.507,00	63.493,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-165.000,00	-101.507,00	63.493,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-165.000,00	-101.507,00	63.493,00

7000333: K14-1, Radwegerneuerung Warbeyen						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00

7000341: K36-3, Radwegern. K17 - L361						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-230.000,00	-289.960,67	-59.960,67
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-230.000,00	-289.960,67	-59.960,67
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-230.000,00	-289.960,67	-59.960,67

7000342: K43-1, Fahrbahnern. Goch - Bedburg-Hau						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-276.197,35	-158.802,65	-53.802,65	105.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-276.197,35	-158.802,65	-53.802,65	105.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-276.197,35	-158.802,65	-53.802,65	105.000,00

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000343: K43-1, Fahrbahnern. Saalstraße						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	300.000,00	198.400,00	101.920,00	-96.480,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	300.000,00	198.400,00	101.920,00	-96.480,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-951.000,00	-751.880,68	199.119,32
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-951.000,00	-751.880,68	199.119,32
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	300.000,00	-752.600,00	-649.960,68	102.639,32

7000345: Entwässerungsanlagen						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.998,14	-113.001,86	-22.789,13	90.212,73
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-6.998,14	-113.001,86	-22.789,13	90.212,73
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.998,14	-113.001,86	-22.789,13	90.212,73

7000403: K8-1, Ausbau OD, Neubau Radweg						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-300.000,00	-8.698,73	291.301,27
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-300.000,00	-8.698,73	291.301,27
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	-8.698,73	191.301,27

7000404: K27-2,3 Fahrbahnerneuerung Bedburg-Hau						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00

unterhalb Wertgrenze:						
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.643,94	3.800,00	3.789,68	-10,32
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	3.643,94	3.800,00	3.789,68	-10,32
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-321.268,06	-138.064,10	-144.282,26	-6.218,16
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-321.268,06	-158.064,10	-144.282,26	13.781,84
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-317.624,12	-154.264,10	-140.492,58	13.771,52

1204 Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV)

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	713.648,81	713.648,00	713.648,81	0,81
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	713.648,81	713.648,00	713.648,81	0,81
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-17.679,82	-1.234.552,67	-712.684,30	521.868,37
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-17.679,82	-1.234.552,67	-712.684,30	521.868,37
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	695.968,99	-520.904,67	964,51	521.869,18

13 Natur- und Landschaftspflege

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	317.340,83	192.619,13	280.162,00	87.542,87
		41410040 Zuwendung des Landes Umsetzung FFH-Richtlinie/ NA	21.753,22	36.000,00	33.906,49	-2.093,51
		41410060 Zuwendung Land für Förderprogramme FöNa	49.797,52	30.000,00	74.964,70	44.964,70
		41410110 Zuw. Land f. Optimierungs- maßnahmen an landeseig. Flächen	39.731,62	30.000,00	31.500,00	1.500,00
		41410280 Zuwendung Land für Förderprogramme ELER	149.160,00	90.000,00	71.279,98	-18.720,02
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	10.160,73	10.139,33	10.138,38	-0,95
		41612000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Kommunen	455,29	455,27	455,27	0,00
		41612001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Kommunen	0,00	963,75	0,00	-963,75
		41617000 SoPo-Auflösung Zuschüsse Privater	938,52	938,52	938,52	0,00
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.343,93	-5.877,74	56.978,66	62.856,40
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	336.595,10	316.700,00	334.244,71	17.544,71
		43110370 Verwaltungsgebühren für die Reitabgabe	2.169,77	9.000,00	23.849,52	14.849,52
		43110380 Verwaltungsgebühren für Citesbescheinigungen	1.540,50	1.200,00	1.420,50	220,50
		43110390 Verwaltungsgebühr Überwachung Abgrabungen	4.976,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
		43110420 Verwaltungsgebühr Wasser- ,Boden-, und Abfallrecht	319.779,33	300.000,00	297.790,19	-2.209,81
		43110500 Verwaltungsgebühr Erteilung Befreiungen / Ausnahmen	4.700,00	3.000,00	7.152,00	4.152,00
		43210350 Entgelte nach der Ökokonto VO	3.429,50	1.500,00	4.032,50	2.532,50
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.103,25	25.359,04	28.281,57	2.922,53
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.378,34	100.760,64	216.179,00	115.418,36
		44880060 Erstattung von Kosten für Ersatzvornahmen	12.104,90	100.500,00	215.949,17	115.449,17
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	273,44	260,64	229,83	-30,81
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	130.583,40	105.100,00	206.442,24	101.342,24
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-118,56	0,00	0,00	0,00
		45610000 Zwangsgelder	10.259,06	5.100,00	86.030,60	80.930,60
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	241,04	0,00	0,00	0,00
		45830000 Sonstige nicht zahlungs- wirksame ordentliche Erträge	3.553,13	0,00	0,00	0,00
		45833000 Auflösung von Verbindlichkeiten	0,00	0,00	2.772,64	2.772,64
		45912000 Ersatzgeld als Ausgleich für Landschaftseingriffe	116.648,73	100.000,00	117.639,00	17.639,00
10	=	Ordentliche Erträge	822.000,92	740.538,81	1.065.309,52	324.770,71

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
11	-	Personalaufwendungen	-1.776.739,66	-1.872.416,06	-1.850.946,44	21.469,62
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-597.446,14	-671.355,59	-894.804,80	-223.449,21
		52111100 Optimierungsmaßnahmen Kreisflächen NSG Biene	-3.769,67	0,00	0,00	0,00
		52111500 Unterhaltungsmaßnahmen Kreisflächen	-1.417,31	0,00	0,00	0,00
		52112000 Optimierungs- u. Unterhaltungsmaßnahmen an Kreisflächen	-15.027,94	-30.000,00	-48.486,67	-18.486,67
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-262,93	-330,00	-262,93	67,07
		52418100 So. Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
		52810040 Ausgleichsmaßnahmen bei Landschaftseingriffen	-40.329,29	-100.000,00	-34.841,60	65.158,40
		52810050 Ausgleichsmaßnahmen und Entschädigungen	-65,45	-3.100,00	-65,45	3.034,55
		52810080 Förderprogramme des Landes FöNa	-63.145,27	-50.000,00	-79.719,04	-29.719,04
		52810110 Optimierungsmaßnahmen an landeseigenen Flächen	-35.886,59	-37.653,41	-31.990,80	5.662,61
		52810130 Ersatzvornahmen	-20.512,23	-100.000,00	-373.553,92	-273.553,92
		52810210 Maßnahmen gemäß EU-Wasserrahmenrichtlinie	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
		52810240 Effizienzkontrollen Ökoko	-14.160,26	-27.984,38	-23.148,54	4.835,84
		52810300 Kennzeichen für Reitpferde	-261,80	-1.200,00	-238,00	962,00
		52810310 Kosten der Ersatzvornahmen	0,00	-500,00	0,00	500,00
		52810340 Kosten des Artenschutzes	-3.063,77	-5.000,00	-2.266,25	2.733,75
		52810350 Kreisprogramm "Kulturlandschaft"	-46.489,22	-35.000,00	-41.110,48	-6.110,48
		52810520 Sonstige Optimierungs- und Verkehrssicherungsmaßnahmen	-7.044,80	-10.000,00	-187,43	9.812,57
		52810900 Umsetzung FFH-Richtlinie/ NATURA 2000	-31.520,49	-45.000,00	-38.534,71	6.465,29
		52810950 Förderprogramme des Landes ELER	-147.107,69	-100.000,00	-76.920,00	23.080,00
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-167.381,43	-65.587,80	-143.478,98	-77.891,18
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-41.426,43	-42.965,35	-42.280,38	684,97
15	-	Transferaufwendungen	-266.862,81	-270.300,00	-286.630,80	-16.330,80
		53120200 Zuwendung zur Unterhaltung Freizeitanlage Oermter Berg	-95.883,22	-93.500,00	-116.447,86	-22.947,86
		53130100 Umlage Zweckverband "Naturpark Schwalm-Nette"	-74.754,59	-76.500,00	-70.932,94	5.567,06
		53170300 Zuschuss an Kreiszüchterzentrale	-37.900,00	-37.900,00	-37.900,00	0,00
		53170400 BKZ Naturschutzzentrum Kreis Kleve e. V.	-52.561,00	-55.250,00	-55.250,00	0,00
		53180370 Fin.-Anteil Betr. NSG Salmorth/Rind. Kolke	0,00	-1.050,00	0,00	1.050,00
		53180380 Fin.-Anteil Betreuung NSG Fleuthkuhlen	-5.764,00	-6.100,00	-6.100,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-214.313,94	-132.367,94	-217.258,02	-84.890,08

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		2017		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
	54120050 Fortbildung	-923,75	-10.589,30	-2.460,82	8.128,48
	54120200 Dienstreisen	-22.650,52	-14.461,68	-24.175,30	-9.713,62
	54210000 Aufwandsentschädigungen	-1.840,68	-1.840,68	-1.840,68	0,00
	54210100 Aufwandsentschädigung für die Naturschutzwacht	-9.000,00	-9.200,00	-9.120,00	80,00
	54294000 Schulung der Naturschutzwächter	-266,80	-500,00	-189,00	311,00
	54413000 Grundstücksbezogene Abgaben	-12.084,33	-12.200,00	-12.542,05	-342,05
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-1,95	-5,00	-1,95	3,05
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	429,70	0,00	145,45	145,45
	54980000 Zuführung Rückstellung für spätere Kosten	-16.433,60	0,00	0,00	0,00
	54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	-76.319,44	0,00	-82.797,40	-82.797,40
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-75.222,57	-83.571,28	-84.276,27	-704,99
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.896.788,98	-2.989.404,94	-3.291.920,44	-302.515,50
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.074.788,06	-2.248.866,13	-2.226.610,92	22.255,21
19	+ Finanzerträge	93,27	0,00	0,00	0,00
	46170000 Zinsen von Kreditinstituten	93,27	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-300,00	0,00	300,00
	55991000 Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen	0,00	-300,00	0,00	300,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	93,27	-300,00	0,00	300,00
22	= Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.074.694,79	-2.249.166,13	-2.226.610,92	22.555,21
23	+ Außerordentliche Erträge	118,56	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-429,69	0,00	-145,45	-145,45
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-311,13	0,00	-145,45	-145,45
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-2.075.005,92	-2.249.166,13	-2.226.756,37	22.409,76
31	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-2.075.005,92	-2.249.166,13	-2.226.756,37	22.409,76

13 Natur- und Landschaftspflege

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	268.473,49	186.000,00	254.045,81	68.045,81
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	340.297,79	316.700,00	323.308,08	6.608,08
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.071,90	25.000,00	26.676,22	1.676,22
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.323,39	100.500,00	20.044,71	-80.455,29
7	+	Sonstige Einzahlungen	136.120,21	105.100,00	163.695,62	58.595,62
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	93,26	0,00	0,00	0,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	794.380,04	733.300,00	787.770,44	54.470,44
10	-	Personalauszahlungen	-1.659.396,77	-1.754.160,80	-1.703.530,48	50.630,32
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-406.056,12	-614.420,53	-617.539,95	-3.119,42
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-300,00	0,00	300,00
14	-	Transferauszahlungen	-261.484,01	-275.678,80	-292.009,60	-16.330,80
15	-	Sonstige Auszahlungen	-46.763,17	-48.796,66	-50.200,74	-1.404,08
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.373.700,07	-2.693.356,79	-2.663.280,77	30.076,02
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.579.320,03	-1.960.056,79	-1.875.510,33	84.546,46
101	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	77.100,00	0,00	-77.100,00
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	77.100,00	0,00	-77.100,00
108	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-212.750,00	-127.457,90	85.292,10
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-212.750,00	-127.457,90	85.292,10
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-135.650,00	-127.457,90	8.192,10

13 Natur- und Landschaftspflege

1302 Naherholungsgebiete

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht		Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
		1	2	3	4	
7000272: Investitionen Oermter Berg						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00

7000452: Oermter Berg, Brückensanierung						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	77.100,00	0,00	-77.100,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	77.100,00	0,00	-77.100,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-192.750,00	-127.457,90	65.292,10
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-192.750,00	-127.457,90	65.292,10
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-115.650,00	-127.457,90	-11.807,90

14 Umweltschutz

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
			2017	2018	2018	
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	587.271,23	579.867,62	625.553,03	45.685,41
		41311000 Personalkostenerstattungen vom Land	483.709,84	493.300,00	512.749,84	19.449,84
		41312000 Sachkostenerstattungen vom Land	82.463,52	84.100,00	87.255,12	3.155,12
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	24,15	16,62	16,24	-0,38
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.073,72	2.451,00	25.531,83	23.080,83
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	594.410,60	140.000,00	137.729,90	-2.270,10
		43110350 Verwaltungsgebühren Immissionsschutzgesetz	594.410,60	140.000,00	137.729,90	-2.270,10
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	235,26	128,16	223,84	95,68
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	963,61	5.040,20	332,95	-4.707,25
		44880050 Erst. Kosten Gutachten u. Untersuchungen	922,25	5.000,00	297,50	-4.702,50
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	41,36	40,20	35,45	-4,75
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	43,45	0,00	0,00	0,00
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-42,07	0,00	0,00	0,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	85,52	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	1.182.924,15	725.035,98	763.839,72	38.803,74
11	-	Personalaufwendungen	-610.455,99	-680.362,68	-663.648,39	16.714,29
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.956,43	-43.021,80	-53.407,07	-10.385,27
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-61.956,43	-43.021,80	-53.407,07	-10.385,27
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-15.183,37	-15.864,51	-15.612,19	252,32
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.230,96	-58.808,25	-42.740,22	16.068,03
		54120050 Fortbildung	-451,98	-3.799,02	-803,22	2.995,80
		54120200 Dienstreisen	-3.363,82	-5.188,27	-4.204,33	983,94
		54292000 Gutachten und Untersuchungen	-12.876,45	-20.000,00	-7.713,83	12.286,17
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	152,45	0,00	51,89	51,89
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.691,16	-29.820,96	-30.070,73	-249,77
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-730.826,75	-798.057,24	-775.407,87	22.649,37
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	452.097,40	-73.021,26	-11.568,15	61.453,11
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	=	Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	452.097,40	-73.021,26	-11.568,15	61.453,11
23	+	Außerordentliche Erträge	42,07	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-152,45	0,00	-51,90	-51,90
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-110,38	0,00	-51,90	-51,90

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	451.987,02	-73.021,26	-11.620,05	61.401,21
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	=	Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	451.987,02	-73.021,26	-11.620,05	61.401,21

14 Umweltschutz

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	566.173,36	577.400,00	600.004,96	22.604,96
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	609.379,60	140.000,00	105.352,20	-34.647,80
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	922,25	5.000,00	481,95	-4.518,05
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.176.475,21	722.400,00	705.839,11	-16.560,89
10	-	Personalauszahlungen	-593.244,67	-662.112,72	-641.652,23	20.460,49
15	-	Sonstige Auszahlungen	-16.690,63	-28.987,29	-12.678,36	16.308,93
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-609.935,30	-691.100,01	-654.330,59	36.769,42
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	566.539,91	31.299,99	51.508,52	20.208,53
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

15 Wirtschaft und Tourismus

lfd Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.623,81	10.444,99	4.607,83	-5.837,16
		41483000 Zuschüsse Dritter zu EU-Projekten	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	2,98	2,91	2,95	0,04
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.620,83	442,08	4.604,88	4.162,80
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28,98	22,92	39,88	16,96
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24,64	24,00	21,15	-2,85
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	24,64	24,00	21,15	-2,85
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.080,07	0,00	0,00	0,00
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-5,18	0,00	0,00	0,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	10,54	0,00	0,00	0,00
		45820000 Auflösung von Rückstellungen	4.074,71	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	6.757,50	10.491,91	4.668,86	-5.823,05
11	-	Personalaufwendungen	-147.922,46	-125.606,04	-190.993,01	-65.386,97
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.219,44	-20.949,24	-12.801,46	8.147,78
		52810220 Grenzüberschreitende Entwicklungsplanung	-357,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
		52810630 Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"	-6.162,60	-3.200,00	-3.178,53	21,47
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-7.699,84	-7.749,24	-9.622,93	-1.873,69
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-1.889,73	-2.861,52	-2.816,27	45,25
15	-	Transferaufwendungen	-781.061,64	-3.635.900,00	-3.604.173,67	31.726,33
		53150200 Betriebskostenzuschuss WFG GmbH	-718.510,85	-730.900,00	-734.552,52	-3.652,52
		53150550 BKZ Wohnungsbaugesellschaft	0,00	-2.850.000,00	-2.850.000,00	0,00
		53170000 Zuwendung und Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	0,00	0,00	-2.380,00	-2.380,00
		53170850 Zuschuss Campus Cleve	-50.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
		53180040 Kostenbeitrag Regionalagentur Niederrhein	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
		53180050 Mitfinanzierung von EU-Projekten	-7.550,79	-40.000,00	-2.241,15	37.758,85
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.973,62	-6.408,27	-9.087,78	-2.679,51
		54120050 Fortbildung	-28,78	-462,78	-284,57	178,21
		54120200 Dienstreisen	-1.675,74	-632,01	-3.454,58	-2.822,57
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	18,77	0,00	9,25	9,25
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.287,87	-5.313,48	-5.357,88	-44,40
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-950.066,89	-3.791.725,07	-3.819.872,19	-28.147,12
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-943.309,39	-3.781.233,16	-3.815.203,33	-33.970,17

Ifd Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 ./. Sp. 2)
			EUR	2018	EUR	EUR
			1	2	3	4
19	+	Finanzerträge	1.186.464,93	4.500,00	4.500,00	0,00
		46181000 Zinsen Integra gGmbH	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
		46510000 Gewinnanteile von verb. Unt. u. Beteiligt	1.181.964,93	0,00	0,00	0,00
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.186.464,93	4.500,00	4.500,00	0,00
22	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	243.155,54	-3.776.733,16	-3.810.703,33	-33.970,17
23	+	Außerordentliche Erträge	5,18	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-18,78	0,00	-9,24	-9,24
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-13,60	0,00	-9,24	-9,24
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	243.141,94	-3.776.733,16	-3.810.712,57	-33.979,41
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	=	Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	243.141,94	-3.776.733,16	-3.810.712,57	-33.979,41

15 Wirtschaft und Tourismus

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.500,00	4.500,00	0,00	-4.500,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.500,00	14.500,00	0,00	-14.500,00
10	-	Personalauszahlungen	-136.185,17	-114.725,28	-177.395,60	-62.670,32
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.916,29	-13.200,00	-3.094,00	10.106,00
14	-	Transferauszahlungen	-781.061,64	-3.635.900,00	-3.648.566,08	-12.666,08
15	-	Sonstige Auszahlungen	-487.626,01	-1.094,79	-3.717,85	-2.623,06
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.411.789,11	-3.764.920,07	-3.832.773,53	-67.853,46
17	=	Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.407.289,11	-3.750.420,07	-3.832.773,53	-82.353,46
101	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	59.450.100,00	0,00	-59.450.100,00
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	59.450.100,00	0,00	-59.450.100,00
108	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
110	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-18.200,00	-8.820.000,00	-8.820.000,00	0,00
111	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-59.450.100,00	0,00	59.450.100,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	-18.200,00	-69.470.100,00	-8.820.000,00	60.650.100,00
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.200,00	-10.020.000,00	-8.820.000,00	1.200.000,00

15 Wirtschaft und Tourismus

1501 Förderung von Wirtschaft und Verkehr

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017			(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000396: Breitbandausbau im Kreis Kleve						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	59.450.100,00	0,00	-59.450.100,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	59.450.100,00	0,00	-59.450.100,00
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-59.450.100,00	0,00	59.450.100,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-59.450.100,00	0,00	59.450.100,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

7000432: Zuf. Kap.rüchl. Sparkassen-ZV Rhein-Maas						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-8.820.000,00	-8.820.000,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-8.820.000,00	-8.820.000,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-8.820.000,00	-8.820.000,00	0,00

7000433: Forschungsproj. Wasserbauten Kreis Kleve						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.200.000,00	0,00	1.200.000,00

unterhalb Wertgrenze:						
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-18.200,00	0,00	0,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-18.200,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.200,00	0,00	0,00	0,00

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)	
		2017	2018	2018		
		EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.074.484,57	209.515.763,35	208.522.686,92	-993.076,43
		41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	40.089.967,00	49.139.214,00	49.139.214,00	0,00
		41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	273.104,49	377.500,00	375.198,09	-2.301,91
		41410240 Konsumtive Verwendung Schulpauschale	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	4,42	2,91	2,86	-0,05
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	130.959,04	0,00	-130.959,04
		41841000 Kreisumlage	124.616.960,86	122.680.984,00	122.694.484,05	13.500,05
		41851000 Mehrbelastung für Gemeinden ohne eigenes Jugendamt	29.287.883,13	28.719.883,00	28.713.780,41	-6.102,59
		41862000 Mehrbelastung Förderzentren	2.767.118,04	3.646.742,00	3.646.742,33	0,33
		41862100 Mehrbelastung Förderzentren - Nachforderung	262.537,28	0,00	128.385,25	128.385,25
		41864000 Mehrbelastung ÖPNV	3.563.473,04	3.600.011,00	3.600.011,00	0,00
		41865000 Umlage Night Mover 2.0	209.374,84	220.000,00	220.000,00	0,00
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.061,47	467,40	4.868,93	4.401,53
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	3.239.009,00	3.239.009,11	0,11
		42910000 Erstattung Landschaftsumlage a.V.	0,00	3.239.009,00	3.239.009,11	0,11
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.860,33	5.039,56	5.056,95	17,39
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145,03	141,60	124,76	-16,84
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	145,03	141,60	124,76	-16,84
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.813,03	312.554,00	307.753,52	-4.800,48
		45211000 Kapitalertragssteuererstattung	0,00	307.754,00	307.753,52	-0,48
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-7,77	0,00	0,00	0,00
		45630000 Inanspruchnahme von Gewährverträgen/Bürgschaften	4.805,00	4.800,00	0,00	-4.800,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	15,80	0,00	0,00	0,00
10	=	Ordentliche Erträge	201.085.302,96	213.072.507,51	212.074.631,26	-997.876,25
11	-	Personalaufwendungen	-193.941,22	-199.716,36	-293.412,10	-93.695,74
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.903,79	-8.132,04	-10.115,78	-1.983,74
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-11.903,79	-8.132,04	-10.115,78	-1.983,74
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-2.913,35	-3.006,81	-2.959,64	47,17
15	-	Transferaufwendungen	-69.749.466,00	-68.262.319,00	-68.263.257,00	-938,00
		53150250 Zuschuss Verband d. komm. RWE Aktionäre	-2.816,00	-2.816,00	-3.754,00	-938,00
		53770000 Landschaftsumlage	-69.746.650,00	-68.259.503,00	-68.259.503,00	0,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.226.377,88	-2.276.241,04	-4.143.932,26	-1.867.691,22

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp. 3 / Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
		54120050 Fortbildung	-6,00	-694,17	-15,48	678,69
		54120200 Dienstreisen	-68,13	-948,03	-62,13	885,90
		54416000 Kapitalertragssteuer	0,00	-769.384,00	-769.383,81	0,19
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	28,17	0,00	9,07	9,07
		54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	-2.249.592,82	-1.500.000,00	-1.448.203,51	51.796,49
		54982000 Zuführung zu Steuerrückstellungen	0,00	0,00	-600.000,00	-600.000,00
		54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	-971.806,95	0,00	-1.321.018,09	-1.321.018,09
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.932,15	-5.214,84	-5.258,31	-43,47
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-73.184.602,24	-70.749.415,25	-72.713.676,78	-1.964.261,53
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	127.900.700,72	142.323.092,26	139.360.954,48	-2.962.137,78
19	+	Finanzerträge	947.475,87	3.701.987,16	3.792.606,94	90.619,78
		46150000 Zinsen von verb. Untern., Beteiligungen	99.406,98	97.892,16	97.892,16	0,00
		46170000 Zinsen von Kreditinstituten	593.218,63	587.000,00	579.219,95	-7.780,05
		46510000 Gewinnanteile von verb. Unt. u. Beteilig	0,00	100.000,00	198.399,83	98.399,83
		46910000 Sonstige Finanzerträge	254.850,26	0,00	0,00	0,00
		46912000 Gewinnanteile aus RWE- Aktien	0,00	2.917.095,00	2.917.095,00	0,00
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.237.429,19	-1.312.735,00	-1.177.962,45	134.772,55
		55110000 Zinsen an Land	-67,81	0,00	0,00	0,00
		55131000 Zinsen aus Verbindlichkeiten ggü. KRZN	-39.731,30	-37.100,00	-37.077,91	22,09
		55170000 Zinsen an Kreditinstitute	-1.197.161,75	-1.275.135,00	-1.140.884,54	134.250,46
		55910000 Kreditbeschaffungskosten	-468,33	-500,00	0,00	500,00
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-289.953,32	2.389.252,16	2.614.644,49	225.392,33
22	=	Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	127.610.747,40	144.712.344,42	141.975.598,97	-2.736.745,45
23	+	Außerordentliche Erträge	7.404.705,73	0,00	22.519,70	22.519,70
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-3.702.377,16	0,00	-9,07	-9,07
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	3.702.328,57	0,00	22.510,63	22.510,63
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	131.313.075,97	144.712.344,42	141.998.109,60	-2.714.234,82
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	=	Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	131.313.075,97	144.712.344,42	141.998.109,60	-2.714.234,82

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
		Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
		2017	2018	2018	(Sp 3 ./. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	965,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.936.784,01	209.384.334,00	208.491.618,55	-892.715,45
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	3.239.009,00	3.239.009,11	0,11
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.013,93	5.017,00	5.017,80	0,80
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.409.502,96	312.554,00	330.273,22	17.719,22
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	947.475,87	3.701.987,16	3.792.606,94	90.619,78
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.303.741,77	216.642.901,16	215.858.525,62	-784.375,54
10	- Personalauszahlungen	-132.105,28	-135.513,48	-229.293,41	-93.779,93
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.550.008,04	-1.749.347,82	-1.697.551,33	51.796,49
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.223.118,05	-1.322.812,65	-1.185.618,45	137.194,20
14	- Transferauszahlungen	-69.749.466,00	-68.262.319,00	-70.933.181,44	-2.670.862,44
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.702.414,29	-771.026,20	-769.461,42	1.564,78
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-76.357.111,66	-72.241.019,15	-74.815.106,05	-2.574.086,90
17	= Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	134.946.630,11	144.401.882,01	141.043.419,57	-3.358.462,44
101	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.331.140,55	2.526.234,00	3.528.242,52	1.002.008,52
105	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	86.409,09	18.202,00	4.937.582,91	4.919.380,91
106	= Summe (investive Einzahlungen)	3.417.549,64	2.544.436,00	8.465.825,43	5.921.389,43
110	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.000,00	0,00	-4.860.435,41	-4.860.435,41
113	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.000,00	0,00	-4.860.435,41	-4.860.435,41
114	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	3.416.549,64	2.544.436,00	3.605.390,02	1.060.954,02

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000079: Investitionspauschale						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.262.829,62	1.486.797,00	1.486.797,81	0,81
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	1.262.829,62	1.486.797,00	1.486.797,81	0,81
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.262.829,62	1.486.797,00	1.486.797,81	0,81

7000080: Schulpauschale						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.068.310,93	1.039.437,00	2.041.444,71	1.002.007,71
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	2.068.310,93	1.039.437,00	2.041.444,71	1.002.007,71
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.068.310,93	1.039.437,00	2.041.444,71	1.002.007,71

1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
7000381: Erwerb Finanzanlagen						
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	4.857.272,87	4.857.272,87
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	4.857.272,87	4.857.272,87
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.000,00	0,00	-4.860.435,41	-4.860.435,41
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.000,00	0,00	-4.860.435,41	-4.860.435,41
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.000,00	0,00	-3.162,54	-3.162,54

unterhalb Wertgrenze:						
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	86.409,09	18.202,00	80.310,04	62.108,04
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	86.409,09	18.202,00	80.310,04	62.108,04
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	86.409,09	18.202,00	80.310,04	62.108,04

17 Stiftungen

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 J. Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	184,40	19,99	207,36	187,37
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,46	0,42	0,18	-0,24
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183,94	19,57	207,18	187,61
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3,17	2,24	3,00	0,76
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4,83	4,44	4,02	-0,42
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	4,83	4,44	4,02	-0,42
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	122,13	277,74	281,98	4,24
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-0,53	0,00	0,00	0,00
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	1,16	0,00	0,00	0,00
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	121,50	277,74	281,98	4,24
10	=	Ordentliche Erträge	314,53	304,41	496,36	191,95
11	-	Personalaufwendungen	-8.724,78	-8.915,71	-10.178,38	-1.262,67
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-562,87	-372,44	-457,12	-84,68
		96520000 umg. Aufwand für Sach- und Dienstleistung	-562,87	-372,44	-457,12	-84,68
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-148,21	-133,55	-131,21	2,34
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-367,97	-516,52	-422,57	93,95
		54120050 Fortbildung	-4,65	-50,49	-14,27	36,22
		54120200 Dienstreisen	-6,94	-68,95	-7,26	61,69
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	2,07	0,00	0,72	0,72
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-358,45	-397,08	-401,76	-4,68
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-9.803,83	-9.938,22	-11.189,28	-1.251,06
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-9.489,30	-9.633,81	-10.692,92	-1.059,11
19	+	Finanzerträge	6,68	61,00	7,17	-53,83
		46161000 Zinsen aus dem Peter-Albers-Studienfonds	0,00	50,00	0,00	-50,00
		46170000 Zinsen von Kreditinstituten	6,68	11,00	7,17	-3,83
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	6,68	61,00	7,17	-53,83
22	=	Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-9.482,62	-9.572,81	-10.685,75	-1.112,94
23	+	Außerordentliche Erträge	0,53	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-2,08	0,00	-0,67	-0,67
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-1,55	0,00	-0,67	-0,67
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen – (Zeilen 22 und 25)	-9.484,17	-9.572,81	-10.686,42	-1.113,61
31	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 27, 28, 29, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
32	=	Teilergebnis (Zeilen 26, 31)	-9.484,17	-9.572,81	-10.686,42	-1.113,61

17 Stiftungen

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ist-Ergebnis	Vergleich
			Vorjahr	Ansatz	Haushaltsjahr	Ansatz / Ist
			2017	Haushaltsjahr	2018	(Sp 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,68	61,00	7,17	-53,83
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6,68	61,00	7,17	-53,83
10	-	Personalauszahlungen	-6.525,44	-6.751,94	-7.724,91	-972,97
15	-	Sonstige Auszahlungen	-9,82	-119,44	-21,53	97,91
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.535,26	-6.871,38	-7.746,44	-875,06
17	=	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-6.528,58	-6.810,38	-7.739,27	-928,89
105	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	14.736,09	10.000,00	17.090,37	7.090,37
106	=	Summe (investive Einzahlungen)	14.736,09	10.000,00	17.090,37	7.090,37
110	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-3.600,00	-12.400,00	-5.400,00	7.000,00
113	=	Summe (investive Auszahlungen)	-3.600,00	-12.400,00	-5.400,00	7.000,00
114	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	11.136,09	-2.400,00	11.690,37	14.090,37

17 Stiftungen

1701 Studienfonds

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2018	Ist-Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
			2017	2018	2018	(Sp. 3 ./ Sp. 2)
			EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4
unterhalb Wertgrenze:						
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	14.736,09	10.000,00	17.090,37	7.090,37
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	14.736,09	10.000,00	17.090,37	7.090,37
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-3.600,00	-10.000,00	-5.400,00	4.600,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-3.600,00	-10.000,00	-5.400,00	4.600,00
14	=	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	11.136,09	0,00	11.690,37	11.690,37

5 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Es werden sämtliche Abweichungen zwischen Planwert und Rechnungsergebnis erläutert, die auf Ebene des Produktsachkontos 200.000 € überschreiten.

Unter Punkt 4 dieses Jahresabschlusses werden die Teilergebnisrechnungen aggregiert auf Ebene der Produktbereiche dargestellt. Einige der ausgewiesenen Sachkonten werden dabei in mehreren Produkten eines Produktbereiches bewirtschaftet.

Sofern in diesen Fällen die Abweichung zwischen Planwert und Rechnungsergebnis nur in einem der Produkte 200.000 € übersteigt, werden in diesem Kapitel nur die Planwerte und Rechnungsergebnisse auf Produktebene - und nicht auf Produktbereichsebene - dargestellt.

Produktbereich	Produkt	Sachkonto / Kontengruppe	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €	Erl. Nr.
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste	41410400 Landeszufwendung aus KInvFöG NRW	0,00	680.052,22	680.052,22	1
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste	52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlagen	-3.028.422,53	-2.171.213,97	857.208,56	2
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste	54291500 Projekt Alleinerziehende	-1.000.000,00	-130.752,06	869.247,94	3
01	0110 Finanzwesen	45410000 Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	290.153,14	290.153,14	4
02	0202 Bußgeldangelegenheiten	45611000 Verwarungs- und Bußgelder	3.635.000,00	3.331.213,54	-303.786,46	5
02	0206 Zulassungen	43110300 Verwaltungsgebühren Zulassung	2.700.000,00	2.989.330,43	289.330,43	6
02	0210 Tierschutz und Fleischhygiene	43110040 Gebühren Fleisch-/ Geflügelfleischhygienerecht	1.100.000,00	1.364.690,84	264.690,84	7
03	0302 Berufkollegs des Kreises Kleve	52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlagen	-297.500,00	0,00	297.500,00	8
03	0305 Schulformübergreifender Service	53120500 Kommunales Integrationszentrum	-295.000,00	-11.175,89	283.824,11	9
03	0306 Förderzentren	42312020 Schuldendiensthilfen vom Land Gute Schule	1.117.884,00	400.000,00	-717.884,00	10
03	0306 Förderzentren	52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlagen	-1.288.456,83	-669.097,61	619.359,22	10
05	0501 Hilfe zum Lebensunterhalt	53310160 Lfd. Leistungen a.v.E.	-2.100.000,00	-2.491.746,14	-391.746,14	11
05	0502 Grundsicherung im Alter	44961000 Grundsicherung im Alter	18.979.500,00	19.584.983,95	605.483,95	12
05	0502 Grundsicherung im Alter	53310230 Leistungen an Personen ab 65 a.v.E.	-6.800.000,00	-7.011.204,92	-211.204,92	12
05	0502 Grundsicherung im Alter	53310240 Leistungen an Personen 18-64 a.v.E.	-11.500.000,00	-12.180.489,08	-680.489,08	12
05	0503 Hilfen zur Gesundheit	53310060 Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 SGB V)	-1.300.000,00	-1.094.762,11	205.237,89	13
05	0504 EGH für Menschen mit Behinderung	53310030 Eingliederungshilfe a.v.E.	-465.000,00	-881.799,78	-416.799,78	14
05	0504 EGH für Menschen mit Behinderung	53310070 Frühförderung IFF Kevelaer a.v.E.	-1.350.000,00	-1.609.094,54	-259.094,54	15

Produktbereich	Produkt	Sachkonto / Kontengruppe	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €	Erl. Nr.
05	0504 EGH für Menschen mit Behinderung	53310270 Integrationshilfen	-2.500.000,00	-3.999.230,65	-1.499.230,65	16
05	0505 Hilfe zur Pflege	53320350 Vollstationäre Pflege	-12.000.000,00	-11.060.042,05	939.957,95	17
05	0505 Hilfe zur Pflege	53910040 Pflegehohngeld	-9.930.000,00	-9.140.562,42	789.437,58	17
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	40520000 Ausgleichsleistung Umsetzung SGB II	8.635.700,00	7.853.224,48	-782.475,52	18
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	41420040 Aufw.ersatz d. Kommunen n. AG-SGB II NRW	10.425.343,16	8.383.159,14	-2.042.184,02	19
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	44910000 Leistungsbet. Bund Unterkunft u. Heizung	12.867.281,46	11.610.624,74	-1.256.656,72	19
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	44910010 Leistungsbet. Bund Unterkunft u. Heizung Erhöhungsbetrag A	3.683.026,22	3.323.331,01	-359.695,21	19
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	44910020 Leistungsbet. Bund Unterkunft u. Heizung Erhöhungsbetrag Flüchtlinge	2.470.891,01	3.349.181,15	878.290,14	19
06	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	44920000 Leistungsbeteiligung Arbeitslosengeld II	71.853.000,00	64.850.566,78	-7.002.433,22	19
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	44930010 Klassische Eingliederungsleistungen	7.989.115,28	7.436.169,21	-552.946,07	20
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	44930030 16f SGB II Freie Förderung	1.845.408,74	805.140,70	-1.040.268,04	20
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	44930070 Projekt Soziale Teilhabe	689.230,00	474.979,18	-214.250,82	20
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	44931000 Leistungsbet. Bund Durchführung SGB II	15.388.844,00	17.137.834,40	1.748.990,40	20
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	53331000 Leistungen Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	-46.620.585,00	-42.066.510,24	4.554.074,76	19
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	53350000 Einn. Leistungen an Arbeitssuchende nach § 23 (3) SGB II	-1.488.000,00	-915.519,29	572.480,71	21
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	53360000 Arbeitslosengeld II n. §§ 19 ff. SGB II	-71.853.000,00	-64.852.488,84	7.000.511,16	19
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	53370010 Klassische Eingliederungsleistungen	-7.989.115,28	-7.434.181,82	554.933,46	20
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	53370030 16f SGB II Freie Förderung	-1.845.408,74	-804.173,20	1.041.235,54	20
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	53370070 Projekt soziale Teilhabe	-689.230,00	-474.175,92	215.054,08	20
05	0507 Grundsicherung für Arbeitssuchende	53371000 Verwaltungskosten SGB II	-14.138.956,00	-16.050.721,73	-1.911.765,73	20
05	0508 Schwerbehindertenrecht	52919000 Digitalisierung von Akten	-340.000,00	0,00	340.000,00	22
05	0510 Unterhaltsvorschuss	44810000 Kostenerstattungen etc. Land	1.652.000,00	2.097.782,59	445.782,59	23
05	0510 Unterhaltsvorschuss	53390100 Leistungen nach dem UVG	-2.400.000,00	-2.974.398,00	-574.398,00	23

Produktbereich	Produkt	Sachkonto / Kontengruppe	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €	Erl. Nr.
06	0601 Tagespflege	53310360 Unterbringung in Tagespflege	-2.550.000,00	-3.347.223,22	-797.223,22	24
06	0604 Hilfe zur Erziehung	44823500 Erst. and. Tr. öff. Jgdh. fremde Vollzeitpfl.	3.500.000,00	5.048.356,47	1.548.356,47	25
06	0604 Hilfe zur Erziehung	44823580 Erst. and. Tr. öff. Jgdh. unbegleitete minderjährige Ausländer	3.500.000,00	2.183.844,03	-1.316.155,97	26
06	0604 Hilfe zur Erziehung	52320160 Erstattungen an andere Träger öffentlicher Jugendhilfe für eigene Vollzeitfälle	-350.000,00	-592.535,26	-242.535,26	27
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53310300 Eigene Vollzeitpflegefälle § 33 SGB VIII	-1.200.000,00	-961.410,17	238.589,83	28
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53310310 Fremde Vollzeitpflegefälle § 33 SGB VIII	-3.500.000,00	-3.850.593,74	-350.593,74	25
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53310320 Ambulante Hilfen §§ 27ff. SBG VIII	-870.000,00	-631.061,51	238.938,49	29
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53310340 Amb. Eingliederungshilfe § 35 a SBG VIII	-1.900.000,00	-2.349.212,83	-449.212,83	30
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53320735 Inobhutn. unbegl. minderjähr. Ausländer	-3.380.000,00	-1.662.124,76	1.717.875,24	26
06	0609 Tageseinrichtungen für Kinder	43210150 Elternbeiträge	3.000.000,00	3.374.295,77	374.295,77	31
06	0609 Tageseinrichtungen für Kinder	53180010 Ant. Betriebsk. Kindergärten freier Träger	-35.825.000,00	-34.701.658,89	1.123.341,11	32
06	0609 Tageseinrichtungen für Kinder	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	0,00	-1.050.000,00	-1.050.000,00	33
09	0902 Grundkarten und thematische Karten	41410160 Landeszuwendungen für Katasterwesen	35.000,00	289.986,01	254.986,01	34
12	1202 Straßenerhaltung	52211500 Unterhaltung der Kreisstraßen	-731.072,07	-403.109,31	327.962,76	35
12	1202 Straßenerhaltung	52213500 Knotenpunktsystem Radwegenetz	-403.590,00	-11.900,00	391.690,00	36
12	1204 Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV)	44853000 Erstattungen a.V. von Verkehrsunternehmen	0,00	327.031,25	327.031,25	37
12	1204 Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV)	53170600 Ausb.verkehr-Pauschale § 11a (2) ÖPNVG	-1.766.200,00	-2.093.231,91	-327.031,91	37
12	1204 Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV)	54292000 Gutachten und Untersuchungen	-295.000,00	-15.770,49	279.229,51	38
13	1305 Gewässer, wassergefährdende Stoffe und Schadesfälle	52810130 Ersatzvornahmen	-100.000,00	-373.553,92	-273.553,92	39
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	41410240 Konsumtive Verwendung Schulpauschale	-1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	40
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	54982000 Zuführung zu Steuerrückstellungen	0,00	-600.000,00	-600.000,00	41
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	0,00	-1.280.000,87	-1.280.000,87	42
	Gesamthaushalt	45830000 sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	146.500,00	1.788.246,97	1.641.746,97	43
	Gesamthaushalt	50 Personalaufwendungen	-38.053.192,73	-38.313.709,19	-260.516,46	44
	Gesamthaushalt	51 Versorgungsaufwendungen	-8.599.700,00	-8.920.244,58	-320.544,58	45
	Gesamthaushalt	5711 / 5712 Bilanzielle Abschreibungen - AfA auf Sachanlagen und Finanzanlagen	-8.451.941,62	-17.130.670,97	-8.678.729,35	46
	Gesamthaushalt	5731 Bilanzielle Abschreibungen - Forderungsbewertungen	-850.200,00	-813.061,77	37.138,23	46
	Gesamthaushalt	54780000 Verrechnungen bei Finanzanlagen mit allg. Rücklage	0,00	8.820.000,00	8.820.000,00	46

Erläuterungen:

1	Die erste Tranche des Förderprogramms KInvFöG NRW wurde hinsichtlich des Förderzeitraums und der Umsetzungsfristen verlängert. Für die in den Jahren 2016 und 2017 noch nicht vollständig abgeschlossenen Maßnahmen wurden im Jahr 2018 noch Zuwendungen an den Kreis Kleve ausgezahlt. Hierbei handelt es sich um die energetischen Sanierungsmaßnahmen am Hauptgebäude der Kreisverwaltung.
2	Für die Unterhaltung der Verwaltungsgebäude des Kreises Kleve wurden im Haushaltsjahr 2018 rd. 860.000 € weniger verausgabt als geplant. Dies liegt darin begründet, dass insbesondere die Instandhaltungsmaßnahmen am Hauptgebäude der Kreisverwaltung noch nicht so weit vorangeschritten sind wie geplant. Daher wurden entsprechende Aufwandsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.
3	Bei dem Projekt EFUS (Eielfternfamilien fördern und stärken) handelt es sich um ein neues und – soweit bekannt – einzigartiges Projekt für Alleinerziehende, für das keine Erfahrungswerte vorliegen. Der Haushaltsansatz für 2018 war somit schwer zu kalkulieren. Darüber hinaus ist das Projekt erst zum 01.05.2018 angelaufen und musste anfangs beworben werden, bevor erste Unterstützungsmaßnahmen erfolgen konnten. Neben den reinen Unterstützungsleistungen werden aus dem Ansatz auch Aufwendungen für Personal, Mieten etc. getragen.
4	Die Mehrerträge aus Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden resultieren aus der Aufdeckung stiller Reserven. Diese wurden im Rahmen eines umfangreichen Grundstückstauschgeschäftes aus 2014 zwischen dem Kreis Kleve und der Stadt Kleve aufgedeckt, da der Tauschwert dieser Grundstücke über dem bilanzierten Wert lag. Erst nach der verzögerten Eigentumsumschreibung konnte der Vorgang bilanziert werden.
5	Aufgrund personeller Ausfälle im Bereich der mobilen Geschwindigkeitsüberwachung sowie des Ausfalls stationärer Anlagen bewegen sich die Fallzahlen der Verkehrsordnungswidrigkeiten unter den Fallzahlen der Vorjahre. Dies führte zu Mindererträgen von rd. 400.000 €. Hingegen erfolgte im Bereich der Schwarzarbeitsbekämpfung durch verstärkte Ermittlungsarbeiten eine größere Ahndung von Verstößen, so dass durch die Verhängung von Verwarnungs- und Bußgeldern für diesen Bereich Mehrerträge von rd. 90.000 € zu verzeichnen waren.
6	Die Mehrerträge von rd. 290.000 € ergeben sich aus erhöhten Fallzahlen sowie einer Änderung der Gebührenordnung für Maßnahmen im Straßenverkehr.
7	Die Gebühren im Bereich des Fleisch- und Geflügelfleischhygienerechtes resultieren im Wesentlichen aus zwei Großbetrieben und richten sich entsprechend den Regelungen der Gebührensatzung des Kreises Kleve nach der Anzahl der geschlachteten Tiere und dem hierfür eingesetzten Personal des Kreises Kleve. Die Anzahl der geschlachteten Tiere ist schwierig im Vorfeld zu prognostizieren. In 2018 sind daher Mehrerträge von rd. 265.000 € entstanden.
8	Für die Unterhaltung der Berufskollegs des Kreises Kleve wurden 297.500 € weniger verausgabt als Budget zur Verfügung stand. Dies liegt insbesondere darin begründet, dass die Maßnahme am Haus Riswick noch nicht zur Ausführung gekommen ist und entsprechende Mittel neu eingeplant werden.
9	Im Rahmen des Doppelhaushaltes 2018/2019 wurden erstmalig Aufwendungen für ein Kommunales Integrationszentrum (KI) bei der Kreisverwaltung Kleve eingeplant. Aufgrund fehlender Erfahrungswerte wurden diese zunächst pauschal auf einem einzelnen Sachkonto geplant. Die Bewirtschaftung erfolgte aber im Wesentlichen über differenzierte Sachkonten (Personalaufwand, Sachaufwand, etc.), so dass die Gesamtaufwendungen nicht an einer Stelle gesammelt ausgewiesen werden. Kumuliert wurden für das KI 94.857,73 € aufgewendet.
10	Die an die KKB GmbH in 2018 weitergeleiteten Teilbeträge von 400.000 € aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ sind entsprechend der Buchungssystematik ertragsmäßig als Transferleistungen aus Schuldendiensthilfen des Landes NRW zu verbuchen. Da die Bauunterhaltungsmaßnahmen nicht so weit fortgeschritten sind wie geplant, sind zum Jahresende Minderaufwendungen für die Bauunterhaltung sowie Mindererträge aus dem Förderprogramm verblieben. Nicht verbrauchte Ausgabeermächtigungen werden in das Folgejahr übertragen.

11	Die Zahl der Leistungsempfänger ist u.a. durch das zum 01.07.2016 in Kraft getretene Inklusionsstärkungsgesetz des Landes NRW angestiegen. Dies führt zu Mehraufwendungen von rd. 0,392 Mio. €.
12	Die Anzahl der Leistungsempfänger im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung ist sowohl für den Bereich der 18- bis 64-jährigen wie auch für die Leistungsempfänger ab 65 Jahren angestiegen. Dies hatte im Jahr 2018 Mehraufwendungen von rd. 0,680 bzw. 0,211 Mio. € zur Folge. Entsprechend sind auch die Einnahmen aus der Bundeserstattung für die Grundsicherung im Alter nach dem 4. Kapitel SGB XII gestiegen (rd. 0,605 Mio. €).
13	Es handelt sich um die Erstattungen an die gesetzlichen Krankenkassen im Rahmen des § 264 SGB V, die für Personen, die nicht gesetzlich gegen Krankheit versichert sind, die Krankenbehandlung gegen Kostenerstattung übernehmen. In diesem Bereich hat sich die Anzahl der Leistungsempfänger nicht signifikant verändert. Der Minderaufwand von rd. 0,205 Mio. € ist auf eine günstige Entwicklung der Krankheitskosten zurück zu führen.
14	Die Anzahl der Leistungsberechtigten im ambulant betreuten Wohnen ist deutlich angestiegen und übertrifft die bei der Haushaltsplanung veranschlagten Prognosen. Weiterhin wurden in mehreren Fällen Kosten an andere Jugendämter erstattet. Beide Effekte führen zu Mehraufwendungen von rd. 0,417 Mio. €.
15	Die Anzahl der von Kinderärzten verordneten Komplexleistungen ist erneut deutlich angestiegen, so dass Mehraufwendungen für die interdisziplinäre Frühförderung am Standort Kevelaer in Höhe von rd. 0,259 Mio. € zu verzeichnen waren.
16	Die Mehraufwendungen für Integrationshilfen (rd. 1,499 Mio. €) resultieren aus Leistungs-, Vergütungs- und Prüfungsvereinbarungen, die der Kreis Kleve mit Beginn des Schul- bzw. Kindergartenjahres 2016/2017 mit mehreren Anbietern für den Einsatz von Integrationshilfen im Regel- und Förderschulbereich sowie in Kindertageseinrichtungen geschlossen hat. Im Jahr 2018 sind die Stundensätze für nicht qualifizierte Assistenzkräfte sowie für Fachkräfte infolge allgemeiner Kostenentwicklungen angestiegen. Außerdem hat sich die Anzahl der Leistungsberechtigten erhöht.
17	In den Bereichen der Vollstationären Pflege und des Pflegewohngelds haben sich die Zahlen der Leistungsempfänger in 2018 nicht signifikant verändert. Günstige Kostenentwicklungen haben in den Bereichen jedoch zu Minderaufwendungen von rd. 0,940 bzw. 0,789 Mio. € geführt.
18	Die Ausgleichsleistung des Landes NRW zur Umsetzung des SGB II liegt nach dem endgültigen Bescheid der Bezirksregierung bei 7.853.224,48 € und damit rd. 0,782 Mio. € unter dem Planwert. Der Ansatz kann im Voraus nur geschätzt werden.
19	Der Bereich der Grundsicherung für Arbeitsuchende ist im Haushaltsjahr 2018 durch sinkende Aufwendungen gekennzeichnet. Die Regelleistungen des ALG II blieben mit rd. 64,9 Mio. € deutlich unter dem Planwert von 71,9 Mio. € und liegen rd. 2,6 Mio. € unter dem Rechnungsergebnis des Vorjahres. Dies hat einen entsprechend geringeren Erstattungsanspruch gegenüber dem Bund zur Folge. Die Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft und Heizung blieben um rd. 4,6 Mio. € unter dem Planwert von rd. 46,6 Mio. € und führen somit – auch unter Berücksichtigung eines Nachzahlungsbetrages für flüchtlingsbedingte Unterkunftskosten - zu einer insgesamt geringeren Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft und Heizung. Aufgrund dieser insgesamt positiven Veränderungen konnte die 50%-Beteiligung der Delegationskommunen um rd. 2 Mio. € gesenkt werden.
20	Für den Bereich der Arbeitsvermittlung im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende stehen jährlich Mittel für sog. Eingliederungsleistungen zur Verfügung. Daneben werden für die Umsetzung diverser Sonderprogramme zusätzliche Mittel bereitgestellt. Die Höhe der Ansätze, die über den Bund bereitgestellt werden, ist nur schwer zu prognostizieren, so dass sich naturgemäß z.T. deutliche Veränderungen ergeben. Da die jeweiligen Positionen aber in Ertrag und Aufwand im Wesentlichen neutral sind, ergeben sich keine relevanten ergebniswirksamen Veränderungen. Die Beteiligung des Bundes an den Verwaltungskosten zur Durchführung des SGB II hat sich deutlich um 1,749 Mio. € erhöht. Dies hat zu einer höheren Weiterleitung an die kreisangehörigen Kommunen geführt.

21	Aus den einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende nach § 23 Abs. 3 SGB II werden bspw. Erstausstattungen für eine Wohnung oder Bekleidung gezahlt. Sie liegen mit einem Rechnungsergebnis von rd. 0,9 Mio. € etwa 0,6 Mio. € unter dem Planwert und sind im Vergleich zum Vorjahr rückläufig.
22	Im Produkt Schwerbehindertenrecht wird die Digitalisierung von Akten von einer Fremdfirma durchgeführt. Als Startzeitpunkt war ursprünglich das Jahr 2018 vorgesehen. Aufgrund von Verzögerungen konnte mit der Digitalisierung jedoch erst in 2019 begonnen werden. Die eingesparten Aufwendungen werden in das Jahr 2019 übertragen.
23	Aufgrund der Gesetzesänderung zum 01.07.2017 hat sich der Kreis der UVG-Berechtigten erweitert, so dass bei den Regelleistungen ein Mehrbedarf von rd. 0,574 Mio. € entstanden ist. Im Jahr 2018 sind mehr Anträge eingegangen als im Rahmen der Haushaltsplanung prognostiziert wurden. Dies, sowie eine Verschiebung in der Altersstruktur, haben die höheren Aufwendungen verursacht. Dem stehen höhere Kostenerstattungen vom Land NRW in einem Umfang von rd. 0,446 Mio. € gegenüber.
24	Die Bereitschaft von Eltern, Tagespflege zu beantragen ist erheblich angestiegen, was zu höheren Fallzahlen führt. Darüber hinaus wurden ab dem 01.08.2018 die Zuwendungen für Tagespflege angehoben und mehr Betreuungsstunden geltend gemacht. Insgesamt führen diese Entwicklungen zu Mehraufwendungen von rd. 0,797 Mio. €.
25	Die Anzahl der Kinder, die von auswärtigen Jugendämtern zur Vollzeitpflege im Kreis Kleve untergebracht werden, ist angestiegen. Dies führt zu Mehraufwendungen von rd. 0,351 Mio. €. Weiterhin hat in diesem Aufgabenbereich im Jahr 2018 eine Aufarbeitung von Fällen stattgefunden, so dass erhebliche Erstattungen aus Vorjahren realisiert werden konnten.
26	Die Fallzahlen im Bereich der Inobhutnahmen unbegleiteter minderjähriger Ausländer sind stark rückläufig, was zu Minderaufwendungen von rd. 1,718 Mio. € führt. Entsprechend geringer fallen auch die Kostenerstattungen anderer Träger der öffentlichen Jugendhilfe aus (rd. 1,316 Mio. €).
27	In den Jahren 2017 und 2018 wurden offene Kostenerstattungsanträge anderer Jugendämter bearbeitet, welche in den Vorjahren aufgrund von Bearbeitungsrückständen unbearbeitet blieben. Dies hat zu Mehraufwendungen von rd. 0,243 Mio. € geführt.
28	Durch die frühen Hilfen müssen weniger Kinder in Pflegefamilien untergebracht werden. Der Kreis Kleve hat durch Personalverstärkung im Pflegekinderdienst die Möglichkeit, auf kostenintensive Erziehungsstellen zu verzichten. Dies hat Minderaufwendungen von rd. 0,239 Mio. € zur Folge.
29	Die Anzahl der Kinder, die vom Kreisjugendamt Kleve ambulante Hilfen zur Erziehung erhalten, ist beträchtlich gesunken. Dies führt zu Minderaufwendungen von rd. 0,239 Mio. €.
30	Die Anzahl der Kinder, die vom Kreisjugendamt Kleve ambulante Eingliederungshilfe erhalten, ist seit der Haushaltsplanung um mehr als 25 % angestiegen. Durch die Inklusion im Schulbereich werden insbesondere vermehrt Integrationshelfer beantragt. Insgesamt sind in 2018 Mehraufwendungen von rd. 0,449 Mio. € entstanden.
31	Durch die zahlreichen neuen Einrichtungen und Gruppen hat sich der Kreis der Beitragszahler erweitert. Dies führt zu Mehrerträgen von rd. 0,374 Mio. €.
32	Die Anzahl der betreuten Kinder ist nicht so stark angestiegen wie erwartet. Der insbesondere bei Haushaltsaufstellung erwartete Zustrom von Flüchtlingskindern in die Tageseinrichtungen ist deutlich geringer ausgefallen als prognostiziert. Im Übrigen lag die Endabrechnung für die Jahre 2016/2017 – mit welcher voraussichtlich Nachzahlungen an die Träger verbunden sein werden – im Haushaltsjahr 2018 nicht vor. Insgesamt konnten daher Einsparungen von rd. 1,123 Mio. € erzielt werden.
33	Das Landesjugendamt bewilligt den Jugendhilfeträgern alljährlich Zuwendungen gem. § 22 Abs.1 Kinderbildungsgesetz NRW für den Bereich der Kindertagespflege. Der Kreis Kleve ruft diesen Zuschuss jedes Jahr für die Anzahl der angebotenen Tagespflegeplätze ab. Mit dem Bescheid aus 2017 hat der Landschaftsverband Rheinland die Endabrechnung erstmals mit § 22 Abs. 1 Kinderbildungsgesetz NRW in Einklang gebracht und stellt nunmehr nicht mehr auf die Anzahl der angebotenen, sondern auf die Anzahl der tatsächlich in Anspruch genommenen Tagespflegeplätze ab. Somit ist für die in 2017 und 2018 erhaltenen Zuwendungen mit einer Rückforderung in Höhe von 1,050 Mio. € zu rechnen. Hierfür wurde im Rahmen des Jahresabschlusses eine entsprechende Rückstellung eingestellt.

34	Die Landeszuwendungen für das Katasterwesen sind ist nur schwer im Vorfeld kalkulierbar. Darüber hinaus wurden im Jahr 2018 passive Rechnungsabgrenzungsposten für Zuwendungen aus Vorjahren aufgelöst, was zu zusätzlichen Erträgen geführt hat. Daher sind insgesamt Mehrerträge von rd. 0,3 Mio. € entstanden.
35	Für die Unterhaltung der Kreisstraßen wurden im Haushaltsjahr 2018 rd. 330.000 € weniger durch die KKB GmbH verausgabt als geplant. Dies liegt darin begründet, dass die Sanierungsarbeiten noch nicht so weit vorangeschritten sind wie geplant. Daher wurden entsprechende Aufwandsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.
36	Die Erstellung des Wegweisungskatasters konnte nach umfangreichen Abstimmungsprozessen mit den Kommunen und den angrenzenden Nachbarn erst im Sommer 2018 abgeschlossen werden. Der Auftrag zur Erstellung und Montage der Beschilderung wurde am 23.10.2018 erteilt. Die zeitliche Verzögerung führt dazu, dass in 2018 Minderaufwendungen von rd. 0,4 Mio. € entstanden sind. Das nicht verbrauchte Budget wird in das Folgejahr übertragen und führt im Jahr 2019 zu entsprechenden Aufwendungen. Das Knotenpunktsystem wird zu rd. 70 % vom Land NRW bezuschusst. Bisher nicht verwendete Zuwendungen wurden ebenfalls über die Bildung eines passiven Rechnungsabgrenzungspostens in das nächste Haushaltsjahr übertragen.
37	Ein Busunternehmen hat in 2018 den Antrag auf Bewilligung von Landesmitteln nach § 11a ÖPNVG NRW für das Förderjahr 2016 zurückgezogen. Aus diesem Grunde wurden die seinerzeit ausgezahlten Mittel in Höhe von 327.031,25 € an den Kreis Kleve zurück erstattet. Diese Landesmittel wurden an die übrigen im Kreis Kleve tätigen Verkehrsunternehmen ausgezahlt
38	Im Rahmen der Erstellung des Doppelhaushaltes 2018/2019 wurde davon ausgegangen, dass im Jahr 2018 u.a. Kosten für Fahrgastzählungen und die Vorabbekanntmachung einschließlich juristischer Beratung anfallen würden, welche Grundlage für die im Jahre 2019 erforderliche Ausschreibung der Verkehrsleistungen sind. Zwischenzeitlich ergab sich die Möglichkeit, Erlösdaten für das Linienbündel „Kreis Kleve I“ in einer Summe auf Basis der Einnahmeaufteilung 2015 vom Verkehrsverbund Rhein-Ruhr zu erhalten, deren Validität durch eine vom Kreis Kleve beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bestätigt wurde. Diese Daten dienen dem aktuellen Vergabeverfahren zunächst als Kalkulationsgrundlage. Aufgrund aktueller Rückfragen aus dem Vergabeverfahren ist jedoch nicht auszuschließen, dass trotz der vom VRR zur Verfügung gestellten Erlösdaten eine kreisweite Fahrgastzählung in 2019 erforderlich wird. Daher wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 245.000 € ins Folgejahr übertragen.
39	Im Jahr 2018 waren die Aufwendungen für Ersatzvornahmen unvorhersehbar hoch. Maßgeblich hierfür waren drei Einzelfälle in Wachtendonk. Diese haben insgesamt zu Mehraufwendungen von rd. 0,3 Mio. € geführt. Der Kreis Kleve ist intensiv um Kostenerstattungen bemüht.
40	Von der im Rahmen der Haushaltsplanung ursprünglich vorgesehenen konsumtiven Verwendung eines Teilbetrages der Schulpauschale in Höhe von 1 Mio. € im allgemeinen Haushalt ist abgesehen worden. Stattdessen soll die Schulpauschale nach Fertigstellung der umfangreichen investiven Baumaßnahmen am Berufskolleg in Kleve als Sonderposten für die betreffenden Schulgebäude passiviert werden.
41	Im Zeitraum von Oktober 2018 bis Januar 2019 hat das Finanzamt für Groß- und Konzernbetriebsprüfung Krefeld eine steuerliche Außenprüfung beim Kreis Kleve vorgenommen. Bestandteil dieser Prüfung waren die Zahlungen an Körperschafts-, Umsatz- und Gewerbesteuer für den Zeitraum 2014 bis 2016. Auf Grundlage dieser Steuerprüfung wird - unter Einbeziehung von ebenfalls für die Jahre 2017 und 2018 anzunehmender Steuerpflichten - mit möglichen Steueransprüchen des Finanzamtes von rd. 600.000 € gerechnet. Diese umfassen im Wesentlichen die Umsatzsteuer aus der Überlassung von Personal an Beteiligungen des Kreises Kleve. Hierfür wurde im Rahmen des Jahresabschlusses vorsorglich eine entsprechende Steuerrückstellung gebildet.

42	<p>Der Bedarf im Jugendhilfebereich konnte vollständig über die erhobene Jugendamtsumlage gedeckt werden. Darüber hinaus ist ein Umlageüberhang in Höhe von 1.194.825,85 € verblieben, welcher in der Bilanz als sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen wird. Der Überhang wird nach Feststellung des Jahresabschlusses gem. § 56 Abs. 5 KrO NRW an die kreisangehörigen Gemeinden ohne eigenes Jugendamt zurückgezahlt.</p> <p>Darüber hinaus wird die Überdeckung beim Förderzentrum Gelderland in Höhe von 85.175,02 € ebenfalls als sonstige Verbindlichkeit bilanziert. Dieser Überhang wird nach Feststellung des Jahresabschlusses gem. § 56 Abs. 4 KrO NRW an die entsprechenden kreisangehörigen Kommunen zurückgezahlt. Insgesamt wurden den sonstigen Verbindlichkeiten aus Umlageüberhängen somit 1.280.000,87 € aufwandswirksam zugeführt.</p>
43	<p>Aufgrund von Einstellungen von Beamtinnen und Beamten sind aufgrund der Versorgungslastenverteilung höhere Forderungen gegenüber anderen Dienstherrn entstanden. Dem stehen entsprechend höhere Aufwendungen für die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber.</p>
44	<p>Die Personalaufwendungen liegen im Saldo rd. 261.000 € über dem Planwert. Diese Verschlechterung ist auf unterschiedliche Sachverhalte zurückzuführen. Stellen ausgeschiedener Beamtinnen und Beamten konnten aufgrund vorzeitiger Beendigungen der Dienstverhältnisse im Zusammenhang mit zeitaufwändigen Stellenausschreibungsverfahren nicht sofort wieder besetzt werden. Dies hatte Minderaufwendungen bei den Beamtenbezügen von rd. 394.000 € zur Folge. Für neu eingestellte Beamtinnen und Beamte wurden erstmals Pensionsrückstellungen gebildet, was zu Mehraufwendungen von rd. 330.000 € führte. Diesen Aufwendungen stehen jedoch Erträge aus Forderungen gegenüber den abgehenden Dienstherrn gegenüber. Darüber hinaus ergaben sich durch die Umstellung auf die Wahrscheinlichkeitstabellen 2017 Mehraufwendungen von rd. 184.000 € bei den Zuführungen der Beihilferückstellungen für aktive Beamte. Weiterhin fallen bei den Vergütungen und Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung der sonstigen Beschäftigten Mehraufwendungen von insgesamt rd. 133.000 € an.</p>
45	<p>Durch die Umstellung auf die Wahrscheinlichkeitstabellen 2017 ergab sich eine Erhöhung der Beihilfeverpflichtungen von 3,9 % statt der geplanten 2 %. Dies hatte Mehraufwendungen von rd. 452.000 € zur Folge. Dem stehen Minderaufwendungen für die Beiträge an die Versorgungskasse für Versorgungsempfänger in Höhe von rd. 139.000 € gegenüber, da die gesetzliche Anpassung der Versorgungsbezüge geringer ausgefallen ist, als von der Versorgungskasse prognostiziert wurde. Insgesamt liegen die Versorgungsaufwendungen im Saldo somit rd. 321.000 € über dem Planwert.</p>
46	<p>Bei den Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen sind im Haushaltsjahr 2018 Mehraufwendungen von rd. 8,679 Mio. € zu verzeichnen. Diese resultieren insbesondere aus der außerplanmäßigen Abschreibung des Beteiligungswertes an dem Sparkassen-Zweckverband Rhein-Maas in Höhe von 8,82 Mio. Diese wurde im Rahmen des Jahresabschlusses gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Weitere außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 60.000 € wurden für die Abwertung von Grundstücken des Infrastrukturvermögens vorgenommen. Diese waren mit ihren Anschaffungskosten bilanziert, wurden jedoch nach ihrer Überbauung mit einer Straße oder einem Radweg in ihrem Wert gemindert. Darüber hinaus haben sich im Bereich des Infrastrukturvermögens Minderaufwendungen von rd. 184.000 € ergeben.</p> <p>Bei den Abschreibungen auf Forderungen ergeben sich im Jahr 2018 auf den einzelnen Sachkonten geringfügige Veränderungen, die sich insgesamt auf einen Minderaufwand von rd. 37.000 € saldieren.</p>

6 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** von rd. 418,880 Mio. € liegen per Saldo um rd. 10,878 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Planwert (entspricht bei den Einzahlungen dem Planwert; Zeile 9 der Gesamtfinanzrechnung). Diese Differenz ist neben diversen geringfügigen Abweichungen im Wesentlichen zurück zu führen auf

- Mindereinzahlungen aus der Ausgleichsleistung des Landes NRW aus der Wohngeldersparnis in Höhe von rd. 0,782 Mio. €.
- Mindereinzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von insgesamt rd. 1,254 Mio. €. Besonders anzuführen sind hier Mindereinzahlungen bei der 50%-Beteiligung der Kommunen an den Kosten des SGB II (rd. -1,187 Mio. €) und einer geringeren konsumtiven Verwendung der Schulpauschale als veranschlagt (rd. -1,002 Mio. €). Dem stehen Mehreinzahlungen aus Landeszuwendungen aus dem KInFöG (rd. 0,740 Mio. €) gegenüber.
- geringere sonstige Transfereinzahlungen von insgesamt rd. 0,292 Mio. €,
- Mehreinzahlungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von rd. 1,371 Mio. €, insbesondere bei den Verwaltungsgebühren für im Rahmen des Fleisch- und Geflügelfleischhygienegesetzes (rd. 0,292 Mio. €), für Baugenehmigungen (rd. 0,157 Mio. €) und für Fahrzeugzulassungen (rd. 0,304 Mio. €) sowie bei den Elternbeiträgen (rd. 0,315 Mio. €),
- höhere privatrechtliche Entgelte von rd. 0,058 Mio. €,
- geringere Kostenerstattungen und Kostenumlagen von rd. 9,892 Mio. €. Diese erstrecken sich größtenteils auf die Produktbereiche Soziales (hier insbesondere auf das Produkt Grundsicherung für Arbeitsuchende) und Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (hier insbesondere auf das Produkt Hilfe zur Erziehung),
- geringere sonstige Einzahlungen von rd. 0,173 Mio. €, insbesondere durch geringere Einzahlungen aus Verwarnungs- und Bußgeldern,
- sowie Mehreinzahlungen aus Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen von rd. 0,088 Mio. €. Diese resultieren insbesondere aus der Dividende der NIAG AG.

Bei den **Auszahlungen** umfasst die Spalte „fortgeschriebener Ansatz“ die Ansätze des Haushaltsplans zuzüglich der Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2017.

Die **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** belaufen sich auf rd. 406,902 Mio. € (Zeile 16 der Gesamtfinanzrechnung). Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergeben sich somit Minderauszahlungen von rd. 18,246 Mio. €. Diese Veränderung ist im Wesentlichen zurück zu führen auf

- per Saldo geringere Personal- und Versorgungsauszahlungen von insgesamt rd. 0,798 Mio. €,
- per Saldo Minderauszahlungen von rd. 4,670 Mio. € bei den Sach- und Dienstleistungen,
- geringere Auszahlungen für Transferleistungen in Höhe von rd. 10,994 Mio. €; dies betrifft besonders die Bereiche Grundsicherung für Arbeitsuchende (rd. 13,048 Mio. €), Hilfe zur Pflege (rd. 1,723 Mio. €) und Hilfe zur Erziehung (rd. 1,425 Mio. €). Dem stehen Mehrauszahlungen in den Bereichen Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (rd. 2,078 Mio. €) und Grundsicherung im Alter (rd. 0,920 Mio. €) sowie für die

Erstattung von in Vorjahren zu viel erhobenen Jugendamtsumlagen (rd. 2,626 Mio. €) gegenüber;

- geringere sonstige Auszahlungen von rd. 1,646 Mio. €, insbesondere da das Projekt EFUS (Einelternfamilien fördern und stärken) erst im Laufe des Jahres 2018 angelaufen ist.

Die vorstehend genannten Veränderungen sind auf zahlreiche Faktoren zurück zu führen, die größtenteils aus den zugleich ertrags- bzw. aufwandsrelevanten Veränderungen in der Ergebnisrechnung resultieren. Diese sind im Rahmen der Abweichungen in der Ergebnisrechnung gesondert erläutert.

Insgesamt ergibt sich ein **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von rd. 11,978 Mio. € (Zeile 17 der Gesamtfinanzzrechnung). Dies stellt gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz eine Verbesserung von rd. 7,368 Mio. € dar.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** von rd. 11,189 Mio. € liegen rd. 56,739 Mio. € unter dem Planwert (Zeile 23 der Gesamtfinanzzrechnung). Dies ist insbesondere Mindereinzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund (29,725 Mio. €), vom Land NRW (rd. 23,780 Mio. €) und den kreisangehörigen Kommunen (5,945 Mio. €) im Rahmen des geplanten Breitbandausbaus im Gebiet des Kreises Kleve zuzuschreiben.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** in Höhe von rd. 29,565 Mio. € liegen rd. 78,274 Mio. € unterhalb des fortgeschriebenen Ansatzes (Zeile 30 der Gesamtfinanzzrechnung). Die Abweichungen je Aufgabenbereich und Investitionsart können der nachfolgenden Aufstellung entnommen werden:

	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungs- ergebnis €	Abweichung €
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.047.157,27	5.958.835,48	88.321,79
Baumaßnahmen, davon	26.043.608,45	6.963.266,57	19.080.341,88
im Straßenbau	5.499.513,64	2.302.913,68	3.196.599,96
im Hochbau	20.544.094,81	4.660.352,89	15.883.741,92
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, davon	3.325.758,24	1.694.697,18	1.631.061,06
in der Verwaltung	1.788.409,54	1.053.992,98	734.416,56
in den Förderschulen	46.988,11	47.511,13	-523,02
in den Berufskollegs	949.514,95	366.445,67	583.069,28
in den Förderzentren	540.845,64	226.747,40	314.098,24
Erwerb von Finanzanlagen	8.932.400,00	13.688.235,41	-4.755.835,41
Investitionszuwendungen, davon	63.470.256,96	1.260.422,08	62.209.834,88
an Träger der Tageseinrichtungen für Kinder	2.381.279,19	474.073,29	1.907.205,90
an Kommunen und Träger der freien Jugendhilfe für Jugendfreizeitheimen	227.000,00	73.664,49	153.335,51
im Rahmen des Breitbandausbaus	59.450.100,00	0,00	59.450.100,00

an Verkehrsunternehmen im ÖPNV	1.411.877,77	712.684,30	699.193,47
Sonst. Investitionsauszahlungen	20.000,00	0,00	20.000,00
Gesamtsumme der Investitionen	107.839.180,92	29.565.456,72	78.273.724,20

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden liegen mit rd. 5,959 Mio. € rd. 88.300 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Die Auszahlungen für investive Baumaßnahmen betragen im Jahr 2018 rd. 6,963 Mio. €. Sie liegen damit rd. 19,080 Mio. € unter dem fortgeführten Ansatz.

Die Minderausgaben im Bereich des Hochbaus sind insbesondere darin begründet, dass Mittel für den Umbau und die Modernisierung des Berufskollegs in Kleve (rd. 7,746 Mio. €), den Neubau der Kreisleitstelle in Kleve (rd. 4,544 Mio. €) und für Baumaßnahmen an den Förderzentren des Kreises Kleve (1,381 Mio. €) noch nicht benötigt wurden. Die entsprechenden Ermächtigungen werden in das Jahr 2019 übertragen.

Die Minderauszahlungen im Straßenbau sind einerseits darauf zurückzuführen, dass Zuwendungsbescheide vom Land NRW noch nicht eingegangen sind und andererseits die notwendigen Grunderwerbe noch nicht abschließend durchgeführt werden konnten. Die entsprechenden Baumaßnahmen werden in die Folgejahre verschoben.

Auch die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen von rd. 1,695 Mio. € liegen rd. 1,631 Mio. € unterhalb des fortgeführten Ansatzes. Dies liegt insbesondere an nicht durchgeführten Beschaffungen im Produktbereich Verwaltungssteuerung und interne Dienste sowie in den Berufskollegs und Förderzentren. Diese Beschaffungen werden größtenteils erst in Folgejahren getätigt und die entsprechenden Ermächtigungen wurden ins Jahr 2019 übertragen.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen liegen im Jahr 2018 rd. 4,756 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz, da liquide Mittel aus einem abgelaufenen Sparkassenkapitalbrief neu angelegt wurden. Diesen investiven Auszahlungen für die Neuanlage stehen nicht veranschlagte Einzahlungen aus dem abgelaufenen Sparkassenkapitalbrief gegenüber, so dass dieser Vorgang insgesamt neutral für den Finanzhaushalt des Kreises Kleve ist.

Die Auszahlungen für Investitionszuwendungen betragen insgesamt rd. 1,260 Mio. €. Dies sind rd. 62,210 Mio. € weniger als der fortgeschriebene Ansatz. Dies liegt insbesondere an bisher nicht geleisteten Auszahlungen im Bereich des Breitbandausbaus im Gebiet des Kreises Kleve. Die Maßnahmen zum Breitbandausbau konnten aufgrund des verzögerten Eingangs der notwendigen Zuwendungsbescheide von Land und Bund noch nicht durchgeführt werden. Darüber hinaus werden rd. 1,907 Mio. € weiterhin für Zuwendungen zum investiven Ausbau des Platzangebotes für untersechsjährige Kinder in den Kindertageseinrichtungen vorgehalten. Weiterhin benötigte Auszahlungsermächtigungen wurden in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beträgt somit rd. - 18,376 Mio. €; gegenüber dem fortgeführten Ansatz eine Veränderung von rd. 21,534 Mio. € (Zeile 31 der Gesamtfinanzzrechnung).

Der **Finanzmittelfehlbetrag** beträgt somit insgesamt rd. -6,398 Mio. € und stellt gegenüber dem fortgeführten Ansatz eine Verbesserung von rd. 28,903 Mio. € dar (Zeile 32 der Gesamtfinanzzrechnung).

Insgesamt wurden für investive Zwecke finanzwirksame Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rd. 82,778 Mio. € in das Haushaltsjahr 2019 übertragen. In diesem Umfang wird das Folgejahr belastet, sobald die entsprechenden Auszahlungen anfallen.

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** beträgt rd. 8,225 Mio. €. Dies stellt gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz eine temporäre Verschlechterung von rd. -8,921 Mio. € dar (Zeile 37 der Gesamtfinanzzrechnung) und ist insbesondere darauf zurück zu führen, dass die mit 18,061 Mio. € veranschlagte Aufnahme von Investitionskrediten nur im Rahmen von 8,82 Mio. € notwendig war.

Der **Saldo des Finanzmittelbestandes** des Haushaltsjahres 2018 von rd. 1,826 Mio. € liegt somit rd. 19,982 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz von rd. – 18,155 Mio. € (Zeile 38 der Gesamtfinanzzrechnung).

Insgesamt ergibt sich bei den **liquiden Mitteln** ein negativer Bestand von rd. - 2,305 Mio. € (Zeile 41 der Gesamtfinanzzrechnung).

Der Ausweis der liquiden Mittel in der Gesamtfinanzzrechnung weicht von dem Ausweis der liquiden Mittel in der Bilanz ab. Dies liegt darin begründet, dass bestimmte Positionen, die in der Finanzrechnung als liquide Mittel ausgewiesen werden, in der Bilanz unter den Bilanzpositionen „sonstige Vermögensgegenstände“, „sonstige Forderungen“ sowie „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ und „sonstige Verbindlichkeiten“ dargestellt werden müssen. Auf den sog. Buchungskreisverrechnungskonten werden dabei Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber den einzelnen Sonderhaushalten (Landeshaushalt, Landschaftsverband, Rettungsdienst) dargestellt.

Die darstellungstechnische Differenz zwischen dem Ausweis der liquiden Mittel in der Bilanz und in der Finanzrechnung stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

Ausweis liquide Mittel in der Bilanz	2.461.851,64 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen:	
Buchungskreisverrechnungskonto Landschaftsverband	960.454,63 €
Sonstige Vermögensgegenstände:	
Schwebeposten Einnahme	2.293,80 €
Sonstige Verbindlichkeiten:	
Schwebeposten Ausgabe	-1.314.563,22 €
Buchungskreisverrechnungskonto Landeshaushalt	-3.313,54 €
Buchungskreisverrechnungskonto Rettungsdienst	-148.265,80 €
Verbindlichkeiten aus negativen Salden der Girokonten:	- 4.263.226,03 €
Ausweis liquide Mittel in der Gesamtfinanzzrechnung	-2.304.768,52 €

7 Erläuterungen zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 79 Abs. 3 GO NRW bildet der Haushaltsplan die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden und Kreise. Naturgemäß können nicht alle Erträge und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen im Voraus vollständig und mit den exakten Werten geschätzt werden. Es kommt daher unterjährig zu Abweichungen von der Planung, die je nach Bedeutung und finanziellem Umfang unterschiedliche Folgen auslösen.

Zur Gewährleistung einer unterjährig flexiblen Haushaltsbewirtschaftung hat der Kreis Kleve in § 7 der Haushaltssatzung Bewirtschaftungsregeln gemäß § 21 GemHVO NRW getroffen, die gewährleisten, dass eine Vielzahl von Veränderungen durch Budgetregelungen flexibel aufgefangen werden können. Insbesondere gelten solche Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen, die innerhalb der bestehenden Budgets ausgeglichen werden können, nicht als überplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen.

Sollen Aufwendungen oder Auszahlungen geleistet werden, die im Haushaltsplan nicht veranschlagt sind (außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen), die in ihrer Höhe erheblich über dem veranschlagten Umfang liegen (überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen) oder die von den Budgetregelungen nicht erfasst sind, kommen die Bestimmungen über die überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 GO NRW zum Tragen. Diese sind danach nur zulässig, wenn sie unabweisbar sind und ihre Deckung im aktuellen Haushaltsjahr gewährleistet ist. Über ihre Leistung entscheidet der Kämmerer.

Sind die über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen erheblich, bedürfen sie nach § 83 Abs. 2 GO NRW der vorherigen Zustimmung des Kreistages des Kreises Kleve.

Als erheblich gelten dabei gemäß § 8 der Haushaltssatzung des Kreises Kleve

- a.) überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, soweit sie im Einzelfall den Betrag von 50.000 € übersteigen,
- b.) außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, soweit sie im Einzelfall den Betrag von 25.000 € übersteigen.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden folgende über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen geleistet:

Produkt	Sachkonto / Bezeichnung	zusätzlicher Betrag - € -	Deckungsmittel bei Produkt / Sachkonto	bewilligt durch Kreistag (KT) / Kreiskämmerer (KK)	Lfd. Nr.
Ergebnis- und Finanzplan					
0110 Finanzwesen	54220000 Mieten und Pachten	41.280,00	1602 55170000 Zinsen an Kreditinstitute	25.02.2019 (KK)	1
0204 Brandschutz und Hilfeleistung	52550000 Unterh. des sonst. Bewegl. Vermögens	8.025,30	1602 46510000 Gewinnanteile von verb. Untern. und Bet.	14.02.2019 (KK)	2
0205 Zivil- und Katastrophenschutz	52810460 Schulungen und Übungen	4.192,79	1602 46510000 Gewinnanteile von verb. Untern. und Bet.	14.02.2019 (KK)	3
0302 Berufskolleg Kleve des Kreises Kleve	54310750 Umzugs- und Transportkosten	80.000,00	1602 46510000 Gewinnanteile von verb. Untern. und Bet.	27.09.2018 (KT)	4
1501 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	53170000 Zuw. u. Zusch. f lfd. Zwecke a. priv.Unt	2.380,00	1602 46510000 Gewinnanteile von verb. Untern. und Bet.	16.11.2018 (KK)	5

Finanzplan					
0110 Finanzwesen	78210000 Erwerb Grundstücke und Gebäude	415.800,00	1501 78510000 Hochbaumaßnahmen Forschungsprojekt Wasserbauten	13.12.2018 (KT)	6
0110 Finanzwesen	78210000 Erwerb Grundstücke und Gebäude	378.000,00	1501 78510000 Hochbaumaßnahmen Forschungsprojekt Wasserbauten	28.06.2018 (KT)	7
0110 Finanzwesen	78220000 Erwerb von unbebauten Grundstücken	217.709,00	0110 68180000 Einzahlungen aus Ersatzgeldern	14.12.2017 (KT)	8
0110 Finanzwesen	78220000 Erwerb von unbebauten Grundstücken	73.153,60	0110 68180000 Einzahlungen aus Ersatzgeldern	28.06.2018 (KT)	9
0110 Finanzwesen	78220000 Erwerb von unbebauten Grundstücken	42.526,40	0110 68180000 Einzahlungen aus Ersatzgeldern	27.09.2018 (KT)	10
0201 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	75810000 Erwerb einer Containeranlage	133.000,00	1501 78510000 Hochbaumaßnahmen Forschungsprojekt Wasserbauten	27.09.2018 (KT)	11
1602 Sonst. allg. Finanzwirtschaft	78480000 Ausz. Erwerb von Finanzanlagen	435,41	0110 68210000 Veräußerung von Grundstücken	28.06.2018 (KT)	12

Erläuterungen:

Ergebnis- und Finanzrechnung	
1	Gemäß Beschluss vom 27.09.2018 hat der Kreistag der Neuplanung der Sanierung des Kreishauses zugestimmt und somit die Sanierung der „technischen Ämter neu“ in das Haushaltsjahr 2019 vorgezogen. Damit einher geht die Anmietung des Objektes „Stechbahn 20 -22“ in Kleve, in das die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die die Büros des Mitteltraktes belegen, für die Dauer der anstehenden Sanierungsarbeiten umziehen. Die für diese Anmietung erforderlichen Mittel wurden überplanmäßig bereitgestellt und aus Einsparungen bei Zinsaufwendungen gedeckt.
2	Um die Einsatzbereitschaft der Feuerwehren im Kreis Kleve sicherzustellen, sind Neubeschaffungen und Reparaturen im Kreisfeuerwehrgerätehaus in Goch angefallen, welche nicht aus dem Budget des Fachbereichs 7 (Rettungsdienst) gedeckt werden konnten. Daher wurden die Mittel überplanmäßig bereitgestellt und durch Mehrerträge aus Dividenden der NIAG-Aktien gedeckt.
3	Obligatorische Übungen und Fortbildungen müssen für die Leistungsfähigkeit im Katastrophenschutz durchgeführt werden. Bei der Planung war eine kostenintensive Fortbildung eines Strahlenschutzbeauftragten nicht voraussehbar. Die zusätzlichen Aufwendungen konnten nicht aus dem Budget des Fachbereichs 7 (Rettungsdienst und Bevölkerungsschutz) gedeckt werden und wurden daher überplanmäßig bereitgestellt. Die Deckung erfolgte durch Mehrerträge aus Dividenden der NIAG-Aktien.
4	Im Rahmen der laufenden Modernisierungs- und Erweiterungsarbeiten am BK Kleve wurde bereits eine Containeranlage aufgestellt. Es hat sich gezeigt, dass auf Grund der hohen Beeinträchtigungen, z.B. durch den Baulärm, weitere Klassen an anderen Standorten unterrichtet werden müssen. Dafür wurde ein leerstehendes Schulgebäude in Schneppenbaum angemietet. Die dafür anfallenden Umzugs- und Transportkosten waren im Haushaltsplan 2018 nicht berücksichtigt und wurden daher außerplanmäßig bereitgestellt.

5	Gemäß Vertrag mit den Stadtwerken Geldern vom 01.08.2018 hat der Kreis Kleve die Installation einer E-Ladestation am BK Geldern in Auftrag gegeben. Der Kreis Kleve erstattet den Stadtwerken Geldern die Kosten für den Anschluss der E-Ladestation. Da diese Mittel nicht veranschlagt waren, wurden sie außerplanmäßig bereitgestellt.
----------	---

Finanzrechnung	
6	Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 13.12.2018 dem Kauf des Objektes „Dr. Franken-Str. 1b“ zugestimmt. Dadurch ergibt sich durch die unmittelbare Lage am Bauhof der KKB GmbH die günstige Gelegenheit, eine Reservefläche für eine Erweiterung des Bauhofes zu erwerben. Dazu wurden Mittel in Höhe von insgesamt 415.800 € überplanmäßig bereitgestellt. Die Deckung erfolgte durch Einsparungen beim Forschungsprojekt Wasserbauten.
7	Zwischen dem Erwerber einer ehemaligen Kreisliegenschaft und dem Kreis Kleve ist es zu jahrelangen Rechtsstreitigkeiten gekommen. Um diese Rechtsstreitigkeiten zu beenden, konnte eine Einigung über den Rückkauf der o.g. Liegenschaft erzielt werden. Des Weiteren stehen hierdurch zusätzliche Flächen für künftige erweiterte Aufgabenstellungen der KKB GmbH zur Verfügung. Dazu wurden Mittel von insgesamt 378.000 € bereitgestellt. Die Deckung erfolgte durch Einsparungen beim Forschungsprojekt Wasserbauten.
8	Der Kreis Kleve erhält in unregelmäßigen Abständen für nicht kompensierbare Eingriffe in Natur und Landschaft Ersatzgelder, die zweckgebunden für Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege einzusetzen sind. Diese Mittel konnten durch den Kauf von Flächen in dem Naturschutzgebiet Salmorth sinnvoll eingesetzt werden. Der Kreistag hat daher am 14.12.2017 einer überplanmäßigen Auszahlung in Höhe von 217.709 € zzgl. Nebenkosten zugestimmt. Zahlungswirksam wurden diese Ausgaben jedoch erst im Haushaltsjahr 2018.
9	Der Kreis Kleve erhält in unregelmäßigen Abständen für nicht kompensierbare Eingriffe in Natur und Landschaft Ersatzgelder, die zweckgebunden für Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege einzusetzen sind. Diese Mittel konnten durch den Kauf von Flächen unmittelbar an der Issumer Fleuth als Naturschutz- und Flora-Fauna-Habitat-Gebiet sinnvoll eingesetzt werden. Der Kreistag hat daher am 28.06.2018 einer überplanmäßigen Auszahlung in Höhe von 73.153,60 € zzgl. Nebenkosten zugestimmt.
10	Der Kreis Kleve erhält in unregelmäßigen Abständen für nicht kompensierbare Eingriffe in Natur und Landschaft Ersatzgelder, die zweckgebunden für Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege einzusetzen sind. Diese Mittel konnten zur Erweiterung der unter Nr. 9 erworbenen Flurstücke sinnvoll eingesetzt werden, so dass ein zusammenhängender Grünlandkomplex in der Aue der Issumer Fleuth entstanden ist. Der Kreistag hat am 27.09.2018 einer überplanmäßigen Auszahlung in Höhe von 42.526,40 € zzgl. Nebenkosten zugestimmt.
11	Im Rahmen der Grundsanierung des Kreishauses war es notwendig, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Mietobjekt „Nassauer Allee 81“ unter zu bringen. Dazu wurde der zuvor dort untergebrachte Wartebereich der Ausländerbehörde in einer Containeranlage auf dem Grundstück der Kreisverwaltung eingerichtet. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 27.09.2018 Mittel in Höhe von 133.000 € außerplanmäßig für den Erwerb dieser Containeranlage bereitgestellt. Die erforderliche Deckung konnte durch Einsparungen beim Forschungsprojekt Wasserbauten sichergestellt werden.
12	Im Jahr 2018 wurde der Gesellschaftervertrag der KKB GmbH neu verfasst. Damit verbunden war eine Erhöhung des Stammkapitals der KKB GmbH um 435,41 €. Diese Mittel wurden überplanmäßig bereitgestellt. Der Kreistag hat dieser Erhöhung am 28.06.2018 zugestimmt.

8 Ermächtigungsübertragungen

Nach § 22 GemHVO NRW ist die Übertragbarkeit von Ermächtigungen in das folgende Haushaltsjahr im Rahmen einer wirtschaftlichen und flexiblen Haushaltsführung vorgesehen. Ermächtigungsübertragungen geben somit die Möglichkeit, einen unwirtschaftlichen Gebrauch der Ermächtigungen des Haushaltsplans zu vermeiden und sie entsprechend dem tatsächlichen Bedarf in Anspruch zu nehmen.

Es ist zwischen Aufwandsermächtigungen und Auszahlungsermächtigungen zu unterscheiden.

Die aus dem Haushaltsjahr 2017 übertragenen Aufwandsermächtigungen in Höhe von 2.074.587,59 € belasten zusätzlich das Haushaltsjahr 2018.

Die Übertragung von Aufwandsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 5.406.007,56 € führt entsprechend zu einer Belastung des Folgehaushaltes.

Aufwandsermächtigungen korrespondieren in der Regel mit Auszahlungsermächtigungen in gleicher Höhe. Für Geschäftsvorfälle, die bereits im Vorjahr in Rechnung gestellt wurden, wurde in der Bilanz eine Verbindlichkeit aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen. In diesen Fällen ist daher ausschließlich eine Auszahlungsermächtigung in das Folgejahr zu übertragen.

Die Ermächtigungsübertragungen für konsumtive Geschäftsvorfälle stellen sich zusammengefasst wie folgt dar:

Produkt	Bezeichnung	Aufwands- Ermächtigung aus Vorjahr [€]	Auszahlungs- Ermächtigung aus Vorjahr [€]	Aufwands- Ermächtigung ins Folgejahr [€]	Auszahlungs- Ermächtigung ins Folgejahr [€]
0101	Personalauszahlungen	-	38.585,77	-	57.127,34
0101	Versorgungsauszahlungen	-	125.981,09	-	115.349,78
0101	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	13.854,34	-	-
0101	Sonstige Auszahlungen	-	373,85	-	1.966,20
0102	Sonstige Auszahlungen	-	8.052,14	-	8.110,70
0103	Personalauszahlungen	-	3.651,43	-	623,97
0103	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	1.035.172,53	1.035.172,53	1.296.581,56	1.296.581,56
0103	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	53.504,33	-	55.320,92
0103	Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-	-	-	23.800,00
0103	Projekt Alleinerziehende	-	-	813.011,03	813.011,03
0103	Umzugs- und Transportkosten	-	-	25.000,00	25.000,00
0103	Sonstige Auszahlungen	-	98.477,20	-	37.612,45
0104	Personalauszahlungen	-	235,90	-	187,50
0104	Jugendtage	2.968,08	2.968,08	325,38	325,38
0104	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	435,98	-	710,84
0104	Kreiswerbung	34.469,75	34.469,75	12.000,00	12.000,00
0104	Sonstige Auszahlungen	-	5.439,94	-	13.168,95
0105	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	-	-	45,00
0105	Sonstige Auszahlungen	-	3.701,12	-	1.388,20
0106	Sonstige Auszahlungen	-	62.334,97	-	14.966,15
0110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-	-	162.811,02	162.811,02
0110	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	11.300,10	-	13.248,03
0110	Betriebskostenzuschuss Rettungsdienst	-	-	39.028,00	39.028,00
0110	Transferauszahlungen	-	117.202,00	-	125.972,00
0110	Sonstige Auszahlungen	-	10.345,91	-	219.264,80
0110	außerordentliche Auszahlungen	-	-	-	30,00
0201	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	-	-	1.039,79
0201	Förderung der Integration von Migranten	-	-	16.589,45	16.589,45
0201	Sonstige Auszahlungen	-	11.172,81	-	21.655,25
0203	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	-	-	178,13
0203	Sonstige Auszahlungen	-	91,39	-	-

Produkt	Bezeichnung	Aufwands- Ermächtigung aus Vorjahr [€]	Auszahlungs- Ermächtigung aus Vorjahr [€]	Aufwands- Ermächtigung ins Folgejahr [€]	Auszahlungs- Ermächtigung ins Folgejahr [€]
0204	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-	-	107.000,00	107.000,00
0204	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	2.794,21	-	9.126,87
0204	Dienst- und Schutzkleidung	748,10	748,10	-	-
0205	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-	-	3.449,87	3.449,87
0205	Schulungen und Übungen	4.597,56	4.597,56	2.380,11	2.380,11
0205	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	1.779,96	-	5.292,13
0205	Dienst- und Schutzkleidung	808,17	808,17	-	-
0206	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	153,02	-	1.250,06
0206	Sonstige Auszahlungen	-	428,70	-	339,29
0207	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	201,95	-	-
0207	Sonstige Auszahlungen	-	1.689,90	-	1.899,92
0208	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	3.117,28	-	4.192,60
0209	Tierseuchenbekämpfung	-	-	2.500,00	2.500,00
0209	Seuchengesetzliche Ermittlungen	-	-	1.000,00	1.000,00
0210	Personalauszahlungen	-	90.122,57	-	88.673,49
0210	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	47.791,53	-	51.710,01
0210	Sonstige Auszahlungen	-	2.092,99	-	2.254,35
0211	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	-	-	385,00
0301	Personalauszahlungen	-	10.204,00	-	10.204,00
0301	Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	-	-	119.101,50	119.101,50
0301	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	126.416,77	-	154.291,35
0301	Sonstige Auszahlungen	-	106,77	-	55,23
0302	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	190.500,00	190.500,00	267.162,65	267.162,65
0302	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	9.900,00	9.900,00	22.926,61	22.926,61
0302	Ausbau der ADV-Technik	14.000,00	14.000,00	-	-
0302	Hauswirtschaftlicher Unterricht	3.323,60	3.323,60	-	-
0302	Werksunterricht	1.800,00	1.800,00	-	-
0302	Lernmittel	232,77	232,77	-	-
0302	Verbandstoffe, etc.	70,28	70,28	-	-
0302	Förderung der Leibesübungen	250,00	250,00	-	-
0302	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	134.350,57	-	86.864,49

Produkt	Bezeichnung	Aufwands- Ermächtigung aus Vorjahr [€]	Auszahlungs- Ermächtigung aus Vorjahr [€]	Aufwands- Ermächtigung ins Folgejahr [€]	Auszahlungs- Ermächtigung ins Folgejahr [€]
0302	Mieten und Pachten	-	-	24.485,74	24.485,74
0302	Umzugs- und Transportkosten	-	-	49.570,39	49.570,39
0302	Sonstige Auszahlungen	-	222,62	-	5.027,64
0304	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	81,75	-	3.685,00
0305	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	2.603,31	-	5.013,14
0305	Transferauszahlungen	-	-	-	457,59
0305	Sonstige Auszahlungen	-	-	-	12.465,17
0306	Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	170.572,83	170.572,83	825.070,93	825.070,93
0306	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.670,93	3.670,93	41.420,58	41.420,58
0306	Ausbau der ADV-Technik	8.727,90	8.727,90	34.823,59	34.823,59
0306	Hauswirtschaftlicher Unterricht	-	-	608,90	608,90
0306	Lehr- und Unterrichtsmaterial	-	-	398,41	398,41
0306	Schulveranstaltungen	-	-	1.987,11	1.987,11
0306	Werkunterricht	-	-	667,68	667,68
0306	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	283.005,26	-	214.406,84
0306	Sonstige Auszahlungen	-	-	-	80,40
0403	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-	-	2.081,61	2.081,61
0403	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	2.926,72	-	2.840,94
0404	Transferauszahlungen	-	26.000,00	-	-
0404	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	-	-	13.300,00
0501	Transferauszahlungen	-	79.184,50	-	121.953,10
0501	Sonstige Auszahlungen	-	64,00	-	-
0502	Transferauszahlungen	-	-	-	9.878,76
0503	Transferauszahlungen	-	-	-	36.096,25
0504	Transferauszahlungen	-	144.581,63	-	244.273,65
0505	Transferauszahlungen	-	-	-	83.380,45
0506	Transferauszahlungen	-	3.937,48	-	21.112,42
0507	Transferauszahlungen	-	55.128,91	-	458.243,76
0508	Digitalisierung Akten	-	-	340.000,00	340.000,00
0510	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	10.990,37	-	14.554,45
0510	Transferauszahlungen	-	6.926,00	-	25.058,00

Produkt	Bezeichnung	Aufwands- Ermächtigung aus Vorjahr [€]	Auszahlungs- Ermächtigung aus Vorjahr [€]	Aufwands- Ermächtigung ins Folgejahr [€]	Auszahlungs- Ermächtigung ins Folgejahr [€]
0511	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	-	-	59,50
0513	Koordination Pflege und Gesundheit	2.200,00	2.200,00	1.200,00	1.200,00
0513	Seniorentage	-	-	8.593,94	8.593,94
0513	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	1.020,12	-	11.735,00
0513	Transferauszahlungen	-	1.700,99	-	3.497,94
0514	Transferauszahlungen	-	61.488,89	-	40.732,97
0601	Sonstige Auszahlungen	-	-	-	5.800,00
0602	Transferauszahlungen	-	286,46	-	-
0603	Transferauszahlungen	-	45,99	-	516,47
0604	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	9.696,82	-	-
0604	Transferauszahlungen	-	27.333,46	-	-
0604	Sonstige Auszahlungen	-	-	-	621,42
0609	Transferauszahlungen	-	376.853,19	-	-
0610	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-	-	50.628,02	50.628,02
0610	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	3.688,46	-	150,99
0611	Transferauszahlungen	-	33.361,60	-	33.936,80
0701	Personalauszahlungen	-	1.083,32	-	1.353,87
0702	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	1.043,02	-	1.519,81
0703	Sonstige Auszahlungen	-	91,39	-	-
0901	Sonstige Auszahlungen	-	729,98	-	72,20
0902	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-	30.107,00	-	55.388,55
0903	Sonstige Auszahlungen	-	4.382,60	-	2.660,60
0905	Amtl. Topogr. Kartenwerk und Sonderkarten	-	-	9.010,00	9.010,00
1002	Sonstige Auszahlungen	-	-	-	1.600,00
1101	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	13.361,87	-	11.675,90
1201	Gutachten und Untersuchungen	49.594,04	49.594,04	233,54	233,54
1202	Betriebskosten der Straßenunterhaltung	-	-	139.816,04	139.816,04
1202	Unterhaltung Kreisstraßen	66.072,07	66.072,07	137.962,76	137.962,76
1202	Unterhaltung Brücken	13.681,19	13.681,19	114.162,90	114.162,90
1202	Knotenpunktsystem Radwegenetz	381.590,00	381.590,00	391.690,00	391.690,00
1202	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	16.176,86	-	-

Produkt	Bezeichnung	Aufwands- Ermächtigung aus Vorjahr [€]	Auszahlungs- Ermächtigung aus Vorjahr [€]	Aufwands- Ermächtigung ins Folgejahr [€]	Auszahlungs- Ermächtigung ins Folgejahr [€]
1204	App Night-Mover	-	-	50.000,00	50.000,00
1204	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	27.790,00	-	19.435,00
1204	Gutachten und Untersuchungen	60.000,00	60.000,00	245.000,00	245.000,00
1204	Transferauszahlungen	-	251.341,74	-	327.031,25
1302	Transferauszahlungen	-	5.378,80	-	-
1303	Förderprogramme des Landes FöNa	-	-	10.280,96	10.280,96
1303	Optimierungsmaßnahmen an landeseigenen Flächen	7.653,41	7.653,41	5.662,61	5.662,61
1303	Effizienzkontrollen Ökokonto	11.984,38	11.984,38	4.784,67	4.784,67
1303	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	8.652,74	-	49.008,27
1305	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	-	-	63.430,34
1501	Transferauszahlungen	-	-	-	10.000,00
1502	Auszahlungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-	-	-	84,53
1602	sonst. Finanzauszahlungen	-	10.077,65	-	794,30
		2.074.587,59	4.561.923,58	5.381.007,56	8.422.245,62

Im Gegensatz zu konsumtiven Ermächtigungsübertragungen haben investive Auszahlungsermächtigungen keine direkte Auswirkung auf die Ergebnisrechnung und entsprechend nicht auf das Jahresergebnis. Sie belasten jedoch die Liquidität des folgenden Haushaltsjahres.

Von den aus Vorjahren übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 9.821.251,47 € waren Ende 2018 noch 4.689.864,68 € verfügbar. Davon wurden 4.669.864,68 € erneut ins Folgejahr übertragen.

Darüber hinaus wurden von den lt. Haushaltsplan bestehenden investiven Auszahlungsermächtigungen für 2018 78.133.012,80 € ins Folgejahr übertragen. Insgesamt wurden somit investive Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 82.802.877,48 € in das Haushaltsjahr 2019 übertragen. Diese hohe Summe der Ermächtigungsübertragungen resultiert insbesondere aus Verzögerungen beim Breitbandausbau, für den im Haushaltsjahr 2018 Mittel in Höhe von rd. 59,45 Mio. € veranschlagt waren.

Im Einzelnen stellen sich diese Auszahlungsermächtigungen für nicht abgeschlossene investive Projekte wie folgt dar:

Produkt	Maßnahme	Zelle der Finanzrechnung	Erm.übertrag aus 2017	davon verfügt	davon verfügbar	Erm.übertrag nach 2019	davon aus Vorjahr	davon aus lfd. Jahr
0103	Ersatzbeschaffungen Festwerte Produkt 0103	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	1.462,00	1.462,00	-	469,40	-	469,40
0103	Darlehen Medizinstudenten	Gewährung von Darlehen	-	-	-	97.600,00	-	97.600,00
0103	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0103	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	22.626,52	22.626,52	-	32.477,08	-	32.477,08
0103	Migration TK-Anlage	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	98.150,40	-	98.150,40
0103	Ladeinfrastruktur Elektromobilität	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	40.000,00	-	40.000,00
0103	Digitales Leitsystem KV Kleve	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	25.000,00	-	25.000,00
0103	KV Kleve, Neues Müllgebäude	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	32.250,00	-	32.250,00
0106	Ersatzbeschaffungen Festwerte Produkt 0106	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	6.519,45	6.519,45	-	81.345,53	-	81.345,53
0106	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0106	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	47.554,21	-	47.554,21
0110	Grundstückskäufe	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	362.927,60	362.927,60	-	865.821,70	-	865.821,70
0201	Kleinbusse	Erwerb von Vermögensgegenständen	50.000,00	50.000,00	-	46.432,72	-	46.432,72
0201	Container Wartebereich Ausländerbehörde	Hochbaumaßnahmen	-	-	-	67.600,00	-	67.600,00
0204	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0204	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	107.901,33	107.901,33	-	46.402,73	-	46.402,73
0204	Beschaffung Digitalfunk	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	7.600,00	-	7.600,00
0204	Beschaffung Digitale Alarmierung 0204	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	47.632,30	47.632,30	-	-	-	-
0204	Beschaffung Einsatzleitwagen KBM	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	57.744,84	-	57.744,84
0204	Sanierung Atemschutzübungsanlage KFGH	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	75.000,00	75.000,00	-	-	-	-
0204	Technikausstattung Neubau Leitstelle 0204	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	37.466,24	-	37.466,24
0204	KFWGH Goch, Absauganlage Fahrzeughalle	Hochbaumaßnahmen	28.810,79	19.899,85	8.910,94	62.410,94	8.910,94	53.500,00
0204	Neubau Kreisleitstelle Kleve	Hochbaumaßnahmen	2.240.742,50	59.628,52	2.181.113,98	4.543.613,98	2.181.113,98	2.362.500,00
0205	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0205	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	22.000,00	22.000,00	-	3.880,51	-	3.880,51
0205	Beschaffung Digitalfunk	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	2.000,00	-	2.000,00
0205	Beschaffung Digitale Alarmierung 0205	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	8.505,77	8.505,77	-	-	-	-

Produkt	Maßnahme	Zeile der Finanzrechnung	Erm.übertrag aus 2017	davon verfügt	davon verfügbar	Erm.übertrag nach 2019	davon aus Vorjahr	davon aus lfd. Jahr
0205	Technikausstattung Neubau Leitstelle 0205	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	7.440,41	-	7.440,41
0208	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0208	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	68.318,91	57.963,63	10.355,28	20.000,00	10.355,28	9.644,72
0209	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0209	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	-	-	-
0301	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0301	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	1.088,11	1.088,11	-	8.799,21	-	8.799,21
0301	FS Haus Freudenberg, neues Spielgerät	Hochbaumaßnahmen	11.003,22	-	11.003,22	11.003,22	11.003,22	-
0301	FS Haus Freudenberg, Einrichtung WLAN	Hochbaumaßnahmen	-	-	-	21.500,00	-	21.500,00
0301	FS Don Bosco, Brandschutzlütren	Hochbaumaßnahmen	-	-	-	53.500,00	-	53.500,00
0302	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0302	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	479.414,95	197.259,98	282.154,97	582.212,62	282.154,97	300.057,65
0302	Neubau BK Geldern	Hochbaumaßnahmen	198.214,43	198.214,43	-	-	-	-
0302	BK Kleve Musikschule, Bodenbelag, etc.	Hochbaumaßnahmen	5.966,77	-	5.966,77	5.966,77	5.966,77	-
0302	BK Kleve HG, San. Heizkörper, 3. BA	Hochbaumaßnahmen	423.000,00	423.000,00	-	-	-	-
0302	BK Kleve, Baumaßn. San. Heizkörper 3.BA	Hochbaumaßnahmen	145.500,00	145.500,00	-	-	-	-
0302	BK Kleve HG, Absturzsicherung Dach	Hochbaumaßnahmen	21.250,00	21.250,00	-	-	-	-
0302	KIF li: BK Kleve, Neubau, Erweiterung	Hochbaumaßnahmen	65.857,10	65.857,10	-	8.365.821,80	-	8.365.821,80
0305	Ersatzbeschaffungen Festwerte Produkt 0305	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	8.702,76	8.702,76	-	-	-	-
0305	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0305	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	939,50	939,50	-	2.380,10	-	2.380,10
0306	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0306	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	65.602,84	35.237,64	30.365,20	314.098,24	30.365,20	283.733,04
0306	FZ Astrid-Lindgren Goch, Spielgerät	Hochbaumaßnahmen	-	-	-	10.750,00	-	10.750,00
0306	GS2020 05 i: FZ Gelderlandschule	Hochbaumaßnahmen	-	-	-	507.411,06	-	507.411,06
0306	FZ Kleve, Sanierung	Hochbaumaßnahmen	-	-	-	650.000,00	-	650.000,00
0602	Beschaffungen bwgl. Anlagevermögen Produkt 0602	Erwerb von bwgl. Sachanlagevermögen	3.501,00	3.501,00	-	10.245,00	-	10.245,00
0609	Investitionsförderungen an Kindertagesstätten kommunaler Träger	Zuwendungen	63.205,00	-	63.205,00	63.205,00	63.205,00	-
0609	Investitionsförderungen an Kindertagesstätten freier Träger	Zuwendungen	495.285,19	474.073,29	21.211,90	1.844.000,90	21.211,90	1.822.789,00

Produkt	Maßnahme	Zeile der Finanzrechnung	Erm.übertrag aus 2017	davon verfügt	davon verfügbar	Erm.übertrag nach 2019	davon aus Vorjahr	davon aus lfd. Jahr
0610	Fingerhutshof, Außenanlagen	Hochbaumaßnahmen	-	-	-	129,81	-	129,81
0610	Fingerhutshof, neues Großspielgerät	Hochbaumaßnahmen	-	-	-	22.999,37	-	22.999,37
0701	Beschaffungen bswgl. Anlagevermögen Produkt 0701	Erwerb von bswgl. Sachanlagevermögen	-	-	-	22.144,83	-	22.144,83
1201	Planungskosten Unfallschwerpunkte	Baumaßnahmen	12.854,59	1.063,79	11.790,80	26.790,80	11.790,80	15.000,00
1201	K8-5, Ausbau OD Goch-Pfalzdorf	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	69.000,00	-	69.000,00	138.000,00	69.000,00	69.000,00
1201	K37-1, Neubau Radweg Petrush.-L361, 2.BA	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.000,00	-	25.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00
1201	K37-1, Neubau Radweg Petrush.-L361, 2.BA	Baumaßnahmen	3.000,00	-	3.000,00	15.000,00	3.000,00	12.000,00
1201	K34-5, Neubau Radweg Geldern B9-Hartef.	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	71.881,97	29.990,87	41.891,10	41.891,10	41.891,10	-
1201	K34-5, Neubau Radweg Geldern B9-Hartef.	Baumaßnahmen	815.442,66	122.137,82	693.304,84	710.304,84	693.304,84	17.000,00
1201	K43-1, Radweg Pfalzdorf bis Bedburg-Hau	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	21.284,87	393,28	20.891,59	20.891,59	20.891,59	-
	K43-1 R, Radw. Pfalzdorf bis Bedburg-Hau	Tiefbaumaßnahmen	90.693,44	86.015,09	4.678,35	4.678,35	4.678,35	-
	K43-1 R, Radw. Pfalzdorf bis Bedburg-Hau	Planungskosten Kreisstraßen	19.750,88	19.700,00	50,88	50,88	50,88	-
	K43-1 R, Radw. Pfalzdorf bis Bedburg-Hau	Sonstige Baumaßnahmen	43.000,00	42.514,95	485,05	485,05	485,05	-
1201	K43-1, Radweg Pfalzdorf bis Bedburg-Hau	Baumaßnahmen	153.444,32	148.230,04	5.214,28	5.214,28	5.214,28	-
1201	K40-2, Neubau Radweg Kerken K21 - K34	Baumaßnahmen	148.231,94	108.111,80	40.120,14	40.120,14	40.120,14	-
1201	K33-1, Neubau Radweg Wettten - OD W.donk	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	23.236,52	17.228,38	6.008,14	-	-	-
1201	K33-1, Neubau Radweg Wettten - OD W.donk	Baumaßnahmen	112.667,99	57.927,88	54.740,11	154.740,11	54.740,11	100.000,00
1201	K21-2,3,4 Neubau Radweg	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	76.297,51	2.363,29	73.934,22	73.934,22	73.934,22	-
1201	K21-2,3,4 Neubau Radweg	Baumaßnahmen	701.882,63	404.654,94	297.227,69	345.227,69	297.227,69	48.000,00
1201	K24-1, Neubau Radweg Straelen	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000,00	-	20.000,00	50.000,00	20.000,00	30.000,00
1201	K34-5, Fahrbahnerneuerung	Baumaßnahmen	220.000,00	15.470,00	204.530,00	204.530,00	204.530,00	-
1201	K19-2, Fahrbahnerneuerung	Baumaßnahmen	18.642,70	2.242,48	16.400,22	16.400,22	16.400,22	-
1201	K18-2, Neubau Radweg	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-	-	-	30.000,00	-	30.000,00
1201	K39-1, Fahrbahnerneuerung	Baumaßnahmen	-	-	-	200.000,00	-	200.000,00
1201	K7-8, Radwegerneuerung Rees-Bilsich	Baumaßnahmen	5.209,51	4.369,00	840,51	840,51	840,51	-
1201	K8-1, Fahrbahnerneuerung Goch-Asperden	Baumaßnahmen	16.545,72	-	16.545,72	66.545,72	16.545,72	50.000,00

Produkt	Maßnahme	Zeile der Finanzrechnung	Erm.übertrag aus 2017	davon verfügt	davon verfügbar	Erm.übertrag nach 2019	davon aus Vorjahr	davon aus lfd. Jahr
1201	K31-3, Fahrbahnern. Kranenburg Niel-Mehr	Baumaßnahmen	130.813,11	130.813,11	-	21.781,52	-	21.781,52
1201	K7-8, Fahrbahnerneuerung Rees-Bislich	Baumaßnahmen	39.473,82	3.468,15	36.005,67	36.005,67	36.005,67	-
1201	K41-1, Fahrbahnerneuerung L480 - L2 Straelen	Baumaßnahmen	314.264,20	24.317,02	289.947,18	369.947,18	289.947,18	80.000,00
1201	K45-1, Fahrbahnerneuerung OD Appeldorn	Baumaßnahmen	11.235,94	11.170,05	65,89	-	65,89	65,89
1201	K8-4, Radwegerneuerung Goch-Asperden	Baumaßnahmen	-	-	-	63.493,00	-	63.493,00
1201	K14-1, Radwegerneuerung Warbeyen	Baumaßnahmen	-	-	-	120.000,00	-	120.000,00
1201	K15-2, Errichtung Lichtsignalanl. Kleve	Baumaßnahmen	30.000,00	30.000,00	-	271,38	-	271,38
1201	K43-1, Fahrbahnern. Goch - Bedburg-Hau	Baumaßnahmen	53.802,65	53.802,65	-	125.000,00	-	125.000,00
1201	K43-1, Fahrbahnerneuerung Saalstraße	Baumaßnahmen	901.000,00	771.880,68	129.119,32	179.119,32	129.119,32	50.000,00
1201	Entwässerungsanlagen	Baumaßnahmen	13.001,86	13.001,86	-	74.712,73	-	74.712,73
1201	K8-1, Ausbau OD, Neubau Radweg	Baumaßnahmen	-	-	-	291.301,27	-	291.301,27
1201	K27-2,3 Fahrbahnerneuerung Bedburg-Hau	Baumaßnahmen	-	-	-	120.000,00	-	120.000,00
1204	Investitionsförderung ÖPNV	Zuwendungen	698.229,77	698.229,77	-	699.193,47	-	699.193,47
1302	Investitionen Oermiter Berg	Baumaßnahmen	20.000,00	-	20.000,00	-	-	-
1302	Brückensanierung Oermiter Berg	Baumaßnahmen	-	-	-	65.292,10	-	65.292,10
1501	Breitbandausbau im Kreis Kleve	Zuwendungen	-	-	-	59.450.100,00	-	59.450.100,00
1501	Forschungsprojekt Wasserbauten Kreis Kleve	Baumaßnahmen	-	-	-	273.200,00	-	273.200,00
1602	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Tilgung und Gewährung von Darlehen	61.429,15	61.429,15	-	-	-	-
1701	Darlehen aus dem Peter-Albers-Studienfonds	Gewährung von Darlehen	2.400,00	2.400,00	-	3.600,00	-	3.600,00
			9.821.251,47	5.131.386,79	4.689.864,68	82.802.877,48	4.663.856,54	78.139.020,94

9 Mehrbelastung Jugendamt

Produkt	Bezeichnung	Planwerte		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
0510	Unterhaltsvorschuss	2.164.722,37	- 3.042.591,41	-877.869,04
0601	Tagespflege	1.205.234,15	- 2.703.583,17	-1.498.349,02
0602	Jugendarbeit	212.130,00	- 1.778.315,47	-1.566.185,47
0603	Jugendsozialarb., Kinder- u. Jugendschutz	245,91	- 293.752,65	-293.506,74
0604	Hilfe zur Erziehung	7.758.048,98	-14.681.823,53	-6.923.774,55
0605	Adoptionsvermittlung	31.367,31	- 110.484,12	-79.116,81
0606	Jugendgerichtshilfe	1.698,25	- 440.697,74	-438.999,49
0607	Familienrecht	700,42	- 430.043,14	-429.342,72
0608	Beistand- und Vormundschaften	3.556,80	- 486.491,73	-482.934,93
0609	Tageseinrichtungen für Kinder	22.805.028,12	-38.166.699,71	-15.361.671,59
0610	Einrichtungen der Jugendarbeit	13.185,15	- 320.474,67	-307.289,52
0611	Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsst.	178,34	- 461.021,68	-460.843,34
	Summe	34.196.095,80	-62.915.979,02	-28.719.883,22
	Überhang aus Vorjahren (Ertrag)			0,00
	Umlagebedarf			-28.719.883,22

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
0510	Unterhaltsvorschuss	2.521.835,83	-3.567.370,78	-1.045.534,95
0601	Tagespflege	1.233.572,27	-3.556.708,36	-2.323.136,09
0602	Jugendarbeit	289.249,99	-1.561.600,27	-1.272.350,28
0603	Jugendsozialarb., Kinder- u. Jugendschutz	1.748,45	-333.123,01	-331.374,56
0604	Hilfe zur Erziehung	8.036.974,16	-13.462.997,15	-5.426.022,99
0605	Adoptionsvermittlung	37.052,36	-114.554,92	-77.502,56
0606	Jugendgerichtshilfe	6.241,04	-414.875,86	-408.634,82
0607	Familienrecht	6.261,09	-408.508,03	-402.246,94
0608	Beistand- und Vormundschaften	9.871,44	-508.733,50	-498.862,06
0609	Tageseinrichtungen für Kinder	23.092.862,07	-38.143.774,21	-15.050.912,14
0610	Einrichtungen der Jugendarbeit	15.169,18	-270.733,30	-255.564,12
0611	Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsst.	1.590,34	-428.403,39	-426.813,05
	Summe	35.252.428,22	-62.771.382,78	-27.518.954,56
	Überhang aus Vorjahren (Ertrag)			0,00
	Umlagebedarf			-27.518.954,56
	für 2018 festgesetzte Mehrbedarfsumlage			28.713.780,41
	Überdeckung			1.194.825,85

Der Bedarf im Jugendhilfebereich konnte vollständig über die erhobene Jugendamtsumlage gedeckt werden. Darüber hinaus ist ein Umlageüberhang verblieben, welcher in der Bilanz als sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen wird (siehe hierzu auch Kapitel 5 - Erläuterungen zur Ergebnisrechnung). Der Überhang wird nach Feststellung des Jahresabschlusses gemäß § 56 Abs. 5 KrO NRW an die kreisangehörigen Gemeinden ohne eigenes Jugendamt ausgekehrt. Die Überdeckung der Jugendamtsumlage aus dem Jahr 2016 in Höhe von 2.625.797,68 € wurde im Jahr 2018 an die Kommunen ohne eigenes Jugendamt ausgezahlt.

10 Mehrbelastung Förderzentren

Produkt	Bezeichnung	Planwerte		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
030601	FZ Grunewald	1.123.038,47	-2.642.776,34	-1.519.737,87
030602	FZ Astrid-Lindgren	182.702,76	-1.256.533,73	-1.073.830,97
030603	FZ Gelderland	493.217,28	-1.546.390,77	-1.053.173,49
	Summe	1.798.958,51	-5.445.700,84	-3.646.742,33
	Umlagebedarf			-3.646.742,33

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
030601	FZ Grunewald	666.337,24	-2.314.460,36	-1.648.123,12
030602	FZ Astrid-Lindgren	186.583,12	-1.177.833,58	-991.250,46
030603	FZ Gelderland	218.578,94	-1.228.140,70	-1.009.561,76
	Summe	1.071.499,30	-4.720.434,64	-3.648.935,34
	Umlagebedarf			-3.648.935,34
	für 2018 festgesetzte Mehrbedarfsumlage			3.646.742,33
	Unterdeckung gesamt			-2.193,01

Der Umlagebedarf im Bereich der Förderzentren konnte nicht vollständig über die erhobene Umlage gedeckt werden. Insgesamt ist über alle drei Förderzentren netto eine Unterdeckung in Höhe von 2.193,01 € entstanden. Diese verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Förderzentren:

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030601	FZ Grunewald	666.337,24	-2.314.460,36	-1.648.123,12
	Umlagebedarf			-1.648.123,12
	für 2018 festgesetzte Mehrbedarfsumlage			1.519.737,87
	Unterdeckung FZ Grunewald			-128.385,25

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030602	FZ Astrid-Lindgren	186.583,12	-1.177.833,58	-991.250,46
	Umlagebedarf			-991.250,46
	für 2018 festgesetzte Mehrbedarfsumlage			1.073.830,96
	Überdeckung FZ Astrid-Lingren			82.580,50

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030603	FZ Gelderland	218.578,94	-1.228.140,70	-1.009.561,76
	Umlagebedarf			-1.009.561,76
	für 2018 festgesetzte Mehrbedarfsumlage			1.053.173,50
	Überdeckung FZ Gelderland			43.611,74

Die Unterdeckung des Förderzentrums Grunewald in Höhe von 128.385,25 € wurde in der Bilanz des Kreises Kleve als Forderung aus Transferleistungen angesetzt. Sie ist gemäß § 56 KrO NRW im Jahre 2020 durch die entsprechenden kreisangehörigen Kommunen auszugleichen.

Die Überdeckungen der Förderzentren Astrid-Lindgren und Gelderland in Höhe von insgesamt 126.192,24 € werden als sonstige Verbindlichkeiten bilanziert und im Jahr 2020 an die entsprechenden kreisangehörigen Kommunen zurückgezahlt.

11 Anhang

11 a) Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA

1. Anlagevermögen

31.12.2018
(31.12.2017)

Für die Eröffnungsbilanz 2009 erfolgte die Ermittlung der Wertansätze für Vermögensgegenstände nach § 54 Abs. 1 GemHVO NRW auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten durch geeignete Verfahren. Diese vorsichtig geschätzten Zeitwerte wurden im Anlagenspiegel fortgeführt.

Die Bilanzierung der seit dem 01.01.2009 beschafften oder erstellten Anlagegüter erfolgte durchgängig zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die Buchwerte abnutzbarer Anlagegüter wurden entsprechend ihrer Nutzungsdauer um planmäßige, lineare Abschreibungen verringert. Die dabei zu Grunde gelegten Nutzungsdauern sind in der Abschreibungstabelle des Kreises Kleve festgeschrieben. Sie richtet 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 sofort als Aufwand berücksichtigt. Sie führen somit nicht zu einer Vermehrung des Anlagevermögens.

Voraussichtlich dauernde Wertminderungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sind durch außerplanmäßige Abschreibungen abzubilden, so dass der Vermögensgegenstand mit dem niedrigeren beizulegenden Wert am Abschlussstichtag angesetzt wird. Bei Finanzanlagen können außerplanmäßige Abschreibungen auch bei einer voraussichtlich nicht dauernden Wertminderung vorgenommen werden (§ 35 Abs. 5 GemHVO NRW).

Gemäß § 28 Abs. 1 Satz 3 GemHVO NRW sind die Vermögensgegenstände mindestens alle fünf Jahre durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. Die Organisation der körperlichen Inventur beim Kreis Kleve wurde aus verwaltungsökonomischen Gründen umgestellt. Die bisher in einem Fünf-Jahres-Rhythmus alle kreiseigenen Liegenschaften umfassende Inventur wird zukünftig zeitlich entzerrt. Die Inventur wird jährlich in einem Teil der Liegenschaften durchgeführt, so dass nach fünf Jahren alle Gebäude des Kreises Kleve einmal einer körperlichen Inventur unterzogen wurden. Somit wird der durch die Inventur verursachte Verwaltungsaufwand gleichmäßiger auf die Haushaltsjahre verteilt.

Für das Jahr 2018 ist die Inventur in den Gebäuden des Förderzentrums Astrid-Lindgren in Goch und Weeze, in der Verwaltungsnebenstelle in Geldern sowie in den Kreismusikschulen des Kreises Kleve erfolgt. Festgestellte Inventurdifferenzen wurden im Inventarverzeichnis sowie in der Anlagenbuchhaltung berücksichtigt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

120.619,80 €
(117.203,19 €)

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen werden alle Vermögensgegenstände gezählt, die nicht körperlich erfasst werden können. Dazu zählen z.B. Lizenzen und Konzessionen. Die Vermögensgegenstände müssen selbständig bewertbar sein. Nur entgeltlich erworbene immaterielle Anlagegüter dürfen aktiviert werden. Für selbst erstellte immaterielle Vermögensgegenstände besteht hingegen ein Aktivierungsverbot (§ 43 Abs. 1 GemHVO NRW).

Beim Kreis Kleve sind unter dieser Bilanzposition Lizenzen und Software aktiviert. Standard- und Spezialanwendungen sowie Betriebssysteme werden einheitlich über fünf Jahre abgeschrieben.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden in diesem Bereich Investitionen in Höhe von rd. 42.000 € getätigt. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von rd. 38.600 € gegenüber.

1.2 Sachanlagen

Sachanlagen bezeichnen die materiellen, also die körperlichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

Vermögensgegenstände sind in die Bilanz aufzunehmen, wenn der Kreis Kleve das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und die Vermögensgegenstände selbständig verwertbar sind. Darüber hinaus müssen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens dauernd der Aufgabenerfüllung des Kreises dienen.

Die Mindestgliederung des Sachanlagevermögens ergibt sich aus § 41 Abs. 3 Nr. 1.2 GemHVO NRW.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Als Grundstücke werden vermessene Teile des Grund und Bodens verstanden, für die ein eigenes Grundbuchblatt im Grundbuch geführt wird.

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden (§ 72 BewG).

1.2.1.1 Grünflächen

772.648,13 €
(496.361,13 €)

Als Grünflächen sind z.B. Park- und Gartenanlagen sowie Naturschutz- und Wasserflächen zu bilanzieren.

Der Wert des Grund und Bodens der Grünflächen beläuft sich auf 758.670,27 €. In 2018 wurden Zugänge in Höhe von rd. 280.000 € verbucht.

Darüber hinaus werden Aufbauten auf Grünflächen in Höhe von 13.977,86 € bilanziert. Dabei handelt es sich vorwiegend um Spielgeräte im Außenbereich der Jugendfreizeitstätten Eyller See und

Fingerhutshof sowie um Ausstattungen des Außengeländes am Oermter Berg. Im Haushaltsjahr 2018 sind Abschreibungen der Aufbauten auf Grünflächen in Höhe von rd. 10.100 € gebucht worden.

1.2.1.2 Ackerland

7.803.412,36 €
(7.399.996,80 €)

Gemäß Kontierungshandbuch des ehemaligen Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen (MIK NRW) gehören zum Ackerland landwirtschaftlich oder gartenbaulich genutzte Flächen. Die gartenbaulich genutzten Flächen sind nur dann als Ackerland zu betrachten, wenn sie nicht nach ihrer Nutzungsform den Grünflächen zuzuordnen sind.

Im Jahr 2018 waren insbesondere aufgrund eines Flächentausches mit der Stadt Kleve Zugänge in Höhe von rd. 854.900 € sowie Umbuchungen von der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ von rd. 130.000 € zu verzeichnen. Dem stehen Abgänge mit einem Restbuchwert in Höhe von rd. 585.000 € gegenüber.

1.2.1.3 Wald, Forsten

371.335,35 €
(381.350,55 €)

Als Wald und Forsten sind der im Besitz des Kreises Kleve befindliche Wald sowie sonstige forstwirtschaftlich genutzte Flächen anzusetzen. Im Jahr 2018 waren in dieser Bilanzposition Abgänge in Höhe von rd. 10.000 € zu verzeichnen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

7.690.222,80 €
(7.694.707,10 €)

Diese Bilanzposition stellt eine Sammelposition für die unbebauten Grundstücke dar, die nicht unter den vorherigen Bilanzpositionen anzusetzen sind, wie z.B. Grundstücke mit fließenden Gewässern. Darüber hinaus sind unter dieser Bilanzposition auch die Grundstücke zu bilanzieren, für die Erbbaurechte vergeben worden sind.

Bei dieser Bilanzposition sind im Jahr 2018 Abgänge in Höhe von rd. 4.400 € zu verzeichnen.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Bebaute Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

1.106.204,98 €
(1.296.315,30 €)

Der Wert der Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen beläuft sich insgesamt auf 425.368,00 €. Die Gebäude werden mit 680.836,98 € bilanziert. Im Haushaltsjahr 2018 wurden rd. 254.000 € in Kinder- und Jugendeinrichtungen investiert sowie rd. 39.600 € abgeschrieben. Darüber hinaus wurde der Sonnenscheinkindergarten in Rees verkauft und der entsprechende Restbuchwert von rd. 404.400 € ausgebucht.

Für die Kinder- und Jugendeinrichtungen im Eigentum des Kreises Kleve ergeben sich folgende fortgeführte Bilanzwerte:

Jugendfreizeitstätte Fingerhutshof, Kalkar		
Grundstück	214.645,00	
Gebäude	231.182,91	445.827,91
Jugendzeltplatz Eyler See, Kerken		
Grundstück	210.723,00	
Gebäude	449.654,07	660.377,07
Summe		1.106.204,98

1.2.2.2 Bebaute Grundstücke mit Schulen

91.929.047,45 €
(93.475.715,32 €)

Die Grundstücke sind mit insgesamt 10.271.151,73 € bilanziert. Die Schulgebäude haben zum Bilanzstichtag einen Buchwert von 81.657.895,72 €.

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2018 Zugänge in Höhe von rd. 0,493 Mio. € verbucht. Diese verteilen sich auf das Förderzentrum Gelderland-Schule (rd. 36.000 €), das Berufskolleg in Kleve (rd. 352.000 €) sowie das Berufskolleg in Geldern (rd. 86.000 €). Dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 2,027 Mio. € gegenüber.

Für die einzelnen Schulen ergeben sich zum 31.12.2018 folgende fortgeführten Bilanzwerte:

Förderzentrum Gelderlandschule, Geldern		
Erbbaurecht	1.401,63 €	
Schulgebäude	621.402,79 €	622.804,42 €
Förderzentrum Astrid-Lindgren-Schule, Goch		
Grundstück	174.888,00 €	
Schulgebäude	614.873,66 €	789.761,66 €
Förderschule Don-Bosco, Geldern		
Grundstück	708.630,00 €	
Schulgebäude	3.052.543,10 €	
Wohngebäude	102.141,28 €	3.863.314,38 €
Förderzentrum Astrid-Lindgren, Weeze		
Grundstück	235.800,00 €	
Schulgebäude	873.719,22 €	1.109.519,22 €
Förderschule Haus Freudenberg, Kleve		
Grundstück	477.181,00 €	
Schulgebäude	7.750.801,07 €	8.227.982,07 €
Berufskolleg, Kleve		
Grundstück	2.840.138,00 €	
Schulgebäude	25.357.609,23 €	28.197.747,23 €
Berufskolleg, Goch		
Grundstück	382.583,59 €	
Schulgebäude	1.383.515,71 €	1.766.099,30 €
Berufskolleg, Geldern		
Grundstück	3.453.036,84 €	
Schulgebäude	38.457.287,45 €	41.910.324,29 €

Berufskolleg, Straelen		
Grundstück	114.648,00 €	
Schulgebäude	198.161,25 €	312.809,25 €
Förderzentrum Astrid- Lindgren, Goch		
Grundstück	618.236,79 €	
Schulgebäude	1.307.695,36 €	1.925.932,15 €
Förderzentrum Grune- wald, Emmerich		
Grundstück	738.127,19 €	
Schulgebäude	1.024.106,92 €	1.762.234,11 €
Förderzentrum Grune- wald, Kleve		
Grundstück	204.057,16 €	
Schulgebäude	499.023,60 €	703.080,76 €
Förderzentrum Gelder- landschule, Geldern		
Grundstück	322.423,53 €	
Schulgebäude	415.015,08 €	737.438,61 €
Summe		91.929.047,45 €

1.2.2.3 Wohnbauten

349.778,82 €
(0,00 €)

Der Kreis Kleve ist Eigentümer einer Hausmeisterwohnung an der Förderschule Don-Bosco in Geldern. Da diese Wohnung im sachlichen Zusammenhang zum Schulgebäude steht, erfolgt deren bilanzieller Ausweis bei dem Schulgebäude. Darüber hinaus hat der Kreis Kleve im Jahr 2018 ein Wohngebäude in unmittelbarer Nähe zur Kreisverwaltung in Kleve erworben. Das Grundstück ist mit 171.792,57 € bilanziert, das Gebäude mit 177.986,25 €.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

31.874.858,12 €
(32.678.510,15 €)

Die Grundstücke der Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude werden mit insgesamt 4.117.063,78 € bilanziert. Die Gebäude weisen einen Gesamtwert von 27.757.794,34 € auf.

Insgesamt wurden in dieser Bilanzposition im Haushaltsjahr 2018 rd. 803.700 € abgeschrieben.

Für die einzelnen Dienstgebäude ergeben sich die folgenden fortgeführten Bilanzwerte:

Bürogebäude KKB GmbH, Bedburg-Hau		
Grundstück	132.639,00 €	
Gebäude	1.421.425,37 €	1.554.064,37 €
Nebenstelle Kreisverwal- tung mit Musikschule, Geldern		
Grundstück	178.416,00 €	
Gebäude	1.513.004,86 €	1.691.420,86 €
Medienzentrum mit Musikschule, Goch		
Grundstück	106.008,00 €	
Gebäude	184.885,69 €	290.893,69 €

Feuerwehrgerätehaus, Goch		
Erbbaurecht	78.540,30 €	
Gebäude	2.839.833,35 €	2.918.373,65 €
Begegnungsstätte Oerm- ter Berg, Sevelen		
Grundstück	47.016,00 €	
Gebäude	519.254,37 €	566.270,37 €
Kreishaus Kleve		
Grundstück	1.618.620,00 €	
Gebäude	15.817.365,19 €	17.435.985,19 €
Gesundheitsamt Kleve		
Grundstück	258.331,48 €	
Gebäude	2.679.049,20 €	2.937.380,68 €
Ausländer- und Straßen- verkehrsamt, Kleve		
Grundstück	236.280,00 €	
Gebäude	2.229.175,70 €	2.465.455,70 €
Musikschule Rees- Haldern		
Grundstück	71.994,00 €	
Gebäude	177.799,21 €	249.793,21 €
Euregio Rhein-Waal, Haus Schmidthausen, Kleve		
Grundstück	149.629,00 €	
Gebäude	376.001,40 €	525.630,40 €
Tillshaus, Grietherbusch		
Grundstück	1.237.851,00 €	
Gebäude	0,00 €	1.237.851,00 €
sonstige		
Grundstück	1.739,00 €	
Gebäude	0,00 €	1.739,00 €
Summe		31.874.858,12 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

12.514.862,74 €
(12.574.378,08 €)

Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens umfasst im Wesentlichen die Grundstücke der Kreisstraßen und Grünflächen.

Im Jahr 2018 wurden insgesamt rd. 25.200 € in neue Grundstücke des Infrastrukturvermögens investiert. Dem stehen Abgänge mit einem Restbuchwert von rd. 50.500 € und Abschreibungen von rd. 60.500 € gegenüber. Darüber hinaus wurden per Saldo rd. 15.400 € in diese Bilanzposition umgebucht.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

5.222.086,46 €
(5.371.249,93 €)

Der Kreis Kleve ist Eigentümer von 47 Brückenbauwerken. Die Abschreibungen betragen im Jahr 2018 rd. 149.200 €.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung

0,00 €
(0,00 €)

Gleisanlagen stehen nicht im Eigentum des Kreises Kleve.

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

0,00 €
(0,00 €)

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen stehen nicht im Eigentum des Kreises Kleve.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsregelungsanlagen

86.831.288,35 €
(89.232.075,00 €)

Zu dieser Bilanzposition zählen alle kreiseigenen Straßen, Wege und Plätze, die zur Nutzung durch den öffentlichen Verkehr errichtet worden sind. Zur öffentlichen Straße gehören der Straßenkörper, das Zubehör und die Nebenanlagen. Dies umfasst im Einzelnen:

- Fahrbahnen und Radwege
- Bepflanzungen
- Lichtsignalanlagen
- Beschilderung
- Durchlässe
- Sonstige Straßenausstattungen (z. B. Leitpfosten)

In den o.g. Bereichen wurden im Haushaltsjahr 2018 Investitionen in Höhe von rd. 1,631 Mio. € getätigt. Darüber hinaus wurden rd. 0,246 Mio. € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht. Dem stehen Abschreibungen von rd. 4,275 Mio. € und Abgänge mit einem Restbuchwert von rd. 3.100 € gegenüber.

In dieser Bilanzposition sind folgende Anlagewerte enthalten:

Straßen, Radwege	78.298.215,96 €
Straßenbegleitgrün	6.262.437,47 €
Durchlässe	1.585.519,37 €
Sonstige Straßenausstattungen	502.510,37 €
Lichtsignalanlagen	182.605,18 €
Summe	86.831.288,35 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

60.532,04 €
(62.101,03 €)

Zu den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens gehören alle Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens, die nicht den anderen Bilanzpositionen zuzuordnen sind, wie z.B. Versorgungseinrichtungen oder Lärm- und Stützwände. Im Haushaltsjahr 2018 wurden Abschreibungen in Höhe von rd. 1.600 € vorgenommen.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

0,00 €
(0,00 €)

Bauten auf fremdem Grund und Boden stehen nicht im Eigentum des Kreises Kleve.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

379.905,16 €
(379.905,16 €)

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler sind Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im öffentlichen Interesse liegt. Dazu gehören bspw. Gemälde und Antiquitäten.

Gemäß § 55 Abs. 3 GemHVO NRW sind Kultur- und Kunstgegenstände zu bilanzieren, falls sie für die Kulturpflege bedeutsam sind. Bedeutsam sind diese Vermögensgegenstände, wenn sie dauerhaft versichert wurden.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

3.024.211,95 €
(2.108.788,88 €)

Zu den Anlagen und Maschinen gehören die technischen und nichttechnischen Vorrichtungen, die unmittelbar der Leistungserstellung des Kreises dienen. Sie müssen als Vermögensgegenstände selbständig bewertbar sein und dürfen nicht fest mit dem Gebäude verbunden sein.

Zu den Fahrzeugen gehören alle Fortbewegungsmittel, die der Bewegung von Personen und dem Transport von Gegenständen dienen.

Darüber hinaus gehende technische Anlagen und Maschinen sind der Betriebs- und Geschäftsausstattung zuzuordnen.

Sämtliche Vermögensgegenstände werden einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt und über ihre entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben.

Im Haushaltsjahr 2018 wurden insgesamt rd. 1,207 Mio. € in Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge investiert und rd. 24.000 € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht. Dem stehen Abschreibungen von rd. 0,313 Mio. € gegenüber. Darüber hinaus wurden Abgänge mit einem Restbuchwert von rd. 2.300 € gebucht.

Somit ergeben sich folgende fortgeführten Buchwerte:

Maschinen	171.102,53 €
Techn. Anlagen u. Betriebsvorrichtungen	2.007.641,02 €
Fahrzeuge	845.468,40 €
Summe	3.024.211,95 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

4.680.170,17 €
(4.696.594,33 €)

Diese Bilanzposition umfasst alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb des Kreises Kleve dienen. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst somit alle Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten einschließlich der erforderlichen Werkzeuge.

Dazu zählen bspw. Möbel, PC-Ausstattungen und Laboreinrichtungen, aber auch Werkbänke, Kreissägen sowie andere Werkzeuge.

Im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden in 2018 rd. 0,601 Mio. € investiert. Neben Abgängen mit einem Restbuchwert von rd. 26.700 € wurden rd. 0,590 € abgeschrieben.

Darüber hinaus wurde in vier Bereichen das Festwertverfahren gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO NRW als Bewertungsvereinfachungsverfahren eingesetzt. Diese Festwerte wurden am Ende des Haushaltsjahres einer wertmäßigen Überprüfung unterzogen. Diese erfolgte analog zur Wertermittlung bei der Eröffnungsbilanz.

Bezeichnung Festwert	Buchwert 31.12.2017	Rechn. Wert 31.12.2018	Veränderung
Medienzentrum	79.600 €	80.500 €	+ 1,13 %
Bücherei FB 1	20.500 €	17.000 €	-17,07 %
Bücherei Kreisarchiv	14.900 €	14.900 €	0,00 %
Hardware Ver- waltung	544.900 €	537.200 €	- 1,41 %

Nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW ist die Anpassung eines Festwertes notwendig, wenn der Wert des Festwertes entweder dauerhaft niedriger ist oder eine dauerhafte Erhöhung des Festwertes um 10 % vorliegt.

Als dauerhaft wird eine Wertminderung bzw. -erhöhung angesehen, wenn sie drei Haushaltsjahre in Folge auftritt. Dies ist im Haushaltsjahr 2018 nicht der Fall, so dass keine Anpassung der Festwerte vorgenommen wurde.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

5.833.270,98 €
(1.105.477,66 €)

Geleistete Anzahlungen bezeichnen die geldlichen Vorleistungen des Kreises Kleve auf noch zu erstellende bzw. zu erhaltende Sachanlagen. Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Es werden die Aufwendungen aktiviert, die bis zum Bilanzstichtag für die noch nicht fertig gestellten Anlagen entstanden sind.

Bei den Anlagen im Bau zum 31.12.2018 handelt es sich insbesondere um noch nicht abgeschlossene Straßenbaumaßnahmen (rd. 0,961 Mio. €), Hochbaumaßnahmen (rd. 4,597 Mio. €) und Grundstücksgeschäfte (rd. 0,274 Mio. €).

Die Erhöhung dieser Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr ist insbesondere auf Hochbaumaßnahmen zurück zu führen, die zum

Jahresende noch nicht abgeschlossen waren. Hier ist vor allem der Neubau der Kreisleitstelle in Kleve sowie die Modernisierung des Berufskollegs in Kleve zu nennen.

1.3 Finanzanlagen

Unter Finanzanlagen werden Vermögenswerte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Verbindungen zu den selbstständigen Organisationseinheiten des Kreises Kleve sowie den damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen.

Dieser Bilanzbereich zeigt somit auf, in welchem Umfang der Kreis auf Grund seiner Organisationshoheit seine Aufgaben auch im Rahmen privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Betriebe selbstständig und dafür Finanzinvestitionen leistet.

Bei Finanzanlagen sind gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW im Falle einer voraussichtlich dauernden Wertminderung außerplanmäßige Abschreibungen vorzunehmen, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der den Finanzanlagen am Abschlussstichtag beizulegen ist. Darüber hinaus besteht ein Wahlrecht zur außerplanmäßigen Abschreibung einer voraussichtlich nicht dauernden Wertminderung der Finanzanlagen. Diese Regelung trägt dem Umstand Rechnung, dass der Wert der Finanzanlagen ihrer Natur nach häufiger Schwankungen unterliegen kann.

Die Zeitwerte der Finanzanlagen wurden nach dem Grundsatz der Bewertungsstetigkeit nach den bisher angewandten Bewertungsmethoden ermittelt.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

22.190.635,41 €
(22.190.200,00 €)

Unter diesem Bilanzposten sind gem. § 41 GemHVO NRW Anteile an öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Organisationen bzw. Unternehmen anzusetzen, die vom Kreis Kleve in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen Unternehmen herzustellen und auf die der Kreis Kleve einen beherrschenden Einfluss ausübt.

Folgende verbundene Unternehmen werden bilanziert:

KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH, Uedem	6.000.000,00 €
KKB Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH	529.435,41 €
Haus Freudenberg GmbH	15.630.000,00 €
EEL Entwicklungs- und Erschließungsgesellschaft Laarbruch GmbH	31.200,00 €
Summe	22.190.635,41 €

1.3.2 Beteiligungen

8.525.252,49 €
(8.525.252,49 €)

Als Beteiligungen sind alle Anteile des Kreises Kleve einzuordnen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu den entsprechenden Organisationen herzustellen. Eine Aktivierung setzt voraus, dass die Verbindung dem gemeindlichen Geschäftsbetrieb dient und einen Beitrag zur Aufgabenerfüllung des Kreises leistet oder leisten kann.

Der Kreis Kleve ist u. a. Mitglied von Zweckverbänden und hält Anteile an Kapitalgesellschaften. Zur sachgerechten Erfassung dieser Anteile ist eine Bewertung dieser Mitgliedschaften erforderlich. Im Jahr 2018 haben sich keine Veränderungen der Buchwerte ergeben.

Flughafen Niederrhein GmbH	8.358.152,86 €
Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	152.500,00 €
Lokalradio Kreis Kleve Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG Kleve	1,00 €
Zweckverband Euregio Rhein-Waal	1,00 €
Zweckverband Euregio Rhein-Maas	1,00 €
Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette	1,00 €
Nahverkehrs-Zweckverband Niederrhein	1,00 €
Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Niederrhein	1,00 €
Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH	1.876,44 €
Rhein-Beteiligungs-GmbH	11.716,19 €
Sparkassenzweckverband Rhein-Maas	1,00 €
d-NRW AöR	1,00 €
Summe	8.525.252,49 €

1.3.3 Sondervermögen

1.150.000,00 €
(1.150.000,00 €)

Unter diesem Bilanzposten sind als gemeindliche Sondervermögen des Kreises Kleve nach § 97 GO NRW die wirtschaftlichen Unternehmen und die organisatorisch verselbständigten Einrichtungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit gesondert anzusetzen.

Darunter sind auch Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen zu fassen.

Unter dieser Bilanzposition wird der Rettungsdienst des Kreises Kleve bilanziert. Eine Überprüfung des Wertes aus der Eröffnungsbilanz ergab, dass der Wert in gleicher Höhe beibehalten werden kann.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

50.556.335,57 €
(49.862.633,94 €)

Unter dieser Bilanzposition sind Wertpapiere anzusetzen, die keine Anteile an verbundenen Unternehmen oder Beteiligungen darstellen. Sie stellen eine Kapitalanlage aus den dem Kreis Kleve gehörenden Finanzmitteln dar. Es sind hier nur Wertpapiere anzusetzen, die dazu bestimmt sind, dauernd dem Kreis Kleve zu dienen.

Nach § 35 Abs. 5 GemHVO NRW sind bei voraussichtlich dauernden Wertminderungen außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorzunehmen. Die diesbezügliche Einschätzung hat jeder kommunale Anteilseigner eigenverantwortlich zu treffen.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 hat der Kreis Kleve die RWE-Aktien außerplanmäßig auf einen Buchwert von 25,63 € je Aktie abgeschrieben. Der Schlusskurs der RWE-Aktien lag am 31.12.2018 weiterhin unter dem bilanzierten Buchwert.

Die Aktie der RWE AG hat sich im Laufe des Jahres 2018 weiterhin positiv entwickelt und hatte am 31.12.2018 einen Kurs von 18,78 € je Aktie, nachdem sie zwischenzeitlich auf einen Wert von 22,23 € angestiegen war. Zudem war nach Analysteneinschätzung ein weiterer Kursanstieg zu erwarten. Auch die Entwicklung im Jahr 2019 verläuft positiv. Seit August hat die Aktie wiederholt einen Kurswert über dem bilanzierten Wert erreicht. Es besteht somit keine Veranlassung, eine Wertberichtigung der RWE-Aktien im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 vorzunehmen.

Darüber hinaus wird unter dieser Bilanzposition seit 2013 ein Anteil am kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds bilanziert. Dieser resultiert aus Abfindungszahlungen aufgrund von Dienstherrenwechseln von Beamten zum Kreis Kleve. Gemäß RVK-Satzung wird diese Abschlagszahlung zu 70 % dem KVR-Fondskonto gutgeschrieben und ist beim Kreis Kleve entsprechend als Anlagevermögen zu bilanzieren. Im Jahr 2018 erfolgte ein Zugang von rd. 0,694 Mio. €.

1.3.5 Ausleihungen

Ausleihungen stellen langfristige Forderungen des Kreises dar, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden und dem Geschäftsbetrieb des Kreises dauerhaft dienen sollen. Dazu müssen sie eine Mindestlaufzeit von einem Jahr haben.

Ausleihungen sind höchstens mit den Anschaffungskosten gemäß § 33 Abs. 2 GemHVO NRW zu bewerten. Diese entsprechen dem Auszahlungsbetrag. Unverzinsliche oder niedrig verzinsliche Ausleihungen sind auf den Bilanzstichtag abzuzinsen.

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

0,00 €
(0,00 €)

Zum 31.12.2018 bestanden keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen des Kreises Kleve.

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

27.962.778,48 €
(28.024.886,32 €)

Der Kreis Kleve hat der Lokalradio Kreis Kleve Betriebsgesellschaft mbH & Co KG gemäß § 6 Abs. 4 des Gesellschaftervertrages ein Gesellschafterdarlehen gewährt, welches mit 109.200 € bilanziert wird.

Darüber hinaus wurde im Jahr 2017 eine Neustrukturierung der Finanzierungsvereinbarungen zwischen EEL GmbH, der FN GmbH, der Gemeinde Weeze und dem Kreis Kleve vorgenommen. Im Zuge dessen wurden die bestehenden Forderungen, Ausleihungen und Anteile an der EEL GmbH und der FN GmbH in Ausleihungen an die FN GmbH in Höhe von insgesamt 27.915.686,32 € überführt. Der Großteil dieser Ausleihung erfolgt in Form einer stillen Beteiligung an der FN GmbH (24 Mio. €). Das Darlehen über die Restsumme beläuft sich zum 31.12.2018 auf 3.853.578,48 € und wurde in 2018 mit 62.107,84 € getilgt.

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

0,00 €
(0,00 €)

Der Kreis Kleve hat keine Ausleihungen an Sondervermögen vorgenommen.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

20.872.267,97 €
(20.892.065,89 €)

Ausleihungen, die nicht unter den zuvor genannten Bilanzposten anzusetzen sind, sind gemäß § 41 Abs. 3 GemHVO NRW unter dem Bilanzposten „sonstige Ausleihungen“ auszuweisen.

Die Ausleihung an die Euregio Rhein-Waal hat sich durch Tilgung um rd. 18.200 € verringert. In den Bereichen der Förderdarlehen aus dem Peter-Albers-Studienfonds und der Darlehen der örtlichen Fürsorgestelle wurden insgesamt neue Darlehen in Höhe von rd. 22.250 € gewährt und Darlehen in Höhe von rd. 26.600 € getilgt.

Für die Gewinnung von Haus- und Kinderärzten wurden im Jahr 2018 erstmals Stipendien in Höhe von insgesamt 14.400 € vergeben. Auf die Rückzahlung dieser Stipendien wird verzichtet, wenn sich die Stipendiaten nach dem erfolgreichen Abschluss des Studiums für eine Niederlassung im Kreis Kleve entscheiden.

Darüber hinaus ist ein Sparkassenkapitalbrief in Höhe von 4.857.272,87 € ausgelaufen. Mit den frei gewordenen Mitteln wurde ein neues Termingeld über 4.860.000 € angelegt.

Folgende sonstige Ausleihungen wurden beim Kreis Kleve aktiviert:

Darlehen Fachstelle für behinderte Menschen	52.561,08 €
Darlehen Peter-Albers-Studienfonds	144.559,37 €
Stipendien für Medizinstudenten	14.400 €
Darlehen Theodor-Brauer-Haus	65.925,98 €
Darlehen Integra gGmbH	300.000,00 €

Ausleihung Euregio Rhein-Waal	96.821,54 €
Sparkassenkapitalbrief Spk. Rhein-Maas	5.000000,00 €
Termingelder	15.198.000,00 €
Summe	20.872.267,97 €

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Unter Vorräten versteht man Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die im Regelfall zum kurzfristigen Verbrauch oder zur Weiterveräußerung angeschafft oder hergestellt wurden.

Die Vorräte des Umlaufvermögens einer Kommunalverwaltung haben nur einen geringen Vermögenswert im Verhältnis zur Bilanzsumme.

Da die Erfassung und Bewertung der Vorräte jedoch mit einem erheblichen Aufwand verbunden ist, wurden aus Vereinfachungsgründen nur höhere Vermögenswerte erfasst.

Daher wurden Vorratsbestände von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Waren, die bereits aus Lagern zum eigenen Verbrauch abgegeben wurden oder zum Jahresende einen Wert von 5.000,00 € nicht überschreiten, nicht bilanziert.

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

100.561,00 €
(81.847,72 €)

In den Einrichtungen des Kreises Kleve überschreiten nur die Vorräte an Heizöl und Flüssiggas in den Tanks der Gebäude sowie die Zulassungsbescheinigungen Teil I und Teil II in der Abteilung Straßenverkehr die Wertgrenze von 5.000,00 € zum Jahresende.

Diese Vorratsbestände wurden im Rahmen einer Stichtagsinventur durch den Fachbereich Zentrale Verwaltung (Heizöl und Flüssiggas) und den Fachbereich Öffentliche Sicherheit und Ordnung (Zulassungsbescheinigungen) erfasst.

Für die Bewertung der ermittelten Bestände wurde das FIFO-Verfahren (First in – First out) angewandt. Daraus ergaben sich folgende Bilanzwerte:

Heizöl und Flüssiggas	64.044,35 €
Zulassungsbescheinigungen	36.516,65 €
Summe	100.561,00 €

2.1.2 Geleistete Anzahlungen

0,00 €
(0,00 €)

Geleistete Anzahlungen auf Vorräte wurden zum Bilanzstichtag nicht erbracht.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind mit ihrem tatsächlichen Wert zum Bilanzstichtag zu berücksichtigen. Zu diesem Zweck wurde der Bestand der Forderungen zum 31.12.2018 ermittelt. Dies erfolgte durch Auswertung der offenen Posten in der Finanzsoftware SAP DZ Kommunalmaster.

Die so ermittelten Forderungsbestände wurden auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft. Aufgrund der hohen Anzahl der Einzelforderungen beim Kreis Kleve wurde unter Beachtung des Wirtschaftlichkeitsgrundsatzes auf eine vollständige Einzelwertberichtigung der Forderungen verzichtet. Vielmehr wurden Einzelforderungen, die betragsmäßig über 5.000,00 € lagen, einzeln auf ihre Werthaltigkeit hin analysiert und entsprechend bewertet.

Für die verbliebenen Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Sie stellt eine pauschale Abschreibung auf den Bestand der Forderungen dar. Durch die Pauschalwertberichtigung werden zum Stichtag noch nicht bekannte, aber der Erfahrung nach mit einer gewissen Wahrscheinlichkeit auftretende Risiken und Ausfälle berücksichtigt. Der Betrag der pauschalen Wertberichtigung wurde anhand der Altersstruktur der offenen Forderungen je Forderungsart mit einem Prozentsatz des zu bewertenden Forderungsbestandes errechnet.

Insgesamt wurden über alle Forderungsarten Einzelwertberichtigungen in Höhe von 744.675,26 € und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 249.313,07 € vorgenommen. Dies entspricht einem Anteil von 3,15 % am Nominalwert der betrachteten Forderungen.

Im Vergleich dazu wurden im Haushaltsjahr 2017 Einzelwertberichtigungen in Höhe von 606.109,71 € und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 243.926,95 € vorgenommen, was insgesamt einem Anteil von 3,60 % an den betrachteten Forderungen entsprach. Der Anteil der wertberichtigten Forderungen hat sich somit um 0,45 %-Punkte verringert.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

29.334.497,20 €
(21.675.586,15 €)

Gemäß 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 13.09.2012 ist die bilanzielle Untergliederung der öffentlich-rechtlichen Forderungen nach Gebühren, Beiträgen, Steuern, Forderungen aus Transferleistungen sowie sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen aufgehoben worden.

Zur besseren jahresübergreifenden Vergleichbarkeit wird diese Unterteilung an dieser Stelle weiterhin nachrichtlich wiedergegeben:

<u>Gebühren</u>	<u>816.971,88 €</u> (800.402,79 €)
<u>Beiträge</u>	<u>245.322,34 €</u> (211.839,92 €)

<u>Steuern</u>	<u>94,10 €</u> (113,05 €)
<u>Forderungen aus Transferleistungen</u>	<u>15.268.453,30 €</u> (9.882.009,65 €)
<u>Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen</u>	<u>13.003.655,58 €</u> (10.781.220,74 €)

Unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen werden u.a. Buß- und Zwangsgelder sowie Forderungen gegenüber dem Landschaftsverband Rheinland (LVR) ausgewiesen.

Darüber hinaus sind die Forderungen ggü. dem Land NRW ausgewiesen, die durch die Übernahme von Pensionsverpflichtungen übergeleiteter Beamtinnen und Beamter in den Bereichen Umweltrecht und Versorgungsverwaltung entstehen:

Anspruch nach § 107 b BeamtVG	1.529.825,64 €
Anspruch ggü. Land für Pensionen übergeleiteter Beamtinnen und Beamter im Bereich Umweltrecht und Versorgungsverwaltung	2.442.734,00 €
Anspruch ggü. Land für Beihilfen übergeleiteter Beamtinnen und Beamter im Bereich Umweltrecht und Versorgungsverwaltung	826.469,00 €

Die Wertermittlung der Ansprüche nach § 107 b BeamtVG erfolgte durch die Rheinische Versorgungskasse entsprechend der Vorgaben für die Berechnung der Pensionsrückstellungen.

Darüber hinaus werden in dieser Bilanzposition die sog. fremd verwalteten Forderungen bilanziert. Unter fremd verwalteten Forderungen werden Forderungen des Kreises Kleve verstanden, die er nicht selbst beim Gläubiger geltend macht. Entsprechende Forderungen bestehen aus der Aufgabe als Träger der Grundsicherung für Arbeitsuchende gemäß SGB II und als Träger der Sozialhilfe und der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach SGB XII sowie aus Altfällen nach dem BSHG. Daneben hat der Kreis Kleve Forderungen als Träger der Jugendhilfe bezüglich der Erhebung von Elternbeiträgen für den Kindergartenbesuch nach dem Kinderbildungsgesetz (KiBiz). Diese Forderungen bestehen gegenüber den kreisangehörigen Kommunen, die die v. g. Aufgaben in eigenem Namen aufgrund der Delegation durch den Kreis Kleve wahrnehmen. Der entsprechende Forderungsbestand wird durch die 16 kreisangehörigen Kommunen ermittelt und an den Kreis Kleve weitergeleitet. Die wertberechtigten Forderungsbestände werden den Kommunen rückgemeldet und in die Bilanz eingestellt. Sie betragen zum 31.12.2018 2.930.815,45 €.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

1.241.859,66 €
(1.335.741,76 €)

Gemäß 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 13.09.2012 ist die bilanzielle Untergliederung der privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich, dem öffentlichen Bereich, gegen verbundene Unternehmen, gegen Beteiligungen sowie gegen Son-

dervermögen aufgehoben worden.

Zur besseren jahresübergreifenden Vergleichbarkeit wird diese Unterteilung an dieser Stelle weiterhin nachrichtlich wiedergegeben:

<u>gegenüber dem privaten Bereich</u>	<u>101.414,34 €</u> (61.684,20 €)
<u>gegenüber dem öffentlichen Bereich</u>	<u>217.451,14 €</u> (175.677,08 €)
<u>gegen verbundene Unternehmen</u>	<u>712.251,46 €</u> (1.074.741,98 €)
<u>gegen Beteiligungen</u>	<u>0,00 €</u> (0,00 €)
<u>gegen Sondervermögen</u>	<u>210.742,72 €</u> (23.638,50 €)

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

101.657,92 €
(149.350,26 €)

Diese Bilanzposition enthält hauptsächlich Beträge, für die der Kreis Kleve in Vorleistung gegangen ist und deren Rückerstattung durch Dritte erst im Folgejahr geleistet wurde.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

1,00 €
(1,00 €)

Der Kreis Kleve hält 3 % an der NIAG in Form von vinkulierten Namensaktien. Wegen der Veräußerungsabsicht erfolgt der Ausweis im Umlaufvermögen. Da keine Veräußerungschancen bestehen, erfolgt die Bewertung mit einem Erinnerungswert von 1,00 €.

2.4 Liquide Mittel

2.461.851,64 €
(3.319.388,86 €)

Die positiven Bestände der liquiden Mittel wurden stichtagsgenau ermittelt und aktiviert. Die einzelnen Konto- und Spargbuchbestände sind durch Bankbestätigungen abgesichert. Die Bestände der Handvorschuss- und Wechselgeldkassen sowie der Wertzeichenbestand der Frankiermaschine wurden durch eine zum Stichtag durchgeführte Inventur ermittelt.

Bankguthaben	283.667,31 €
Sparkonten	2.147.625,07 €
Handvorschuss-/Wechselgeldkassen, etc.	30.559,26 €
Gesamtsumme	2.461.851,64 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

23.926.245,84 €
(24.605.654,28 €)

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, um eine haushaltsjahrbezogene Ergebnisermittlung zu gewährleisten. Sie stellen bilanztechnische Posten dar, die der periodischen Ergebnisermittlung dienen, wenn eine Rechnungsabgrenzung durch andere Bilanzpositionen nicht möglich ist.

Rechnungsabgrenzungsposten werden gemäß § 42 Abs. 1 GemHVO angesetzt, wenn dem Grundsatz der Sache und der Zeit nach die Ausgaben im abgelaufenen Haushaltsjahr erfolgt sind, die Aufwendungen jedoch erst späteren Haushaltsjahren zuzurechnen und die Beträge nicht geringfügig sind.

Die Geringfügigkeitsgrenze zur Erfassung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurde beim Kreis Kleve auf 5.000,00 € festgesetzt. Bis zu diesem Wert besteht ein Wahlrecht zum Ansatz von aktiven Rechnungsabgrenzungen. Abgrenzungsposten über 5.000,00 € sind zwingend anzusetzen. Folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebildet:

Art	Betrag
Beamtengehälter Januar 2019	512.541,15 €
Umlage Beamte RVK Januar 2019	579.340,00 €
Hilfe zum Lebensunterhalt Januar 2019	198.126,18 €
Grundsicherung im Alter Januar 2019	1.626.669,56 €
Hilfe zur Pflege Januar 2019	1.770.441,76 €
UVG-Leistungen Januar 2019	227.224,00 €
SGB II Januar 2019	6.692.841,70 €
Eingliederungshilfe Januar 2019	187.780,95 €
Sonst. soziale Leistungen Januar 2019	2.341,55 €
Hilfe zur Erziehung Januar 2019	326.809,69 €
Zweckbindungen aus geleisteten Zuwendungen	11.802.129,30 €
Summe	23.926.245,84 €

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

66.639.465,58 €
(75.620.473,48 €)

Die Allgemeine Rücklage stellt die Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten, jedoch ohne die Ausgleichsrücklage, dar.

Durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz erfolgte eine Überarbeitung des § 43 Abs. 3 GemHVO NRW. Demnach sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Beim Kreis Kleve folgt daraus für das Haushaltsjahr 2018 netto eine Reduzierung der allgemeinen Rücklage um 8.981.007,90 €, die im Wesentlichen aus der außerplanmäßigen Abschreibung des Beteiligungswertes an dem Sparkassenzweckverband Rhein-Maas resultiert. Im Einzelnen liegen folgende Sachverhalte zugrunde:

Verrechnete Erträge mit der allgemeinen Rücklage:

Buchgewinne aus Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden	1.449,00 €
Buchgewinne aus Veräußerungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.850,00 €
Auflösung von Sonderposten bei Abgängen von Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.737,48 €
Auflösung von Sonderposten bei Abgängen von	
Summe verrechnete Erträge	13.036,48 €

Verrechnete Aufwendungen mit der allgemeine Rücklage:

Abgänge von Grundstücken	- 37.778,50 €
Abgänge von Gebäuden	- 104.411,14 €
Abgänge von Lichtsignalanlagen	- 3.090,56 €
Abgänge von Betriebs- und Geschäftsausstattung	- 28.764,18 €
Abgänge bzw. Abwertungen Finanzanlagen	- 8.820.000,00 €
Summe verrechnete Aufwendungen	8.994.044,38 €

Gesamtsaldo - 8.981.007,90 €

1.2 Sonderrücklage

0,00 €
(0,00 €)

Eine Sonderrücklage wurde nicht gebildet.

1.3 Ausgleichsrücklage

37.810.236,74 €
(37.810.236,74 €)

1.4 Jahresüberschuss/ Fehlbetrag

5.897.098,97 €
(6.239.591,31 €)

Die Ausgleichsrücklage durfte gemäß § 56a KrO NRW a.F. bis zu einem Drittel des Eigenkapitals umfassen. Mit dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKFVG) ist der § 56a KrO NRW neu gefasst worden. Nach der neuen Fassung können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, solange die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweist und soweit die allgemeine Rücklage in den letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahren nicht aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung verringert wurde.

Gemäß dem Erlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW vom 15.02.2019 sowie seiner Ergänzung vom 17.05.2019 sind die veränderten Vorschriften zur Verwendung des Jahresergebnisses bereits für den Jahresabschluss 2018 anwendbar.

Bei einer Bilanzsumme von 448.988.399,84 € zum 31.12.2018 beträgt der erforderliche Betrag der allgemeinen Rücklage 13.469.652,00 €. Die allgemeine Rücklage des Kreises Kleve liegt zum 31.12.2018 mit 66.639.465,58 € über dem geforderten Wert. Außerdem war der Einsatz von Mitteln der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung bis lang in keinem Haushaltsjahr seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements erforderlich. Somit kann der Jahresüberschuss von 5.897.098,97 € - vorbehaltlich der Beschlussfassung durch den Kreistag - gemäß Neufassung des § 56a KrO NRW vollständig der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

2. Sonderposten

2.1 für Zuwendungen

80.051.141,72 €
(80.402.600,66 €)

In der Bilanz sind Finanzleistungen Dritter, die durch Hingabe von Kapital zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erfolgen und zur Aufgabenerledigung des Kreises beitragen, gesondert anzusetzen. Dabei ist es unerheblich, ob die Zuwendungen projektbezogen oder pauschal gewährt wurden. Es muss sich jedoch um nicht rückzahlbare Zuwendungen handeln.

Die von Dritten erhaltenen Finanzmittel dürfen nicht von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten des damit finanzierten Vermögensgegenstandes in Abzug gebracht werden, sondern sie sind gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO NRW zu passivieren. Die Sonderposten sind entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen.

Im Haushaltsjahr 2018 erhielt der Kreis Kleve Zusagen für folgende investive Zuwendungen und sonstige investive Einzahlungen:

Allgemeine Investitionspauschale:

Die Mittel aus der allgemeinen Investitionspauschale (1.486.797,81 €) wurden in voller Höhe für Baumaßnahmen bzw. Beschaffungsvorgänge investiv verwendet und somit den Sonderposten für Zuwendungen zugeführt. Sie wurden folgenden Bilanzpositionen auf der Aktivseite der Bilanz zugeordnet:

Immaterielle Vermögensgegenstände:	26.000,00 €
Wohnbauten:	180.000,00 €
Straßennetz mit Wegen, Plätzen, etc.:	730.000,00 €
Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge:	493.797,81 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung:	57.000 €

Schulpauschale:

Die Zuwendungen aus der Schulpauschale betragen 2018 insgesamt 2.233.678 €. Ein Teilbetrag in Höhe von 192.233,29 € wurde konsumtiv entsprechend den Schülerzahlen zum GFG 2018 in den Teilprodukten der Förderzentren verbucht:

FZ Grunewald:	77.513,42 €
FZ Astrid-Lindgren:	55.551,29 €
FZ Gelderlandschule:	59.168,58 €

Der verbleibende Restbetrag von 2.041.444,71 € wird zur Teilfinanzierung der Baumaßnahme am Berufskolleg in Kleve angespart.

Feuerschutzpauschale:

Die Mittel aus der Feuerschutzpauschale in Höhe von 17.366,16 € sowie die im Jahr 2017 angesparten Mittel in Höhe von 16.313,38 € wurden im Jahr 2018 vollständig investiv verwendet.

Landeszuwendungen Straßenbau:

Nach Fertigstellung der Baumaßnahmen an der Kreisstraße K 8-1 (Fahrbahnerneuerung) und der K43-1 (Radweg und Fahrbahn) wurden erhaltene Zuwendungen in Höhe von rd. 792.000 € in die Sonderposten umbucht.

Unter Hinzunahme einiger weiterer geringfügiger Sonderpostenzugänge in anderen Bereichen sind insgesamt Zugänge zu den Sonderposten in Höhe von rd. 2,356 Mio. € zu verzeichnen. Dem stehen Sonderposten-Auflösungen in Höhe von rd. 2,703 Mio. € sowie Abgänge von Sonderposten mit einem Restbuchwert von rd. 4.700 € gegenüber. Im Saldo verringert sich damit der Bestand der Sonderposten aus Zuwendungen um rd. 351.500 €.

2.2 für Beiträge

0,00 €
(0,00 €)

Es waren keine Sonderposten für Beiträge anzusetzen.

2.3 für den Gebührenaussgleich

0,00 €
(0,00 €)

Es waren keine Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

2.4 Sonstige Sonderposten

2.108.233,29 €
(1.263.928,07 €)

Gemäß § 41 Abs. 4 GemHVO NRW werden unter diesem Bilanzposten alle sonstigen dem Kreis gewährten Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen.

Die Zugänge der sonstigen Sonderposten resultieren aus folgenden Sachverhalten:

Grundstückskäufe aus Ersatzgeldern	358.347,87 €
Refinanzierung Grundstückskäufe NSG Düffel	30.000 €
Umwidmungen Straßengrundstücke	391,00 €
Spendenverwendung FS Haus Freudenberg	4.754,06 €
Unentgeltliche Überlassung Katastrophenschutzfahrzeug und Abrollbehälter	467.555,56 €

Insgesamt sind somit bei den sonstigen Sonderposten im Haushaltsjahr 2018 Zugänge von rd. 0,861 Mio. € zu verzeichnen. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von rd. 16.700 € gegenüber.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften sind als Rückstellungen anzusetzen. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst (§ 36 Absatz 1 Satz 1 und 2 GemHVO NRW).

Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Bei der Bewertung von Pensionsverpflichtungen wird ein planmäßiger Aufbau der Rückstellung durch konstante Beiträge ab Beginn des Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Die Beträge wurden jeweils von der Rheinischen Versorgungskasse ermittelt.

3.1.1 Pensionsrückstellungen für aktive Beamte / Beamtinnen

37.863.555,00 €
(38.295.183,00 €)

3.1.2 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger

64.156.625,00 €
(60.161.600,00 €)

Insgesamt wurden den Pensionsrückstellungen rd. 3,563 Mio. € zugeführt. Diese verteilen sich mit rd. 3,499 Mio. € bzw. rd. 64.100 € auf die aktiven Beamten und die Versorgungsempfänger.

Da im Laufe des Jahres aktive Beamte in Pension gegangen sind, wurden darüber hinaus Umbuchungen zwischen den Pensionsrück-

stellungen für aktive Beamte und für Versorgungsempfänger in Höhe von rd. 3,931 Mio. € vorgenommen.

In dem Gesamtbetrag der Pensionsrückstellungen enthalten sind Pensionsrückstellungen für die im Rahmen der Kommunalisierung von Aufgaben des Umweltrechts und der Versorgungsverwaltung übergeleiteten Beamtinnen und Beamten in Höhe von insgesamt rd. 2,443 Mio. € sowie die Pensionsrückstellungen für Beamtinnen und Beamten, die der Kreis Kleve von anderen Dienstherren nach § 107b BeamtVG übernommen hat (rd. 1,530 Mio. €). In gleicher Höhe werden unter den Aktiva Forderungen gegen die früheren Dienstherren dargestellt.

3.1.3 Rückstellungen für Beihilfen

33.117.410,00 €
(31.236.793,00 €)

Die Beihilferückstellungen waren im Haushaltsjahr 2018 insgesamt um rd. 1,881 Mio. € auf 33.117.410 € zu erhöhen.

In dem Gesamtbetrag der Beihilferückstellungen enthalten sind Beihilferückstellungen für die im Rahmen der Kommunalisierung von Aufgaben des Umweltrechts und der Versorgungsverwaltung übergeleiteten Beamtinnen und Beamten in Höhe von insgesamt rd. 0,826 Mio. €. In gleicher Höhe werden unter den Aktiva Forderungen gegen das Land NRW dargestellt.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

0,00 €
(0,00 €)

Im Jahr 1993 wurde die Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) gegründet. Zweck der Gesellschaft ist u. a. die Nachsorge und ggf. Sanierung von kreiseigenen Deponien. Ein bilanzieller Ausweis von Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien erfolgt in der Bilanz der KKA GmbH.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

1.129.017,15 €
(1.129.017,15 €)

Für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen sind gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO NRW Rückstellungen anzusetzen, wenn die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sind. An die Bildung von Instandhaltungsrückstellungen sind zwei Voraussetzungen geknüpft:

- die Instandhaltung muss konkret beabsichtigt sein,
- die Instandhaltung muss als bisher unterlassen bewertet werden.

In Betracht kommende Instandhaltungsmaßnahmen, die das Infrastrukturvermögen betreffen, wurden durch die Fachabteilung sowie für den Gebäudebestand durch die Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH einzeln beschrieben und wertmäßig wie folgt beziffert:

Maßnahmen	
Kreisstraßen	450.000,00 €
Gebäude	679.017,15 €

Im Jahr 2018 wurden für Maßnahmen an Kreisstraßen und Gebäuden keine Instandhaltungsrückstellungen in Anspruch genommen bzw. aufgelöst.

3.4 Sonstige Rückstellungen

15.415.893,77 €
(13.801.006,85 €)

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, müssen Rückstellungen gemäß § 36 Abs. 4 GemHVO NRW angesetzt werden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Des Weiteren sind nach § 36 Abs. 5 GemHVO NRW für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren Rückstellungen anzusetzen, sofern der voraussichtliche Verlust nicht geringfügig ist.

Die Geringfügigkeitsgrenze für ungewisse Verbindlichkeiten und für Drohverlustrückstellungen wurde auf 5.000,00 € je bestehender Verpflichtung festgelegt. Bis zu diesem Wert besteht ein Wahlrecht zum Ansatz von Rückstellungen. Rückstellungen über 5.000,00 € sind zwingend anzusetzen.

Die Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ ist eine Auffangposition für unterschiedliche Rückstellungsarten:

Rückstellungen wegen der Beteiligung des Kreises Kleve an Versorgungslasten (§ 107 b BeamtVG)

Es handelt sich um Verpflichtungen für künftige Versorgungslasten aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen nach dem Wechsel von Beamten zu anderen Dienstherren. Grundlage bildet hierfür der § 107 b BeamtVG.

Die Fachabteilung Personal hat jeden Dienstherrenwechsel anhand dieser gesetzlichen Grundlage geprüft. Die Berechnung der Rückstellungen für ehemalige Beamte, die sich auf **1.227.402 €** belaufen, erfolgte durch die Rheinische Versorgungskasse.

Rückstellungen wegen Altersteilzeit der Bediensteten

Rückstellungen für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der Altersteilzeit wurden nur für das Blockmodell berechnet. Während der Beschäftigungsphase erwerben die Altersteilzeitberechtigten jährlich einen Anspruch für ein Jahr Freistellung bei Zahlung des Entgelts und des Aufstockungsbetrages. Dieser Anspruch führt während der Beschäftigungsphase zu einer regelmäßigen Zuführung zu den Rückstellungen jeweils in Höhe des gesamten Entgelts. In der Freistellungsphase werden diese Rückstellungen kontinuierlich verbraucht. Die Berechnung der Altersteilzeitrückstellung erfolgte durch die Abteilung Personal je Einzelfall. Den neuen Zuführungen zur Altersteilzeitrückstellung in Höhe von rd. 73.700 € stehen Auflösungen in Höhe von rd. 38.900 € gegenüber. Daraus ergibt sich ein Rückstellungsbestand von **111.730,90 €**.

Rückstellungen wegen Urlaubsansprüchen

Die Werte für die zu berücksichtigenden Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub wurden unter Anwendung des § 34 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW anhand einer vereinfachten Durchschnittsberechnung ermittelt. Zu diesem Zweck bilden die tatsächlichen Personalaufwendungen differenziert nach den Beamten und den tariflich Beschäftigten die Grundlage. Die Anzahl der Resturlaubstage wurde von der Abteilung Personal ermittelt. Für die Beschäftigten wurden der Rückstellung im Jahr 2018 rd. 50.600 € und für die Beamten rd. 68.300 € zugeführt. Insgesamt ergibt sich zum Jahresende ein Rückstellungsbetrag von **2.363.005,20 €**.

Rückstellungen wegen Überstunden und Arbeitszeitguthaben der Bediensteten

Hinsichtlich der Ermittlung der Rückstellungen für Überstunden und Arbeitszeitguthaben erfolgt ebenfalls eine vereinfachte Durchschnittsberechnung (§ 34 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW), unterschieden nach dem Personalaufwand für Beamte und für tariflich Beschäftigte. Die Ermittlung der konkreten Stundenzahlen der nicht abgegoltenen Überstunden und des Arbeitszeitguthabens erfolgt mittels der Personalzeitwirtschaft des Kreises Kleve und manuellen Aufzeichnungen durch die Fachabteilung.

Im Jahr 2018 wurde die Rückstellung für Gleitzeitguthaben und Überstunden für Beamte um rd. 12.900 € gemindert; für Beschäftigte wurden per Saldo rd. 20.000 € zugeführt. Somit ergibt sich ein Rückstellungsbetrag von **1.170.120,90 €**.

Verpflichtungsrückstellungen

Für Verpflichtungen gegenüber Dritten, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, werden Rückstellungen angesetzt, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Es muss wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Abschlussstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird (§ 36 Absatz 4 GemHVO NRW).

Der Umfang der Verpflichtungsrückstellungen ist gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,496 Mio. € gestiegen.

Dies liegt insbesondere an der Bildung neuer Rückstellungen für die Abrechnung der Kindertagespflege des Landschaftsverbandes Rheinland für die Haushaltsjahre 2017 und 2018 (1,050 Mio. €) sowie für Steuernachforderungen des Finanzamtes (600.000 €). Dem steht eine Verringerung der Rückstellung für die Einheitslastenabrechnung (rd. 0,249 Mio. €) gegenüber.

Zum 31.12.2018 bestehen folgende Verpflichtungsrückstellungen:

Art	Rückstellungsbetrag
Versorgungskosten Niederrheinisches Studieninstitut (Duisburg)	238.439,98 €
Verpflichtung ggü. KRZN aus Pensions- und Beihilferückstellungen	4.491.111,24 €
Haftungsrechtliche Verpflichtung ggü. dem Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette	84.512,56 €
GPA Prüfung Vorjahre	191.993,00 €
Belastungen aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz	3.500.000,00 €
Erstellung der Gesamtabschlüsse 2017 und 2018	47.600,00 €
Erstattung Kostenbeitrag Rettungshubschrauber „Christoph 9“	120.000,00 €
Ungewisse Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	63.790,49 €
Prozesskosten KKB GmbH BLB NRW	156.187,50 €
Abrechnung LVR Kindertagespflege für die Jahre 2017 und 2018	1.050.000,00 €
Steuernachforderungen	600.000,00 €
Summe	10.543.634,77 €

4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehende Schulden.

4.1 Anleihen

0,00 €
(0,00 €)

Der Kreis Kleve hat keine Anleihen begeben.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

4.2.1 von verbundenen Unternehmen

0,00 €
(0,00 €)

4.2.2 von Beteiligungen

0,00 €
(0,00 €)

4.2.3 von Sondervermögen

0,00 €
(0,00 €)

4.2.4 vom öffentlichen Bereich

0,00 €
(0,00 €)

4.2.5 von Kreditinstituten

66.657.252,72 €
(59.554.132,95 €)

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2018 Kreditverbindlichkeiten in Höhe von rd. 3,517 Mio. € getilgt. Es wurden zwei neue Kredite in Höhe von insgesamt 10.620.000,00 € aufgenommen (davon 1,8 Mio. € im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“, für die das Land Nordrhein-Westfalen den Schuldendienst trägt).

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

6.432.670,03 €
(6.861.572,40 €)

Am 31.12.2018 bestanden negative Banksalden in Höhe von 4.263.226,02 €. Darüber hinaus bestehen Liquiditätskredite in Höhe von 2.169.444,00 € im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“.

Die Liquiditätskredite werden durch die auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mittel in Höhe von rd. 2,462 Mio. € teilweise kompensiert.

Zudem ist zu berücksichtigen, dass der ausgewiesene Banksaldo naturgemäß nur eine Stichtagsbetrachtung darstellt, da die Kontenstände durch unterschiedliche Ein- und Auszahlungszeitpunkte erheblichen Schwankungen unterworfen sind.

Ausführliche Erläuterungen zur Finanzrechnung können dem Kapitel 6 des Jahresabschlusses entnommen werden.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

857.959,91 €
(926.947,86 €)

Hierbei handelt es sich um die anteilige Haftungsverpflichtung des Kreises Kleve als Mitglied des Zweckverbands Kommunales Rechenzentrum Niederrhein (KRZN) für Verluste aus Vorjahren. Die Verbindlichkeit wurde 2018 planmäßig in Höhe von rd. 69.000 € getilgt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2.677.020,58 €
(7.886.230,74 €)

Diese Bilanzposition umfasst alle vertraglichen Vereinbarungen, bei denen der Kreis Kleve die Leistung bereits im Jahr 2018 erhalten hat, die Rechnung jedoch erst in 2019 zu begleichen war. Der hohe Rückgang der Verbindlichkeiten resultiert insbesondere daraus, dass Ende 2017 noch die ausstehenden Kaufpreiszahlungen im Zusammenhang mit dem Erwerb der Förderzentren von den Kommunen Goch, Geldern, Emmerich und Kleve bilanziert wurden.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

1.355.853,61 €
(1.572.631,34 €)

Transferleistungen sind Leistungen im sozialen Bereich, die auf dem Grundsatz der Solidarität beruhen.

Ein Großteil der Verbindlichkeiten ergibt sich aus durchlaufenden Posten. Das bedeutet, dass der Kreis Kleve Forderungen gegen-

über Dritten geltend gemacht und diese nach Verwirklichung an unterschiedliche Stellen (z. B. Landeskasse, LVR u. a.) weiterzuleiten hat.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

8.602.153,24 €
(9.953.732,12 €)

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter den vorhergehenden Positionen gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Insbesondere bestehen folgende sonstige Verbindlichkeiten:

Einzahlungen, deren Verwendungszweck am Jahresende nicht bekannt, oder deren Verbuchung noch nicht möglich war (rd. 0,603 Mio. €). Auch Bank-Schwebeposten fallen hierunter. Sie betragen rd. 1,315 Mio. €. Auch die Überhänge aus den Abrechnungen der Sonderhaushalte für die Jugendhilfe und die Förderzentren werden als sonstige Verbindlichkeiten bilanziert. Sie betragen im Jahr 2018 insgesamt rd. 2,293 Mio. €.

Die von den Trägern von Kindertageseinrichtungen bisher nicht abgerufenen Investitionsfördermittel für den Ausbau der U3-Betreuung belaufen sich auf rd. 0,583 Mio. €. Da der Kreis Kleve diese Mittel seinerseits zeitnah beim Landschaftsverband Rheinland anfordert und anschließend an die Kindertageseinrichtungen weiterleitet, stehen diesen Verbindlichkeiten Forderungen in gleicher Höhe gegenüber. Darüber hinaus sind von den Verkehrsunternehmen im Rahmen der Förderung des ÖPNV rd. 0,715 Mio. € noch nicht abgerufen worden.

Die sonstigen Verbindlichkeiten aus Verpflichtungen im Jahr 2018, die erst im Folgejahr zu begleichen waren, betragen rd. 1,021 Mio. €. Bei den Verbindlichkeiten aus Ersatzgeldern für Landschaftseingriffe (rd. 0,397 Mio. €) handelt es sich um Einnahmen des Kreises Kleve, die in Folgejahren für Ausgleichsmaßnahmen bei Landschaftseingriffen zu verwenden sind.

Darüber hinaus haben Erstattungen, die erst Anfang 2018 betragsmäßig feststanden und ausgezahlt wurden, einen Anteil von rd. 0,867 Mio. € an den sonstigen Verbindlichkeiten. Ebenfalls wurden unter dieser Bilanzposition durchlaufende Posten (rd. 0,367 Mio. €) bilanziert, die mit entsprechenden Forderungen korrespondieren.

Im Jahresabschluss 2018 wurden weiterhin die Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen als sonstige Verbindlichkeiten bilanziert. Sie belaufen sich auf rd. 54.000 €. Außerdem wurden im Haushaltsjahr 2018 Verbindlichkeiten aus Sicherheitsleistungen auf Sparbüchern von 2.300 € bilanziert.

Insgesamt setzt sich die Bilanzposition wie folgt zusammen:

Art	Verpflichtung
Überhänge Sonderhaushalte	2.292.825,04 €
Nicht verbuchte Zahlungseingänge	603.351,73 €
Schwebeposten/ Scheckausgänge	1.314.563,22 €

Verbindlichkeiten aus Personalkosten	385.076,49 €
Verbindlichkeiten aus weiterzuleitenden Investitionsförderungen	1.298.091,98 €
Verb. aus Verpflichtungen des Jahres 2018	1.021.307,72 €
Verbindlichkeiten aus Ersatzgeldern für Landschaftseingriffe	396.718,45 €
Verbindlichkeiten aus Erstattungen im Folgejahr	867.128,79 €
Durchlaufende Posten	366.523,52 €
Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen	54.266,30 €
Verbindlichkeiten aus Sicherheitsleistungen auf Sparbüchern	2.300,00 €
Summe	8.602.153,24 €

4.8 Erhaltene Anzahlungen

7.926.759,47 €
(3.740.445,65 €)

Unter dieser Bilanzposition werden Verpflichtungen gegenüber Dritten dargestellt, die daraus resultieren, dass der Kreis Kleve bereits Finanz- oder Sachmittel erhalten, die vereinbarte Gegenleistung aber noch nicht vollständig erbracht bzw. eine vereinbarte Maßnahme noch nicht durchgeführt hat.

Es werden insbesondere die von Dritten gewährten Zuwendungen bilanziert, solange und soweit diese noch nicht vom Kreis für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind. Aber auch Verpflichtungen aus schwebenden Geschäften sind unter dieser Bilanzposition auszuweisen.

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen resultiert insbesondere aus der Ansparung von Zuwendungen aus der Schulpauschale und dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz zur Finanzierung der Baumaßnahme am Berufskolleg in Kleve. Darüber hinaus werden erhaltene Zuwendungen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ zur Finanzierung der Baumaßnahme am Förderzentrum Grunewald als Verbindlichkeiten bilanziert, da diese Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist. Diese Zuwendungen werden im Folgejahr in die Sonderposten umbucht. Insgesamt hat der Kreis Kleve zum 31.12.2018 folgende Anzahlungen erhalten:

Art	Verpflichtung
Fördermittel Renaturierung NSG Rees-Bienen-Praest Sparbuch	189.615,74 €
Zuwendungen Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	1.485.000,00 €
Nicht verwendete Schulpauschale	3.620.888,46 €
Zuwendung für Großschadensereignisse	147.494,37 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen	1.395.628,90 €
Anzahlungen PC-Aussattung Jugendamt	8.132,00 €
Gute Schule 2020	1.080.000,00 €
Summe	7.926.759,47 €

5. Passive Rechnungsabgrenzung

10.290.053,06 €
(10.666.806,27 €)

Auf der Passivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 42 Absatz 3 GemHVO NRW angesetzt, wenn Einnahmen vor dem Abschlussstichtag entstehen, diese aber Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Geringfügigkeitsgrenze zur Erfassung von passiven Rechnungsabgrenzungsposten wurde beim Kreis Kleve auf 5.000,00 € festgesetzt.

Bis zu diesem Wert besteht ein Wahlrecht zum Ansatz von passiven Rechnungsabgrenzungen. Abgrenzungsposten über 5.000,00 € sind zwingend anzusetzen.

Zum 31.12.2018 bestehen nachfolgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Zuwendungen für Lehrerfortbildung	10.192,54 €
Zuwendungen Warnung der Bevölkerung	3.384,27 €
Zuwendungen für künstlerische Bildung	6.977,05 €
Zuwendungen für die kommunale Koordinierungsstelle	28.558,83 €
Zuwendungen für Investitionszuschüsse	9.622.462,25 €
Zuwendungen für Katastererneuerung	54.717,99 €
Zuwendungen FöNa	42.394,64 €
Zuwendungen für Inklusion	12.487,02 €
Spenden FS Haus Freudenberg	96.044,88 €
Grundsicherung im Alter für Januar 2019	6.348,63 €
Beihilfen nach Schwerbehindertengesetz	147.701,96 €
Zuwendungen für Knotenpunktsystem Radwegenetz	258.783,00 €
Summe	10.290.053,06 €

11 b) Anlagenspiegel

Anlagenspiegel gem. § 45 GemHVO NRW
für das Haushaltsjahr 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen		Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	495.749,88	42.003,74	0,00	0,00	-38.587,13	0,00	-417.133,82	120.619,80	117.203,19	
1.2 Sachanlagen										
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
1.2.1.1 Grünflächen	627.024,56	279.733,41	0,00	17.386,38	-10.070,97	0,00	-151.496,22	772.648,13	496.361,13	
1.2.1.2 Ackerland	7.403.538,35	854.885,14	-565.030,00	133.560,42	0,00	0,00	-3.541,55	7.803.412,36	7.399.996,80	
1.2.1.3 Wald, Forsten	381.350,55	0,00	-10.015,20	0,00	0,00	0,00	0,00	371.335,35	381.350,55	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.695.245,60	0,00	-4.413,20	0,00	-71,10	0,00	-609,60	7.690.222,80	7.694.707,10	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte										
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.609.235,13	253.870,82	-492.590,59	0,00	-39.570,00	0,00	-264.310,38	1.106.204,98	1.296.315,30	
1.2.2.2 Schulen	105.641.374,54	479.961,19	0,00	0,00	-2.026.629,06	0,00	-14.192.289,28	91.929.047,45	93.475.715,32	
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	352.517,07	0,00	0,00	-2.738,25	0,00	-2.738,25	349.778,82	0,00	
1.2.2.4 Sonstige Dienstgebäude	39.682.125,29	0,00	0,00	0,00	-803.652,03	0,00	-7.807.267,17	31.874.858,12	32.678.510,15	
1.2.3 Infrastrukturvermögen										
1.2.3.1 Grund und Boden der Infrastruktur	13.032.597,75	25.227,01	-50.461,00	15.417,59	-60.460,76	0,00	-507.918,61	12.514.862,74	12.574.378,08	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.698.236,05	0,00	0,00	0,00	-149.163,47	0,00	-1.476.149,59	5.222.086,46	5.371.249,93	
1.2.3.5 Straßennetze mit Anlagen	127.250.253,13	1.631.393,18	-23.997,26	245.554,73	-4.274.644,00	0,00	-42.271.915,43	86.831.288,35	89.232.075,00	
1.2.3.6 Sonstige Bauten der Infrastruktur	76.221,94	0,00	0,00	0,00	-1.568,99	0,00	-15.689,90	60.532,04	62.101,03	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kultur	379.905,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.905,16	379.905,16	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen	3.955.564,89	1.206.622,07	-94.886,81	24.189,21	-313.069,11	0,00	-2.067.277,41	3.024.211,95	2.108.788,88	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.023.621,56	600.717,02	-121.920,44	0,00	-590.446,10	0,00	-4.822.247,97	4.680.170,17	4.696.594,33	
1.2.8 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.105.477,66	5.163.901,65	0,00	-436.108,33	0,00	0,00	0,00	5.833.270,98	1.105.477,66	
1.3 Finanzanlagen										
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	22.190.200,00	435,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.190.635,41	22.190.200,00	
1.3.2 Beteiligungen	8.550.402,49	8.820.000,00	0,00	0,00	-8.820.000,00	0,00	-8.845.150,00	8.525.252,49	8.525.252,49	
1.3.3 Sondernvermögen	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	1.150.000,00	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	131.984.492,88	693.701,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-82.121.858,94	50.556.335,57	49.862.633,94	
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	28.024.886,32	0,00	-62.107,84	0,00	0,00	0,00	0,00	27.962.778,48	28.024.886,32	
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	20.892.065,89	4.882.250,00	-4.902.047,92	0,00	0,00	0,00	0,00	20.872.267,97	20.892.065,89	
	537.849.569,62	25.287.219,34	-6.347.470,26	0,00	-17.130.670,97	0,00	-164.967.593,12	391.821.725,58	389.715.768,25	

11 c) Forderungsspiegel

Forderungsspiegel gem. § 46 GemHVO NRW für das Haushaltsjahr 2018

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	30.272.912,29	19.175.501,25	4.788.722,13	6.267.671,69	22.483.410,48
1.1 Gebühren	890.795,49	889.340,02	1.455,47	0,00	855.387,55
1.2 Beiträge	245.674,26	245.674,26	0,00	0,00	211.924,23
1.3 Steuern	97,55	97,55	0,00	0,00	113,74
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	15.738.377,35	13.180.442,30	1.359.795,37	1.157.122,46	10.304.635,81
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.397.967,64	4.859.947,12	3.427.471,29	5.110.549,23	11.111.349,15
2. Privatrechtliche Forderungen	1.297.432,91	1.285.432,91	12.000,00	0,00	1.377.954,11
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	156.657,76	144.657,76	12.000,00	0,00	103.658,11
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	217.523,41	217.523,41	0,00	0,00	175.677,08
2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	712.509,02	712.509,02	0,00	0,00	1.074.980,42
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	210.742,72	210.742,72	0,00	0,00	23.638,50
3. Summe aller Forderungen*	31.570.345,20	20.460.934,16	4.800.722,13	6.267.671,69	23.861.364,59

*In den dargestellten Forderungsbeträgen sind - mit Ausnahme der fremdverwalteten Forderungen in den Bereichen SGB II, SGB XII, BSHG und GTK unter der Position 1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen - keine Wertberichtigungen berücksichtigt. Nach Abzug der Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 744.675,26 € bzw. 249.313,08 € ergibt sich der in der Bilanz ausgewiesene Forderungsbestand von 30.678.014,78 € (Forderungsbestand inklusive sonst. Vermögensgegenstände in Höhe von 101.657,92 €).

11 d) Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeitspiegel gem. § 47 GemHVO NRW für das Haushaltsjahr 2018

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vor- jahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	66.657.252,72	3.429.389,65	12.868.234,64	50.359.628,43	59.554.132,95
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	66.657.252,72	3.429.389,65	12.868.234,64	50.359.628,43	59.554.132,95
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	66.657.252,72	3.429.389,65	12.868.234,64	50.359.628,43	59.554.132,95
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.432.670,03	4.349.529,23	462.905,60	1.620.235,20	6.861.572,40
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	6.432.670,03	4.349.529,23	462.905,60	1.620.235,20	6.861.572,40
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	857.959,91	71.747,46	316.859,94	469.352,51	926.947,86
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.677.020,58	2.677.020,58	0,00	0,00	7.886.230,74
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.355.853,61	172.417,05	1.174.772,65	8.663,91	1.572.631,34
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.561.136,02	7.281.135,15	1.280.000,87	0,00	9.953.732,12
8. Erhaltene Anzahlungen	7.926.759,47	7.737.143,73	189.615,74	0,00	3.740.445,65
9. Summe aller Verbindlichkeiten	94.468.652,34	25.718.382,85	16.292.389,44	52.457.880,05	90.495.693,06
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: - Bürgschaften:	0,00				0,00

12 Lagebericht

1. Allgemeines

Nach § 95 GO NRW sowie § 37 Abs. 2 GemHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht ist so zu fassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises vermittelt. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung des Kreises entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Gesamtlage des Kreises zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen. Schließlich ist gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW am Schluss des Lageberichtes eine Übersicht beizufügen, der die Mitgliedschaften vom Landrat und Kreiskämmerer sowie der Kreistagsmitglieder in Organen und Aufsichtsgremien zu entnehmen sind.

2. Jahresergebnis 2018

Neben der Bilanz ist die Ergebnisrechnung die bedeutsamste Komponente des Jahresabschlusses. Die Ergebnisrechnung stellt die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres gegenüber und weist dadurch die Art, die Höhe und die Quellen des „unternehmerischen“ Erfolges aus. Überwiegen die Erträge, ist der Erfolg ein Jahresüberschuss, überwiegt dem gegenüber der Aufwand, wurde ein Fehlbetrag erwirtschaftet.

Das Haushaltsjahr 2018 ist für den Kreis Kleve erheblich positiver verlaufen als im Doppelhaushalt 2018/2019 veranschlagt. Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde von einem ausgeglichenen Haushalt ausgegangen. Insgesamt weist die Ergebnisrechnung einen Überschuss von 5.897.098,97 € aus. Gegenüber dem fortgeführten Ansatz – d. h. dem Planwert zzgl. Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2017 – stellt das Jahresergebnis eine Verbesserung um 7.971.686,46 € dar.

Mit dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz ist der § 56a KrO NRW neu gefasst worden. Jahresüberschüsse können demnach der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, sofern die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 % der Bilanzsumme aufweist und sie in den letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahren nicht aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung verringert wurde (vgl. § 96 Abs. 1 GO NRW i.V.m. § 53 Abs. 1 KrO NRW). Die Bilanzsumme des Kreises Kleve beträgt zum 31.12.2018 448.988.399,84 €; die allgemeine Rücklage muss daher mindestens 13.469.652 € betragen. Da die allgemeine Rücklage zum 31.12.2018 einen Bestand von 66.639.465,58 € aufweist, kann der Überschuss des Haushaltsjahres 2018 – vorbehaltlich eines entsprechenden Kreistagsbeschlusses - in voller Höhe der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW i. V. m. § 53 Abs. 1 KrO NRW durch Beschlussfassung des Kreistages festzustellen. Zugleich hat der Kreistag über die Behandlung des Jahresüberschusses zu beschließen.

Auf die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung reduziert, stellt sich das Jahresergebnis 2018 des Kreises Kleve wie folgt dar:

Jahresergebnis 2018	
Ordentliche Erträge	426.083.807,38 €
Ordentliche Aufwendungen	- 422.780.147,47 €
Ordentliches Ergebnis	3.303.659,91 €
Finanzerträge	3.799.990,47 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- 1.177.962,45 €
Finanzergebnis	2.622.028,02 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.925.687,93 €
Außerordentliche Erträge	39.508,10 €
Außerordentliche Aufwendungen	- 68.097,06 €
Außerordentliches Ergebnis	- 28.588,96 €
Jahresergebnis	5.897.098,97 €

Die Ausgleichsrücklage des Kreises Kleve erhöht sich vorbehaltlich der entsprechenden Beschlussfassung des Kreistages um 5.897.098,97 € auf einen Bestand von 43.707.335,71 €. Hierzu wird auch auf die nachfolgende Übersicht zur Entwicklung der Ausgleichsrücklage verwiesen:

Entwicklung der Ausgleichsrücklage	
Stand 31.12.2009	49.869.560,84 €
Entnahme 2010	- 458.174,53 €
Entnahme 2011	- 502.763,44 €
Entnahme 2012	- 6.530.895,69 €
Zuführung 2013	1.991.973,98 €
Entnahme 2014	- 976.802,61 €
Entnahme 2015	- 4.337.521,39 €
Entnahme 2016	- 2.016.423,96 €
Zuführung 2017	771.283,54 €
Zuführung 2018	5.897.098,97 €
Stand 31.12.2018	43.707.335,71 €

Gemäß § 43 Abs. 3 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Hierzu wird auch auf die Darstellung im Kapitel 11 a) – Passiva, Ziffer 1.1 - des Anhangs zum Jahresabschluss verwiesen.

Dies hat zur Folge, dass sich der Bestand der allgemeinen Rücklage in Folge unterjähriger Geschäftsvorfälle verändern kann. Diese Geschäftsvorfälle können somit neben den aus dem Jahresergebnis resultierenden Veränderungen des Eigenkapitals aus Jahresüberschüssen oder Jahresfehlbeträgen zusätzlich weitere Veränderungen des Eigenkapitals bewirken. Eines Kreistagsbeschlusses bedarf es hierzu nicht. Unter Berücksichtigung der beschriebenen Veränderungen hat sich die allgemeine Rücklage folgendermaßen entwickelt:

Entwicklung der allgemeinen Rücklage	
Stand 31.12.2009	160.325.908,99 €
Zugang/Abgang 2010	- €
Zugang/Abgang 2011	- €
Zugang/Abgang 2012	- €
Abgang 2013	- 12.584,01 €
Abgang 2014	- 82.176.720,74 €
Abgang 2015	- 158.001,31 €
Abgang 2016	- 6.860.733,29 €
Abgang 2017 gem. § 43 (3) GemHVO NRW (netto)	- 965.703,93 €
Zugang 2017 aus Jahresüberschuss	5.468.307,77 €
Abgang 2018 gem. § 43 (3) GemHVO NRW (netto)	- 8.981.007,90 €
Stand 31.12.2018	66.639.465,58 €

Insgesamt hat sich der Bestand des Eigenkapitals des Kreises Kleve somit im Haushaltsjahr 2018 von 113.430.710,22 € um 3.083.908,93 € auf nunmehr 110.346.801,29 € verringert.

3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Kleve zum 31.12.2018

Die Analyse der wirtschaftlichen Lage des Kreises Kleve erfolgt anhand des mit Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 (RdErl. 34 – 48.04.05/01 – 2323/08) vorgegebenen NKF - Kennzahlensets Nordrhein-Westfalen und des hierzu durch das Ministerium für Inneres und Kommunales gemeinsam mit den Bezirksregierungen und der Gemeindeprüfungsanstalt NRW erarbeiteten „NKF-Kennzahlenhandbuchs“. Die hierin enthaltenen Kennzahlen stellen den Versuch dar, eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde und jedes Gemeindeverbands nach einheitlichen Kriterien zu ermöglichen. Dabei werden die insgesamt 18 Kennzahlen in die vier Analysebereiche

- Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation,
- Vermögenslage,
- Finanzlage und
- Ertragslage

unterteilt. Inwieweit diese Kennzahlen tatsächlich ein taugliches Mittel zur Haushalts- bzw. Bilanzanalyse darstellen, wird die Zukunft erweisen müssen. Das NKF-Kennzahlenhandbuch wurde Ende 2012 veröffentlicht. Die in ihm dargestellten Orientierungswerte beruhen auf Kennzahlenerhebungen aus den Jahren 2009 und 2010. Darüber hinaus hat die GPA NRW nach Abschluss der überörtlichen Prüfung für die Kreise in den Jahren 2015 bis 2017 neue Vergleichswerte für die Haushaltsjahre 2010 bis 2014 veröffentlicht. Die nachfolgenden Ausführungen in diesem Lagebericht beziehen sich daher auf die von der GPA NRW für das Haushaltsjahr 2014 genannten Vergleichswerte.

Die nachfolgende vergleichende Darstellung von Kennzahlen zu fünf Bilanzstichtagen bezieht sich auf den Zeitraum vom 31.12.2014 bis zum 31.12.2018.

Die Darstellung der Kennzahlen in Zeitreihen macht Entwicklungen über mehrere Jahre auf einen Blick erkennbar. Von zunehmendem Interesse werden künftig darüber hinaus interkommunale Vergleiche sein, wenn verfestigte Vergleichsdaten vorliegen.

3.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl	Formel				
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ $\frac{426.083.807,38 \times 100}{422.780.147,47}$				
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018	
99,02 %	98,13 %	99,47 %	100,63 %	100,78 %	

Der „**Aufwandsdeckungsgrad**“ zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Nach der Erläuterung in dem NKF-Kennzahlenhandbuch Nordrhein-Westfalen trifft die Kennzahl eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen. Da die Kennzahl nur durch die Rechengrößen „ordentliche Erträge“ und „ordentliche Aufwendungen“ ermittelt wird, bleiben jedoch wesentliche weitere Aufwands- und Ertragsarten, dies gilt insbesondere für die Finanzerträge und -aufwendungen, unberücksichtigt.

Im Folgenden ist deshalb der Aufwandsdeckungsgrad durch eine Gegenüberstellung aller Erträge (ordentliche Erträge, Finanzerträge, außerordentliche Erträge) sowie aller Aufwendungen (ordentliche Aufwendungen, Finanzaufwendungen, außerordentliche Aufwendungen) ermittelt worden:

Kennzahl	Formel
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Erträge} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$ $\frac{429.923.305,95 \times 100}{424.026.206,98}$

Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
99,73 %	98,85 %	99,49 %	101,48 %	101,39 %

Da diese Kennzahl sich auf alle Erträge und alle Aufwendungen eines Jahres bezieht, bildet sie zugleich das Ergebnis der jeweiligen Ergebnisrechnung ab. Für 2018 bedeutet dies, dass alle Erträge die gesamten Aufwendungen vollständig abdecken konnten. Die darüber hinaus gehenden 1,39 %-Punkte entsprechen dem in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresüberschuss von rd. 5,897 Mio. €.

Kennzahl	Formel
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ $\frac{110.346.801,29 \times 100}{448.988.399,84}$

Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
28,99 %	26,99 %	24,52 %	25,73 %	24,58 %

Mit der „**Eigenkapitalquote 1**“ wird der Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Bilanzsumme) gemessen. Die Kennzahl ist insbesondere in der Privatwirtschaft ein wichtiger Bonitätsfaktor. Je höher die Eigenkapitalquote eines Unternehmens bzw. einer Gebietskörperschaft ist, desto unabhängiger ist das Unternehmen bzw. die Körperschaft von Fremdkapitalgebern. Die GPA NRW nennt für die Kreise einen Durchschnittswert der Eigenkapitalquote 1 von 16,2 %. Dabei reicht die Bandbreite von 1,9 % im Minimum bis zu 37,1 % als Maximalwert. Mit einer Eigenkapitalquote von 24,58 % in 2018 erreicht der Kreis Kleve weiterhin einen überdurchschnittlichen Wert.

Kennzahl	Formel
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge) \times 100}{Bilanzsumme}$ $\frac{190.397.943,01 \times 100}{448.988.399,84}$

Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
46,71 %	43,99 %	43,08 %	43,96 %	42,41 %

Die Kennzahl „**Eigenkapitalquote 2**“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital. Da insbesondere die aus Zuwendungen resultierenden Sonderposten einen sehr stark eigenkapitalähnlichen Charakter aufweisen, weil sie in der Regel nicht zurück zu zahlen sind, werden sie in dieser Betrachtung dem Eigenkapital gleich gestellt. Mit 42,41 % erreicht der Kreis Kleve auch im interkommunalen Vergleich einen überdurchschnittlichen Wert. Die GPA NRW nennt für die Kreise einen Durchschnittswert von 38,4 % (Minimum 22,0 %, Maximum 56,6 %). Ein Richtwert für Gemeinden und Gemeindeverbände existiert bislang nicht, allerdings wird im Kennzahlenhandbuch für wichtig erachtet, dass die Durchschnittswerte im Zeitablauf nicht absinken. Die Zeitreihe der fünf Bilanzstichtage zeigt auf, dass sich die Eigenkapitalquote 2 des Kreises Kleve nach der Abwertung der RWE-Aktien in 2014 in den Jahren 2015 bis 2018 wieder weitestgehend stabilisiert hat.

Kennzahl	Formel
Fehlbetrags-/ Überschussquote	$\frac{Negatives Jahresergebnis \times (-100)}{Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage}$ $\frac{5.897.098,97 \times (-100)}{113.430.710,22}$

Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
0,48 %	3,57 %	1,72 %	-5,77 %	-5,20 %

Die „**Fehlbetragsquote**“ gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu den zum Jahresanfang bestehenden Bilanzposten Ausgleichsrücklage und Allgemeine Rücklage gesetzt. Der Vollständigkeit halber ist zu erwähnen, dass sich die Quote auf das originäre operative Jahresergebnis bezieht. Die ggf. darüber hinaus erfolgte Verrechnung von Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage kommt in der hier erhobenen Quote nicht zum Ausdruck.

Sofern die Kommune ein positives Jahresergebnis erzielt hat, führt dies im Ergebnis zu einer „negativen Fehlbetragsquote“, die als „**Überschussquote**“ interpretiert werden kann.

Von jeder Kommune und jedem Gemeindeverband in NRW wird grundsätzlich die Erreichung des Haushaltsausgleichs gefordert (§ 75 Abs. 2 GO NRW). Im Regelfall sollte die Fehlbetragsquote deshalb 0 % betragen. Nur in Ausnahmefällen, in denen die Ausgleichs-

rücklage für den Haushaltsausgleich in Anspruch genommen wird, darf die Fehlbetragsquote in einzelnen Jahren größer sein und bleibt der Fehlbetrag ohne aufsichtsrechtliche Konsequenzen. Ist ein Umlageverband – wie der Kreis Kleve – zu Gunsten seiner kreisangehörigen Kommunen bereit, zu seinem Haushaltsausgleich auf Teile der Ausgleichsrücklage zurückzugreifen, so ist dies zwangsläufig mit einem Eigenkapitalverzehr verbunden.

Aufgrund des Überschusses des Jahres 2018 ergibt sich die dargestellte Überschussquote von - 5,20 %, die nach den von der GPA NRW genannten Vergleichswerten von durchschnittlich 4,9 % einen vergleichsweise guten Wert darstellt.

3.2 Vermögenslage

Kennzahl		Formel		
Infrastrukturquote		$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
		$\frac{104.628.769,59 \times 100}{448.988.399,84}$		
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
27,38 %	25,91 %	24,84 %	24,32 %	23,30 %

Die „**Infrastrukturquote**“ informiert über den Anteil des der Daseinsvorsorge dienenden Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz. Die Kennzahl gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Die Ausstattung des Kreises Kleve mit Infrastrukturvermögen ist bedarfsgerecht.

Eine unangemessen hohe Infrastrukturausstattung zieht hohe Folgekosten (Betriebs- und Abschreibungsaufwand) nach sich, die ergebnisbelastend wirken. Der Wert des Infrastrukturvermögens des Kreises Kleve wird insbesondere durch die jährlichen Abschreibungen (in 2018 rd. 4,486 Mio. €) und durch Neuinvestitionen (in 2018 rd. 1,657 Mio. €) beeinflusst.

Zum 31.12.2018 beträgt der Wert des Infrastrukturvermögens rd. 104,629 Mio. €. Mit rd. 86,831 Mio. € haben hieran die Kreisstraßen und Radwege den weitaus bedeutendsten Anteil. Ein Vergleich dieser Kennzahl mit Vergleichszahlen anderer Kreise erscheint nicht sachgerecht, da sie stark von der Struktur der einzelnen Kommune und deren Ausgliederungsgrad abhängt. Zudem enthält sie auch keine Aussage zum Qualitätsniveau oder zur Notwendigkeit der Infrastruktur.

Kennzahl		Formel		
Abschreibungsintensität		$\frac{\text{Bilanziell e Abschreibu ngen auf Anlageverm ögen} \times 100}{\text{Ordentlich e Aufwendu ng en}}$		
		$\frac{17.130.670,97 \times 100}{422.780.147,47}$		
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
25,17 %	2,15 %	2,09 %	1,95 %	4,05 %

Die „**Abschreibungsintensität**“ gibt Aufschluss darüber, in welchem Umfang der Kreis Kleve durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird

Der unverhältnismäßig hohe Wert in 2014 resultierte aus der bilanziellen Abwertung der rd. 1,945 Mio. RWE-Aktien. Diese hatte Abschreibungen von rd. 82,122 Mio. € zur Folge. Somit ergab sich im Jahr 2014 einmalig eine sehr hohe Abschreibungsintensität von 25,17 %. In den Folgejahren hat sich die Abschreibungsintensität wieder dem Niveau der Vorjahre angepasst. Im Haushaltsjahr 2018 ist die Abschreibungsquote auf 4,05 % angestiegen. Dies resultiert aus der außerplanmäßigen Abschreibung des Beteiligungswertes an dem Sparkassenzweckverband Rhein-Maas in Höhe von 8,82 Mio. Diese wurde im Rahmen des Jahresabschlusses gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Es ist zu berücksichtigen, dass eine fehlende oder extrem geringe Abschreibungsquote einen Hinweis auf abgenutztes und somit veraltetes Anlagevermögen mit entsprechendem Investitionsbedarf geben könnte. Dies ist beim Kreis Kleve jedoch nicht der Fall. Im interkommunalen Vergleich für das Jahr 2014 weist die GPA NRW unter den Vergleichskreisen bei der Abschreibungsintensität einen Durchschnittswert von 3,3 % (Minimum 1,1 %, Maximum 25,2 %) aus.

Kennzahl		Formel		
Drittfinanzierungsquote		$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$		
		$\frac{2.719.776,88 \times 100}{17.130.670,97}$		
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
2,91 %	33,26 %	32,38 %	33,12 %	15,88 %

Die „**Drittfinanzierungsquote**“ zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen kompensieren. Damit wird die positive Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich. Grundsätzlich wirkt sich eine hohe Drittfinanzierungsquote positiv auf die Ergebnisrechnung aus. Sie zeigt aber auch den Grad der Abhängigkeit von Dritten an.

Die Drittfinanzierungsquote im Jahr 2014 wurde maßgeblich durch die Abwertung der RWE-Aktien in Höhe von rd. 82,122 Mio. € beeinflusst. In den Folgejahren hat sich die Drittfinanzierungsquote stabilisiert. Im Haushaltjahr 2018 sinkt sie auf einen Wert von 15,88 %. Dies ist auf die außerplanmäßige Abschreibung des Beteiligungswertes des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas in Höhe von 8,82 Mio. zurück zu führen. Ohne diesen Sondereffekt läge die Drittfinanzierungsquote bei 32,73 % und hätte somit das Niveau der Vorjahre erreicht.

Im interkommunalen Vergleich nennt die GPA NRW für das Jahr 2014 bezogen auf die Kreise bei der Drittfinanzierungsquote einen Durchschnittswert von 52,3 % (Minimum 2,9 %, Maximum 130,7 %).

Kennzahl	Formel
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen des Anlagevermögens}}$ $\frac{25.287.219,34 \times 100}{23.478.141,23}$

Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
19,34 %	149,33 %	88,80 %	102,28 %	107,71 %

Die „**Investitionsquote**“ gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen. Um das Anlagevermögen auf Dauer im Wert zu erhalten, sind kontinuierliche Ersatzinvestitionen erforderlich, die zumindest mittel- bis längerfristig die Wertminderungen ausgleichen sollten. Dies gewährleistet einen modernen Anlagenbestand und wirkt einem Investitionsstau entgegen. Darüber hinaus werden starke Schwankungen des Abschreibungsaufwands vermieden.

Im Jahr 2014 hob sich die ermittelte Kennzahl aufgrund der Abwertung der RWE-Aktien deutlich von den Kennzahlen der Vorjahre ab. In 2015 erreichte die Kennzahl aufgrund des Neubaus des Berufskollegs in Geldern erstmals einen Wert von über 100 %. In 2018 liegt die Investitionsquote erneut über 100 %. Diese wird insbesondere durch umfangreiche Investitionen in die Schulen des Kreises Kleve erreicht.

Dennoch wird die von Seiten der Kommunalaufsichtsbehörden sowie der GPA NRW vertretene Auffassung, dass „gesunde Kommunen einen Wert von über 100 % aufweisen“ sollten, durch den Kreis Kleve als nicht realistisch eingeschätzt. Insbesondere aufgrund der für Gemeinden und Gemeindeverbände typischen hohen Vermögenswerte für Schul- und Verwaltungsgebäude, Kultureinrichtungen und Infrastrukturvermögen mit entsprechend langen Nutzungsdauern von bis zu 80 Jahren werden mittel- bis längerfristige Zyklen bis zur Reinvestition eintreten. Andernfalls besteht die Neigung, zu viele Neuinvestitionen mit entsprechend steigenden Folgekosten vorzunehmen.

Insofern würde ein Durchschnittswert über mehrere Jahre die Aussagekraft der Quote deutlich erhöhen. Dies zeigt auch die o.g. Zeitreihe mit den Werten des Kreises Kleve auf.

3.3 Finanzlage

Kennzahl	Formel				
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$				
	$\frac{377.993.413,06 \times 100}{391.821.725,58}$				
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018	
90,88 %	91,25 %	94,37 %	94,89 %	96,47 %	

Der „**Anlagendeckungsgrad 2**“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Zum 31.12.2018 erreicht der Anlagendeckungsgrad 2 beim Kreis Kleve einen Wert von 96,47 %. Damit bleibt er im Blick auf die Zeitreihe der letzten fünf Bilanzstichtage konstant bei über 90 % und erreicht in 2018 den höchsten Wert der letzten fünf Haushaltsjahre.

Der „Anlagendeckungsgrad 2“ sollte nach Einschätzung der Kommunalaufsichtsbehörden sowie der GPA NRW mindestens 100 % betragen, da das langfristig gebundene Vermögen auch langfristig finanziert sein sollte („fristenkongruente Finanzierung“). Dabei wird jedoch außer Acht gelassen, dass das Anlagevermögen in seiner Gesamtheit auch Anlagegüter mit kurz- und mittelfristigen Nutzungsdauern enthält, deren Finanzierung entsprechend der Fristenkongruenz im Kurz- und Mittelfristbereich völlig ausreichend ist. Diese Problematik hat auch das MIK NRW in seinem Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW aufgegriffen. Liegt der Anlagendeckungsgrad 2 unter 100 %, deutet dies also nicht zwangsläufig auf eine nicht sichergestellte Finanzierung des Anlagevermögens und eine damit verbundene Gefährdung der Liquidität hin.

Kennzahl	Formel				
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}}$				
	$\frac{223.269.384,68}{11.977.938,87}$				
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018	
101,80 Jahre	-376,52 Jahre	51,40 Jahre	12,69 Jahre	18,64 Jahre	

Mit Hilfe der Kennzahl „**Dynamischer Verschuldungsgrad**“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des Kreises Kleve beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt rechnerisch an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit theoretisch zur Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt somit an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung

stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Dabei errechnet sich die Wertgröße „Effektive Verschuldung“ wie folgt: „Gesamtes Fremdkapital“ abzüglich „liquide Mittel“ abzüglich „kurzfristige Forderungen“.

Weist die Kennzahl – wie für 2015 – einen negativen Wert auf, ist dies ein Hinweis darauf, dass keine freien Finanzmittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit für eine Schuldentilgung verfügbar wären, sondern im Gegenteil ein weiterer Anstieg der Verschuldung drohen könnte. Die Schwankungsbreite (Volatilität) dieser Kennzahl ist sehr hoch, weil z.B. der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von sehr vielen Faktoren abhängig ist. So führt zum Beispiel der Verzicht auf einen originär ausgeglichenen Haushalt (Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage) zugleich auch zu einer liquiditätsmäßigen Belastung der Finanzrechnung. Betrag der negative Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in 2015 noch rd. 0,58 Mio. €, war dieser im Jahr 2018 positiv und lag bei rd. 12 Mio. €. Die theoretische Entschuldungsdauer des Kreises Kleve liegt demnach bei 18,64 Jahren.

Um Missverständnissen vorzubeugen: die Kennzahl trifft keine Aussage zur tatsächlichen Kredittilgung durch den Kreis Kleve, welche entsprechend der bestehenden Kreditverträge ordnungsgemäß und vollständig erbracht wird. In 2018 belief sich die Tilgungsleistung des Kreises Kleve auf 3,513 Mio. €.

Kennzahl		Formel		
Liquidität 2. Grades		$\frac{(Liquide\ Mittel +\ Kurzfristige\ Forderungen) \times 100}{Kurzfristige\ Verbindlichkeiten}$		
		$\frac{22.922.785,80 \times 100}{25.718.382,85}$		
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
64,14 %	28,30 %	66,73 %	60,71 %	89,13 %

Die Kennzahl „**Liquidität 2. Grades**“ gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ des Kreises Kleve. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten (Laufzeit bis zu einem Jahr) zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Die Kennzahl ist ein Indiz für die Zahlungsfähigkeit der Kommune. Die flüssigen Mittel zuzüglich der kurzfristigen Forderungen sollten mindestens so hoch sein, wie die kurzfristigen Verbindlichkeiten. Die Liquidität 2. Grades sollte somit mindestens 100 % betragen.

Der für den Kreis Kleve ermittelte Wert liegt am 31.12.2018 bei 89,13 % und weist damit den höchsten Wert der letzten fünf Haushaltsjahre auf. Die Bedeutung dieser Kennzahl wird dadurch relativiert, dass sie stichtagsbezogen nur eine Momentaufnahme darstellt. Die Liquidität des Kreises Kleve wird maßgeblich von periodisch anfallenden Ein- und Auszahlungen (Umlagen, Schlüsselzuweisungen, Gehälter, Sozialleistungen etc.) geprägt, was entsprechend starke Schwankungen im Liquiditätsbestand der Kreiskasse zur Folge hat.

Im interkommunalen Vergleich nennt die GPA NRW für die Kreise bei dieser Kennzahl einen Durchschnittswert von 212,7 % (Minimum 13,2 %, Maximum 1.039,8 %).

Kennzahl	Formel
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ $\frac{25.718.382,85 \times 100}{448.988.399,84}$

Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
5,28 %	10,11 %	7,40 %	7,09 %	5,73 %

Anhand der „**Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote**“ kann ermittelt werden, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Da kurzfristige Kreditverbindlichkeiten einem höheren Zinsänderungsrisiko unterliegen, sollte die Quote möglichst gering – nach Darstellung im Kennzahlenhandbuch in der Regel nicht höher als 5 % – sein. Dieser Wert wird im Jahr 2018 mit 5,73 % fast erreicht. Im interkommunalen Vergleich stellt die GPA für die Kreise bei der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote einen Durchschnittswert von 6,1 % (Minimum 1,4 %, Maximum 17,0 %) dar.

Weil unter die kurzfristigen Verbindlichkeiten neben Liquiditätskrediten und Krediten mit kurzen Restlaufzeiten auch z. B. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder erhaltene Anzahlungen etc. fallen, ist der Aussagewert der Kennzahl zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten zu relativieren. Darüber hinaus unterliegen auch kurzfristige Kreditverbindlichkeiten nicht immer einem höheren Zinsänderungsrisiko, wenn die Zinsbindung über einen langen Zeitraum festgelegt wurde.

Kennzahl	Formel
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ $\frac{1.177.962,45 \times 100}{422.780.147,47}$

Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
0,35 %	0,39 %	0,36 %	0,30 %	0,28 %

Anhand der „**Zinslastquote**“ wird aufgezeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Eine hohe Zinslastquote wäre ein Indikator für einen hohen Verschuldungsgrad. Eine hohe Zinslast würde die Handlungsfähigkeit des Kreises Kleve beeinträchtigen. Die Zinslastquote des Kreises Kleve lag in den Vorjahren durchgehend unter 0,4 % und hat im Jahr 2018 mit 0,28 % einen neuen Tiefststand erreicht.

Im interkommunalen Vergleich nennt die GPA NRW für das Jahr 2014 für die Kreise bei der Zinslastquote einen Durchschnittswert von 0,4 % (Minimum 0,0 %, Maximum 1,2 %). Im Kennzahlenhandbuch wird die Auffassung vertreten, dass die Zinslastquote bei Kreisen nicht mehr als 1% betragen sollte. Dieser Anforderung wird der Kreis Kleve gerecht.

3.4 Ertragslage

Kennzahl	Formel			
Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$			
	$\frac{159.003.403,04 \times 100}{426.083.807,38}$			
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
40,09 %	39,38 %	39,27 %	38,50 %	37,32 %

Die „**Allgemeine Umlagenquote**“ gibt an, zu welchem Teil der Kreis Kleve auf eine Finanzierung über die Kreisumlage bzw. über Mehrbedarfsumlagen angewiesen ist. Die Kreisumlagen dienen der Finanzierung des Kreishaushaltes, soweit hierfür andere Einnahmen nicht zur Verfügung stehen. Da die eigenen Einnahmemöglichkeiten der Kreise sehr begrenzt sind, ist der Umfang der Umlagen in den Haushalten der Kreise allgemein relativ hoch. Der Kreis Kleve erhebt die allgemeine Kreisumlage von allen sechzehn kreisangehörigen Kommunen. Ebenso erhebt er von allen sechzehn Kommunen eine Mehrbelastungsumlage für die Aufwendungen des Öffentlichen Personennahverkehrs sowie für den Betrieb von drei Förderzentren. Elf Kommunen, welche über kein eigenes Jugendamt verfügen, werden darüber hinaus mit einer Mehrbelastungsumlage zu den Kosten des Kreisjugendamtes herangezogen.

Im interkommunalen Vergleich nennt die GPA NRW bezogen auf 2014 eine durchschnittliche allgemeine Umlagequote von 50,0 %. Der Maximalwert lag seinerzeit bei 66,7 %.

Bei der Bewertung der Umlagequote ist zu beachten, dass diese günstig beeinflusst wird, wenn Kreise auf einen vollständigen Haushaltsausgleich über die Kreisumlage verzichten und stattdessen ihr Eigenkapital über die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage bzw. der Allgemeinen Rücklage verbrauchen. Dies war im Haushaltsjahr 2018 beim Kreis Kleve jedoch nicht der Fall.

Kennzahl	Formel			
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$			
	$\frac{88.159.327,25 \times 100}{426.083.807,38}$			
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
18,77 %	20,58 %	20,76 %	20,72 %	20,69 %

Die „**Zuwendungsquote**“ gibt Aufschluss darüber, inwieweit der Kreis Kleve von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter (neben den Umlagen) abhängig ist. Unter die Zuwendungen fallen insbesondere die Schlüsselzuweisungen vom Land sowie sonstige Zuweisungen aber auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. Der Umfang der Zuwendungen lag in 2018 bei rd. 88 Mio. €. Im interkommunalen Vergleich nennt die

GPA NRW bezogen auf das Jahr 2014 für die Kreise eine durchschnittliche Zuwendungsquote von 15,8 % (Minimum 1,2 %, Maximum 26,4 %).

Kennzahl		Formel		
Personalintensität		$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{38.313.709,19 \times 100}{422.780.147,47}$		
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
9,65 %	9,29 %	8,85 %	8,69 %	9,06 %

Mittels der „**Personalintensität**“ wird verdeutlicht, welcher Anteil der ordentlichen Aufwendungen für das Personal aufgewendet wird. In Folge eines seit Beginn der 1990er-Jahre sehr restriktiven Personalmanagements erreicht der Kreis Kleve auch im Jahr 2018 weiterhin eine ausgesprochen günstige Quote von 9,06 %. Somit liegt sie seit dem Jahr 2013 durchgehend unterhalb der 10 %-Marke. Im interkommunalen Vergleich stellt die GPA NRW für 2014 einen Durchschnittswert von 14,4 % (Minimum 9,5 %, Maximum 19,7 %) dar.

Kennzahl		Formel		
Sach- und Dienstleistungsintensität		$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{19.706.795,94 \times 100}{422.780.147,47}$		
Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
3,90 %	3,99 %	4,77 %	4,92 %	4,66 %

Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der Kreis Kleve für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Teilweise werden Leistungen Dritter jedoch nicht beim Sach- und Dienstleistungsaufwand erfasst, sondern bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (z.B. Aus- und Fortbildungsmaßnahmen sowie Mieten, Pachten und Leasing). Im interkommunalen Vergleich zeigt die GPA NRW für 2014 bei den Kreisen Sach- und Dienstleistungsintensitäten zwischen 3,5 % und 19,3 % (Durchschnittswert 8,7 %). Die für den Kreis Kleve wiederholt niedrige Quote ist darin begründet, dass die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter für den Kreis Kleve nur eine untergeordnete Bedeutung hat.

Kennzahl	Formel
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ $\frac{327.997.385,47 \times 100}{422.780.147,47}$

Quote am 31.12.2014	Quote am 31.12.2015	Quote am 31.12.2016	Quote am 31.12.2017	Quote am 31.12.2018
78,18 %	78,48 %	77,82 %	79,05 %	77,58 %

Die Kennzahl „**Transferaufwandsquote**“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Die Transferaufwandsquote hat im Haushaltsjahr 2017 bei etwa 79 % den höchsten Wert der letzten fünf Haushaltsjahre erreicht. Dies verdeutlicht, in welchem Maße der Etat des Kreises Kleve durch Transferaufwendungen geprägt ist. In 2018 ist die Quote wieder leicht auf etwa 77,6 % gesunken. In absoluten Werten bedeutet dies bezogen auf 2018, dass die ordentlichen Aufwendungen im Umfang von rd. 423 Mio. € durch den Transferaufwand mit rd. 328 Mio. € beherrscht werden.

Die Transferaufwendungen wiederum sind im Wesentlichen den Bereichen Grundsicherung für Arbeitsuchende (rd. 135,348 Mio. €), Landschaftsumlage des Landschaftsverbandes Rheinland (rd. 68,260 Mio. €), Tageseinrichtungen für Kinder (rd. 36,637 Mio. €), Hilfe zur Pflege (rd. 23,708 Mio. €) und Grundsicherung im Alter (rd. 20,200 Mio. €) zuzuordnen.

Im interkommunalen Vergleich ist von der GPA NRW für das Jahr 2014 bei den Kreisen ein Durchschnittswert für die Transferaufwandsquote von 60,8 % (Minimum 44,7 %, Maximum 78,2 %) dokumentiert. Die hohe Abweichung beim Kreis Kleve gegenüber diesem Durchschnittswert ist auch darauf zurück zu führen, dass beim Kreis Kleve als Optionskommune unter den Transferaufwendungen die gesamten im Rahmen der Leistungen des SGB II erforderlichen Aufwendungen unmittelbar im Kreishaushalt dargestellt werden. Daneben ist dem Umstand Rechnung zu tragen, dass die Belastungen der Kommunalhaushalte aus sozialen Leistungen seit 2010 insgesamt weiter angestiegen sind.

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Haushaltswirtschaft 2018

Im Rahmen dieses Jahresabschlusses sind in den einzelnen Kapiteln alle wesentlichen Aussagen zum Rechnungsergebnis und zu den unterjährigen Entwicklungen dargestellt und erläutert.

Das Eigenkapital des Kreises Kleve wurde im Haushaltsjahr 2018 durch die außerplanmäßige Abschreibung des Beteiligungswertes am Sparkassenzweckverband Rhein-Maas in Höhe von 8,82 Mio. € verringert. Diese Abschreibung wurde im Rahmen des Jahresabschlusses gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW mit der **allgemeinen Rücklage** verrechnet und hat somit nicht die Ergebnisrechnung des Jahres 2018 belastet.

Im Rahmen der **Ergebnisrechnung** ist insgesamt zunächst festzustellen, dass die Veränderungen zwischen Planwert und Rechnungsergebnis bei den Gesamtaufwendungen (minus 2,8 %) stärker ausgefallen sind, als die Veränderungen bei den Gesamterträgen (minus 1,4 %). Durch die großen Einsparungen beim Aufwand wurde es trotz geringerer Erträge möglich, statt des ursprünglich geplanten ausgeglichenen Haushaltes einen Überschuss von rd. 5,9 Mio. € zu erwirtschaften.

Die Entwicklung der Ergebnisrechnung ist im abgelaufenen Haushaltsjahr im Wesentlichen auf die im Folgenden genannten Veränderungen zurückzuführen:

Naturgemäß ist der Haushalt des Kreises Kleve geprägt durch die Transferaufwendungen, welche die Ergebnisrechnung des Jahres 2018 mit rd. 328 Mio. € prägen. Auf sie entfallen somit 77,6 % der ordentlichen Aufwendungen. Der überwiegende Teil der Transferaufwendungen entfällt auf die Produktbereiche Soziale Leistungen (rd. 196 Mio. €) und Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (rd. 53 Mio. €) sowie auf die Landschaftsumlage (rd. 68 Mio. €).

Die Teilergebnisrechnung für den Produktbereich 05 – Soziale Leistungen -, der mit einem Aufwandsvolumen von rd. 201 Mio. € den größten Ausgabenblock im Kreishaushalt bildet, weist insgesamt ein negatives Ergebnis von rd. -47,6 Mio. € aus. Dies stellt eine Verbesserung um rd. 1,5 Mio. € gegenüber der Planung dar. Gemessen an dem Gesamtvolumen dieses Produktbereichs ist die Abweichung marginal. Gleichwohl sind die Ergebnisabweichungen in den unterschiedlichen sozialen Aufgabenbereichen zum Teil erheblich:

Im Bereich der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung (Produkt 0504) liegt der zum Jahresende ausgewiesene Fehlbetrag mit ca. 7,3 Mio. € um rd. 2,2 Mio. € über dem veranschlagten Fehlbedarf. Hier sind ein weiterhin ansteigender Aufwand für die durch Kinderärzte verordnete Frühförderung sowie ein weiterer signifikanter Anstieg bei den Aufwendungen für Integrationshilfen ursächlich. Die Hilfe zur Pflege (Produkt 0505) schließt gegenüber der Planung mit einem um rd. 1,8 Mio. € geringeren Fehlbetrag von rd. 23,6 Mio. € ab. Dies resultiert insbesondere aus Minderaufwendungen durch günstige Kostenentwicklungen bei der vollstationären Pflege sowie beim Pflegewohngeld. Die Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II weist zum Jahresende insgesamt ein um rd. 1,9 Mio. € verbessertes Ergebnis gegenüber den Planungsannahmen aus. Dies ist auf diverse Veränderungen zurückzuführen, die im Kapitel 5 – Erläuterungen zur Ergebnisrechnung – eingehender beschrieben sind.

Die Teilergebnisrechnung für den Produktbereich 06 – Kinder, Jugend- und Familienhilfe schließt mit einem negativen Ergebnis von -26,5 Mio. €. Gegenüber der Planung ist dies eine Verbesserung von rd. 1,4 Mio. €. Diese resultiert insbesondere aus Verbesserungen in den Produkten 0604 Hilfe zur Erziehung (rd. 1,5 Mio. €), Tageseinrichtungen für Kinder (rd. 0,3 Mio. €) und Jugendarbeit (rd. 0,3 Mio. €). Dem stehen Verschlechterungen im Produkt Tagespflege in Höhe von rd. 0,8 Mio. € gegenüber.

Die Personalaufwendungen einschließlich der Versorgungsaufwendungen sind insgesamt um rd. 0,58 Mio. € höher ausgefallen, als veranschlagt. Diese Abweichung ist auf eine Vielzahl von Einflüssen zurück zu führen. Davon ist insbesondere die Umstellung auf die Wahrscheinlichkeitstafeln 2017 zu nennen, welche starke Auswirkung auf die Zuführungen zu den Beihilferückstellungen für aktive Beamte sowie Versorgungsempfänger hatte.

Vorgänge von besonderer Bedeutung für die **Finanzrechnung** des Jahres 2018 sind über die im Kapitel 6 „Erläuterungen zur Finanzrechnung“ gegebenen Informationen hinaus nicht zu verzeichnen.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2018 waren bis zur Fertigstellung des Jahresabschlusses nicht zu verzeichnen.

6. Ausblick

Unverändert auf hohem Niveau befindet sich die Konjunktur in Deutschland. Hieraus folgen weiterhin hohe Steuereinnahmen aller staatlichen Ebenen und ein weiterhin sehr hohes Beschäftigungsniveau, was sich mäßigend auf die Entwicklung der Ausgaben für Soziales auswirkt. Insbesondere Unsicherheiten um den Brexit sowie internationale Handelskonflikte führen dazu, dass in den jüngsten Prognosen eine Abschwächung des Wirtschaftswachstums vorhergesehen wird. Gleichwohl wird von Seiten der Bundesregierung damit noch keine drohende Rezession verbunden.

Es ist somit zu erwarten, dass die Steuereinnahmen nicht mehr die Dynamik der vergangenen Jahre erreichen, aber zumindest auf hohem Niveau verharren werden. Ebenso ist voraussichtlich nicht mit einem raschen Anstieg der Erwerbslosenzahlen und in der Folge stark ansteigenden sozialen Belastungen für die Kommunalhaushalte zu rechnen. Gleichwohl führen eine älter werdende Gesellschaft mit zunehmendem Pflegebedarf und veränderte rechtliche Vorgaben dazu, dass der Umfang der Transferaufwendungen in den kommunalen Haushalten stetig ansteigt. Insofern ist beispielsweise auch das Vorhaben der Bundesregierung, die mit dem geplanten Angehörigen-Entlastungsgesetz verbundenen Entlastungen pflegender Angehörigen als zusätzliche Belastungen auf die Kommunen abzuwälzen, überaus kritisch zu sehen.

Mit dem im Entwurf vorliegenden Haushaltsplan für 2020 leistet der Kreis Kleve seinen deutlichen Beitrag zur Stützung der Konjunktur, indem er mehr als 50 Mio. € in die Modernisierung und Ergänzung seiner Infrastruktur in Form von Straßen, Verwaltungseinrichtungen und Schulen investiert. Die damit verbundene temporäre Erhöhung der Kreditverbindlichkeiten geschieht unter Ausschöpfung des historisch extrem niedrigen Zinsniveaus bei gleichzeitiger Absicherung dieser Konditionen über die gesamten Darlehenslaufzeiten. Zinsänderungsrisiken bleiben damit ausgeschlossen. Daneben ermöglicht der Kreis Kleve auch den kreisangehörigen Kommunen weitgehende haushalterische Freiheiten, indem der Hebesatz der Kreisumlage unverändert gegenüber dem Vorjahr beibehalten wird, so dass den Kommunen vergleichsweise hohe Anteile ihrer eigenen Einnahmen erhalten bleiben. Dies ist für den Kreis Kleve möglich, weil er zugleich erhebliche Teile der in den Haushaltsjahren 2017 und 2018 erzielten hohen Überschüsse zu Gunsten der kreisangehörigen Kommunen zur Herbeiführung des Haushaltsausgleichs einsetzt.

Angesichts der insgesamt nach wie vor positiven Rahmenbedingungen aber auch angesichts der nach wie vor hohen Bestände seiner Ausgleichs- sowie Allgemeinen Rücklage kann der Kreis Kleve optimistisch in die Zukunft schauen.

7. Verantwortlichkeiten

Der Landrat und der Kämmerer des Kreises Kleve sowie die Kreistagsmitglieder sind am Schluss des Lageberichtes namentlich aufzuführen (§ 95 Abs. 2 GO NRW). Ferner sind für diese Personen die ausgeübten Berufe und ihre Mitgliedschaften in Organen und anderen Kontrollgremien anzugeben.

Hinweis:

Die Angaben zu Mitgliedschaften der Kreistagsmitglieder i.S.d. § 95 Abs. 2 GO NRW entsprechen den Angaben im Rahmen der Veröffentlichungspflicht gemäß § 17 des Gesetzes zur Verbesserung der Korruptionsbekämpfung und zur Errichtung und Führung eines Vergaberegisters in Nordrhein-Westfalen (Korruptionsbekämpfungsgesetz) zum Stichtag 31.12.2018.

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
Spreen, Wolfgang	<ul style="list-style-type: none"> - Leitung der Kreispolizeibehörde Kleve - Leitung der Bildungskonferenz des Bildungsnetzwerks in der Bildungsregion Kreis Kleve im Kollegialsystem mit der Schulaufsicht - Vorsitzender der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Aufsichtsrates der Dachgesellschaft Niederrhein Tourismus GmbH - Liquidator der Entwicklungs- und Erschließungsgesellschaft Laarbruch mbH (EEL GmbH) - Mitglied der Verbandsversammlung der Euregio Rhein–Maas–Nord (Zweckverband) - Mitglied des Euregiorates der Euregio Rhein-Waal (Zweckverband) - Mitglied des Aufsichtsrates der Flughafen Niederrhein GmbH (Airport Weeze) - Mitglied des Kuratoriums des Freiherr – vom – Stein – Institutes (Initiative des Landkreistages) - Vorsitzender des Kuratoriums des Gartenbauzentrums Straelen der Landwirtschaftskammer NRW - Mitglied der Mitgliederversammlung und des Regionalbeirates Düsseldorf der Kommunalversicherung VVaG im Gemeindeversicherungsverband (GVV) - Mitglied des Verwaltungsrates des Verkehrsverbundes Rhein-Ruhr – VRR AöR - Vorsitzender des Aufsichtsrates der Haus Freudenberg GmbH - Mitglied des Vorstands und der Mitgliederversammlung des Fördervereins Hochschule Rhein-Waal e.V. - Beisitzer des Vorstands und Mitglied der Mitgliederversammlung des Fördervereins der Hochschule Rhein-Waal Campus Cleve e.V. - Mitglied des Präsidiums des Fördervereins der Universität Duisburg-Essen (Duisburger Universitäts-Gesellschaft e.V.) - Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Vorsitzender des Aufsichtsrates der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH (KKW GmbH) - Mitglied der Verbandsversammlung des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein (KRZN) - Mitglied des Verwaltungsrates und stellvertretender Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des KRZN - Mitglied des Aufsichtsrates der KRZN GmbH - Mitglied des Beirates der Kreisstelle Kleve der Landwirtschaftskammer NRW - Mitglied der Mitgliederversammlung im Kulturräum Niederrhein e. V. - Mitglied des Vorstands der Sparkassen-Kulturstiftung Rheinland - Mitglied des Vorstands und des Ausschusses für Verfassung, Verwaltung und Personal des Landkreistages NRW - Mitglied der Lebenshilfe für Menschen mit geistiger Behinderung –

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
	<p>Kleverland e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1. Vorsitzender des Vorstands und Mitglied im Niederrheinischen Museum für Volkskunde und Kulturgeschichte e.V. - Kevelaer - Mitglied des Kuratoriums der "Stiftung Museum Schloss Moyland Sammlung van der Grinten Joseph Beuys Archiv des Landes Nordrhein-Westfalen" - Vorsitzender des Vorstands der Musikschulen des Kreises Kleve e.V. - Vorsitzender und Geschäftsführer des Stiftungsausschusses des Peter-Albers-Studienfonds - Mitglied des Lenkungskreises der Region NiederRhein - Stellvertretender Verbandsvorsteher der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Schwalm-Nette - Vorsitzender der Kommunalen Pflege- und Gesundheitskonferenz - Mitglied der Verbandsversammlung, des Vorstandes und des Trägersausschusses des Rheinischen Sparkassen – und Giroverbandes (RSGV) - Mitglied im Beirat der RWE AG - Mitglied im Kommunalbeirat Niederrhein von innogy SE (RWE Group) - Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gebietsausschusses West des Verbandes der kommunalen RWE Aktionäre (VKA) - Mitglied des Kuratoriums des Studieninstituts Niederrhein – Krefeld (SINN) - Verbandsvorsteher des Sparkassenzweckverbandes – Sparkasse Rhein-Maas - Vorsitzender des Verwaltungsrates der Sparkasse Rhein-Maas - Vorsitzender des Hauptausschusses der Sparkasse Rhein-Maas - Mitglied des Risikoausschusses der Sparkasse Rhein-Maas - Stellvertretendes Mitglied des Bilanzprüfungsausschusses der Sparkasse Rhein-Maas - Mitglied des Kommunalbeirates Geldern – Sparkasse Krefeld - Vorsitzender des Kuratoriums der Sparkassenstiftung Kleve - Mitglied der Gesellschafterversammlung der Standort Niederrhein GmbH - Vorsitzender des Örtlichen Beirats des Job-Centers im Kreis Kleve - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkassenakademie Nordrhein-Westfalen - Vorsitzender des Kreisverbandes Kleve des Volksbundes Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V. - Vorsitzender des Kuratoriums der Höheren Landbauschule und Landwirtschaftsschule sowie Bildungs- und Beratungsstelle Kleve (Berufskolleg der Landwirtschaftskammer NRW im Haus Riswick - Kleve) - Mitglied der Mitgliederversammlung und des Vorstands des Vereins "Metropolregion Rheinland e.V."
<p>Reynders, Rudolf</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Kreiskämmerer / Kommunalbeamter - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Lokalradio Kreis Kleve Betriebsgesellschaft mbh & Co. KG - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V. - Mitglied im Finanzausschuss des Landkreistages NRW e.V. - Mitglied der Arbeitsgemeinschaft der Rheinischen Kreiskämmerer - Stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Stellvertretendes Mitglied in der Gesellschafterversammlung des Verbandes der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA GmbH) - Stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrs-Zweckverbandes Niederrhein (NVN) - Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
	<ul style="list-style-type: none"> - Liquidator der Rhein-Beteiligungsgesellschaft mbH, Emmerich am Rhein (RBG)
Angenendt, Brigitte	<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsfachwirtin, Rentnerin - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Kreispolizeibeirat - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - stellvertretendes Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“ - stellvertretendes Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren
Beckers, Irmgard	<ul style="list-style-type: none"> - Angestellte, Betriebskraft DPAG - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - stellvertretendes Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Ratsmitglied Issum - stellvertretende Ortsvorsitzende SPD Issum
Berg, Josef (bis 30.06.2018)	<ul style="list-style-type: none"> - Dipl. Pädagoge, stellv. Geschäftsführer - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Stiftungsausschuss „Peter-Albers-Studienfonds“ - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - stellvertretendes Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“ - stellvertretendes Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren - Mitglied psychiatrische Hilfgemeinschaft Kleve e.V. - Mitglied Haus der Begegnung e.V. - Deutsch-polnische Gesellschaft für seelische Gesundheit e.V.
Brandt, Klaus (ab 27.02.2018)	<ul style="list-style-type: none"> - Justizvollzugsbeamter - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren - Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Vorstandsmitglied SPD Ortsverband Bedburg-Hau - Kassenwart BSG Krohne e.V. der JVA Kleve - 3. Vorsitzender im Fachverband für Desinfektoren + Kassenwart

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
	<ul style="list-style-type: none"> - Vorstandsmitglied des AWO-Kreisverband Kleve - Vorsitzender des AWO-Ortsverbandes Kleve / Bedburg-Hau
Croonenbroek, Hubertina	<ul style="list-style-type: none"> - Hausfrau - 1. stellvertretende Landrätin - Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Stiftungsausschuss „Peter-Albers-Studienfonds“ - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“ - stellv. Vorsitzende Kreisverband für Heimatpflege
Derstappen, Gertrud	<ul style="list-style-type: none"> - Familienpflegerin - Mitglied im Jugendhilfeausschuss - Ratsmitglied der Gemeinde Wachtendonk, Kassiererin - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Naturpark Schwalm-Nette"
Draack, Franz-Josef	<ul style="list-style-type: none"> - Technischer Angestellter - Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - stellvertretendes Mitglied im Jugendhilfeausschuss - Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Naturpark Schwalm-Nette" - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung im Verein zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V.
Düllings, Paul	<ul style="list-style-type: none"> - Geschäftsführer GWS-Geldern, Betriebswirt - Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrs-Zweckverbandes Niederrhein - stellvertretendes Mitglied in der Hauptversammlung der Niederrheinischen Verkehrsbetriebe AG - NIAG - Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied in der Zukunftsinitiative Kompetenzregion NiederRhein (ZIKON-Konferenz) - Mitglied im Ausschuss für Investitionen und Finanzen (VRR-AöR) - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins Metropolregion Rheinland e.V.
Eicker, Sigrid	<ul style="list-style-type: none"> - Regierungsbeschäftigte i.R. - 2. stellvertretende Landrätin - Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrs-Zweckverbandes Niederrhein

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung der Euregio-Rhein-Maas-Nord - Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins Metropolregion Rheinland e.V. - Mitglied im Regionalrat - Mitglied im AWO-Kreisvorstand
von Elverfeldt, Max	<ul style="list-style-type: none"> - Dipl. Kaufmann; Land- und Forstwirt - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied im Naturschutzbeirat - Mitglied in der Gesellschafterversammlung Flughafen Niederrhein GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Geschäftsführer Land und Eigenheim GmbH, S+B GmbH, Land und Eigenheim Verwaltungs GmbH - Aufsichtsratsvorsitzender der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied im Vorstand Waldbauernverband NRW e.V. - Vorsitzender Grundbesitzerverband NRW e.V.
Engler, Gerd	<ul style="list-style-type: none"> - Diplom Sozialarbeiter - Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied der Landschaftsversammlung Rheinland - stellvertretendes Mitglied in der Veranstaltergemeinschaft für lokalen Rundfunk im Kreis Kleve e.V. - Mitglied im Finanz- und Kontrollbeirat des Theodor-Brauer-Haus Berufsbildungszentrum Kleve e.V. - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - Vorsitzender Förderverein für ein gewaltfreies Miteinander im Kreis Kleve e.V. - Vorsitzender Heimatverein Nierswalde - Vorsitzender Förderverein der JVA Kleve e.V.
Erkens, Hans-Willi	<ul style="list-style-type: none"> - Beamter, Diplom Verwaltungswirt - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Stiftungsausschuss „Peter-Albers-Studienfonds“ - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Kreispolizeibeirat - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrs-Zweckverbandes Niederrhein - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Naturschutzbeirat - Beiratsmitglied Kreisverband Kleve für Heimatpflege e.V. - Schriftführer CDU-Ortsverband Veert - Mitglied im CDU Stadtverband Geldern, CDU Kreisverband Kleve

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
Fenger, Andre	<ul style="list-style-type: none"> - Zollbeamter - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Jugendhilfeausschuss - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretender Kreisvorsitzender KPV - CDU Stadtverbandsvorsitzender Rees - Mitglied im Vorstand des Fördervereins der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Rees, LE Haldern - Mitglied im Vorstand des Feuerwehrvereins der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Rees, LE Haldern
Franken, Jürgen	<ul style="list-style-type: none"> - Finanzbeamter, Dipl. Finanzwirt - Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Jugendhilfeausschuss - stellvertretendes Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied Kuratorium der höheren Landbauschule, Landwirtschaftsschule und Bildungs- und Beratungsstelle Kleve - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschafts-GmbH (KKA GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - stellvertretendes Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen im Kreis Kleve e.V.“ - Ratsmitglied der Gemeinde Kranenburg - Vorsitzender SPD Ortsverein Kranenburg - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Euregio Draisinenbahn Kleve-Kranenburg-Groesbeek GmbH - Schatzmeister Verein für Heimatschutz 1922 e.V. Kranenburg - 1. Geschäftsführer Heimat- und Verschönerungsverein Nütterden - Kassierer Förderverein Alte Schule Nütterden e.V. - Vorsitzender Förderverein LVR-HPH-Netz Niederrhein e.V.
Friedmann, Peter	<ul style="list-style-type: none"> - Beamter, techn. Bundesbahnoberamtsrat - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkasenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein - stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Ratsmitglied Stadt Rees - Fraktionsvorsitzender der SPD im Rat der Stadt Rees - stellvertretender Vorsitzender der Wasserwerke Wittenhorst - Mitglied des Erbtages des Deichverbandes Bislich – Landesgrenze

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
Giesen, Heinz	<ul style="list-style-type: none"> - Maschinenbaumeister - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord - stellvertretendes Mitglied im Finanz- und Kontrollbeirat des Theodor-Brauer-Haus Berufsbildungszentrum Kleve e.V. - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas
Gorißen, Dietmar	<ul style="list-style-type: none"> - Rechtsanwalt - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren - Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - stellvertretendes Mitglied im Kreispolizeibeirat - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas
Habicht, Kai	<ul style="list-style-type: none"> - Hausmann - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)
Hayduk, Norbert	<ul style="list-style-type: none"> - Supervisor - Ratsmitglied Geldern - Vorsitzender des Soladeo e.V. - Referent Selbsthilfe e.V.
Heinricks, Michael	<ul style="list-style-type: none"> - Vertriebsleiter - Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - beratendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - beratendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied im Kreispolizeibeirat - stellvertretendes Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“ - Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas
Heinzel, Freddy	<ul style="list-style-type: none"> - Rechtsanwalt, Honorarkonsul der Niederlande - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Mitglied im Euregio-Rat der Euregio Rhein-Waal - Mitglied im Ausschuss für grenzüberschreitende Verständigung der Euregio Rhein-Waal

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrs-Zweckverbandes Niederrhein - Mitglied im Ausschuss für Wirtschaft der Euregio Rhein-Waal - stellvertretendes Mitglied im Kreispolizeibeirat - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkasenzweckverbandes Rhein-Maas - Vorsitzender im Deutsch-Niederländischen Businessclub - 1. Direktor der Gesellschaft Bürgerverein Emmerich e.V.
Helbing, Peter	<ul style="list-style-type: none"> - Dipl.-Verwaltungswirt Pensionär - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied der Verbandsversammlung „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“ - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkasenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied im Zweckverband "Naturpark Schwalm-Nette" - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung „Euregio Rhein-Maas-Nord“ - Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“ - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretender Vorsitzender SPD Kerken
Hohl, Peter	<ul style="list-style-type: none"> - Lehrer a.D. - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Jugendhilfeausschuss - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied der Landschaftsversammlung Rheinland
Höhn, Birgitt	<ul style="list-style-type: none"> - Fraktionsgeschäftsführerin - Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Jugendhilfeausschuss - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Vorstand Bezirksrat Niederrhein-Wupper - Schatzmeisterin Bezirksverband Niederrhein-Wupper - Koordinatorin linker Flügel Grüne NRW - Sachkundige Bürgerin (Stadt Kevelaer)
Kerkenhoff, David	<ul style="list-style-type: none"> - Vorstandsassistent - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - stellvertretendes Mitglied im Jugendhilfeausschuss - stellvertretendes Mitglied im Kreispolizeibeirat - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Beisitzer im CDU Kreisvorstand - Vorsitzender CDU Stadtverband Kalkar - Pressesprecher Junge Union Kreis Kleve - ehrenamtlicher Richter beim Verwaltungsgericht Düsseldorf

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
Kersten, Gertrud	<ul style="list-style-type: none"> - Fachlehrerin Förderschule "Haus Freudenberg" - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Jugendhilfeausschuss - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für grenzüberschreitende Verständigung der Euregio Rhein-Waal - Mitglied der Landschaftsversammlung Rheinland - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“ - Schöffin Amtsgericht Kleve und Sozialgericht Duisburg - Mitglied Düffel-Heimatverein - Vorstandsmitglied Bürgerbusverein - Vorstandsmitglied Verband Bildung und Erziehung - Personalrat Förderschulen bei der Bezirksregierung Düsseldorf
Klapdor, Ralf Prof. Dr.	<ul style="list-style-type: none"> - Steuerberater, Dozent, Professor - Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied der Verbandsversammlung „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“ - Vertreter in der Hauptversammlung der RWE-AG - Mitglied im Ausschuss für Finanzen und Projekte der Euregio Rhein-Waal - stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung der Entwicklungs- und Erschließungsgesellschaft Laarbruch mbH (EEL GmbH) - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins Metropolregion Rheinland e.V. - stellvertretender Vorsitzender Ehemaligenverein Uni Duisburg
Klinkhammer, Robert	<ul style="list-style-type: none"> - Landwirt - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied im Kuratorium der höheren Landbauschule, Landwirtschaftsschule und Bildungs- und Beratungsstelle Kleve - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Vorsitzender Jagdgenossenschaft Rees 5/Empel
Koppers, Josef	<ul style="list-style-type: none"> - Dipl. Betriebswirt - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied in der Verbandsversammlung Euregio Rhein-Maas-Nord - Mitglied im Kreispolizeibeirat - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
	<ul style="list-style-type: none"> Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Mitglied CDU Stadtverband Goch - stellvertretender Ortsverbandsvorsitzender CDU Kessel
Krebber, Klaus Dr.	<ul style="list-style-type: none"> - Arzt - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied im Stiftungsausschuss „Peter-Albers-Studienfonds“ - Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren - Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Finanzen und Projekte der Euregio Rhein-Waal - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrs-Zweckverbandes Niederrhein - Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Regionalbeirat des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas (Vorsitzender) - stellvertretendes Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretender Vorsitzender Seniorenvertretung der Stadt Emmerich - Vorsitzender Bürgeraktion Pro Kultur Emmerich - ehrenamtlicher Richter beim Sozialgericht Duisburg
Kreutzmann, Andrea	<ul style="list-style-type: none"> - Chefarztsekretärin - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - stellvertretendes Mitglied im Jugendhilfeausschuss - Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren - stellvertretendes Mitglied im Finanz- und Kontrollbeirat des Theodor-Brauer-Haus Berufsbildungszentrum Kleve e.V. - Vorsitzende des Fördervereins St. Barbara Kindertreff e.V.
Krystof, David	<ul style="list-style-type: none"> - Student - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied der Verbandsversammlung „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“ - Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Goch-Kevelaer-Weeze - stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Goch-Kevelaer-Weeze - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Goch Unternehmensgruppe - Mitglied im Bäderbeirat der Stadtwerke Goch Unternehmensgruppe - Ratsmitglied der Stadt Goch - Sprecher Grüne Jugend Kreis Kleve - Pressesprecher der KT-Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
Mailänder, Josef	<ul style="list-style-type: none"> - Lehrer - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied im Jugendhilfeausschuss - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied der Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied in Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied der Landschaftsversammlung Rheinland - stellvertretendes Mitglied im Zweckverband „Naturpark Schwalm-Nette“ - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Beisitzer beim VBE Geldern
Mulder, Andy	<ul style="list-style-type: none"> - Rechtsanwalt - Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Wirtschaft der Euregio Rhein-Waal - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren - Stellvertretendes Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung der CDU, Kreisvorsitzender - CDU Ortsverband Kleve, Pressesprecher
Natrop, Mathias	<ul style="list-style-type: none"> - Kaufmann für Versicherungen und Finanzen, Student BWL - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Kreispolizeibeirat - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“ - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas
Palmen, Manfred	<ul style="list-style-type: none"> - Rechtsanwalt, Stadtdirektor a.D. - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied im Kreispolizeibeirat - Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Regionalbeirat Kleve der Sparkasse Rhein-Maas - Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
	<ul style="list-style-type: none"> - Mitglied im Finanz- und Kontrollbeirat des Theodor-Brauer-Haus Berufsbildungszentrum Kleve e.V. - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)
Papen, Hans-Hugo	<ul style="list-style-type: none"> - Diplom-Ingenieur agr., Beamter (Pensionär) - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied im Regionalrat Düsseldorf - Mitglied der Hauptversammlung der Niederrheinischen Verkehrsbetriebe AG – NIAG - Mitglied der Verbandsversammlung „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“ - Mitglied der Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V. - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Vorstandsmitglied im Vorstand Wasser- u. Bodenverband Issumer-Fleuth - stellv. Vorsitzender der Jagdgenossenschaft Rheurdt 2 - Mitglied im Braunkohleausschuss Köln
Plotke, Kathrin	<ul style="list-style-type: none"> - Pflegedienstleiterin - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren
Poell, Peter	<ul style="list-style-type: none"> - Rentner - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren - stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas
Prior, Helmut Dr.	<ul style="list-style-type: none"> - Hochschullehrer - Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Stiftungsausschuss „Peter-Albers-Studienfonds“ - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“ - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins Metropolregion Rheinland e.V.

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
Reuter, Tim	<ul style="list-style-type: none"> - Informatiker - beratendes Mitglied im Kreisausschuss - beratendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein - Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“
Rupp, Thorsten	<ul style="list-style-type: none"> - Angestellter - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied in der Veranstaltergemeinschaft für lokalen Rundfunk im Kreis Kleve e.V. - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied in der Zukunftsinitiative Kompetenzregion NiederRhein (ZIKON-Konferenz)
Sander, Helma	<ul style="list-style-type: none"> - Rentnerin - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas
Schmidt, Gabriele	<ul style="list-style-type: none"> - Erzieherin - Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Stiftungsausschuss „Peter-Albers-Studienfonds“ - Mitglied des Vorstandes der Veranstaltergemeinschaft für lokalen Rundfunk im Kreis Kleve e.V. - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH
Schreiber, Adolf	<ul style="list-style-type: none"> - Studiendirektor a.D. - Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
	(KKB GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - Mitglied im Finanz- und Kontrollbeirat des Theodor-Brauer-Haus Berufsbildungszentrum Kleve e.V. - Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied Kommunale Pflege- und Gesundheitskonferenz - DVS e.V. Düsseldorf
Selders, Hannes	- Vermessungsbürovorsteher i.R. - Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes Mitglied im Regionalrat - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V. - Bezirksehrenvorsitzender DLRG Kreis Kleve
Severin, Rainer	- IT-Fachmann, Systemadministrator - stellvertretendes beratendes Mitglied im Kreisausschuss - stellvertretendes beratendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein - stellvertretendes Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“ - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)
Sickelmann, Ute	- Geschäftsführerin Kreisverband Bündnis 90/DIE GRÜNEN in Wesel, Mitarbeiterin der Regionalratsfraktion Düsseldorf - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied des Kreispolizeibeirates - Vertreterin im Ausschuss Innovationsregion Rheinisches-Revier - Mitglied des Regionalrates Düsseldorf
Stevens, Agnes	- Diplom Finanzwirtin - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied der Landschaftsversammlung Rheinland - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied im Jugendhilfeausschuss - stellvertretendes Mitglied im Finanz- und Kontrollbeirat des Theodor-Brauer-Haus Berufsbildungszentrum Kleve e.V. - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
Terkatz, Hans-Hermann	<ul style="list-style-type: none"> - Lehrer, Tischlermeister - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied im Jugendhilfeausschuss - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“ - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Rat der Stadt Straelen - Vorsitzender des Ortsverbands Straelen
Trenckmann, Bettina	<ul style="list-style-type: none"> - Richterin am Landgericht - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Kreispolizeibeirat - 1. Vorsitzende der Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Kleve e.V. und Ortsverein Goch
Ulrich, Ulrike	<ul style="list-style-type: none"> - Diplom Kauffrau, Lehrerin - Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung der Flughafen Niederrhein GmbH - Mitglied der Gesellschafterversammlung der Entwicklungs- und Erschließungsgesellschaft Laarbruch mbH (EEL GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied des Verwaltungsrates des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins Metropolregion Rheinland e.V. - Mitglied Zukunftsinitiative Kompetenzregion NiederRhein (ZIKON-Konferenz)
Vonscheidt, Irene (ab 24.07.2018)	<ul style="list-style-type: none"> - Erzieherin i.R. - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Peter-Albers-Studienfonds - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Forum für Seniorinnen und Senioren - Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - Mitglied im OVV der SPD in Kevelaer
Vopersal, Jörg	<ul style="list-style-type: none"> - Dipl. Sozialarbeiter, Leiter des ambulanten sozialen Dienstes der Justiz - stellvertretendes Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
	<ul style="list-style-type: none"> - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrs-Zweckverbandes Niederrhein - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V. - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - Vorstandsmitglied AWO Ortsverein Kevelaer - Mitglied der Gesellschafterversammlung der NiersEnergie GmbH - Stadtwerke Kevelaer
Währisch-Große, Elke	<ul style="list-style-type: none"> - Gleichstellungsbeauftragte - Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Stiftungsausschuss „Peter-Albers-Studienfonds“ - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied in der Verbandsversammlung der Euregio-Rhein-Maas-Nord - stellvertretendes Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“ - Mitglied des Verwaltungsrates des Sparkassenzweckverbandes für den Kreis Kleve und die Stadt Kleve - Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Sprecherin Ortsverband Bündnis 90/DIE GRÜNEN Rheurdt
Weber, Otto (bis 19.02.2018)	<ul style="list-style-type: none"> - Ltd. Städt. Verwaltungsdirektor a.D., Stadt Duisburg - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied in der Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord - Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Naturpark Schwalm-Nette" - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Verein zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Wupper e.V. - Ehrenvorsitzender des Tischtennis Clubs Straelen/Wachtendonk 1980 e.V. - Vorsitzender des Stenografenvereins 1891/95 Duisburg-Meiderich - Vorsitzender des SPD-Ortsvereins Straelen - Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - stellvertretendes Mitglied im Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas
Winkels, Lothar	<ul style="list-style-type: none"> - technischer Betriebswirt, Maschinenbautechniker staatl. gepr. - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Betriebsausschuss im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Gesundheit und Soziales - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Verein zur Förderung der Abfallwirtschaft

Name, Vorname	Beruf / Mitgliedschaften
	<ul style="list-style-type: none"> - Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V. - stellv. Vorsitzender CDU Ortsverband Hasselt-Qualburg-Schneppenbaum - Beirat Heimatfreunde Hasselt e.V. - Vertreter in der Vertreterversammlung der Volksbank Kleverland
Wittenburg, Thomas	<ul style="list-style-type: none"> - PR-Manager, Geschäftsführer im Ruhestand - stellvertretendes Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - stellvertretendes Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - Mitglied im Jugendhilfeausschuss - stellvertretendes Mitglied im Rat der Euregio Rhein-Waal - Mitglied im Kreispolizei-beirat - Mitglied in der Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH - stellvertretendes Mitglied im Beirat des Vereins „Musikschulen des Kreises Kleve e.V.“ - FDP - Kreis Kleve - Geldern - Mitglied im Vorstand, Pressesprecher - 2. Vorsitzender und Pressesprecher des Tennis-Clubs Blau-Weiß-Issum
Wolters, Stephan	<ul style="list-style-type: none"> - Bankbetriebswirt und Landwirt - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - Mitglied im Betriebsausschuss „Rettungsdienst des Kreises Kleve“ - stellvertretendes Mitglied im Schul- und Kulturausschuss - Mitglied im Ausschuss für Umwelt und Strukturplanung - stellvertretendes Mitglied in der Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord - stellvertretendes Mitglied im Kuratorium der höheren Landbauschule, Landwirtschaftsschule und Bildungs- und Beratungsstelle Kleve - stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung „Kommunales Rechenzentrum Niederrhein“ - Vorsitzender CDU Geldern - Mitglied Vorstand CDU-Ortsverband Hartefeld-Vernum (Beisitzer) - Ratsmitglied Stadt Geldern - Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Geldern - Jagdvorsteher Jagdbezirk Geldern 13 - Mitglied Vorstand Forstbetriebsgemeinschaft Geldern (Beisitzer)
Wucherpennig, Brigitte	<ul style="list-style-type: none"> - Hausfrau - Mitglied im Kreisausschuss - Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss - stellvertretendes Mitglied im Wahlprüfungsausschuss - Mitglied der Landschaftsversammlung Rheinland - stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH) - Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas - Mitglied im Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH) - stellvertretendes Mitglied im Stiftungsausschuss „Peter-Albers-Studienfonds“ - Vorsitzende des Fördervereins für das AWO-Frauenhaus Kleve

13 Abkürzungsverzeichnis

a.V.	aus Vorjahren
a.v.E.	außerhalb von Einrichtungen
Abs.	Absatz
ADV	Automatisierte Datenverarbeitung
AdVermiG	Adoptionsvermittlungsgesetz
AG	Aktiengesellschaft
ALG II	Arbeitslosengeld II
allg.	allgemein
AöR	Anstalt öffentlichen Rechts
Aufl.	Auflösung
B	Bundessstraße
BA	Bauabschnitt
BauO NRW	Bauordnung NRW
BeamtVG	Beamtenversorgungsgesetz
BerRehaG	Berufliches Rehabilitierungsgesetz
BewG	Bewertungsgesetz
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BK	Berufskolleg
BKZ	Betriebskostenzuschuss
BLB NRW	Bau- und Liegenschaftsbetrieb NRW
BSHG	Bundessozialhilfegesetz
bspw.	beispielsweise
BTG	Bildungs- und Teilhabegesetz
bwgl.	Beweglich
bzw.	beziehungsweise
d.h.	das heißt
DZ	Datenzentrale
e.V.	eingetragener Verein
EEL GmbH	Entwicklungs- und Erschließungsgesellschaft Laarbruch mbH
EFUS	Einelternfamilien fördern und stärken
ELER	Europäischer Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raumes
Erst.	Erstattung
EU	Europäische Union
ff.	fortfolgende
FFH	Fauna-Flora-Habitat
FN GmbH	Flughafen Niederrhein GmbH
FöNa	Förderrichtlinien Naturschutz
fortgeschr.	Fortgeschrieben
FZ	Förderzentrum
Geb.	Gebühren
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung des Landes Nordrhein Westfalen
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
ggü.	gegenüber
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO NRW	Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen
GPA	Gemeindeprüfungsanstalt
HG	Hauptgebäude
i.E.	innerhalb von Einrichtungen
i.V.m.	in Verbindung mit
IFF	Interdisziplinäre Frühförderung
ITZ	Integrationszentrum
K	Kreisstraße
KBM	Kreisbrandmeister
KdU	Kosten der Unterkunft
KFGH	Kreisfeuerwehrgerätehaus
KFZ	Kraftfahrzeug
KG	Kommanditgesellschaft
KiBiz	Kinderbildungsgesetz
KInFöG	Kommunalinvestitionsförderungsgesetz
KiTa	Kindertagesstätte
KK	Kreiskämmerer
KKA GmbH	Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH
KKB GmbH	Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH
KrO NRW	Kreisordnung des Landes Nordrhein-Westfalen
KRZN	Kommunales Rechenzentrum Niederrhein

KT	Kreistag
KV	Kreisverwaltung
KZVK	Kirchlichen Zusatzversorgungskasse
L	Landesstraße
lfd.	laufend
LVR	Landschaftsverband Rheinland
minderj.	minderjährige
NIAG	Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKFG	Kommunales Finanzmanagementgesetz
NKFWG	NKF-Weiterentwicklungsgesetz
NRW	Nordrhein-Westfalen
NSG	Naturschutzgebiet
o.g.	oben genannt
OD	Ortsdurchfahrt
öffentl.	öffentliche
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
ÖPNVG	Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr
ord.	ordentliche
OVG	Oberverwaltungsgericht
PRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
ProstSchG	Prostituiertenschutzgesetz
RD	Rettungsdienst des Kreises Kleve
rd.	Rund
RdErl.	Runderlass
RVK	Rheinische Versorgungskasse
SGB	Sozialgesetzbuch
sog.	Sogenannt
SoPo	Sonderposten
SPZ	Sozialpädiastisches Zentrum
Spk.	Sparkasse
SVA	Straßenverkehrsamt
TBH	Theodor-Brauer-Haus
TK	Telekommunikation
TUIV	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
u.a.	und anderes
umg.	Umgelegt
unbegl.	unbegleitet
v.H.	vom Hundert
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
VG	Vermögensgegenstände
vgl.	vergleiche
VKA RWE GmbH	Verband kommunaler RWE-Aktionäre GmbH
VO	Verordnung
VRR	Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
WFG	Wirtschaftsförderung Kreis Kleve
z.B.	zum Beispiel
z.T.	zum Teil
Zuw.	Zuwendungen
ZV	Zweckverband
zzgl.	zuzüglich