

Jahresabschluss 2022

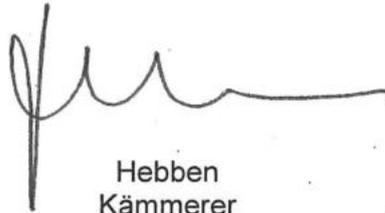
Kreis Kleve



Jahresabschluss 2022

Aufgestellt gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW
i.V.m. § 95 Abs. 5 GO NRW

Kleve, den 31.05.2023



Hebben
Kämmerer

Bestätigt gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW
i.V.m. § 95 Abs. 5 GO NRW

Kleve, den 01.06.2023



Gerwers
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. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Er hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kreises Kleve zu vermitteln.

Gemäß § 38 Abs. 1 KomHVO NRW besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilrechnungen - beim Kreis Kleve werden diese auf Produktbereichsebene dargestellt -, der Bilanz und dem Anhang.

Der Anhang wurde im Rahmen des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes um folgende Punkte erweitert:

- Darstellung der Ermächtigungsübertragungen
- Aufstellung der Unternehmen, zu denen Beteiligungen im Sinne des § 271 Abs. 1 HGB vorliegen (§ 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW)
- Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen, da der Kreis Kleve von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabchlusses Gebrauch macht (§ 38 Abs. 2 KomHVO NRW)
- Eigenkapitalspiegel
- Angaben zum Gleichstellungsplan nach § 5 LGG (§ 45 Abs. 2 KomHVO NRW).

Darüber hinaus wurde im Jahr 2022 die in den Vorjahren dargestellte Übersicht der Belastungen aus der Corona-Pandemie um die Belastungen aus dem Ukraine-Krieg gemäß NKF-CUIG erweitert.

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
- Mehrbelastung Jugendamt
- Mehrbelastung Förderzentren

Darüber hinaus werden im Anhang die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den einzelnen Posten der Bilanz gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO NRW angegeben und erläutert.

Abschließend ist dem Jahresabschluss gem. § 38 Abs. 2 KomHVO NRW ein Lagebericht nach § 49 KomHVO NRW beizufügen. Er gibt einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses sowie über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Außerdem enthält der Lagebericht eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kreises Kleve. Darüber hinaus gibt er Auskunft über die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Kreises Kleve.

Inhaltsverzeichnis

1	Bilanz	9
2	Gesamtergebnisrechnung	13
3	Gesamtfinanzrechnung	15
4	Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichsebene	17
5	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	109
6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	123
7	Erläuterungen zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen	127
8	Mehrbelastung Jugendamt	131
9	Mehrbelastung Förderzentren	133
10	Anhang	135
10 a)	Erläuterungen zur Bilanz	135
10 b)	Anlagenspiegel	163
10 c)	Forderungsspiegel	165
10 d)	Eigenkapitalsspiegel	167
10 e)	Verbindlichkeitspiegel	169
10 f)	Auflistung von Beteiligungen gemäß § 271 Abs. 1 HGB	171
10 g)	Erträge und Aufwendungen mit den vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen	173
10 h)	Ermächtigungsübertragungen	175
10 i)	Isolierung von Corona-Schäden nach dem NKF-CUIG NRW	177
10 j)	Angabe zum Gleichstellungsplan nach § 5 LGG NRW	179
11	Lagebericht	181
12	Verantwortlichkeiten	199
13	Abkürzungsverzeichnis	219

1 Bilanz

AKTIVA		31.12.2022	31.12.2021
		€	€
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	6.902.674,09	6.902.674,09
1.	Anlagevermögen	493.997.956,12	468.633.124,16
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	233.274,68	78.406,63
1.2	Sachanlagen	352.682.047,73	327.707.405,01
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	18.402.128,05	16.396.330,12
1.2.1.1	Grünflächen	2.163.594,10	764.632,22
1.2.1.2	Ackerland	8.406.130,43	7.797.236,48
1.2.1.3	Wald, Forsten	463.606,89	463.606,89
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	7.368.796,63	7.370.854,53
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	192.724.256,35	171.604.026,44
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.976.073,67	1.750.098,78
1.2.2.2	Schulen	145.116.939,00	123.880.218,69
1.2.2.3	Wohnbauten	316.919,82	325.134,57
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	45.314.323,86	45.648.574,40
1.2.3	Infrastrukturvermögen	111.198.203,49	112.065.350,20
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.498.389,74	12.512.387,34
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.766.532,81	4.919.606,66
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs- anlagen	0,00	0,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	93.799.382,60	94.495.701,90
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	133.898,34	137.654,30
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	379.905,16	379.905,16
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.387.752,89	3.740.227,62
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.234.222,90	6.812.315,83
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.355.578,89	16.709.249,64
1.3	Finanzanlagen	141.082.633,71	140.847.312,52
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	26.159.870,82	26.159.870,82
1.3.2	Beteiligungen	8.528.536,30	8.528.536,30
1.3.3	Sondervermögen	1.150.000,00	1.150.000,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	51.351.253,94	51.140.085,11
1.3.5	Ausleihungen		
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2	Ausleihungen an Beteiligungen	33.038.427,10	33.106.982,54
1.3.5.3	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	20.854.545,55	20.761.837,75

2.	Umlaufvermögen	83.857.491,18	82.159.504,18
2.1	Vorräte	136.127,28	85.960,04
2.1.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	136.127,28	85.960,04
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	76.271.121,23	68.831.619,83
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	74.724.544,89	65.667.198,12
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	1.234.501,96	2.519.277,00
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	312.074,38	645.144,71
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	1,00	1,00
2.4	Liquide Mittel	7.450.241,67	13.241.923,31
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	28.415.817,31	25.183.162,16
Summe Aktiva		613.173.938,70	582.878.464,59

PASSIVA	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
1. Eigenkapital	135.541.264,97	124.999.979,69
1.1 Allgemeine Rücklage	71.117.066,62	66.288.713,15
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	45.876.470,59	45.876.470,59
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag <i>nachrichtlich: Ergebnis Vorjahr:</i>	18.547.727,76	12.834.795,95
2. Sonderposten	101.891.751,67	95.731.722,94
2.1 für Zuwendungen	95.123.540,41	90.582.907,30
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	6.768.211,26	5.148.815,64
3. Rückstellungen	163.903.106,87	157.163.463,91
3.1 Pensionsrückstellungen	149.006.639,00	144.074.409,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen f. aktive Beamte / Beamtinnen	39.456.614,00	37.109.295,00
3.1.2 Pensionsrückstellungen f. Versorgungs- empfänger	73.180.277,00	71.688.014,00
3.1.3 Rückstellungen für Beihilfen	36.369.748,00	35.277.100,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	480.842,79	480.842,79
3.4 Sonstige Rückstellungen	14.415.625,08	12.608.212,12
4. Verbindlichkeiten	200.658.058,97	193.609.406,14
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	129.198.566,98	130.740.605,57
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	129.198.566,98	130.740.605,57
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.197.614,73	3.679.391,96
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	553.286,89	633.993,03
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.503.141,35	8.080.750,66
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.644.378,44	1.437.178,95
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	46.753.687,12	39.563.301,25
4.8 Erhaltene Anzahlungen	10.807.383,46	9.474.184,72
5. Passive Rechnungsabgrenzung	11.179.756,22	11.373.891,91
Summe Passiva	613.173.938,70	582.878.464,59

2 Gesamtergebnisrechnung

		Gesamtergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1		Steuern und ähnliche Abgaben	6.358.420,53	7.500.000	0	5.770.499,17	-1.729.500,83	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	288.544.527,12	286.819.807	0	314.173.494,10	27.353.686,81	0
3	+	Sonstige Transfererträge	11.954.739,62	16.378.146	0	11.482.708,48	-4.895.437,28	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.221.687,94	13.017.900	0	14.133.889,44	1.115.989,44	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	675.595,79	781.024	0	845.619,90	64.595,45	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	164.782.091,37	168.920.207	0	165.642.368,58	-3.277.838,15	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	7.001.614,62	5.155.063	0	10.490.598,15	5.335.535,26	0
10	=	Ordentliche Erträge	492.538.676,99	498.572.147	0	522.539.177,82	23.967.030,70	0
11	-	Personalaufwendungen	-44.873.831,10	-44.410.873	0	-48.882.158,25	-4.471.285,69	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-7.370.422,13	-10.436.140	0	-8.512.534,73	1.923.605,27	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.634.375,58	-31.593.141	-5.872.145	-29.987.860,75	1.605.280,01	-3.372.718
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-11.045.793,93	-12.499.782	0	-11.348.995,30	1.150.786,85	0
15	-	Transferaufwendungen	-374.161.368,63	-400.838.824	-44.475	-388.084.214,85	12.754.608,81	-11.773
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.051.743,80	-14.602.573	-692.596	-26.175.899,48	-11.573.326,52	-613.752
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-486.137.535,17	-514.381.332	-6.609.216	-512.991.663,36	1.389.668,73	-3.998.243
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	6.401.141,82	-15.809.185	-6.609.216	9.547.514,46	25.356.699,43	-3.998.243
19	+	Finanzerträge	2.138.641,78	2.333.905	0	2.234.430,35	-99.474,21	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.149.398,23	-1.305.660	0	-1.240.310,46	65.349,26	0
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	989.243,55	1.028.245	0	994.119,89	-34.124,95	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	7.390.385,37	-14.780.940	-6.609.216	10.541.634,35	25.322.574,48	-3.998.243
23	+	Außerordentliche Erträge	739.668,85	0	0	51.143,36	51.143,36	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-176.878,51	0	0	-20.732,75	-20.732,75	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	562.790,34	0	0	30.410,61	30.410,61	0
26	=	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	7.953.175,71	-14.780.940	-6.609.216	10.572.044,96	25.352.985,09	-3.998.243
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 26 und 27)	7.953.175,71	-14.780.940	-6.609.216	10.572.044,96	25.352.985,09	-3.998.243
29	+	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-51.055,49	0	0	-5.968,15	-5.968,15	0
31	-	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	180.085,32	0	0	36.727,83	36.727,83	0
33	=	Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)	129.029,83	0	0	30.759,68	30.759,68	0

Gemäß Doppelhaushalt 2021/2022 wurde für das Haushaltsjahr 2022 ein negatives Jahresergebnis in Höhe von – 8.171.724,43 € ausgewiesen. Darüber hinaus belasten die konsumtiven Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 6.609.215,70 € den Haushalt des Jahres 2022. Aus der Summe des ursprünglichen Planansatzes und der Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr ergibt sich ein fortgeschriebener planerischer Fehlbedarf von – 14.780.940,13 €. Im Ergebnis schließt das Haushaltsjahr 2022 mit einem Überschuss von 10.572.044,96 € (vgl. Zeile 26 der Gesamtergebnisrechnung).

Erträge und Aufwendungen, die unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden, sind gemäß § 39 Abs. 3 KomHVO NRW nachrichtlich nach dem Jahresergebnis angegeben (Zeilen 29 bis 33). Hierzu wird auf die Erläuterung im Kapitel 10 a) – Passiva, Ziffer 1.1 – des Anhangs verwiesen.

3 Gesamtfinanzrechnung

		Gesamtfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ein- und Auszahlungsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
1		Steuern und ähnliche Abgaben	6.358.420,53	7.500.000	0	5.770.499,17	-1.729.500,83	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	286.579.540,92	283.499.090	0	311.212.965,48	27.713.875,92	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	9.514.675,83	9.862.750	0	9.714.840,15	-147.909,85	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.331.250,83	13.017.900	0	14.194.043,30	1.176.143,30	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	686.557,72	781.024	0	784.848,39	3.823,94	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	164.909.131,85	168.920.207	0	164.553.691,32	-4.366.515,41	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	3.385.666,71	3.968.450	0	6.231.783,23	2.263.333,23	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.138.631,88	2.333.905	0	2.234.428,18	-99.476,38	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	486.903.876,27	489.883.325	0	514.697.099,22	24.813.773,92	0
10	-	Personalauszahlungen	-39.456.377,40	-40.273.615	0	-41.778.917,99	-1.505.303,21	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	-7.285.600,36	-9.650.000	0	-8.595.283,28	1.054.716,72	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.605.530,44	-31.593.141	-5.872.145	-30.088.018,94	1.505.121,82	-3.372.718
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.155.476,71	-1.305.660	0	-1.243.855,05	61.804,67	0
14	-	Transferauszahlungen	-373.802.127,64	-394.233.713	-44.475	-390.623.568,75	3.610.144,41	-11.773
15	-	Sonstige Auszahlungen	-16.333.956,26	-14.164.655	-657.678	-22.565.078,35	-8.400.423,16	-600.579
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-469.639.068,81	-491.220.784	-6.574.298	-494.894.722,36	-3.673.938,75	-3.985.070
17	=	Saldo aus lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	17.264.807,46	-1.337.458	-6.574.298	19.802.376,86	21.139.835,17	-3.985.070
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.251.051,42	16.662.452	0	17.435.277,82	772.825,47	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	14.671,00	1.500	0	6.771,00	5.271,00	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	119.471,39	108.338	0	144.363,58	36.025,53	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.385.193,81	16.772.290	0	17.586.412,40	814.122,00	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-27.173,66	-134.541	-64.541	-828.427,35	-693.886,14	-162.922
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.116.614,98	-49.764.605	-27.570.180	-26.711.569,50	23.053.035,21	-25.849.716
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.253.408,01	-10.061.606	-7.526.316	-5.155.978,36	4.905.627,67	-4.468.248
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-146.000,00	-470.800	-260.800	-152.929,47	317.870,53	-358.400
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-22.655.568,71	-42.138.792	-32.734.556	-9.888.136,53	32.250.655,04	-33.378.550
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.198.765,36	-102.570.344	-68.156.392	-42.737.041,21	59.833.302,31	-64.217.836
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-28.813.571,55	-85.798.053	-68.156.392	-25.150.628,81	60.647.424,31	-64.217.836
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-11.548.764,09	-87.135.511	-74.730.690	-5.348.251,95	81.787.259,48	-68.202.906
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	35.000.000,00	12.404.821	0	5.000.000,00	-7.404.821,00	0
35	-	Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	-5.941.804,07	-7.426.406	0	-6.682.692,07	743.714,07	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	29.058.195,93	4.978.415	0	-1.682.692,07	-6.661.106,93	0
38	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	17.509.431,84	-82.157.097	-74.730.690	-7.030.944,02	75.126.152,55	-68.202.906

Gesamtfinanzrechnung			Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ein- und Auszahlungsarten			2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-3.270.722,21	0	0	13.885.771,73	13.885.771,73	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-352.937,90	0	0	813.530,56	813.530,56	0
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	13.885.771,73	-82.157.097	-74.730.690	7.668.358,27	89.825.454,84	-68.202.906

Im Haushaltsjahr 2022 ergibt sich eine Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln in Höhe von 7.030.944,02 € (Zeile 38 der Gesamtfinanzrechnung). Unter Berücksichtigung der Anfangsbestände an eigenen und fremden Finanzmitteln ergeben sich zum Jahresende 2022 somit liquide Mittel von 7.668.358,27 € (vgl. hierzu auch die Erläuterungen zur Finanzrechnung unter Ziffer 6).

4 Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichsebene

01 Innere Verwaltung

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	385.187,68	100.108	0	1.931.612,21	1.831.504,27	0
		41400000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	0,00	0	0	7.465,00	7.465,00	0
		41410000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	31.408,11	0	0	521.271,51	521.271,51	0
		41410340 Landeszuwendung für ehrenamtliches Engagement	25.582,16	0	0	40.461,20	40.461,20	0
		41410400 Landeszuwendung aus KInvFöG NRW	205.486,05	0	0	0,00	0,00	0
		41410660 Landeszuwendung Digitalisierung Gesundheitsamt	187.920,00	0	0	0,00	0,00	0
		41410720 Zuw. Aufnahme Ukraine-Flüchtlinge	0,00	0	0	1.084.070,81	1.084.070,81	0
		41410810 Landeszuwendung für CO2-Messgeräte	0,00	0	0	175.744,00	175.744,00	0
		41481000 Spenden	0,00	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	238.188,58	237.973	0	275.895,46	37.922,47	0
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
		41613000 SoPo-Auflösung a. Zuweisungen v. Zweckverbänden	3.634,82	3.635	0	3.623,59	-11,24	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-307.032,04	-151.500	0	-176.919,36	-25.419,48	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.686,03	116.000	0	134.264,20	18.264,20	0
		43110050 Geb. Versetzung/ Sicherstellung/ Verwahrung Kfz	6.697,38	10.000	0	6.039,65	-3.960,35	0
		43110160 Gebühr. für waffenrechtliche Erlaubnisse	92.121,45	80.000	0	111.442,20	31.442,20	0
		43110260 Verwaltungsgebühren für Rechnungsprüfung	4.603,80	5.000	0	4.764,00	-236,00	0
		43110270 Verwaltungsgebühren f. Schwertransportbegleitung	19.579,40	20.000	0	10.581,30	-9.418,70	0
		43110450 Verwaltungsgebühren	136,00	100	0	98,50	-1,50	0
		43110460 Gebühren f. Kopien, Beglaubigungen etc.	1.230,40	500	0	1.288,95	788,95	0
		43210000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	317,60	400	0	49,60	-350,40	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	569.353,82	588.860	0	683.262,87	94.403,13	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.072.395,70	1.247.573	0	5.263.204,30	4.015.631,58	0
		44810000 Kostenerstattungen etc. Land	165.904,31	192.000	0	140.197,32	-51.802,68	0
		44810100 Erst. Unterhaltungskosten Kriegsgräberstätte Donsbrüggen	58.634,74	58.600	0	68.540,13	9.940,13	0
		44810350 Erstattung v. Wahlkosten Bundestagswahl	30.345,57	0	0	0,00	0,00	0
		44810400 Erstattung von Wahlkosten Landtagswahl	0,00	26.000	0	31.938,01	5.938,01	0
		44811170 Kostenerstattungen Land Impfzentrum	5.267.275,01	0	0	0,00	0,00	0
		44811180 Kostenerst. Land Coronavirus Test-VO	286.250,00	0	0	0,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	44811190 Kostenerstattungen Land Koordinierende COVID-Impfereinheit	621.582,67	0	0	1.936.164,05	1.936.164,05	0
	44826500 Kostenerst. v. Gemeinden f. Winterdienst	30.988,92	9.100	0	6.295,64	-2.804,36	0
	44851000 Erstattungen von Verwaltungskosten	328.859,46	345.000	0	346.952,60	1.952,60	0
	44852000 Erstattungen von Personalausgaben	1.221.224,03	405.000	0	1.569.972,16	1.164.972,16	0
	44854000 Lfd. Versorgungszuschläge RD	367.832,79	210.000	0	818.830,85	608.830,85	0
	44860000 Kostenerstattungen etc. Sonderrechnung	691.552,11	0	0	341.959,19	341.959,19	0
	44870400 Erst. von Rabatten für Arzneimittel	6.448,39	6.000	0	7.799,78	1.799,78	0
	96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	-4.502,30	-4.127	0	-5.445,43	-1.318,15	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.970.938,47	1.068.823	0	4.093.317,78	3.024.494,66	0
	45010000 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	262.987,90	262.987,90	0
	45211000 Kapitalertragssteuererstattung	8.222,91	0	0	0,00	0,00	0
	45420000 Veräußerung von VG > 410 Euro	8.733,00	0	0	0,00	0,00	0
	45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-8.733,00	0	0	-640,42	-640,42	0
	45610000 Zwangsgelder	250,00	0	0	-250,00	-250,00	0
	45620000 Säumniszuschläge, Stundungs-,Verzugszinsen etc.	86.828,14	65.000	0	117.884,87	52.884,87	0
	45641000 Erstattung Bankgebühren/Ertrag	948,11	1.000	0	1.214,65	214,65	0
	45650000 Ausbuchung Kleinbeträge/Ertrag	796,05	1.200	0	721,38	-478,62	0
	45710000 Sonstige SoPo- Auflösungen	13,12	13	0	81,43	68,31	0
	45811000 Anpassung Festwert	0,00	0	0	233.200,00	233.200,00	0
	45820000 Auflösung von Rückstellungen	115.601,80	0	0	0,00	0,00	0
	45821100 Auflösung Pensionsrückstellungen	2.011.106,00	473.568	0	1.392.782,00	919.214,00	0
	45821200 Auflösung Beihilferückstellung	139.114,00	0	0	170.391,00	170.391,00	0
	45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	51.014,80	0	0	709,60	709,60	0
	45829100 Aufl. Rückstellungen n. § 107 b BeamtVG	0,00	0	0	453.699,34	453.699,34	0
	45829300 Aufl. Rückstellungen Überstunden u. GZ-Guthaben	0,00	0	0	17.752,49	17.752,49	0
	45829600 Auflösungen Rückstellungen StudienInstitut	31.311,90	12.500	0	8.919,83	-3.580,17	0
	45830000 Sonst. nicht zahlungswirksame ord. Erträge	84.486,93	122.542	0	867.412,83	744.870,83	0
	45831000 Auflösung von Wertberichtigungen	441.244,71	393.000	0	566.086,88	173.086,88	0
	45916000 Sitzungsgelder Landrätin	0,00	0	0	364,00	364,00	0
10	= Ordentliche Erträge	13.122.561,70	3.121.364	0	12.105.661,36	8.984.297,84	0
11	- Personalaufwendungen	-11.458.902,46	-9.257.016	0	-11.594.011,22	-2.336.995,12	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-7.370.422,13	-10.436.140	0	-8.512.534,73	1.923.605,27	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.300.606,12	-2.445.992	-240.206	-4.228.547,00	-1.782.554,96	-121.337
		52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlagen	-1.310.320,14	-1.284.000	-132.000	-1.175.716,02	108.283,98	-75.993
		52113000 Prüfung elektrische Betriebsmittel	-373,07	-129.627	-64.627	-66.505,10	63.121,83	-40.000
		52213000 Unterhaltung des Forstes	-3.067,22	-5.300	0	-816,42	4.483,58	0
		52214000 Unterhaltung Kriegsgräberstätte Donsbrügger Heide	-39.335,66	-77.600	-19.000	-71.347,75	6.252,25	-5.344
		52312000 Forsttechnische Verwaltung durch d. Land	-149,65	0	0	0,00	0,00	0
		52382000 Erst. von Personalkosten übrige Bereiche	-216.171,71	0	0	-186.156,88	-186.156,88	0
		52411000 Energie	-315.441,40	-368.200	0	-361.108,70	7.091,30	0
		52412000 Wasserversorgung	-10.342,30	-10.400	0	-12.253,55	-1.853,55	0
		52413000 Abfallbeseitigung	-23.078,92	-27.000	0	-22.118,80	4.881,20	0
		52414000 Abwasserbeseitigung	-16.133,25	-20.900	0	-31.854,10	-10.954,10	0
		52415000 Gebäudereinigung	-164.004,98	-77.550	0	-179.775,81	-102.225,81	0
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-24.531,64	-12.840	0	-25.765,21	-12.925,21	0
		52417000 Gebäudebezogene Steuern	-6.097,62	-4.800	0	-5.398,49	-598,49	0
		52418100 Sonstige Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-103.437,38	-92.000	0	-79.122,40	12.877,60	0
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	-55.865,65	-80.000	0	-70.201,53	9.798,47	0
		52550000 Unterhaltung d. sonst. bewegl. Vermögens	-443.946,45	-252.379	-24.579	-407.020,37	-154.640,94	0
		52810270 Jugendtage	0,00	-200.000	0	-114.480,93	85.519,07	0
		52810320 Kosten d. überörtlichen u. landesweiten Hilfe	-424,00	0	0	0,00	0,00	0
		52810360 Laborbedarf und ärztlicher Bedarf	-28.085,95	0	0	-2.608,36	-2.608,36	0
		52810370 Labor- und Röntgenuntersuchungen	-69,00	0	0	0,00	0,00	0
		52810440 Repräsentationen	-34.632,51	-25.000	0	-20.427,26	4.572,74	0
		52810490 Seniorentage	0,00	-110.000	0	0,00	110.000,00	0
		52810510 Kreistag und Ausschüsse	-11.586,23	-6.000	0	-33.821,96	-27.821,96	0
		52810570 Verbrauchsmittel für Verpflegung	-2.691,16	0	0	-11.296,97	-11.296,97	0
		52810750 Zeitschriften, Ergänzungslieferungen etc.	-92.128,84	-90.000	0	-94.562,93	-4.562,93	0
		52811170 Aufwendungen Impfzentrum Kleve	-5.267.275,01	0	0	0,00	0,00	0
		52811180 Aufwendungen Coronavirus Test-VO	-356.011,75	0	0	-45.394,42	-45.394,42	0
		52811200 Aufw. Koordinierende COVID-Impfeinheit	-621.582,67	0	0	-1.936.164,05	-1.936.164,05	0
		52910000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	0	0	-578,17	-578,17	0
		52914000 Kreis Klever Event-Shuttle	0,00	-15.000	0	0,00	15.000,00	0
		52919000 Digitalisierung Akten	0,00	-250.000	0	0,00	250.000,00	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	846.178,04	692.604	0	725.949,18	33.344,86	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-902.374,27	-914.111	0	-896.568,15	17.542,35	0
15	-	Transferaufwendungen	-2.497.701,65	-2.803.000	0	-2.890.458,29	-87.458,29	0
		53150050 Betriebskostenzuschuss KKB GmbH	-375.000,00	-276.000	0	-276.000,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53150100 Betriebskostenzuschuss Rettungsdienst KK	-1.611.581,06	-1.500.000	0	-1.616.394,49	-116.394,49	0
	53180070 Umlage an das Institut für kommunale Verwaltung	-127.631,52	-107.000	0	-115.397,83	-8.397,83	0
	53180500 Aufw. Landesprogramm ehrenamtliches Engagement	-21.682,16	0	0	-36.561,20	-36.561,20	0
	53180670 Zuschuss together-Kleve	-30.000,00	-30.000	0	-30.000,00	0,00	0
	53310320 Ambulante Hilfen §§ 27 ff. SGB VIII	34.279,00	0	0	0,00	0,00	0
	53310340 Amb. Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII	236.218,66	0	0	0,00	0,00	0
	53345000 Eingliederung Arbeit- suchende Drogen-u. Suchtberatung	-36.948,19	0	0	610,35	610,35	0
	53382000 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	317.162,68	0	0	68.910,41	68.910,41	0
	53791000 Umlage an den Zweckverband KRZN	-882.519,06	-890.000	0	-885.625,53	4.374,47	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.047.753,94	-6.658.388	-106.475	-8.057.576,48	-1.399.188,01	-25.000
	54120010 Ausbildung	-64.955,62	-80.000	0	-60.001,39	19.998,61	0
	54120050 Fortbildung	-78.931,29	-41.221	0	-114.420,07	-73.198,83	0
	54120100 Dienst- und Schutzkleidung	-41.968,83	-10.000	0	-15.039,19	-5.039,19	0
	54120200 Dienstreisen	-21.084,07	-56.295	0	-16.995,83	39.299,55	0
	54210000 Aufwandsentschädigungen	0,00	0	0	-288.651,50	-288.651,50	0
	54210150 Entschädigungen	-627.407,80	-605.000	0	-649.886,43	-44.886,43	0
	54210350 Sitzungen des Beirates	-3.976,30	-2.500	0	-4.344,50	-1.844,50	0
	54210400 Sitzungsgelder u.a.	0,00	-300	0	0,00	300,00	0
	54220000 Mieten und Pachten	-393.523,24	-169.700	0	-299.118,83	-129.418,83	0
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-208.984,28	-495.000	0	-512.001,67	-17.001,67	0
	54291000 Restaurierung v. Büchern und Archivalien	-13.514,80	-16.000	0	-14.367,63	1.632,37	0
	54291500 Projekt EFUS	-345.074,95	-500.000	0	-423.915,39	76.084,61	0
	54295000 Arbeitsmedizinische Betreuung	-34.771,67	-32.000	0	-35.590,16	-3.590,16	0
	54296000 Kreiswerbung	-16.344,44	-55.000	0	-45.209,59	9.790,41	0
	54298000 Produktionskosten ADV	-3.419.704,72	-3.250.000	0	-3.522.859,45	-272.859,45	0
	54299000 Gerichtskosten	-3.802,82	-4.400	0	-16.567,46	-12.167,46	0
	54310100 Ehrungen und Nachrufe	-5.778,12	-8.600	0	-9.664,27	-1.064,27	0
	54310250 Kommunal - und Landratswahl	0,00	0	0	-64.694,27	-64.694,27	0
	54310300 Konto- und Depotgebühren	-91.166,70	-77.000	0	-98.734,61	-21.734,61	0
	54310450 Mitgliedsbeiträge	-190.056,13	-192.000	0	-189.998,79	2.001,21	0
	54310500 Öffentliche Bekanntmachungen	-112.765,42	-100.000	0	-61.299,73	38.700,27	0
	54310650 Sicherheitstechnische Betreuung	-24.042,15	-25.000	0	-14.366,26	10.633,74	0
	54310700 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-233.000,78	-111.000	0	-106.040,51	4.959,49	0
	54310750 Umzugs- und Transportkosten	-937,12	-76.171	-75.171	-10.000,00	66.171,26	-25.000
	54310900 Bürobedarf	-151.139,53	-165.000	0	-174.448,96	-9.448,96	0
	54310950 Telekommunikation, Datenleitungen	-150.996,76	-90.000	0	-119.603,82	-29.603,82	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	54311000 Postdienstleistungen	-544.412,77	-520.000	0	-555.146,58	-35.146,58	0
	54311050 Bundestagswahlen	-27.270,76	0	0	0,00	0,00	0
	54311100 Landtagswahlen	-5.046,80	-26.000	0	-27.133,21	-1.133,21	0
	54311250 Personalgewinnung	-82.158,90	-110.000	0	-110.189,60	-189,60	0
	54410000 Versicherungen und Schadensfälle	-275.408,22	-260.000	0	-267.170,04	-7.170,04	0
	54412000 Steuern, Versicherung, Schadensfälle KFZ	-22.330,57	-22.000	0	-20.625,72	1.374,28	0
	54413000 Grundstücksbezogene Abgaben	-239.527,26	-240.000	0	-241.255,12	-1.255,12	0
	54414000 Personenbezogene Versicherungen	-6.652,01	0	0	0,00	0,00	0
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-20.690,03	-8.725	0	-33.111,39	-24.386,39	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	10.103,51	0	0	1.008,51	1.008,51	0
	54850000 Ausbuchung Kleinbetrag/Aufwand	-2.037,41	-1.600	0	-2.563,09	-963,09	0
	54910000 Verfügungsmittel des Landrats/der Landrätin	-13.556,47	-18.000	0	-11.084,70	6.915,30	0
	54920000 Fraktionszuwendungen	-337.239,12	-391.500	0	-418.895,89	-27.395,89	0
	54972000 Veräußerung bewegl. Vermögen >410 Euro	-3.221,81	0	0	0,00	0,00	0
	54980000 Zuführung Rückstellung für spätere Kosten	-175.000,00	0	0	-785.000,00	-785.000,00	0
	54987000 Zuführung zu Rückstellung Prüfungen GPA	-48.000,00	-38.000	0	-26.000,00	12.000,00	0
	54996000 Ersatzbeschaffungen Festwerte	-431.665,55	-366.303	-31.303	-301.018,65	65.284,62	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.410.287,77	1.505.928	0	1.608.429,31	102.501,63	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-37.577.760,57	-32.514.647	-346.681	-36.179.695,87	-3.665.048,76	-146.337
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-24.455.198,87	-29.393.284	-346.681	-24.074.034,51	5.319.249,08	-146.337
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-24.455.198,87	-29.393.284	-346.681	-24.074.034,51	5.319.249,08	-146.337
23	+ Außerordentliche Erträge	7.374,86	0	0	4.964,45	4.964,45	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-5.193,36	0	0	-1.058,51	-1.058,51	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	2.181,50	0	0	3.905,94	3.905,94	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-24.453.017,37	-29.393.284	-346.681	-24.070.128,57	5.323.155,02	-146.337
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	605.115,76	650.820	0	657.238,17	6.417,77	0
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-23.847.901,61	-28.742.463	-346.681	-23.412.890,40	5.329.572,79	-146.337
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-23.847.901,61	-28.742.463	-346.681	-23.412.890,40	5.329.572,79	-146.337

01 Innere Verwaltung

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	467.714,16	5.000	0	2.189.722,69	2.184.722,69	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.406,59	116.000	0	134.119,54	18.119,54	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	583.792,63	599.087	0	664.686,58	65.599,52	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.491.720,89	1.251.700	0	6.761.092,62	5.509.392,62	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	114.655,89	67.200	0	409.753,70	342.553,70	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.779.290,16	2.038.987	0	10.159.375,13	8.120.388,07	0
10	-	Personalauszahlungen	-9.269.447,33	-7.857.112	0	-9.181.073,84	-1.323.962,14	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	-7.285.600,36	-9.650.000	0	-8.595.283,28	1.054.716,72	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.619.447,67	-3.138.596	-240.206	-5.546.355,71	-2.407.759,35	-121.337
14	-	Transferauszahlungen	-5.347.265,97	-2.803.000	0	-2.700.240,01	102.759,99	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-8.224.823,01	-7.760.013	-75.171	-8.391.068,23	-631.055,35	-25.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.746.584,34	-31.208.721	-315.378	-34.414.021,07	-3.205.300,13	-146.337
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.967.294,18	-29.169.734	-315.378	-24.254.645,94	4.915.087,94	-146.337
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	1.316.700,00	1.316.700,00	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	14.671,00	1.500	0	6.771,00	5.271,00	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	13.420,16	13.420,16	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	14.671,00	1.500	0	1.336.891,16	1.335.391,16	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-195,17	-60.000	0	-777.600,86	-717.600,86	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.598.843,32	-3.836.601	-3.596.601	-2.387.127,75	1.449.473,59	-1.458.402
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.290.962,25	-1.210.938	-459.938	-697.600,79	513.336,84	-387.650
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-128.000,00	-460.800	-260.800	-151.729,47	309.070,53	-358.400
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-4.018.000,74	-5.568.339	-4.317.339	-4.014.058,87	1.554.280,10	-2.204.451
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-4.003.329,74	-5.566.839	-4.317.339	-2.677.167,71	2.889.671,26	-2.204.451

01 Innere Verwaltung

0101 Personalverwaltung

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
unterhalb Wertgrenze:								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	13.420,16	13.420,16	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	13.420,16	13.420,16	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	-50.929,47	-50.929,47	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	-50.929,47	-50.929,47	0
14	=	Saldo (Einz. J. Ausz.)	0,00	0	0	-37.509,31	-37.509,31	0

0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000426: Digitales Leitsystem KV Kleve								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-71.600	-71.600	0,00	71.600,00	-71.600
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-71.600	-71.600	0,00	71.600,00	-71.600
14	=	Saldo (Einz. J. Ausz.)	0,00	-71.600	-71.600	0,00	71.600,00	-71.600

7000470: Darlehen Medizinstudenten								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-128.000,00	-460.800	-260.800	-100.800,00	360.000,00	-358.400
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-128.000,00	-460.800	-260.800	-100.800,00	360.000,00	-358.400
14	=	Saldo (Einz. J. Ausz.)	-128.000,00	-460.800	-260.800	-100.800,00	360.000,00	-358.400

7000500: Gesundheitsamt, Sanierung								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-524.000	-524.000	-248.474,26	275.525,74	-165.526
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-524.000	-524.000	-248.474,26	275.525,74	-165.526
14	=	Saldo (Einz. J. Ausz.)	0,00	-524.000	-524.000	-248.474,26	275.525,74	-165.526

7000549: Ausländerbehörde Kleve, Welcome-Center								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.000,00	-1.674.000	-1.674.000	-880.000,00	794.000,00	-794.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-65.000,00	-1.674.000	-1.674.000	-880.000,00	794.000,00	-794.000
14	=	Saldo (Einz. J. Ausz.)	-65.000,00	-1.674.000	-1.674.000	-880.000,00	794.000,00	-794.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000634: KV Kleve, Photovoltaikanlage								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-100.000	-100.000	-42.016,81	57.983,19	-104.983
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000	-100.000	-42.016,81	57.983,19	-104.983
14	=	Saldo (Einz. / Ausz.)	0,00	-100.000	-100.000	-42.016,81	57.983,19	-104.983

unterhalb Wertgrenze:								
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	15.877,00	500	0	0,00	-500,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	15.877,00	500	0	0,00	-500,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.041.453,33	-1.325.601	-1.194.601	-1.032.572,56	293.028,78	-378.893
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-679.276,57	-713.694	-352.694	-203.320,87	510.373,49	-316.050
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-2.720.729,90	-2.039.296	-1.547.296	-1.235.893,43	803.402,27	-694.943
14	=	Saldo (Einz. / Ausz.)	-2.704.852,90	-2.038.796	-1.547.296	-1.235.893,43	802.902,27	-694.943

0105 Kommunalverfassungsrechtliche Unterstützung

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
unterhalb Wertgrenze:								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-10.000	-5.000	0,00	10.000,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-10.000	-5.000	0,00	10.000,00	0
14	=	Saldo (Einz. / Ausz.)	0,00	-10.000	-5.000	0,00	10.000,00	0

0106 TUIV

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000018: Ersatzbeschaffungen Festwert Hardware (Server)								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-87.040,85	-80.643	-30.643	-68.862,26	11.781,01	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-87.040,85	-80.643	-30.643	-68.862,26	11.781,01	0
14	=	Saldo (Einz. / Ausz.)	-87.040,85	-80.643	-30.643	-68.862,26	11.781,01	0

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7000761: Erwerb VG, Digitalisierung ÖGD								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	925.900,00	925.900,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	925.900,00	925.900,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	-133.908,47	-133.908,47	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	-133.908,47	-133.908,47	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	0	0	791.991,53	791.991,53	0

unterhalb Wertgrenze:								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-400.364,24	-335.000	0	-291.509,19	43.490,81	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-400.364,24	-335.000	0	-291.509,19	43.490,81	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-400.364,24	-335.000	0	-291.509,19	43.490,81	0

0110 Finanzwesen

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7000587: KKB-Büro - Heizungsanlage								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-109.000	0	-76.645,03	32.354,97	-15.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-109.000	0	-76.645,03	32.354,97	-15.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-109.000	0	-76.645,03	32.354,97	-15.000

unterhalb Wertgrenze:								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	390.800,00	390.800,00	0
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.206,00	1.000	0	6.771,00	5.771,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	-1.206,00	1.000	0	397.571,00	396.571,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-195,17	-60.000	0	-777.600,86	-717.600,86	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-492.389,99	-104.000	-104.000	-107.419,09	-3.419,09	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-124.280,59	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-616.865,75	-164.000	-104.000	-885.019,95	-721.019,95	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-618.071,75	-163.000	-104.000	-487.448,95	-324.448,95	0

02 Sicherheit und Ordnung

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	389.821,40	374.619	0	419.288,25	44.669,01	0
		41400000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	1.870,32	0	0	0,00	0,00	0
		41410090 Zuw. Land Kreispauschale überörtliche Hilfe	52.000,00	30.000	0	13.660,24	-16.339,76	0
		41410520 Landeszuwendung Teilnahme Feuerwehrlehrgänge	38.438,26	61.000	0	60.771,94	-228,06	0
		41410580 Landeszuwendungen Fahrerlaubnisse Feuerwehr	8.000,00	12.000	0	0,00	-12.000,00	0
		41410630 Landeszuwendungen komm. Integrationsmanagement	56.249,00	50.000	0	100.000,00	50.000,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	155.080,98	146.013	0	169.992,56	23.980,02	0
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	2.700	0	0,00	-2.700,00	0
		41613000 SoPo-Auflösung a. Zuweisungen v. Zweckverbände	151,05	151	0	151,06	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.031,79	72.756	0	74.712,45	1.956,81	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.898.254,75	6.259.000	0	6.753.736,32	494.736,32	0
		43110010 Amtstierärztliche Gebühren	197.275,93	195.000	0	162.399,70	-32.600,30	0
		43110030 Fischerprüfungsgebühren	14.542,50	10.000	0	12.147,50	2.147,50	0
		43110040 Gebühren Fleisch-/ Geflügelfleischhygienerecht	1.677.234,93	1.450.000	0	1.703.681,15	253.681,15	0
		43110070 Gebühren für Ausländerangelegenheiten	320.982,86	225.000	0	276.366,26	51.366,26	0
		43110130 Gebühren für Einbürgerungen	105.392,50	76.000	0	148.984,00	72.984,00	0
		43110210 Jagdscheingebühren	120.575,00	90.000	0	130.000,00	40.000,00	0
		43110220 Jägerprüfungsgebühren	5.975,00	8.500	0	9.470,00	970,00	0
		43110280 Gebühren Schornsteinfegerangelegenheiten	9.850,00	15.000	0	10.550,00	-4.450,00	0
		43110290 Gebühren sonstige Kreisordnungsaufgaben	68.110,79	50.000	0	76.430,15	26.430,15	0
		43110300 Verwaltungsgebühren Zulassung	2.612.054,95	2.750.000	0	2.304.460,83	-445.539,17	0
		43110310 Verwaltungsgebühren Führerscheingelegenheiten	166.651,53	130.000	0	182.101,80	52.101,80	0
		43110320 Verwaltungsgebühren Verkehrssicherung	635.965,60	360.000	0	688.774,65	328.774,65	0
		43110330 Führerscheingebühren	571.062,56	510.000	0	675.164,23	165.164,23	0
		43110340 Verwaltungsgebühren Lebensmittelüberwachung	143.782,26	117.000	0	123.327,10	6.327,10	0
		43110470 Verwaltungsgebühren KFZ-Stillegung	247.479,47	270.000	0	247.511,44	-22.488,56	0
		43210000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	1.318,87	2.500	0	2.367,51	-132,49	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.715,81	40.575	0	64.989,44	24.414,36	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.143,17	68.146	0	84.202,35	16.055,99	0
		44810150 Erst. v. Land f. Ausbildung Krisenstab	0,00	2.500	0	0,00	-2.500,00	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		44820500 Erstattungen zu seuchengesetzlichen Ermittlungen	267,09	500	0	287,48	-212,52	0
		44880070 Erstattungen für Abschiebungen	27.379,06	60.000	0	77.116,17	17.116,17	0
		44881000 Kostenerstattungen Ersatzvorhaben Schornsteinfeger	5.195,70	4.000	0	5.177,87	1.177,87	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	1.301,32	1.146	0	1.620,83	474,47	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.949.589,28	3.631.350	0	5.062.705,04	1.431.355,19	0
		45211000 Kapitalertragssteuererstattung	18.535,41	0	0	0,00	0,00	0
		45420000 Veräußerung von VG > 410 Euro	2.444,00	0	0	0,00	0,00	0
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-2.444,00	0	0	0,00	0,00	0
		45610000 Zwangsgelder	10.297,32	12.600	0	21.937,60	9.337,60	0
		45611000 Verwarnungs- und Bußgelder	2.871.608,70	3.565.100	0	4.985.221,09	1.420.121,09	0
		45612000 Gebühren u. Auslagen im Bußgeldverfahren	15.498,00	20.000	0	8.146,50	-11.853,50	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	33.649,85	33.650	0	47.399,85	13.750,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	10.293.524,41	10.373.691	0	12.384.921,40	2.011.230,87	0
11	-	Personalaufwendungen	-10.421.195,78	-10.648.912	0	-11.692.157,54	-1.043.245,60	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.195.503,20	-2.776.020	-468.339	-2.381.421,56	394.598,51	-289.000
		52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlagen	0,00	-255.000	-146.000	-143.449,36	111.550,64	-109.000
		52212000 Unterhaltung der Geschwindigkeitsmessanlagen	-62.305,17	-65.000	0	-57.027,16	7.972,84	0
		52320250 Sonstige Erstattungen Untersuchungsämter	-878.125,00	-895.000	0	-883.967,00	11.033,00	0
		52320400 Aufw.erst. an Gemeinden Teilnahme Feuerwehrlehrgängen	-38.438,26	-61.000	0	-60.771,94	228,06	0
		52320450 Aufw.erst. an Gemeinden Fahrerlaubnisse Feuerwehr	-8.000,00	-12.000	0	0,00	12.000,00	0
		52361000 Erstattung Nutzung der Kreisleitstelle	-84.545,07	-181.500	0	-144.379,66	37.120,34	0
		52411000 Energie	-107.335,77	-36.100	0	-143.194,00	-107.094,00	0
		52412000 Wasserversorgung	-3.569,19	-2.300	0	-962,19	1.337,81	0
		52413000 Abfallbeseitigung	-2.302,55	-1.800	0	-1.903,00	-103,00	0
		52414000 Abwasserbeseitigung	-7.382,11	-9.300	0	-6.885,71	2.414,29	0
		52415000 Gebäudereinigung	-65.712,46	-49.500	0	-74.784,98	-25.284,98	0
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-1.479,30	-3.050	0	-2.362,13	687,87	0
		52417000 Gebäudebezogene Steuern	-26,80	-100	0	-1.970,82	-1.870,82	0
		52418100 Sonstige Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-7.191,23	-2.100	0	-1.857,52	242,48	0
		52510000 Haltung von Fahrzeugen	-53.556,07	-56.500	0	-65.192,47	-8.692,47	0
		52550000 Unterhaltung d. sonst. bewegl. Vermögens	-95.431,87	-127.339	-45.339	-81.933,25	45.405,94	-30.000
		52551000 Unterhalt. medizinisch-technische Geräte	-3.107,88	-5.000	0	-1.606,07	3.393,93	0
		52552000 Akkreditierung Trichinenuntersuchungslabor	-715,00	-1.000	0	-715,00	285,00	0
		52553000 Unterhaltung mobile Retter	-400,43	-6.100	-2.000	-128,76	5.971,24	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	52810005 Arznei-u. Desinfektionsmittel, Laborbedarf	-39.476,77	-48.000	0	-38.675,53	9.324,47	0
	52810060 Rückstandsuntersuchungen etc.	-222.859,56	-225.000	0	-227.744,31	-2.744,31	0
	52810180 Fischerprüfungen	-1.169,80	-600	0	-673,70	-73,70	0
	52810200 Futter- und Arzneimittelproben	0,00	-500	0	0,00	500,00	0
	52810260 Jägerprüfungen	-1.587,57	-2.000	0	-2.654,71	-654,71	0
	52810320 Kosten der überörtlichen u. landesweiten Hilfe	-56.128,65	-30.000	0	-13.660,24	16.339,76	0
	52810410 Maßnahmen nach dem Tierschutzgesetz	-11.061,61	-22.000	0	-29.833,53	-7.833,53	0
	52810430 Prüfung von Fahrschulen	-7.578,85	-8.000	0	-5.213,45	2.786,55	0
	52810460 Schulungen und Übungen	-36.793,97	-72.000	-20.000	-37.520,93	34.479,07	0
	52810530 Stempel-u. Prüfplaketten, rote Kennzeichen	-112.667,98	-120.000	0	-88.786,25	31.213,75	0
	52810550 Tierseuchenbekämpfung	-19.878,94	-5.000	0	-6.374,54	-1.374,54	0
	52810580 Verkehrserziehung	-4.280,87	-8.000	0	-9.840,36	-1.840,36	0
	52810590 Verkehrsschauen	-214,20	-2.500	0	-103,98	2.396,02	0
	52915000 Ersatzvornahmen Schornsteinfeger	-3.231,90	-6.000	0	-6.095,66	-95,66	0
	52916000 Wildtierauffangstation	-22.800,00	-22.800	0	-27.600,00	-4.800,00	0
	52919000 Digitalisierung Akten	0,00	-260.000	-255.000	0,00	260.000,00	-150.000
	96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-236.148,37	-173.931	0	-213.553,35	-39.622,47	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-645.203,45	-874.153	0	-832.250,42	41.903,01	0
15	- Transferaufwendungen	-14.285,08	-20.050	-10.450	-16.600,00	3.450,00	0
	53180120 Zuschuss an den Kreisfeuerwehrverband	-4.600,00	-4.600	0	-4.600,00	0,00	0
	53180130 Grenzüberschreitende Zusammenarbeit	-135,08	-5.000	0	0,00	5.000,00	0
	53180660 Zuschüsse Hilfsorganisationen Katastrophenschutz	-9.550,00	-10.450	-10.450	-12.000,00	-1.550,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-928.867,61	-1.152.198	-26.693	-1.242.271,50	-90.073,41	-4.756
	54120050 Fortbildung	-4.829,58	-49.917	0	-3.624,96	46.292,37	0
	54120100 Dienst- und Schutzkleidung	-45.116,99	-51.500	0	-60.287,70	-8.787,70	0
	54120200 Dienstreisen	-74.780,44	-68.172	0	-81.411,86	-13.240,34	0
	54210000 Aufwandsentschädigungen	-12.198,12	-17.671	0	-12.386,20	5.284,76	0
	54220000 Mieten und Pachten	-52.553,30	-117.000	0	-43.582,68	73.417,32	0
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-8.245,93	-16.000	0	-5.810,59	10.189,41	0
	54292000 Gutachten und Untersuchungen	-6.307,00	-16.693	-16.693	-23.115,75	-6.422,75	0
	54292500 Konzeption Verbraucherberatung KK	0,00	-10.000	-10.000	0,00	10.000,00	0
	54310350 Rückführungen	-29.847,73	-45.000	0	-37.265,63	7.734,37	0
	54310550 Planung der Lichtzeichenanlagen	-10.031,70	-10.000	0	-5.244,33	4.755,67	-4.756
	54310600 Seuchengesetzliche Ermittlungen	-1.606,84	-4.000	0	-42,30	3.957,70	0
	54310700 Sonstige Geschäftsaufwendungen	0,00	-100	0	0,00	100,00	0
	54310900 Bürobedarf	-313.252,19	-279.000	0	-502.541,66	-223.541,66	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021					
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		54412000 Steuern, Versicherung, Schadensfälle KFZ	-13.368,12	-14.500	0	-14.596,15	-96,15	0
		54416000 Kapitalertragsteuer	0,00	-2.720	0	0,00	2.720,00	0
		54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-506,79	-10.940	0	-636,88	10.303,12	0
		54418000 Körperschaftssteuer	-416,72	-1.930	0	-391,40	1.538,60	0
		54419000 Gewerbesteuer	-247,47	-1.900	0	-322,28	1.577,72	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	38.504,72	0	0	334,53	334,53	0
		54850000 Ausbuchung Kleinbetrag/Aufwand	0,00	0	0	-4,00	-4,00	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-394.063,41	-435.155	0	-451.341,66	-16.186,38	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-14.205.055,12	-15.471.334	-505.482	-16.164.701,02	-693.367,49	-293.756
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-3.911.530,71	-5.097.643	-505.482	-3.779.779,62	1.317.863,38	-293.756
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-3.911.530,71	-5.097.643	-505.482	-3.779.779,62	1.317.863,38	-293.756
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-38.996,88	0	0	-334,53	-334,53	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-38.996,88	0	0	-334,53	-334,53	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-3.950.527,59	-5.097.643	-505.482	-3.780.114,15	1.317.528,85	-293.756
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-3.950.527,59	-5.097.643	-505.482	-3.780.114,15	1.317.528,85	-293.756
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-3.950.527,59	-5.097.643	-505.482	-3.780.114,15	1.317.528,85	-293.756

02 Sicherheit und Ordnung

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ein- und Auszahlungsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	183.884,24	153.000	0	194.020,94	41.020,94	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.988.961,11	6.259.000	0	6.727.174,63	468.174,63	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.134,56	37.620	0	29.430,21	-8.189,79	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	32.694,56	67.000	0	81.198,23	14.198,23	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	2.822.323,44	3.597.700	0	4.839.028,67	1.241.328,67	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.046.997,91	10.114.320	0	11.870.852,68	1.756.532,68	0
10	-	Personalauszahlungen	-9.487.186,32	-9.877.418	0	-10.282.922,22	-405.503,88	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.917.390,63	-2.602.089	-468.339	-2.176.364,10	425.725,09	-289.000
14	-	Transferauszahlungen	-14.285,08	-20.050	-10.450	-16.600,00	3.450,00	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-573.525,44	-717.043	-26.693	-782.596,88	-65.554,07	-4.756
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.992.387,47	-13.216.600	-505.482	-13.258.483,20	-41.882,86	-293.756
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.945.389,56	-3.102.280	-505.482	-1.387.630,52	1.714.649,82	-293.756
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	166.907,83	16.200	0	35.013,50	18.813,50	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	166.907,83	16.200	0	35.013,50	18.813,50	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.075.000,00	-78.176	-78.176	-86.904,44	-8.728,84	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-627.809,05	-2.164.393	-1.669.893	-1.090.995,03	1.073.398,17	-1.077.866
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-3.702.809,05	-2.242.569	-1.748.069	-1.177.899,47	1.064.669,33	-1.077.866
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-3.535.901,22	-2.226.369	-1.748.069	-1.142.885,97	1.083.482,83	-1.077.866

02 Sicherheit und Ordnung

0204 Brandschutz und Hilfeleistung

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
	Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000017: Beschaffung Digitalfunk

6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-88.000	-58.000	0,00	88.000,00	-88.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-88.000	-58.000	0,00	88.000,00	-88.000
14	= Saldo (Einz. J. Ausz.)	0,00	-88.000	-58.000	0,00	88.000,00	-88.000

7000324: Sanierung Atemschutzübungsanlage KFGH

6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-91.000	-91.000	0,00	91.000,00	-91.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-91.000	-91.000	0,00	91.000,00	-91.000
14	= Saldo (Einz. J. Ausz.)	0,00	-91.000	-91.000	0,00	91.000,00	-91.000

7000402: Technikausstattung Neubau Leitstelle 0204

6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-238.292,03	-481.699	-471.699	-472.942,31	8.756,72	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-238.292,03	-481.699	-471.699	-472.942,31	8.756,72	0
14	= Saldo (Einz. J. Ausz.)	-238.292,03	-481.699	-471.699	-472.942,31	8.756,72	0

7000476: Beschaffung Abrollbehälter Gefahrgut

6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-431.000	-431.000	0,00	431.000,00	-431.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-431.000	-431.000	0,00	431.000,00	-431.000
14	= Saldo (Einz. J. Ausz.)	0,00	-431.000	-431.000	0,00	431.000,00	-431.000

7000579: Beschaffung Abrollbehälter Tank

6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-150.000	0	0,00	150.000,00	-150.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-150.000	0	0,00	150.000,00	-150.000
14	= Saldo (Einz. J. Ausz.)	0,00	-150.000	0	0,00	150.000,00	-150.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000581: Aufbau Redundanz Leitstelle Anteil 0204							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-95.000	-95.000	-10.256,92	84.743,08	-84.743
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-95.000	-95.000	-10.256,92	84.743,08	-84.743
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-95.000	-95.000	-10.256,92	84.743,08	-84.743

unterhalb Wertgrenze:							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	155.897,83	16.200	0	20.234,50	4.034,50	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	155.897,83	16.200	0	20.234,50	4.034,50	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.075.000,00	-78.176	-78.176	-86.904,44	-8.728,84	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-235.099,68	-228.723	-198.723	-195.154,41	33.568,58	-10.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-3.310.099,68	-306.899	-276.899	-282.058,85	24.839,74	-10.000
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-3.154.201,85	-290.699	-276.899	-261.824,35	28.874,24	-10.000

0205 Zivil- und Katastrophenschutz

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000190: Beschaffung Digitalfunk							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-29.000	-9.000	-1.045,54	27.954,46	-27.954
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-29.000	-9.000	-1.045,54	27.954,46	-27.954
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-29.000	-9.000	-1.045,54	27.954,46	-27.954

7000399: Technikausstattung Neubau Leitstelle 0205							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-42.552,14	-89.625	-87.625	-84.453,99	5.170,86	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-42.552,14	-89.625	-87.625	-84.453,99	5.170,86	0
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-42.552,14	-89.625	-87.625	-84.453,99	5.170,86	0

7000580: Ersatzbeschaffungen Kräder MoFÜST							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-50.000	0	0,00	50.000,00	-50.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-50.000	0	0,00	50.000,00	-50.000
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-50.000	0	0,00	50.000,00	-50.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000582: Aufbau Redundanz Leitstelle Anteil 0205							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-17.000	-17.000	-1.831,59	15.168,41	-15.168
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-17.000	-17.000	-1.831,59	15.168,41	-15.168
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-17.000	-17.000	-1.831,59	15.168,41	-15.168

unterhalb Wertgrenze:							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.010,00	0	0	14.779,00	14.779,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	11.010,00	0	0	14.779,00	14.779,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-37.821,32	-113.346	-110.846	-165.742,45	-52.396,12	-20.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-37.821,32	-113.346	-110.846	-165.742,45	-52.396,12	-20.000
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-26.811,32	-113.346	-110.846	-150.963,45	-37.617,12	-20.000

0208 Verkehrsregelung/ Verkehrslenkung

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
unterhalb Wertgrenze:							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-74.043,88	-300.000	-100.000	-159.567,82	140.432,18	-110.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-74.043,88	-300.000	-100.000	-159.567,82	140.432,18	-110.000
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-74.043,88	-300.000	-100.000	-159.567,82	140.432,18	-110.000

03 Schulträgeraufgaben

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	 Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.551.524,84	3.198.023	0	4.806.794,73	1.608.771,50	0
		41410000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	81.076,57	103.110	0	86.804,39	-16.305,61	0
		41410130 Zuwendungen Land Projekte. Stärkung künstl. Bildung	69.330,50	69.000	0	63.722,59	-5.277,41	0
		41410240 Konsumtive Verwendung Schulpauschale	719.990,00	547.600	0	547.600,00	0,00	0
		41410260 Landeszuwendung für Sprachstandserhebungen	9.357,82	7.000	0	6.755,71	-244,29	0
		41410320 Landeszuwendung für offenen Ganzttag	518.923,36	535.000	0	632.256,00	97.256,00	0
		41410390 Landeszuwendung für Schulsozialarbeit	0,00	0	0	100.000,00	100.000,00	0
		41410430 Zuw. "Förderprogramm KOMM-AN NRW"	106.399,90	135.000	0	108.472,58	-26.527,42	0
		41410480 Landeszuwendung kommunales Integrationszentrum	165.619,85	170.000	0	186.125,56	16.125,56	0
		41410490 Landeszuwendung Sprach- und Kulturmittlung	24.992,92	50.000	0	50.000,00	0,00	0
		41410500 sonst. Landeszuwendung kommunales ITZ	52.193,57	55.000	0	85.147,57	30.147,57	0
		41410530 Landeszuwendung Externenprüfung	600,23	1.500	0	587,26	-912,74	0
		41410600 Zuw. Integrationsmaßnahmen n. § 14c TInG	131.764,52	0	0	12.763,77	12.763,77	0
		41410620 Landeszuwendung Digitalpakt mobile Endgeräte	318.731,05	0	0	799.976,05	799.976,05	0
		41410630 Landeszuwendung komm. Integrationsmanagement	263.037,46	547.500	0	613.761,75	66.261,75	0
		41410640 Zuwendung Durchstarten in Ausbildung/Arbeit	68.400,00	193.840	0	178.426,18	-15.413,82	0
		41410650 Landeszuwendung Aufholen nach Corona	16.570,21	0	0	390.584,80	390.584,80	0
		41420010 Zuwendung Anschaffung Geräte/Filme Jugendvideothek	100,00	0	0	100,00	100,00	0
		41460010 Zuschüsse für Schulsportveranstaltungen	0,00	16.500	0	10.202,80	-6.297,20	0
		41481000 Spenden	321,14	8.000	0	0,00	-8.000,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	950.016,91	519.755	0	905.605,10	385.850,55	0
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	215.386	0	0,00	-215.386,06	0
		41612000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Kommunen	7.500,00	7.500	0	7.500,00	0,00	0
		41618000 SoPo-Auflösung Zuschüsse übriger Bereich	5.000,00	5.000	0	5.000,00	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.598,83	11.333	0	15.402,62	4.070,00	0
3	+	Sonstige Transfererträge	38.926,92	0	0	0,00	0,00	0
		42312020 Schuldendiensthilfen vom Land Gute Schule 2020	38.926,92	0	0	0,00	0,00	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.298,50	36.200	0	53.300,50	17.100,50	0
		43110360 Verwaltungsgebühren Berufskolleg	2.303,50	2.200	0	2.200,50	0,50	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021					
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		43210150 Elternbeiträge	38.995,00	34.000	0	51.100,00	17.100,00	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.971,49	58.373	0	35.698,20	-22.674,96	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.620,97	25.662	0	37.164,45	11.502,89	0
		44810500 Erstattungen v. Land für Lehrerfortbildungen	28.868,39	25.000	0	34.039,86	9.039,86	0
		44855000 Kostenerstattung Haus Freudenberg GmbH	560,00	480	0	720,00	240,00	0
		44880000 Kostenerstattungen etc. übriger Bereich	2.004,00	0	0	2.176,00	2.176,00	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	188,58	182	0	228,59	47,03	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	35.813,55	38.987	0	63.996,42	25.009,71	0
		45210000 Steuererstattungen	520,83	500	0	736,08	236,08	0
		45211000 Kapitalertragssteuererstattung	6.012,95	0	0	0,00	0,00	0
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-38.994,52	0	0	-5.327,73	-5.327,73	0
		45610000 Zwangsgelder	0,00	1.000	0	0,00	-1.000,00	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	67.264,93	37.487	0	67.220,40	29.733,69	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	1.009,36	0	0	1.367,67	1.367,67	0
10	=	Ordentliche Erträge	3.731.156,27	3.357.245	0	4.996.954,30	1.639.709,64	0
11	-	Personalaufwendungen	-4.032.337,78	-4.150.384	0	-4.462.201,00	-311.816,82	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.327.017,46	-15.647.598	-3.128.183	-14.588.334,53	1.059.263,34	-1.177.763
		52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlagen	-612.892,05	-1.066.809	-1.066.809	-401.208,78	665.599,83	-620.928
		52340050 Kostenerstattungen Haus Riswick	-8.985,99	-10.400	0	-10.676,50	-276,50	0
		52382000 Erst. von Personalkosten übrige Bereiche	-216.044,74	-265.500	0	-322.451,33	-56.951,33	0
		52384000 Aufwandserst. an übrige Bereiche Externenprüfung	-600,23	-1.500	0	-587,26	912,74	0
		52411000 Energie	-1.073.692,94	-1.121.500	0	-1.174.075,83	-52.575,83	0
		52412000 Wasserversorgung	-16.154,38	-38.500	0	-24.844,06	13.655,94	0
		52413000 Abfallbeseitigung	-82.061,40	-93.400	0	-83.096,08	10.303,92	0
		52414000 Abwasserbeseitigung	-91.167,73	-126.700	0	-109.001,68	17.698,32	0
		52415000 Gebäudereinigung	-764.600,38	-576.100	0	-825.406,41	-249.306,41	0
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-24.921,15	-27.260	0	-27.065,52	194,48	0
		52417000 Gebäudebezogene Steuern	-6.631,42	-7.500	0	-8.449,25	-949,25	0
		52418100 Sonstige Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-200.613,81	-206.600	0	-188.966,84	17.633,16	0
		52550000 Unterhaltung d. sonst. bewegl. Vermögens	-694.666,39	-2.000.126	-1.463.126	-1.513.329,87	486.796,24	-280.541
		52710000 Lernmittel	-122.121,26	-238.531	-76.671	-130.488,84	108.042,02	0
		52810000 Sonstige Sachleistungen	-30.917,54	-43.082	-6.082	-28.136,94	14.945,52	0
		52810010 Verbandstoffe etc.	-2.495,42	-3.615	-600	-2.644,90	970,10	0
		52810030 Ausbau der ADV-Technik Schule	-1.216.753,61	-979.445	-103.745	-1.774.970,27	-795.525,23	-125.975
		52810190 Förderung der Leibesübungen	-12.793,72	-51.541	-10.891	-76.342,62	-24.801,46	0
		52810230 Hauswirtschaftlicher Unterricht	-48.520,95	-108.213	-29.463	-73.211,02	35.001,58	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	52810390 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-139.056,40	-580.566	-231.566	-366.188,56	214.377,04	-97.008
	52810450 Schulsportveranstaltungen	0,00	-2.500	0	-707,97	1.792,03	0
	52810470 Schulveranstaltungen	-20.119,66	-24.660	-2.500	-26.585,02	-1.925,02	0
	52810480 Schulwandern	-1.370,10	-21.733	-8.983	-15.706,24	6.026,96	0
	52810540 Förderung theaterpädagogische Projekte	-1.000,00	-30.000	0	-2.000,00	28.000,00	0
	52810570 Verbrauchsmittel für Verpflegung	-140.140,47	-294.706	-64.706	-209.566,56	85.139,45	0
	52810610 Verwend. Zuschüsse für Schulsportveranstaltungen	0,00	-16.500	0	-9.666,80	6.833,20	0
	52810620 Werkunterricht	-42.118,03	-99.042	-25.042	-64.133,76	34.907,78	0
	52810730 Sprach- und Kulturmittlung	-24.992,92	-50.000	0	-50.093,17	-93,17	0
	52810740 Sonst. Aufwendungen kommunales ITZ	-52.243,57	-55.000	0	-90.174,34	-35.174,34	0
	52811050 Bewirtungskosten	-608,89	-750	0	-1.594,92	-844,92	0
	52811150 Aufw. Integrationsmaßnahmen § 14c TinG	-131.764,52	0	0	-12.763,77	-12.763,77	0
	52811190 Lehr- und Lesebuch	0,00	-25.000	-25.000	0,00	25.000,00	-50.000
	52910000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	-10.000	0	0,00	10.000,00	0
	52911000 Aus- und Fortbildung staatl. Lehrkräfte	-28.868,39	-25.000	0	-34.004,18	-9.004,18	0
	52911500 Aufw. Programm Aufholen nach Corona	-16.570,21	0	0	-367.712,97	-367.712,97	0
	52912410 Schülerbeförderung	-5.140.805,88	-5.980.000	0	-5.079.279,46	900.720,54	0
	52917000 Dienstleistungen für Betreuungsleistungen	-1.254.125,13	-1.373.000	-13.000	-1.393.948,68	-20.948,68	-3.310
	96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-106.598,18	-92.820	0	-89.254,13	3.565,55	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.775.137,69	-4.540.166	0	-3.772.442,08	767.724,23	0
15	- Transferaufwendungen	-387.878,76	-1.149.425	0	-595.439,25	553.985,91	0
	53120300 Zuwendungen Proj.künstl.-kultur.Bild.an Schulen	-69.330,50	-69.000	0	-63.722,59	5.277,41	0
	53120450 Förderprogramm KOMM-AN NRW	-106.399,90	-135.000	0	-102.637,17	32.362,83	0
	53120500 Kommunales Integrationszentrum	0,00	-35.000	0	0,00	35.000,00	0
	53120550 Kommunales Integrationsmanagement	-75.594,20	-578.101	0	-149.150,61	428.950,39	0
	53180640 Durchstarten in Ausbildung und Arbeit	-84.680,00	-242.300	0	-228.054,72	14.245,28	0
	53910100 Abbau Gegenleistungs-verpfl. geleisteter Zuwendungen	-51.874,16	-90.024	0	-51.874,16	38.150,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-758.192,22	-849.250	-9.615	-727.139,53	122.110,36	-13.173
	54120050 Fortbildung	-183,83	-29.071	0	-2.280,14	26.790,97	0
	54120200 Dienstreisen	-2.994,81	-39.702	0	-5.398,24	34.303,84	0
	54210500 Stadtradeln	-159,80	0	0	0,00	0,00	0
	54220000 Mieten und Pachten	-104.210,81	-2.300	0	-2.300,48	0,00	0
	54310700 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-912,01	-2.000	0	-978,37	1.021,63	0
	54310750 Umzugs- und Transportkosten	-83.066,21	-6.000	-6.000	-20.091,85	-14.091,85	0
	54310850 Verwendung der Spenden	-321,14	-8.000	0	0,00	8.000,00	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021					
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		54310950 Telekommunikation, Datenleitungen	-32.158,69	-60.700	0	-46.662,96	14.037,04	0
		54414000 Personenbezogene Versicherungen	-414.406,98	-421.900	0	-397.836,98	24.063,02	0
		54416000 Kapitalertragsteuer	0,00	-2.750	0	0,00	2.750,00	0
		54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-5.390,81	-7.865	0	-5.454,68	2.410,32	0
		54418000 Körperschaftssteuer	-308,93	-350	0	0,00	350,00	0
		54419000 Gewerbesteuer	419,00	-350	0	276,98	626,98	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	124.758,18	0	0	17.241,99	17.241,99	0
		54850000 Ausbuchung Kleinbetrag/Aufwand	-6,00	0	0	0,00	0,00	0
		54991000 EEG-Umlage	-495,46	-200	0	0,00	200,00	0
		54996000 Ersatzbeschaffungen Festwerte	-26.385,50	-33.615	-3.615	-20.441,54	13.172,96	-13.173
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-212.368,42	-234.447	0	-243.213,26	-8.766,54	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-21.280.563,91	-26.336.823	-3.137.798	-24.145.556,39	2.191.267,02	-1.190.936
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-17.549.407,64	-22.979.579	-3.137.798	-19.148.602,09	3.830.976,66	-1.190.936
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-17.549.407,64	-22.979.579	-3.137.798	-19.148.602,09	3.830.976,66	-1.190.936
23	+	Außerordentliche Erträge	38.994,52	0	0	5.346,12	5.346,12	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-125.023,58	0	0	-17.420,28	-17.420,28	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-86.029,06	0	0	-12.074,16	-12.074,16	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-17.635.436,70	-22.979.579	-3.137.798	-19.160.676,25	3.818.902,50	-1.190.936
29	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-44.951,38	-46.614	0	-47.366,37	-752,28	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-17.680.388,08	-23.026.193	-3.137.798	-19.208.042,62	3.818.150,22	-1.190.936
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-17.680.388,08	-23.026.193	-3.137.798	-19.208.042,62	3.818.150,22	-1.190.936

03 Schulträgeraufgaben

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ein- und Auszahlungsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.706.201,89	2.439.050	0	3.735.489,00	1.296.439,00	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.258,50	36.200	0	51.418,65	15.218,65	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.819,95	56.780	0	30.171,61	-26.608,39	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	41.709,00	25.480	0	49.546,00	24.066,00	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	520,83	1.500	0	6.767,42	5.267,42	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.823.510,17	2.559.010	0	3.873.392,68	1.314.382,68	0
10	-	Personalauszahlungen	-3.902.043,30	-4.031.543	0	-4.268.318,62	-236.775,55	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.658.856,86	-15.554.778	-3.128.183	-14.305.766,47	1.249.011,72	-1.177.763
14	-	Transferauszahlungen	-270.106,58	-1.059.401	0	-615.680,03	443.720,97	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-643.618,66	-581.189	-6.000	-473.613,74	107.574,93	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.474.625,40	-21.226.911	-3.134.183	-19.663.378,86	1.563.532,07	-1.177.763
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.651.115,23	-18.667.901	-3.134.183	-15.789.986,18	2.877.914,75	-1.177.763
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	592.470,22	1.372.294	0	1.208.352,10	-163.941,90	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	592.470,22	1.372.294	0	1.208.352,10	-163.941,90	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.337.904,18	-33.732.251	-19.942.826	-19.343.551,31	14.388.699,83	-17.432.691
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.313.385,81	-6.638.275	-5.371.485	-3.162.185,53	3.476.089,67	-3.002.733
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-18.651.289,99	-40.370.526	-25.314.311	-22.505.736,84	17.864.789,50	-20.435.424
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-18.058.819,77	-38.998.232	-25.314.311	-21.297.384,74	17.700.847,60	-20.435.424

03 Schulträgeraufgaben

0301 Förderschulen

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
	Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000490: FS Don Bosco - Neubau, Erweiterung							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-230.000,00	-3.498.000	-284.000	-1.534.875,00	1.963.125,00	-1.973.125
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-230.000,00	-3.498.000	-284.000	-1.534.875,00	1.963.125,00	-1.973.125
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-230.000,00	-3.498.000	-284.000	-1.534.875,00	1.963.125,00	-1.973.125

7000491: FS Don Bosco - Sanierung Schwimmbad/Turnhalle							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-310.000,00	-2.990.000	-810.000	-3.680.000,00	-690.000,00	-192.942
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-310.000,00	-2.990.000	-810.000	-3.680.000,00	-690.000,00	-192.942
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-310.000,00	-2.990.000	-810.000	-3.680.000,00	-690.000,00	-192.942

7000560: FS Haus Freudenberg, Whiteboards							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-80.250	-80.250	0,00	80.250,00	-80.250
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-80.250	-80.250	0,00	80.250,00	-80.250
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-80.250	-80.250	0,00	80.250,00	-80.250

7000561: FS Haus Freudenberg, Accesspoints							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-51.480	-51.480	-30.566,55	20.913,45	-15.396
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-51.480	-51.480	-30.566,55	20.913,45	-15.396
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-51.480	-51.480	-30.566,55	20.913,45	-15.396

7000562: FS Don Bosco, Whiteboards							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	125.190	0	0,00	-125.190,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	125.190	0	0,00	-125.190,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-139.100	0	-102.666,06	36.433,94	-36.434
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-139.100	0	-102.666,06	36.433,94	-36.434
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-13.910	0	-102.666,06	-88.756,06	-36.434

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7000563: FS Don Bosco, Accesspoints								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	57.915	0	0,00	-57.915,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	57.915	0	0,00	-57.915,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.060,00	-64.350	0	-24.935,10	39.414,90	-39.415
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-2.060,00	-64.350	0	-24.935,10	39.414,90	-39.415
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-2.060,00	-6.435	0	-24.935,10	-18.500,10	-39.415

7000568: FS Don Bosco, EDV-Verkabelung								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	97.200	0	0,00	-97.200,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	97.200	0	0,00	-97.200,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-108.000	0	0,00	108.000,00	-108.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-108.000	0	0,00	108.000,00	-108.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-10.800	0	0,00	10.800,00	-108.000

7000588: FS Haus Freudenberg, Einrichtung WLAN 3. BA								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-55.000	0	-55.000,00	0,00	-93.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-55.000	0	-55.000,00	0,00	-93.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-55.000	0	-55.000,00	0,00	-93.000

7000646: FS Don Bosco, Photovoltaikanlage								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	-92.436,97	-92.436,97	-115.563
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	-92.436,97	-92.436,97	-115.563
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	0	0	-92.436,97	-92.436,97	-115.563

7000647: FS Haus Freudenberg - Klassenraumcontainer								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-500.000	-500.000	-507.029,78	-7.029,78	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-500.000	-500.000	-507.029,78	-7.029,78	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-500.000	-500.000	-507.029,78	-7.029,78	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
unterhalb Wertgrenze:								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.060,00	-1.239.000	-1.239.000	-655.000,00	584.000,00	-256.557
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-31.995,36	-37.574	-11.674	-10.632,44	26.941,76	-22.676
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-34.055,36	-1.276.574	-1.250.674	-665.632,44	610.941,76	-279.234
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-34.055,36	-1.271.574	-1.250.674	-665.632,44	605.941,76	-279.234

0302 Berufskollegs des Kreises Kleve

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000222: Schulen Online BK Kleve								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-344.118,93	-92.675	-52.575	-233.413,18	-140.737,70	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-344.118,93	-92.675	-52.575	-233.413,18	-140.737,70	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-344.118,93	-92.675	-52.575	-233.413,18	-140.737,70	0

7000223: Schulen Online BK Geldern								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-228.016,72	-85.800	-60.800	-21.336,45	64.463,86	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-228.016,72	-85.800	-60.800	-21.336,45	64.463,86	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-228.016,72	-85.800	-60.800	-21.336,45	64.463,86	0

7000276: Haus Riswick, Neubau Klassenräume								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-763.000	0	0,00	763.000,00	-763.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-763.000	0	0,00	763.000,00	-763.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-763.000	0	0,00	763.000,00	-763.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000379: KIF II: BK Kleve, Neubau, Erweiterung								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	147.738,17	0	0	499.861,00	499.861,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	147.738,17	0	0	499.861,00	499.861,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.700.901,18	-5.199.739	-4.519.739	-4.844.274,48	355.464,16	-3.812.153
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	10.700.901,18	-5.199.739	-4.519.739	-4.844.274,48	355.464,16	-3.812.153
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	10.553.163,01	-5.199.739	-4.519.739	-4.344.413,48	855.325,16	-3.812.153

7000466: BK Kleve: Neubau Dreifachturnhalle								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-5.614.000	-4.584.000	-3.340.000,00	2.274.000,00	-3.474.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-5.614.000	-4.584.000	-3.340.000,00	2.274.000,00	-3.474.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-5.614.000	-4.584.000	-3.340.000,00	2.274.000,00	-3.474.000

7000469: BK Kleve, Erneuerung Außensportanlagen								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000,00	0,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000,00	0,00	0

7000503: BK Geldern Dreifachturnhalle Kletterturm								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-202.000	-202.000	0,00	202.000,00	-202.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-202.000	-202.000	0,00	202.000,00	-202.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-202.000	-202.000	0,00	202.000,00	-202.000

7000532: BK Kleve, Accesspoints								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-78.231,52	-124.466	-124.466	-60.332,74	64.133,54	-74.028
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-78.231,52	-124.466	-124.466	-60.332,74	64.133,54	-74.028
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-78.231,52	-124.466	-124.466	-60.332,74	64.133,54	-74.028

7000533: BK Kleve, Wegeleitsystem								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-90.000	-90.000	0,00	90.000,00	-90.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-90.000	-90.000	0,00	90.000,00	-90.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-90.000	-90.000	0,00	90.000,00	-90.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000534: BK Kleve, Einrichtung Gastronomie							
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-29.000	-29.000	0,00	29.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-29.000	-29.000	0,00	29.000,00
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-29.000	-29.000	0,00	29.000,00

7000536: BK Kleve, Spritzraum Maler/Tischler							
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-100.000	-100.000	0,00	100.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000	-100.000	0,00	100.000,00
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-100.000	-100.000	0,00	100.000,00

7000585: BK Goch - Außenanlagen							
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-224.000	-224.000	0,00	224.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-224.000	-224.000	0,00	224.000,00
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-224.000	-224.000	0,00	224.000,00

7000633: BK Kleve, Photovoltaikanlage							
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-100.000	-100.000	0,00	100.000,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000	-100.000	0,00	100.000,00
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-100.000	-100.000	0,00	100.000,00

7000641: BK Geldern, Whiteboards							
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-373.511	-373.511	-298.832,80	74.678,44
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-373.511	-373.511	-298.832,80	74.678,44
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-373.511	-373.511	-298.832,80	74.678,44

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7000642: BK Geldern, Accesspoints								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-87.685	-87.685	-48.274,85	39.409,92	-39.410
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-87.685	-87.685	-48.274,85	39.409,92	-39.410
14	=	Saldo (Einz. / Ausz.)	0,00	-87.685	-87.685	-48.274,85	39.409,92	-39.410
7000665: BK Geldern, Photovoltaikanlage								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	294.591,10	294.591,10	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	294.591,10	294.591,10	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	-180.863,44	-180.863,44	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	-180.863,44	-180.863,44	0
14	=	Saldo (Einz. / Ausz.)	0,00	0	0	113.727,66	113.727,66	0

unterhalb Wertgrenze:								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	337.209,32	0	0	120.000,00	120.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	337.209,32	0	0	120.000,00	120.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.177.211,24	-155.240	-155.240	-635.743,00	-480.503,15	-30.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.264.110,34	-3.803.273	-3.303.273	-2.162.092,24	1.641.181,12	-1.443.865
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-2.441.321,58	-3.958.513	-3.458.513	-2.797.835,24	1.160.677,97	-1.473.865
14	=	Saldo (Einz. / Ausz.)	-2.104.112,26	-3.958.513	-3.458.513	-2.677.835,24	1.280.677,97	-1.473.865

0305 Schulformübergreifender Service

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
unterhalb Wertgrenze:								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-26.385,50	-35.615	-4.615	-5.941,54	29.672,96	-15.173
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-26.385,50	-35.615	-4.615	-5.941,54	29.672,96	-15.173
14	=	Saldo (Einz. / Ausz.)	-26.385,50	-35.615	-4.615	-5.941,54	29.672,96	-15.173

0306 Förderzentren

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000462: FZ Grunewald Emmerich, Sanierung

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	33.874,50	0	0	0,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	33.874,50	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-765.000,00	-3.028.000	-1.175.000	-602.021,46	2.425.978,54	-2.476.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-765.000,00	-3.028.000	-1.175.000	-602.021,46	2.425.978,54	-2.476.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-731.125,50	-3.028.000	-1.175.000	-602.021,46	2.425.978,54	-2.476.000

7000464: FZ Gelderlandschule, Sanierung

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	136.062	0	0,00	-136.062,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	136.062	0	0,00	-136.062,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.211.180	-1.060.000	-10.000,00	1.201.180,00	-1.150.641
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.211.180	-1.060.000	-10.000,00	1.201.180,00	-1.150.641
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-1.075.118	-1.060.000	-10.000,00	1.065.118,00	-1.150.641

7000465: FZ Astrid-Lindgren Sanierung/Erweiterung

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000,00	-3.085.000	-815.000	-25.000,00	3.060.000,00	-790.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-25.000,00	-3.085.000	-815.000	-25.000,00	3.060.000,00	-790.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-25.000,00	-3.085.000	-815.000	-25.000,00	3.060.000,00	-790.000

7000482: FZ Grunewald Emmerich, Aufzugsanlage

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-106.000	-106.000	0,00	106.000,00	-106.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-106.000	-106.000	0,00	106.000,00	-106.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-106.000	-106.000	0,00	106.000,00	-106.000

7000483: FZ Gelderlandschule Erweiterung OGATA

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	293.900,00	293.900,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	293.900,00	293.900,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000,00	-1.085.000	-1.085.000	-670.000,00	415.000,00	-1.024.210
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-300.000,00	-1.085.000	-1.085.000	-670.000,00	415.000,00	-1.024.210
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-300.000,00	-1.085.000	-1.085.000	-376.100,00	708.900,00	-1.024.210

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000484: FZ Gelderlandschule Erweiterung Klassenräume							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-165.000,00	-695.000	-259.000	-342.843,76	352.156,24	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-165.000,00	-695.000	-259.000	-342.843,76	352.156,24	0
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-165.000,00	-695.000	-259.000	-342.843,76	352.156,24	0

7000547: FZ Grunewald Emmerich Einrichtung Neubau							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-232.492	-232.492	-37.112,53	195.379,05	-211.092
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-232.492	-232.492	-37.112,53	195.379,05	-211.092
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-232.492	-232.492	-37.112,53	195.379,05	-211.092

7000565: FZ Astrid-Lindgren, Accesspoints							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.160,00	0	0	0,00	0,00	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-3.160,00	0	0	0,00	0,00	0
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-3.160,00	0	0	0,00	0,00	0

7000566: FZ Gelderlandschule, Whiteboards							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	168.525	0	0,00	-168.525,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	168.525	0	0,00	-168.525,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-187.250	0	-61.552,21	125.697,79	-125.698
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-187.250	0	-61.552,21	125.697,79	-125.698
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-18.725	0	-61.552,21	-42.827,21	-125.698

7000567: FZ Gelderlandschule, Accesspoints							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	81.081	0	0,00	-81.081,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	81.081	0	0,00	-81.081,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-90.090	0	-11.574,85	78.515,15	-77.052
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-90.090	0	-11.574,85	78.515,15	-77.052
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-9.009	0	-11.574,85	-2.565,85	-77.052

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000617: FZ Grunewald, Turnhalle								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	701.321	0	0,00	-701.321,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	701.321	0	0,00	-701.321,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.424.093	-644.848	-68.911,35	1.355.181,30	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.424.093	-644.848	-68.911,35	1.355.181,30	0
14	=	Saldo (Einz. ./. Ausz.)	0,00	-722.772	-644.848	-68.911,35	653.860,30	0

7000618: FZ Kleve, Turnhalle								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./. Ausz.)	0,00	0	0	0,00	0,00	0

7000635: FZ Astrid-Lindgren, Photovoltaikanlage								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-100.000	-100.000	0,00	100.000,00	-100.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000	-100.000	0,00	100.000,00	-100.000
14	=	Saldo (Einz. ./. Ausz.)	0,00	-100.000	-100.000	0,00	100.000,00	-100.000

7000636: FZ Kleve, Photovoltaikanlage								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-100.000	0	0,00	100.000,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000	0	0,00	100.000,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./. Ausz.)	0,00	-100.000	0	0,00	100.000,00	0

7000638: FZ Gelderland-Schule, Photovoltaikanlage								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-100.000	0	0,00	100.000,00	-115.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000	0	0,00	100.000,00	-115.000
14	=	Saldo (Einz. ./. Ausz.)	0,00	-100.000	0	0,00	100.000,00	-115.000

7000762: Vorbereitung Erweiterungsbau Astrid-Lindgren-Schule								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	-55.000,00	-55.000,00	-235.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	-55.000,00	-55.000,00	-235.000
14	=	Saldo (Einz. ./. Ausz.)	0,00	0	0	-55.000,00	-55.000,00	-235.000

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021					
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
unterhalb Wertgrenze:								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	73.648,23	0	0	0,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	73.648,23	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.662.731,76	-150.000	-80.000	-44.552,07	105.447,93	-197.500
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-335.307,44	-933.663	-769.663	-52.921,99	880.741,49	-628.565
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-2.998.039,20	-1.083.663	-849.663	-97.474,06	986.189,42	-826.065
14	=	Saldo (Einz. / Ausz.)	-2.924.390,97	-1.083.663	-849.663	-97.474,06	986.189,42	-826.065

04 Kultur und Wissenschaft

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022				
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.207,21	10.065	0	10.084,38	19,58	0
		41410560 Landeszuwendung für Heimatpreis	10.000,00	10.000	0	10.000,00	0,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	12,20	12	0	12,24	0,48	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195,01	53	0	72,14	19,10	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.338,00	2.000	0	4.158,00	2.158,00	0
		43110180 Gebühren nach dem Denkmalschutzgesetz	4.338,00	2.000	0	4.158,00	2.158,00	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,97	7	0	1,47	-5,73	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7,92	507	0	9,50	-497,70	0
		44880030 Erstattung Personalausgaben Trägerverein + Stiftung	0,00	500	0	0,00	-500,00	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	7,92	7	0	9,50	2,30	0
10	=	Ordentliche Erträge	14.556,10	12.579	0	14.253,35	1.674,15	0
11	-	Personalaufwendungen	-26.873,73	-27.133	0	-30.010,69	-2.877,46	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-138.085,80	-1.053.375	-199.000	-278.778,26	774.596,42	-833.503
		52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlagen	-76.817,72	-995.000	-199.000	-224.493,92	770.506,08	-833.503
		52411000 Energie	-10.332,57	-11.400	0	-14.300,47	-2.900,47	0
		52412000 Wasserversorgung	-375,38	-600	0	-390,56	209,44	0
		52413000 Abfallbeseitigung	-690,91	-800	0	-719,43	80,57	0
		52414000 Abwasserbeseitigung	-1.094,12	-1.200	0	-1.091,44	108,56	0
		52415000 Gebäudereinigung	-25.646,36	-20.300	0	-16.661,44	3.638,56	0
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-335,80	-410	0	-370,50	39,50	0
		52417000 Gebäudebezogene Steuern	-156,62	-200	0	-147,18	52,82	0
		52418100 Sonstige Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-2.113,53	-3.000	0	-824,29	2.175,71	0
		52810250 Heimatkalender	-13.300,00	-13.300	0	-13.300,00	0,00	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-7.222,79	-7.165	0	-6.479,03	685,65	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-30.417,77	-30.376	0	-30.902,92	-526,81	0
15	-	Transferaufwendungen	-2.099.465,77	-2.203.061	0	-2.167.224,79	35.836,21	-9.073
		53120100 Zuwendungen zu Jubiläen v. Kommunen/Ortschaften	0,00	-52.000	0	-26.000,00	26.000,00	0
		53170050 BKZ Niederrheinisches Museum Kevelaer	-568.913,00	-582.566	0	-582.566,00	0,00	0
		53170100 BKZ Stiftung Museum Schloss Moyland	-161.676,00	-165.556	0	-165.556,00	0,00	0
		53170150 BKZ Musikschulen Kreis Kleve e. V.	-1.337.929,00	-1.370.039	0	-1.370.039,00	0,00	0
		53170200 Zuschuss Kreisverband für Heimatpflege	-7.700,00	-7.700	0	0,00	7.700,00	-7.700
		53180240 Zuschüsse an Volksbildungseinrichtungen	-10.300,00	-10.300	0	-8.926,70	1.373,30	-1.373
		53180290 Zuschüsse für staatsbürgerliche Bildung	-2.947,77	-4.900	0	-4.137,09	762,91	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53910060 Heimatpreis	-10.000,00	-10.000	0	-10.000,00	0,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-984,65	-5.505	0	-1.144,75	4.360,29	0
	54120050 Fortbildung	-4,38	-1.868	0	-3,33	1.864,63	0
	54120200 Dienstreisen	-9,74	-2.551	0	-28,42	2.522,62	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	3,63	0	0	0,00	0,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-974,16	-1.086	0	-1.113,00	-26,96	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.295.827,72	-3.319.450	-199.000	-2.508.061,41	811.388,65	-842.577
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.281.271,62	-3.306.871	-199.000	-2.493.808,06	813.062,80	-842.577
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.281.271,62	-3.306.871	-199.000	-2.493.808,06	813.062,80	-842.577
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-4,81	0	0	0,00	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-4,81	0	0	0,00	0,00	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-2.281.276,43	-3.306.871	-199.000	-2.493.808,06	813.062,80	-842.577
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-2.281.276,43	-3.306.871	-199.000	-2.493.808,06	813.062,80	-842.577
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-2.281.276,43	-3.306.871	-199.000	-2.493.808,06	813.062,80	-842.577

04 Kultur und Wissenschaft

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	10.000	0	10.000,00	0,00	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.614,00	2.000	0	4.083,00	2.083,00	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.605,04	500	0	12.605,04	12.105,04	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.219,04	12.500	0	26.688,04	14.188,04	0
10	-	Personalauszahlungen	-21.399,22	-22.395	0	-22.141,82	253,02	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-92.565,33	-1.046.210	-199.000	-255.759,53	790.450,47	-833.503
14	-	Transferauszahlungen	-2.090.539,07	-2.203.061	0	-2.150.151,49	52.909,51	-9.073
15	-	Sonstige Auszahlungen	-25,73	-4.419	0	-20,14	4.398,86	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.204.529,35	-3.276.085	-199.000	-2.428.072,98	848.011,86	-842.577
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.177.310,31	-3.263.585	-199.000	-2.401.384,94	862.199,90	-842.577
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

05 Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.358.420,53	7.500.000	0	5.770.499,17	-1.729.500,83	0
	40520000 Ausgleichsleistung Umsetzung SGB II	6.358.420,53	7.500.000	0	5.770.499,17	-1.729.500,83	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.979.946,50	6.286.605	0	7.331.128,80	1.044.523,68	0
	41311000 Personalkostenerstattungen vom Land	793.293,40	811.000	0	815.041,13	4.041,13	0
	41312000 Sachkostenerstattungen vom Land	164.880,76	170.000	0	164.863,31	-5.136,69	0
	41410000 Zuwendungen u. Zu- schüsse für lfd. Zwecke vom Land	195.513,83	0	0	0,00	0,00	0
	41410390 Landeszuwendung für Schulsozialarbeit	460.495,33	460.495	0	647.544,09	187.049,09	0
	41410410 Erstattungen vom Land für Sachverständig	526.288,00	600.000	0	453.707,52	-146.292,48	0
	41410470 Landeszuwendung BerRehaG	642,40	1.000	0	0,00	-1.000,00	0
	41410720 Zuw. Aufnahme Ukraine-Flüchtlinge	0,00	0	0	977.339,58	977.339,58	0
	41410770 Landeszuwendung "Endlich ein Zuhause"	0,00	0	0	130.837,28	130.837,28	0
	41420030 Zuw. des Landschaftsverbandes	139.817,29	247.108	0	121.708,25	-125.399,75	0
	41420040 Aufw.ersatz d. Kommunen n. AG-SGB II NRW	3.660.800,03	3.983.100	0	4.002.792,86	19.692,86	0
	41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	2.411,80	2.283	0	2.423,51	140,51	0
	96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.803,66	11.619	0	14.871,27	3.252,15	0
3	+ Sonstige Transfererträge	9.560.201,22	9.355.800	0	9.057.491,52	-298.308,48	0
	42110000 Ersatz von soz. Leistungen a.v.E	42.993,45	67.000	0	52.429,69	-14.570,31	0
	42120000 Übergeleitete Unterhaltsansprüche a.v.E.	490.577,15	337.000	0	563.903,29	226.903,29	0
	42130000 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.v.E.	475.853,39	470.000	0	591.407,08	121.407,08	0
	42140000 Leistungen v. Pflegeversicherungsträgern a.v.E.	0,00	1.500	0	0,00	-1.500,00	0
	42141000 Sonstige Ersatzleistungen a.v.E.	19.902,41	17.500	0	10.769,82	-6.730,18	0
	42150000 Rückzahlung gewährter Hilfen a.v.E.	332.317,51	291.100	0	322.231,02	31.131,02	0
	42170000 Ersatz v. sonst. Leistungen - ALG II	3.152.121,30	4.067.500	0	3.306.125,50	-761.374,50	0
	42171000 Ersatz v. sonst. Leistungen - KdU	2.033.718,20	2.603.200	0	1.895.828,82	-707.371,18	0
	42172000 Ersatz v. sonst. Lstg. - Eingliederungsleistungen	83.369,85	115.000	0	69.902,60	-45.097,40	0
	42173000 Ersatz v. sonst. Leistungen – einmalige Leistungen	9.728,41	4.500	0	8.930,38	4.430,38	0
	42174000 Ersatz von sonstigen Leistungen	323.013,57	414.500	0	307.086,62	-107.413,38	0
	42210000 Ersatz von sozialen Leistungen i. E.	273.164,48	152.000	0	313.857,60	161.857,60	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	42220000 Übergeleitete Unterhaltsansprüche i.E.	47.563,70	100.100	0	-17.324,97	-117.424,97	0
	42230000 Leistungen v. Sozialleistungsträgern i.E.	79.915,44	32.000	0	79.694,49	47.694,49	0
	42241000 Sonstige Ersatzleistungen i.E.	108.097,35	45.500	0	54.161,23	8.661,23	0
	42250000 Rückzahlung gewährter Hilfen i.E.	896.225,60	180.200	0	837.142,32	656.942,32	0
	42251000 Rückzahlung von gewährtem Pflegegeld	559.429,51	120.000	0	499.956,02	379.956,02	0
	42910010 Sonst. Transfererträge fremdverwaltete Forderungen	632.209,90	311.500	0	119.948,14	-191.551,86	0
	42910020 Transfererträge Abbau fremdverwaltete Kostenbeteiligung	0,00	25.700	0	41.441,87	15.741,87	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.525,00	38.500	0	45.246,50	6.746,50	0
	43110400 Verwaltungsgebühren für Betreuung	3.260,00	4.000	0	2.620,00	-1.380,00	0
	43110490 Verwaltungsgebühren Wohn- u. Teilhabegesetz	33.982,50	30.000	0	38.862,50	8.862,50	0
	43110510 Verw. Gebühren Anerkennungs- und Förderungen	2.282,50	4.500	0	3.764,00	-736,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	594,04	1.415	0	291,10	-1.123,54	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148.900.963,28	161.827.769	0	152.657.326,88	-9.170.441,72	0
	44810000 Kostenerstattungen etc. Land	2.442.748,72	2.420.000	0	2.406.420,09	-13.579,91	0
	44821500 Kostenerst. v. and. Sozialhilfeträgern a.v.E.	131.193,28	154.300	0	91.072,20	-63.227,80	0
	44822000 Kostenerst. v. and. Sozialhilfeträgern i.E.	42.930,13	73.000	0	34.077,11	-38.922,89	0
	44910000 Leistungsbeteiligung Bund Unterkunft u. Heizung	10.162.842,17	10.863.700	0	10.530.169,27	-333.530,73	0
	44910010 Leistungsbeteiligung Bund KdU Erhöhungsbetrag A	9.647.335,69	13.855.100	0	13.153.751,89	-701.348,11	0
	44910020 Leistungsbeteiligung Bund KdU Flüchtling	3.941.243,99	0	0	35.920,26	35.920,26	0
	44911100 BTG Leistungen zur Bildung und Teilhabe	2.065.800,20	2.243.600	0	2.060.724,16	-182.875,84	0
	44920000 Leistungsbeteiligung Arbeitslosengeld II	61.117.412,25	67.105.100	0	63.329.333,80	-3.775.766,20	0
	44921000 Passiv-/Aktivtransfer	1.008.216,12	1.150.000	0	868.905,72	-281.094,28	0
	44930010 Klassische Eingliederungsleistungen	10.605.520,64	12.657.700	0	10.012.411,70	-2.645.288,30	0
	44930020 16e SGBII JobPerspektive	83.804,09	99.900	0	86.736,34	-13.163,66	0
	44930070 Projekt Soziale Teilhabe	302,35	0	0	0,00	0,00	0
	44931000 Leistungsbeteiligung Bund Durchführung SGB II	19.142.784,22	19.228.100	0	19.334.005,66	105.905,66	0
	44961000 Grundsicherung im Alter u.a. (4. Kap. SGB XII)	28.507.771,80	31.976.200	0	30.712.466,48	-1.263.733,52	0
	96448000 umg. Kostener- stattungen und Kostenumlage	1.057,63	1.069	0	1.332,20	263,60	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.761,90	1.257	0	35.866,81	34.609,49	0
	45610000 Zwangsgelder	511,20	1.250	0	300,00	-950,00	0
	45710000 Sonstige SoPo- Auflösungen	7,32	7	0	7,32	0,00	0
	45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	26.243,38	0	0	35.559,49	35.559,49	0

		Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
				1	2	3	4	5	6
10	=	Ordentliche Erträge		170.866.412,47	185.011.346	0	174.897.850,78	-10.113.494,90	0
11	-	Personalaufwendungen		-4.263.495,49	-4.303.717	0	-4.871.797,91	-568.080,58	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-361.416,13	-307.462	-24.000	-402.430,07	-94.968,11	-28.000
		52310050 Weiterleitung Unterhaltszahlungen an Land		-235.822,51	-160.000	0	-273.234,20	-113.234,20	0
		52810670 Koordination Pflege und Gesundheit		-4.000,00	-44.000	-24.000	-16.000,00	28.000,00	-28.000
		52910000 Sonstige Dienstleistungen		0,00	-400	0	-1.229,01	-829,01	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung		-121.593,62	-103.062	0	-111.966,86	-8.904,90	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		-340.580,12	-388.500	0	-477.068,36	-88.567,90	0
15	-	Transferaufwendungen		-208.763.352,04	-224.676.873	0	-212.536.289,45	12.140.583,55	-2.700
		53130150 Förderung Freiwilligenzentren		-2.800,00	-2.800	0	-2.800,00	0,00	0
		53130250 Mobile Wohnberatung		-2.880,00	-10.000	0	-2.610,00	7.390,00	-2.700
		53180030 Förderung der freien Wohlfahrtspflege		-61.400,00	-61.400	0	-61.400,00	0,00	0
		53180100 Zuschuss Betrvereine für ehrenamtliche Betreuer		-72.363,10	-75.000	0	-88.491,45	-13.491,45	0
		53180140 Zuschuss Beratungsstelle n. § 67 SGB XII		-102.521,78	-116.000	0	-102.194,65	13.805,35	0
		53180170 Zuschuss für Telefonseelsorge		-12.425,00	-12.500	0	-12.425,00	75,00	0
		53180180 Zuschuss Kriegsopfer u. sonst. Verbände		-3.906,28	-5.770	0	-3.139,34	2.630,66	0
		53180190 Zuschuss zur Altenerholung		0,00	-1.500	0	0,00	1.500,00	0
		53180270 Zuschüsse für Schuldnerberatungsstellen		-87.044,36	-80.000	0	-110.293,30	-30.293,30	0
		53180280 Zuschuss Schwangerschaftsberatungsstellen		-72.565,37	-85.000	0	-90.723,68	-5.723,68	0
		53180340 Zuschüsse an ambulante Pflegedienste		-1.637.210,26	-1.975.000	0	-1.671.980,15	303.019,85	0
		53180420 Bewohnerbezogene Aufwendungszuschüsse		-1.098.933,54	-1.100.000	0	-1.092.348,59	7.651,41	0
		53180720 Landesinitiative "Endlich ein Zuhause"		0,00	0	0	-145.374,76	-145.374,76	0
		53310020 Bestattungskosten		-171.003,96	-150.000	0	-138.578,03	11.421,97	0
		53310040 Einmalige Leistungen an Empfänger lfd. Leistungen a.v.E.		-57.814,24	-53.000	0	-109.981,66	-56.981,66	0
		53310050 Einmalige Leistungen an so. Leistungsberechtigte a.v.E.		-9.103,99	-9.500	0	-23.288,04	-13.788,04	0
		53310060 Erstattungen an Krankenkassen (§264 SGB V)		-1.551.814,01	-1.900.000	0	-2.203.440,93	-303.440,93	0
		53310110 Hilfe bei Krankheit a. v. E.		-54.210,65	-80.000	0	-66.635,87	13.364,13	0
		53310130 Hilfe z. Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten a.v.E		-110.235,39	-100.000	0	-157.811,34	-57.811,34	0
		53310140 Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes a.v.E.		-12.146,98	-10.000	0	-9.880,67	119,33	0
		53310160 Lfd. Leistungen a.v.E		-2.447.393,48	-2.800.000	0	-3.081.028,08	-281.028,08	0
		53310230 Leistungen an Personen ab 65+ a.v.E.		-8.496.564,91	-10.500.000	0	-9.793.885,18	706.114,82	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53310240 Leistungen an Personen 18-65+ a.v.E.	-19.623.409,28	-20.900.000	0	-20.492.852,01	407.147,99	0
	53310280 Autismustherapie	0,00	0	0	584,10	584,10	0
	53310370 Pflegegeld (§ 64a SGB XII)	-313.898,18	-320.000	0	-276.672,85	43.327,15	0
	53310380 Häusliche Pflegehilfe (§ 64b SGB XII)	-661.449,59	-445.000	0	-589.980,42	-144.980,42	0
	53310390 Verhinderungspflege (§ 64c SGB XII)	-12.293,86	-5.300	0	-15.440,21	-10.140,21	0
	53310400 Pflegehilfsmittel (§ 64d SGB XII)	-25.069,21	-10.000	0	-12.332,38	-2.332,38	0
	53310410 Maßnahmen Verbesserung Wohnumfeld	-4.453,82	-10.000	0	-5.933,15	4.066,85	0
	53310420 Andere Leistungen (§ 64f SGB XII)	-265.270,08	-180.000	0	-315.262,05	-135.262,05	0
	53310430 Entlastungsbetrag PG 1 (§ 66 SGB XII)	-1.328,13	-1.500	0	-3.390,63	-1.890,63	0
	53310440 Entlastungsbetrag PG 2-5 (§ 64i SGB XII)	-7.097,68	-6.000	0	-6.067,86	-67,86	0
	53310470 Ausgleichszahlung BerRehaG	0,00	-1.000	0	0,00	1.000,00	0
	53320050 Hilfe zum Lebensunterhalt i.E.	-477.394,60	-590.000	0	-525.224,87	64.775,13	0
	53320100 Hilfe bei Krankheit i.E. – örtliche Träger -	-10.868,12	-1.000	0	-25.261,87	-24.261,87	0
	53320300 Hilfe zum Lebensunterhalt i.E. (Heim)	-555.917,84	-590.000	0	-597.980,10	-7.980,10	0
	53320350 Stationäre Pflege (§ 65 SGB XII)	-14.638.473,81	-13.400.000	0	-8.998.035,09	4.401.964,91	0
	53320400 Kurzzeitpflege (§ 64h SGB XII)	-14.879,44	-15.000	0	-17.088,65	-2.088,65	0
	53320450 Tagespflege (§ 64g SGB XII)	0,00	-5.000	0	0,00	5.000,00	0
	53320500 Nebenleistungen der Hilfe zur Pflege i.E.	-307,23	-20.000	0	-7.110,06	12.889,94	0
	53320550 Hilfe z. Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten i.E.	-21.931,96	-20.000	0	-25.835,78	-5.835,78	0
	53320600 Leistungen an Personen ab 65+ Jahren i.E.	-1.070.164,36	-1.120.000	0	-1.075.933,63	44.066,37	0
	53320650 Leistungen an Personen v. 18-65+ i.E.	0,00	-5.000	0	0,00	5.000,00	0
	53331000 Leistung Unterkunft/ Heizung an Arbeitsuchende	-38.855.610,15	-41.964.300	0	-39.609.079,11	2.355.220,89	0
	53332000 So. Leist. Unterkunft/ Heizung Arbeitsuchende	-356.800,62	-527.700	0	-439.597,06	88.102,94	0
	53343000 Eingliederung Arbeit- suchende Schuldnerberatung	-470.621,32	-479.500	0	-346.411,08	133.088,92	0
	53344000 Eingliederung Arbeit- suchende Frauenhaus	-79.915,68	-217.000	0	-181.350,32	35.649,68	0
	53344100 Eingliederung Arbeit- suchende Netzgruppe	0,00	-55.000	0	-31.634,53	23.365,47	0
	53345000 Eingliederung Arbeit- suchende Drogen-/ Suchtberatung	-85.819,48	-140.000	0	-119.628,52	20.371,48	0
	53346000 Eingl. Arbeitsuchende Erwerbslosenberatungsstelle	-3.139,00	-5.000	0	-6.364,00	-1.364,00	0
	53350000 Einmalige Leistungen Arbeitsuchende § 24 (3) SGB II	-465.101,48	-715.100	0	-653.535,43	61.564,57	0
	53360000 Arbeitslosengeld II n. §§ 19 ff. SGB II	-64.313.597,20	-71.172.600	0	-66.677.897,13	4.494.702,87	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53361000 Passiv-/Aktivtransfer	-1.007.616,12	-1.150.000	0	-869.505,72	280.494,28	0
	53370010 Klassische Eingliederungsleistungen	-10.707.381,03	-12.772.700	0	-10.082.314,30	2.690.385,70	0
	53370020 16e SGB II Jobperspektive	-83.804,09	-99.900	0	-86.736,34	13.163,66	0
	53370070 Projekt Soziale Teilhabe	0,00	0	0	-950,46	-950,46	0
	53371000 Verwaltungskosten SGB II	-17.296.565,82	-17.382.200	0	-17.919.556,58	-537.356,58	0
	53381000 Bildungs- und Teilhabeleistungen	-2.056.615,32	-2.502.700	0	-2.775.476,78	-272.776,78	0
	53382000 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	-5.066.835,75	-4.200.000	0	-7.244.319,50	-3.044.319,50	0
	53383000 Leistungen zur sozialen Teilhabe	-94.493,64	-150.000	0	-98.663,98	51.336,02	0
	53390100 Leistungen nach dem UVG	-3.568.490,00	-3.600.000	0	-3.492.360,00	107.640,00	0
	53390110 Krankenversorgung - örtlicher Träger-	-12.148,35	-18.000	0	-10.403,91	7.596,09	0
	53390120 Beihilfen nach Schwerbehindertengesetz	-139.817,29	-247.108	0	-121.708,25	125.399,75	0
	53522000 Zuweisung an Gemeinden f. Schulsozialarbeit	-460.495,33	-460.495	0	-647.544,09	-187.049,09	0
	53910020 Transferaufw. Erhöhung Verbindlichkeit fremdverwaltete Kostenbeteiligungen	-361.873,78	-70.300	0	0,00	70.300,00	0
	53910040 Pflegewohngeld	-9.508.066,10	-9.975.000	0	-9.163.124,13	811.875,87	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.068.301,40	-1.101.732	0	-1.358.622,88	-256.890,97	-21.297
	54120050 Fortbildung	-3.633,14	-25.269	0	-2.074,20	23.195,13	0
	54120055 Supervision	-979,85	-451	0	-863,15	-411,71	0
	54120200 Dienstreisen	-13.918,42	-32.290	0	-7.937,02	24.353,24	0
	54220000 Mieten und Pachten	-4.732,56	-4.470	0	-4.880,75	-411,11	0
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-743.663,81	-780.000	0	-791.446,54	-11.446,54	0
	54292300 Erst. Pflegebedarfsplan/ Demografiekonzept	-66.723,20	-50.000	0	-28.702,80	21.297,20	-21.297
	54310050 Beteilig.verf. §116 SGB XII/Beiratsverf.	-272,00	-1.000	0	-256,00	744,00	0
	54410000 Versicherungen und Schadensfälle	-30,58	-45	0	0,00	45,12	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	716,19	0	0	0,00	0,00	0
	54980000 Zuführung Rückstellung für spätere Kosten	0,00	0	0	-260.000,00	-260.000,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-235.064,03	-208.206	0	-262.462,42	-54.256,30	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-214.797.145,18	-230.778.285	-24.000	-219.646.208,67	11.132.075,99	-51.997
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-43.930.732,71	-45.766.939	-24.000	-44.748.357,89	1.018.581,09	-51.997
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-43.930.732,71	-45.766.939	-24.000	-44.748.357,89	1.018.581,09	-51.997
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-951,77	0	0	0,00	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-951,77	0	0	0,00	0,00	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-43.931.684,48	-45.766.939	-24.000	-44.748.357,89	1.018.581,09	-51.997
29	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-45.236,19	-54.558	0	-48.133,28	6.424,60	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-43.976.920,67	-45.821.497	-24.000	-44.796.491,17	1.025.005,69	-51.997
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-43.976.920,67	-45.821.497	-24.000	-44.796.491,17	1.025.005,69	-51.997

05 Soziale Leistungen

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
	Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.358.420,53	7.500.000	0	5.770.499,17	-1.729.500,83	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.914.920,82	6.272.703	0	7.061.103,58	788.400,58	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	8.605.545,04	9.018.600	0	8.757.310,80	-261.289,20	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.704,70	38.500	0	45.696,50	7.196,50	0
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	150.717.769,31	161.826.700	0	152.012.401,03	-9.814.298,97	0
7	+ Sonstige Einzahlungen	811,20	1.250	0	450,00	-800,00	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	171.635.171,60	184.657.753	0	173.647.461,08	-11.010.291,92	0
10	- Personalauszahlungen	-3.506.256,65	-3.604.715	0	-3.751.831,20	-147.116,13	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-236.586,25	-204.400	-24.000	-281.167,65	-76.767,65	-28.000
14	- Transferauszahlungen	-207.837.402,17	-224.606.573	0	-214.490.463,06	10.116.109,94	-2.700
15	- Sonstige Auszahlungen	-828.003,98	-886.934	0	-813.815,08	73.119,11	-21.297
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-212.408.249,05	-229.302.622	-24.000	-219.337.276,99	9.965.345,27	-51.997
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-40.773.077,45	-44.644.869	-24.000	-45.689.815,91	-1.044.946,65	-51.997
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	10.372,48	8.000	0	9.707,17	1.707,17	0
23	= Summe (investive Einzahlungen)	10.372,48	8.000	0	9.707,17	1.707,17	0
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	= Saldo der Investitionstätigkeit	10.372,48	8.000	0	9.707,17	1.707,17	0

05 Soziale Leistungen

0514 Fachstelle für behinderte Menschen im Arbeitsleben

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
unterhalb Wertgrenze:								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	10.372,48	8.000	0	9.707,17	1.707,17	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	10.372,48	8.000	0	9.707,17	1.707,17	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	10.372,48	8.000	0	9.707,17	1.707,17	0

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.144.865,33	31.981.628	0	32.864.032,49	882.404,62	0
		41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	277.055,67	253.352	0	313.145,84	59.793,47	0
		41410020 Zuw. Förderung Träger off. Jugendfreizeitheime	136.445,00	141.000	0	142.885,00	1.885,00	0
		41410180 Zuw. Land Kindertagesstätten	24.734.441,35	26.760.000	0	26.806.878,22	46.878,22	0
		41410230 Zuw. f. Tagespflege	909.652,00	830.000	0	833.127,05	3.127,05	0
		41410290 Landeszuwendung aufgrund Konnexitätsprinzip	3.208.981,04	3.425.000	0	3.349.423,69	-75.576,31	0
		41410350 Landeszuwendung Netzwerkarbeit Frühe Hilfen	26.173,00	26.200	0	26.173,00	-27,00	0
		41410360 Landeszuwendung für zusätzliche Angebote	11.651,00	30.000	0	37.904,25	7.904,25	0
		41410540 Landeszuwendung für Fachberatung	87.250,00	87.500	0	88.700,00	1.200,00	0
		41410550 Landeszuwendung für Qualifizierung	15.000,00	30.000	0	30.000,00	0,00	0
		41410650 Landeszuwendung Aufholen nach Corona	158.096,23	0	0	287.035,37	287.035,37	0
		41410670 Landeszuwendung Programm "Kinderstark"	33.138,00	0	0	32.429,00	32.429,00	0
		41410680 Landeszuwendung Programm "Wertevermittlung"	35.000,00	0	0	48.512,72	48.512,72	0
		41410700 Landeszuwendung ausgefallene Elternbeiträge	501.835,75	0	0	0,00	0,00	0
		41410710 Investitionszuwendung v. Land für Kindertagesstätten	41.000,00	0	0	39.500,00	39.500,00	0
		41410720 Zuwendung Aufnahme Ukraine-Flüchtlinge	0,00	0	0	186.866,59	186.866,59	0
		41410790 Zuw. Belastungsausgleich KinderschutzG NRW	0,00	0	0	320.569,00	320.569,00	0
		41482000 Rückzahlung nicht verwend. BK-Zuschüsse	933.826,11	380.000	0	295.906,51	-84.093,49	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	9.243,41	9.153	0	13.314,10	4.161,23	0
		41613000 SoPo-Auflösung a. Zuweisungen v. Zweckverbände	68,22	68	0	68,22	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.008,55	9.354	0	11.593,93	2.239,52	0
3	+	Sonstige Transfererträge	1.719.910,99	1.795.577	0	1.772.935,67	-22.641,30	0
		42110000 Ersatz von soz. Leistungen a.v.E.	0,00	0	0	-229,44	-229,44	0
		42111000 Kostenbeiträge eigene Vollzeitpflegefälle	85.191,77	81.000	0	101.530,70	20.530,70	0
		42112000 Kostenbeiträge fremde Vollzeitpflegefälle	34.647,03	36.000	0	63.268,02	27.268,02	0
		42113000 Kostenbeiträge junge Volljährige Vollzeitpflege	10.743,95	5.600	0	8.794,69	3.194,69	0
		42134000 Leistungen von Sozialträgern eigene Vollzeitpflegefälle	106.004,08	48.500	0	84.244,58	35.744,58	0
		42135000 Leistungen von Sozialträgern fremde Vollzeitpflegefälle	194.621,18	124.000	0	243.001,37	119.001,37	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		42136000 Leistungen von Sozialträgern junge Volljährige Vollzeitpfl.	0,00	6.450	0	935,28	-5.514,72	0
		42211000 Kostenausgleich gemeindefremde Kinder	340.113,51	405.000	0	331.242,25	-73.757,75	0
		42212000 Kostenbeiträge Kinder u. Jugendliche in Heimerziehung	55.632,02	48.000	0	72.472,75	24.472,75	0
		42213000 Kostenbeiträge junge Volljährige in Heimerziehung	80,00	2.150	0	6.533,91	4.383,91	0
		42214000 Kostenbeiträge stationäre Eingliederungshilfe	81.465,80	62.000	0	34.422,18	-27.577,82	0
		42232000 Leistungen von Sozialleistungsträgern Heimpflegefälle	21.923,44	23.500	0	31.539,34	8.039,34	0
		42233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern junge Volljährige Heimerziehung	3.123,40	1.950	0	0,00	-1.950,00	0
		42910010 Sonst. Transfererträge fremdverwaltete Forderungen	34.127,46	25.300	0	16.446,90	-8.853,10	0
		42910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	752.237,35	926.127	0	778.733,14	-147.393,83	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.588.997,74	3.783.500	0	3.926.253,94	142.753,94	0
		43110250 Verwaltungsgebühren Eignungsprüfung AdVermiG	0,00	1.200	0	0,00	-1.200,00	0
		43210000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	1.064,50	0	0	0,00	0,00	0
		43210150 Elternbeiträge	2.567.922,18	3.740.000	0	3.898.015,46	158.015,46	0
		43210250 Teilnehmerbeiträge Stadtranderholung	20.011,06	42.300	0	28.238,48	-14.061,52	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.069,42	57.097	0	25.771,80	-31.324,80	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.684.825,03	5.666.951	0	7.538.923,48	1.871.972,04	0
		44823000 Erst. anderer Träger Jugendhilfe Jugendpflegemaßn.	70.249,56	68.000	0	89.074,16	21.074,16	0
		44823500 Erst. anderer Träger öff. Jugendhilfe fremde Vollzeitpflege	5.250.571,21	4.000.000	0	5.445.076,55	1.445.076,55	0
		44823560 Erst. anderer Träger öff. Jugendhilfe Heimpflegefälle	532.536,33	140.000	0	256.916,51	116.916,51	0
		44823570 Erst. anderer Träger öff. Jugendhilfe Eingliederungshilfe	0,00	3.500	0	30.639,61	27.139,61	0
		44823580 Erst. anderer Träger öff. Jugendhilfe unbegl. minderj. Ausl.	791.547,47	1.410.000	0	1.676.836,14	266.836,14	0
		44823590 Erst. anderer Träger öff. Jugendhilfe. f. ambulante Hilfen	0,00	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
		44825000 Kostenerstattungen Adoptionsvermittlungsstelle	39.404,32	40.000	0	39.757,44	-242,56	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	516,14	451	0	623,07	171,63	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	88.841,71	2.726	0	51.053,46	48.327,04	0
		45610000 Zwangsgelder	3.400,00	500	0	12.370,60	11.870,60	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	2.226,42	2.226	0	2.226,42	0,00	0
		45810000 Zuschreibungen	0,00	0	0	5.000,00	5.000,00	0
		45820000 Auflösung von Rückstellungen	60.000,00	0	0	0,00	0,00	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	23.215,29	0	0	31.456,44	31.456,44	0
10	=	Ordentliche Erträge	42.238.510,22	43.287.479	0	46.178.970,84	2.891.491,54	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.455.432,12	-4.023.786	0	-3.972.141,53	51.644,14	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.994.621,27	-1.467.108	-4.000	-1.863.303,01	-396.195,05	0
		52110000 Unterhalt. Grundstücke u. bauliche Anlagen	0,00	0	0	-31.582,63	-31.582,63	0
		52320050 Erstattungen von Sachausgaben	-22.559,54	-21.631	0	-23.860,45	-2.229,45	0
		52320140 Erst. an andere Träger öff. Jugendhilfe Eingliederung	-214.550,48	-41.000	0	-85.256,03	-44.256,03	0
		52320160 Erst. an andere Träger öff. Jugendhilfe eigene Vollzeit	-749.897,96	-735.000	0	-724.428,35	10.571,65	0
		52320170 Erst. an andere Träger öff. Jugendhilfe für ambulante Hilfen	-21.893,77	-40.200	0	-40.241,34	-41,34	0
		52320180 Erst. an andere Träger öff. Jugendhilfe für Heimpflegefälle	-309.743,17	-215.000	0	-267.449,78	-52.449,78	0
		52320190 Erst. an andere Träger öff. Jugendhilfe für Inobhutnahmen	-2.723,89	-4.000	0	-13.680,38	-9.680,38	0
		52320350 Kostenausgleich gemeindefremde Kinder	-361.913,72	-215.300	0	-321.075,52	-105.775,52	0
		52382000 Erst. von Personalkosten übrige Bereiche	0,00	0	0	-26.459,27	-26.459,27	0
		52386000 Aufwandserst. an übrige Bereiche Qualifizierung	-48.000,00	-30.000	0	-48.000,00	-18.000,00	0
		52411000 Energie	-12.814,17	-21.700	0	-26.370,59	-4.670,59	0
		52412000 Wasserversorgung	-714,60	-2.800	0	-1.507,29	1.292,71	0
		52413000 Abfallbeseitigung	-2.238,38	-3.600	0	-2.602,96	997,04	0
		52414000 Abwasserbeseitigung	-243,80	-3.600	0	-2.631,58	968,42	0
		52415000 Gebäudereinigung	-1.934,83	-700	0	-15.184,90	-14.484,90	0
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-375,93	-470	0	-414,81	55,19	0
		52417000 Gebäudebezogene Steuern	-342,09	-400	0	-358,46	41,54	0
		52418100 Sonst. Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-34.092,74	-42.900	0	-51.743,38	-8.843,38	0
		52550000 Unterhaltung d. sonst. bewegl. Vermögens	-46.269,91	-18.000	-4.000	-16.227,57	1.772,43	0
		52810140 Erstellung eines Jugendhilfeplanes	0,00	-7.500	0	-1.972,75	5.527,25	0
		52911500 Aufw. Programm Aufholen nach Corona	-84.097,16	0	0	-101.048,93	-101.048,93	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-80.215,13	-63.307	0	-61.206,04	2.100,92	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-188.753,13	-215.748	0	-229.891,45	-14.143,30	0
15	-	Transferaufwendungen	-74.773.816,25	-79.186.559	-34.025	-81.846.425,26	-2.659.866,54	0
		53120150 Anteil. BK v. Kindergärten d. Gemeinden	-1.440.418,92	-1.630.000	0	-1.441.174,06	188.825,94	0
		53120250 Zuw. Gem. off. Jugendarbeit in Jugendfreizeitheimen	-557.273,00	-560.000	0	-568.911,29	-8.911,29	0
		53120600 Zuweisungen an Kommunen Aufholen nach Corona	-64.685,07	0	0	-80.755,44	-80.755,44	0
		53170250 Zuschüsse Bekämpfung Jugendarbeitslosigkeit	-181.236,15	-167.000	0	-106.615,58	60.384,42	0
		53170350 Zuschuss Deutsches Jugendherbergswerk	-2.046,00	-2.100	0	-2.046,00	54,00	0
		53180010 Anteilige Betriebskosten Kindergärten freier Träg	-50.952.998,84	-54.595.000	0	-53.688.992,60	906.007,40	0
		53180080 Zuschuss Beratung Partnerschaft etc.	-23.583,20	-45.000	0	-19.556,80	25.443,20	0

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
	Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53180090 Zuschuss Beratungsstelle Eltern/Kinder/Jugendliche	-342.328,95	-410.000	0	-381.210,83	28.789,17	0
	53180110 Zusch. Träger of. Jugendarbeit in Jugendfreizeitheimen	-235.042,27	-247.000	0	-227.265,19	19.734,81	0
	53180210 Zuschüsse an Jugendringe und Jugendverbände	-863,00	-1.316	0	-863,00	453,00	0
	53180220 Zuschuss an Lernstuben und Kinderhorte	0,00	-2.300	0	-1.201,84	1.098,16	0
	53180250 Zuschüsse für Freizeitgestaltung Schulkinder	-95.974,84	-164.025	-34.025	-132.524,85	31.500,31	0
	53180260 Zuschuss für Jugendfreizeitmaßnahmen	-31.364,16	-90.000	0	-64.114,47	25.885,53	0
	53180430 Netzwerkarbeit Frühe Hilfen	-3.076,50	-26.200	0	-6.863,26	19.336,74	0
	53180440 Zuschüsse für zusätzliche Angebote	-10.800,00	-30.000	0	-14.850,00	15.150,00	0
	53180480 Zuschuss Fachberatungsstelle sexualisierte Gewalt	0,00	-70.000	0	-19.000,00	51.000,00	0
	53180490 Zuschuss Jugendamtselternbeirat	-389,00	-500	0	-498,86	1,14	0
	53180680 Aufwendungen Programm "Kinderstark"	-33.138,00	0	0	-31.578,99	-31.578,99	0
	53180690 Aufwendungen Programm "Werte Vermittlung"	-34.319,42	0	0	-45.595,27	-45.595,27	0
	53180700 Aufw. Aufholen nach Corona frühe Hilfen	-9.314,00	0	0	-22.651,00	-22.651,00	0
	53180710 Investitionszuwendungen für Kindertagesstätten	-41.000,00	0	0	-39.500,00	-39.500,00	0
	53310250 Gewährung von Hilfen a.v.E.	721,60	0	0	-520,23	-520,23	0
	53310300 Eigene Vollzeitpflegefälle § 33 SGB VIII	-982.787,03	-1.090.000	0	-1.230.875,97	-140.875,97	0
	53310310 Fremde Vollzeitpflegefälle § 33 SGB VIII	-5.059.255,56	-4.000.000	0	-6.115.031,15	-2.115.031,15	0
	53310320 Ambulante Hilfen §§ 27 ff. SGB VIII	-1.032.554,01	-870.000	0	-1.163.276,43	-293.276,43	0
	53310330 Vollzeitpflege u. ambulante Hilfen für junge Volljährige	-103.575,43	-78.500	0	-150.875,74	-72.375,74	0
	53310340 Ambulante Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII	-3.030.416,39	-3.750.000	0	-3.177.120,14	572.879,86	0
	53310350 Inobhutnahmen in Vollzeitpflegefamilien	-44.795,34	-45.000	0	-66.923,76	-21.923,76	0
	53310360 Unterbringung in Tagespflege	-6.039.819,34	-5.800.000	0	-7.214.856,39	-1.414.856,39	0
	53320705 Heimerziehung, sonst. betreute Wohnformen	-1.290.661,01	-1.600.000	0	-2.054.270,19	-454.270,19	0
	53320710 Erziehung in Tagesgruppe § 32 SGB VIII	-64.714,50	-69.500	0	-5.462,01	64.037,99	0
	53320715 Gem. Wohnformen für Mütter, Väter, Kinder	-70.540,86	-60.000	0	-115.285,93	-55.285,93	0
	53320720 Heimerziehung für junge Volljährige	-87.536,11	-146.000	0	-46.155,93	99.844,07	0
	53320725 Stationäre Eingliederungshilfen	-680.118,35	-875.000	0	-613.043,35	261.956,65	0
	53320730 Inobhutnahme in Heimpflege § 42 SGB VIII	-32.694,88	-50.000	0	-46.787,64	3.212,36	0
	53320735 Inobhutnahme unbegleiteter minderj. Ausländer	-903.639,94	-1.410.000	0	-1.605.939,85	-195.939,85	0
	53390140 Jugendpflegemaßnahmen Träger d. freien Jugendhilfe	-7.708,88	-15.000	0	-13.131,45	1.868,55	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53390150 Jugendpflegemaßnahmen Kreisjugendamt	-1.360,76	-12.000	0	-10.484,96	1.515,04	0
	53390160 Stadtranderholungen	-88.721,59	-127.000	0	-114.505,44	12.494,56	0
	53390170 Jugendschutzmaßnahmen	-534,29	-4.000	0	-429,14	3.570,86	0
	53390180 Hilfen in Notsituationen § 20 SGB VIII	-1.283,16	-6.000	0	-6.634,74	-634,74	0
	53390190 Adoptions-u. Pflegekinderangelegenheiten	-203,62	-1.000	0	-722,27	277,73	0
	53390200 Maßnahmen der Jugendgerichtshilfe	-7.950,00	-5.000	0	-11.500,00	-6.500,00	0
	53390210 Amtsvormundschafts-u. Pflegschaftsangelegenheiten	0,00	-500	0	0,00	500,00	0
	53910100 Abbau Gegenleistungsverpfl. geleisteter Zuwendungen	-1.183.815,48	-1.131.618	0	-1.186.823,22	-55.205,66	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.467.576,36	-254.760	0	-471.535,67	-216.775,32	0
	54120050 Fortbildung	-5.148,97	-32.921	0	-14.867,09	18.054,06	0
	54120055 Supervision	-9.871,37	-4.549	0	-8.695,94	-4.147,38	0
	54120200 Dienstreisen	-27.166,17	-22.597	0	-35.477,18	-12.879,74	0
	54220000 Mieten und Pachten	-47.678,58	-45.030	0	-49.171,59	-4.141,23	0
	54310450 Mitgliedsbeiträge	-2.260,00	-2.300	0	-2.339,00	-39,00	0
	54410000 Versicherungen und Schadensfälle	-308,06	-455	0	0,00	454,88	0
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-123,47	-195	0	-126,61	68,39	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	1.850,58	0	0	1.317,20	1.317,20	0
	54980000 Zuführung Rückstellung für spätere Kosten	0,00	0	0	-210.000,00	-210.000,00	0
	54992000 Sonst. lfd. Verwaltungstätigkeiten aus Vorjahren	-2.244.008,44	0	0	0,00	0,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-132.861,88	-146.713	0	-152.175,46	-5.462,50	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-82.880.199,13	-85.147.961	-38.025	-88.383.296,92	-3.235.336,07	0
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-40.641.688,91	-41.860.482	-38.025	-42.204.326,08	-343.844,53	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-40.641.688,91	-41.860.482	-38.025	-42.204.326,08	-343.844,53	0
23	+ Außerordentliche Erträge	692.415,50	0	0	0,00	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-2.016,59	0	0	-1.317,20	-1.317,20	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	690.398,91	0	0	-1.317,20	-1.317,20	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-39.951.290,00	-41.860.482	-38.025	-42.205.643,28	-345.161,73	0
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-514.928,19	-549.648	0	-561.738,52	-12.090,09	0
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-40.466.218,19	-42.410.130	-38.025	-42.767.381,80	-357.251,82	0
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-40.466.218,19	-42.410.130	-38.025	-42.767.381,80	-357.251,82	0

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.723.747,99	31.963.052	0	32.927.306,85	964.254,48	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	909.130,79	844.150	0	957.529,35	113.379,35	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.653.669,07	3.783.500	0	3.903.400,88	119.900,88	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.558,84	56.100	0	25.831,44	-30.268,56	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.536.743,67	5.666.500	0	5.569.499,43	-97.000,57	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	1.726,77	500	0	800,00	300,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.835.577,13	42.313.802	0	43.384.367,95	1.070.565,58	0
10	-	Personalauszahlungen	-3.106.749,05	-3.728.573	0	-3.434.201,82	294.370,87	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.720.627,43	-1.403.801	-4.000	-2.013.165,36	-609.364,36	0
14	-	Transferauszahlungen	-72.939.827,13	-78.054.941	-34.025	-80.568.501,56	-2.513.560,40	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-99.883,76	-114.639	0	-2.363.277,80	-2.248.638,81	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-77.867.087,37	-83.301.954	-38.025	-88.379.146,54	-5.077.192,70	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.031.510,24	-40.988.151	-38.025	-44.994.778,59	-4.006.627,12	0
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	592.617,85	3.694.000	0	1.449.860,81	-2.244.139,19	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	25.000,00	25.000,00	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	592.617,85	3.694.000	0	1.474.860,81	-2.219.139,19	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-664.991,72	-495.282	-495.282	-380.244,60	115.037,57	-80.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-21.250,90	-35.500	-12.500	-194.168,09	-158.668,09	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-816.821,38	-6.620.585	-2.450.585	-2.265.897,82	4.354.687,17	-4.331.224
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.503.064,00	-7.151.367	-2.958.367	-2.840.310,51	4.311.056,65	-4.411.224
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-910.446,15	-3.457.367	-2.958.367	-1.365.449,70	2.091.917,46	-4.411.224

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

0601 Kindertagespflege

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000575: Zuwendungen Kindertagespflege								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	40.000	0	25.200,00	-14.800,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	40.000	0	25.200,00	-14.800,00	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-40.000	0	-24.492,89	15.507,11	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-40.000	0	-24.492,89	15.507,11	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	0	0	707,11	707,11	0

0602 Jugendarbeit

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
unterhalb Wertgrenze:								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-25.000	-12.500	-20.182,45	4.817,55	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-1.559,35	-20.000	0	-7.164,89	12.835,11	-4.879
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.559,35	-45.000	-12.500	-27.347,34	17.652,66	-4.879
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-1.559,35	-45.000	-12.500	-27.347,34	17.652,66	-4.879

0609 Tageseinrichtungen für Kinder

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000173: Zuwendungen KiTa kommunaler Träger								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	63.000	0	0,00	-63.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	63.000	0	0,00	-63.000,00	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-133.205	-63.205	0,00	133.205,00	-133.205
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-133.205	-63.205	0,00	133.205,00	-133.205
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-70.205	-63.205	0,00	70.205,00	-133.205

7000456: Zuwendungen KiTa freie Träger Ausbau U6								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	592.617,85	3.591.000	0	1.424.660,81	-2.166.339,19	0
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	25.000,00	25.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	592.617,85	3.591.000	0	1.449.660,81	-2.141.339,19	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-815.262,03	-6.427.380	-2.387.380	-2.234.240,04	4.193.139,95	-4.193.140
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-815.262,03	-6.427.380	-2.387.380	-2.234.240,04	4.193.139,95	-4.193.140
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-222.644,18	-2.836.380	-2.387.380	-784.579,23	2.051.800,76	-4.193.140

0610 Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000551: Fingerhutshof - Sanierung, Brandschutz								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	464.636,20	-495.282	-495.282	-55.636,20	439.645,97	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	464.636,20	-495.282	-495.282	-55.636,20	439.645,97	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	464.636,20	-495.282	-495.282	-55.636,20	439.645,97	0

7000577: Inneneinrichtung Fingerhutshof								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	109.764,88	0	0	-109.764,88	-109.764,88	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	109.764,88	0	0	-109.764,88	-109.764,88	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	109.764,88	0	0	-109.764,88	-109.764,88	0

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
	Ein- und Auszahlungsarten	2021					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000652: Fingerhutshof - Sanierung, Brandschutz							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.127.717,83	0	0	-324.608,40	-324.608,40	-80.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-1.127.717,83	0	0	-324.608,40	-324.608,40	-80.000
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-1.127.717,83	0	0	-324.608,40	-324.608,40	-80.000

7000654: Inneneinrichtung Fingerhutshof							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-111.202,76	0	0	-54.127,55	-54.127,55	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-111.202,76	0	0	-54.127,55	-54.127,55	0
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-111.202,76	0	0	-54.127,55	-54.127,55	0

unterhalb Wertgrenze:							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.910,09	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-19.813,02	-10.500	0	-10.093,21	406,79	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-21.723,11	-10.500	0	-10.093,21	406,79	0
14	= Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-21.723,11	-10.500	0	-10.093,21	406,79	0

07 Gesundheitsdienste

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	798.430,48	187.129	0	1.147.140,93	960.012,36	0
		41410050 Zuwendungen des Landes für Prüfertätigkeit	4.450,00	4.000	0	5.250,00	1.250,00	0
		41410140 Zuwendung Land zur Bekämpfung v. Suchtgefahren	122.900,00	122.900	0	122.900,00	0,00	0
		41410150 Zuwendung Land zur Bekämpfung Immunschwäche AIDS	4.600,00	4.600	0	4.600,00	0,00	0
		41410510 Landeszuwendungen Jugendarbeitsschutz	18.047,83	23.000	0	20.419,54	-2.580,46	0
		41410690 Landeszuwendung Personalaufwuchs im ÖGD	615.800,95	0	0	918.296,23	918.296,23	0
		41410780 Zuwendung Verankerung Gemeindepyschiatrische Verbände	0,00	0	0	39.926,38	39.926,38	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	2.687,69	2.632	0	2.692,75	60,80	0
		41613000 SoPo-Auflösung a. Zuweisungen v. Zweckverbänden	73,66	126	0	0,00	-126,28	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.870,35	29.870	0	33.056,03	3.185,69	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.611,59	375.000	0	295.180,18	-79.819,82	0
		43110410 Verwaltungsgebühren untere Gesundheitsbehörde	206.611,59	375.000	0	295.180,18	-79.819,82	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	257,71	614	0	126,28	-487,36	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	175,71	139	0	2.457,03	2.318,43	0
		44810040 Erstattungen vom Land für Impfkosten	0,00	0	0	1.627,30	1.627,30	0
		44880050 Erst. Kosten Gutachten u. Untersuchungen	0,00	0	0	638,12	638,12	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	175,71	139	0	191,61	53,01	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.112,17	41.722	0	36.393,14	-5.329,13	0
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg.	-883,97	0	0	0,00	0,00	0
		45610000 Zwangsgelder	0,00	500	0	0,00	-500,00	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	3,30	3	0	3,30	0,00	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	2.992,84	41.219	0	36.389,84	-4.829,13	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.007.587,66	604.603	0	1.481.297,56	876.694,48	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.367.560,87	-2.464.648	0	-2.742.627,06	-277.978,99	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-100.496,06	-109.026	0	-73.170,61	35.855,19	0
		52320200 Erstattung der Kosten der Apothekenaufsicht	-2.145,07	0	0	0,00	0,00	0
		52550000 Unterhaltung d. sonst. bewegl. Vermögens	0,00	-2.500	0	-2.835,54	-335,54	0
		52551000 Unterhalt. medizinisch-technische Geräte	-4.361,29	-5.000	0	-342,72	4.657,28	0
		52810150 Fahrtkosten und Verdienstauffälle	-23,50	-100	0	0,00	100,00	0
		52810360 Laborbedarf und ärztlicher Bedarf	-10.744,04	-16.500	0	-8.304,75	8.195,25	0
		52810370 Labor- und Röntgenuntersuchungen	-10.558,71	-22.000	0	-7.794,07	14.205,93	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	52810500 Sicherung, Einmessung, Erneuerungen Aufnahmepunkte	-23,50	0	0	0,00	0,00	0
	52910500 Jugendarbeitsschutzbegutachtungen	-18.024,33	-23.000	0	-20.419,54	2.580,46	0
	96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-54.615,62	-39.926	0	-33.473,99	6.451,81	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-45.200,56	-53.302	0	-49.915,66	3.385,97	0
15	- Transferaufwendungen	-474.005,93	-676.100	0	-650.662,70	25.437,30	0
	53130200 Förderung Selbsthilfebüro	-15.000,00	-15.000	0	-15.000,00	0,00	0
	53180160 Zuschuss für Drogen- und Suchtberatung	-274.821,52	-445.000	0	-449.233,48	-4.233,48	0
	53180230 Zuschüsse an sozialpsychiatrische Zentren	-52.754,46	-84.000	0	-54.329,22	29.670,78	0
	53180310 Weiterleitung Landeszuw. Bekämpfung Suchtgefahren	-122.900,00	-122.900	0	-122.900,00	0,00	0
	53180320 Aufw. Bekämpfung AIDS	-8.529,95	-9.200	0	-9.200,00	0,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-91.049,38	-118.930	0	-164.683,33	-45.752,90	0
	54120050 Fortbildung	-1.325,90	-10.989	0	-2.134,78	8.854,19	0
	54120200 Dienstreisen	-8.209,08	-15.008	0	-6.940,11	8.067,39	0
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-576,68	-2.000	0	-845,05	1.154,95	0
	54292000 Gutachten und Untersuchungen	0,00	0	0	-638,12	-638,12	0
	54310800 Vergütungen für Prüfertätigkeiten	-273,10	-500	0	-349,46	150,54	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	1.194,67	0	0	0,00	0,00	0
	54980000 Zuführung Rückstellung für spätere Kosten	0,00	0	0	-60.000,00	-60.000,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-81.859,29	-90.434	0	-93.775,81	-3.341,85	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.078.312,80	-3.422.006	0	-3.681.059,36	-259.053,43	0
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.070.725,14	-2.817.403	0	-2.199.761,80	617.641,05	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.070.725,14	-2.817.403	0	-2.199.761,80	617.641,05	0
23	+ Außerordentliche Erträge	883,97	0	0	0,00	0,00	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-1.296,86	0	0	0,00	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-412,89	0	0	0,00	0,00	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-2.071.138,03	-2.817.403	0	-2.199.761,80	617.641,05	0
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-2.071.138,03	-2.817.403	0	-2.199.761,80	617.641,05	0
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-2.071.138,03	-2.817.403	0	-2.199.761,80	617.641,05	0

07 Gesundheitsdienste

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	767.467,28	154.500	0	1.120.550,39	966.050,39	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210.453,20	375.000	0	289.658,99	-85.341,01	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	2.265,42	2.265,42	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	500	0	0,00	-500,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	977.920,48	530.000	0	1.412.474,80	882.474,80	0
10	-	Personalauszahlungen	-2.215.174,88	-2.373.992	0	-2.557.103,50	-183.111,65	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.306,21	-69.100	0	-39.354,87	29.745,13	0
14	-	Transferauszahlungen	-474.005,93	-676.100	0	-550.662,70	125.437,30	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-10.396,79	-28.496	0	-10.891,92	17.604,55	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.746.883,81	-3.147.688	0	-3.158.012,99	-10.324,67	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.768.963,33	-2.617.688	0	-1.745.538,19	872.150,13	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-12.500	-12.500	-11.028,92	1.471,08	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-12.500	-12.500	-11.028,92	1.471,08	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-12.500	-12.500	-11.028,92	1.471,08	0

07 Gesundheitsdienste

0701 Gesundheitspflege

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ein- und Auszahlungsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
unterhalb Wertgrenze:								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-12.500	-12.500	-11.028,92	1.471,08	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-12.500	-12.500	-11.028,92	1.471,08	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-12.500	-12.500	-11.028,92	1.471,08	0

08 Sportförderung

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	398,51	125	0	162,98	38,06	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	24,36	23	0	24,48	1,44	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	374,15	102	0	138,50	36,62	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6,01	14	0	2,95	-11,37	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,85	1	0	1,04	0,20	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	0,85	1	0	1,04	0,20	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,12	0	0	0,12	0,00	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	0,12	0	0	0,12	0,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	405,49	140	0	167,09	26,89	0
11	-	Personalaufwendungen	-42.326,29	-45.832	0	-45.367,90	463,95	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.017,86	-894	0	-856,30	37,82	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-1.017,86	-894	0	-856,30	37,82	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-924,14	-1.038	0	-999,51	38,30	0
15	-	Transferaufwendungen	-65.000,00	-65.000	0	-65.000,00	0,00	0
		53180200 Zuschuss an den Kreissportbund	-65.000,00	-65.000	0	-65.000,00	0,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.901,96	-2.721	0	-2.209,10	511,93	0
		54120050 Fortbildung	-1,46	-261	0	-1,11	259,73	0
		54120200 Dienstreisen	-2,07	-356	0	-25,57	330,66	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	7,24	0	0	0,00	0,00	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.905,67	-2.104	0	-2.182,42	-78,46	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-111.170,25	-115.485	0	-114.432,81	1.052,00	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-110.764,76	-115.345	0	-114.265,72	1.078,89	0
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-110.764,76	-115.345	0	-114.265,72	1.078,89	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-9,62	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-9,62	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-110.774,38	-115.345	0	-114.265,72	1.078,89	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-110.774,38	-115.345	0	-114.265,72	1.078,89	0
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-110.774,38	-115.345	0	-114.265,72	1.078,89	0

08 Sportförderung

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ein- und Auszahlungsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
10	-	Personalauszahlungen	-41.694,16	-45.315	0	-44.600,81	713,73	0
14	-	Transferauszahlungen	-65.000,00	-65.000	0	-65.000,00	0,00	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-5,85	-617	0	-24,36	592,71	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-106.700,01	-110.932	0	-109.625,17	1.306,44	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-106.700,01	-110.932	0	-109.625,17	1.306,44	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.239,14	88.138	0	98.996,64	10.858,72	0
		41410030 Zuweisungen des Landes für Landschaftspläne	0,00	24.000	0	0,00	-24.000,00	0
		41410160 Landeszuwendungen für Katasterwesen	100.000,00	50.000	0	69.580,00	19.580,00	0
		41410740 Zuwendung xplankonforme Digitalisierung	0,00	0	0	10.600,37	10.600,37	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	1.818,43	1.722	0	1.827,24	105,72	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.420,71	12.416	0	16.989,03	4.572,63	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	694.874,52	648.500	0	716.229,55	67.729,55	0
		43110110 Gebühren f. Bodenrichtwertkarten u. Marktberichte	46,00	1.000	0	46,00	-954,00	0
		43110150 Gebühren für Gutachten	44.386,69	52.500	0	56.704,46	4.204,46	0
		43110200 Gebühren f. Übernahme von Vermessungen ins Kataster	509.597,48	450.000	0	506.596,47	56.596,47	0
		43110230 Katastergebühren	81.518,35	90.000	0	77.400,70	-12.599,30	0
		43110240 Vermessungsgebühren	19.326,00	10.000	0	27.819,73	17.819,73	0
		43110440 Verwaltungsgebühren Umlegung Grundstücke	40.000,00	45.000	0	45.000,00	0,00	0
		43110520 Gebühren für kommunale Gutachten	0,00	0	0	2.662,19	2.662,19	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.746,55	2.067	0	1.089,46	-977,10	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.665,71	10.354	0	5.873,09	-4.481,27	0
		44825500 Anteil Katastergebühren von Kommunen	7.265,00	10.000	0	5.451,00	-4.549,00	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	400,71	354	0	422,09	67,73	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5,64	6	0	5,64	0,00	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	5,64	6	0	5,64	0,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	853.531,56	749.064	0	822.194,38	73.129,90	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.295.833,45	-3.509.893	0	-3.359.002,34	150.890,43	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-348.794,80	-1.281.087	-500.000	-653.498,41	627.588,35	-200.000
		52810020 Aufbau u. Ergänzung d. digitalen Archivs	-775,91	-5.000	0	-2.345,05	2.654,95	0
		52810100 Digitalisierung von Karten und Plänen	-2.499,00	-5.000	0	0,00	5.000,00	0
		52810160 Aktualisierung der amtl. Basiskarte ABK	-74.029,90	-80.000	0	-100.281,30	-20.281,30	0
		52810290 Katastererneuerung	-170.239,02	-100.000	0	-73.256,40	26.743,60	0
		52810600 Vermessungs- und Vermarktungsmaterial	-756,32	-2.000	0	-905,34	1.094,66	0
		52811160 Digitalisierung XPlanung	0,00	-1.000.000	-500.000	-388.181,41	611.818,59	-200.000
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-100.494,65	-89.087	0	-88.528,91	557,85	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-116.707,23	-126.766	0	-122.660,35	4.105,26	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-170.168,98	-258.090	0	-191.962,59	66.127,15	0
		54120050 Fortbildung	-1.607,48	-19.862	0	-1.050,74	18.811,02	0
		54120200 Dienstreisen	-3.674,52	-27.125	0	-2.465,69	24.659,29	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	54310010 Amtliches topografisches Kartenwerk u. Sonderkarten	-3.230,37	-2.000	0	0,00	2.000,00	0
	54310200 Gutachterausschuss	-21.192,30	-22.000	0	-25.526,77	-3.526,77	0
	54310400 Landschaftspläne	0,00	-30.000	0	0,00	30.000,00	0
	54411000 Umsatzsteuer	-0,44	0	0	0,00	0,00	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	1.807,22	0	0	0,00	0,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-142.271,09	-157.103	0	-162.919,39	-5.816,39	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.931.504,46	-5.175.835	-500.000	-4.327.123,69	848.711,19	-200.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-3.077.972,90	-4.426.770	-500.000	-3.504.929,31	921.841,09	-200.000
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	= Ergebnis der lfd Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-3.077.972,90	-4.426.770	-500.000	-3.504.929,31	921.841,09	-200.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-1.984,85	0	0	0,00	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-1.984,85	0	0	0,00	0,00	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-3.079.957,75	-4.426.770	-500.000	-3.504.929,31	921.841,09	-200.000
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-3.079.957,75	-4.426.770	-500.000	-3.504.929,31	921.841,09	-200.000
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-3.079.957,75	-4.426.770	-500.000	-3.504.929,31	921.841,09	-200.000

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.000,00	74.000	0	69.753,25	-4.246,75	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	686.784,01	648.500	0	729.424,17	80.924,17	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.297,52	1.000	0	868,48	-131,52	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.182,50	10.000	0	6.156,00	-3.844,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	797.264,03	733.500	0	806.201,90	72.701,90	0
10	-	Personalauszahlungen	-3.023.158,11	-3.278.188	0	-3.008.817,32	269.370,27	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-251.893,03	-1.192.000	-500.000	-530.778,01	661.221,99	-200.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	-29.293,47	-100.987	0	-28.794,43	72.192,31	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.304.344,61	-4.571.174	-500.000	-3.568.389,76	1.002.784,57	-200.000
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.507.080,58	-3.837.674	-500.000	-2.762.187,86	1.075.486,47	-200.000
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

10 Bauen und Wohnen

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.440,39	6.021	0	8.001,36	1.980,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	805,62	763	0	809,52	46,80	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.634,77	5.259	0	7.191,84	1.933,20	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.867.651,96	1.308.000	0	1.626.902,30	318.902,30	0
		43110020 Gebühren Bodenverkehrs-genehm., Genehm. § 7 B	21.200,00	20.000	0	16.950,00	-3.050,00	0
		43110080 Gebühren für Baugenehmigungen	1.593.342,96	1.100.000	0	1.343.291,46	243.291,46	0
		43110090 Gebühren für Baulasten	128.695,00	70.000	0	110.012,00	40.012,00	0
		43110100 Gebühren für besondere Maßnahmen	28.483,00	13.000	0	35.885,50	22.885,50	0
		43110190 Gebühren nach d. Wohnungseigentumsgesetz	44.180,00	35.000	0	48.760,00	13.760,00	0
		43110430 Verwaltungsgebühren Wohnungsbauförderung	51.751,00	70.000	0	72.003,34	2.003,34	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	198,44	473	0	97,24	-375,32	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.707,37	5.037	0	4.552,70	-484,78	0
		44810250 Verwaltungskostenbeitr. Wohnungsbauförderungsanstalt	4.456,40	4.800	0	4.248,40	-551,60	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	250,97	237	0	304,30	66,82	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	42.278,51	10.003	0	80.397,53	70.395,01	0
		45610000 Zwangsgelder	39.555,20	10.000	0	80.357,16	70.357,16	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	2,52	3	0	2,52	0,00	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	2.720,79	0	0	37,85	37,85	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.935.276,67	1.329.534	0	1.719.951,13	390.417,21	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.527.806,03	-1.695.825	0	-1.732.706,46	-36.881,51	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-80.259,49	-83.342	0	-111.709,11	-28.367,07	0
		52810680 Digitalisierung des Bauarchivs	-36.973,08	-45.000	0	-73.728,22	-28.728,22	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-43.286,41	-38.342	0	-37.980,89	361,15	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-46.625,48	-51.807	0	-50.097,97	1.709,33	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.276,44	-89.180	0	-88.118,96	1.060,88	0
		54120050 Fortbildung	-279,59	-8.280	0	-1.018,23	7.261,36	0
		54120200 Dienstreisen	-14.211,81	-11.307	0	-14.928,93	-3.621,60	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	239,24	0	0	0,00	0,00	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63.024,28	-69.593	0	-72.171,80	-2.578,88	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-1.731.967,44	-1.920.154	0	-1.982.632,50	-62.478,37	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	203.309,23	-590.620	0	-262.681,37	327.938,84	0
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	203.309,23	-590.620	0	-262.681,37	327.938,84	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			2	3	4	5	6	
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-317,93	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-317,93	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	202.991,30	-590.620	0	-262.681,37	327.938,84	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	202.991,30	-590.620	0	-262.681,37	327.938,84	0
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	202.991,30	-590.620	0	-262.681,37	327.938,84	0

10 Bauen und Wohnen

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ein- und Auszahlungsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.866.757,10	1.308.000	0	1.671.695,24	363.695,24	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.456,40	4.800	0	4.248,40	-551,60	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	15.030,05	10.000	0	15.854,64	5.854,64	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.886.243,55	1.322.800	0	1.691.798,28	368.998,28	0
10	-	Personalauszahlungen	-1.355.754,83	-1.540.507	0	-1.477.668,54	62.838,83	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.849,66	-45.000	0	-73.728,22	-28.728,22	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-14.705,41	-19.587	0	-15.607,95	3.978,97	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.438.309,90	-1.605.094	0	-1.567.004,71	38.089,58	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	447.933,65	-282.294	0	124.793,57	407.087,86	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

11 Ver- und Entsorgung

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.466,91	979	0	1.229,77	250,47	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	94,33	89	0	94,80	5,64	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.372,58	890	0	1.134,97	244,83	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23,25	55	0	11,40	-43,92	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37,84	35	0	41,46	6,06	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	37,84	35	0	41,46	6,06	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,24	0	0	0,24	0,00	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	0,24	0	0	0,24	0,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	2.528,24	1.070	0	1.282,87	212,61	0
11	-	Personalaufwendungen	-202.312,04	-203.355	0	-216.931,16	-13.576,60	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-356.544,57	-362.256	0	-337.625,38	24.630,22	0
		52351000 Erstattungen Personal-, Sachausgaben an KKA	-7.918,80	-7.920	0	-7.918,80	1,20	0
		52918000 Kostenanteil für die Tierkörperabholung	-343.802,64	-350.000	0	-325.511,63	24.488,37	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-4.823,13	-4.336	0	-4.194,95	140,65	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-5.217,81	-5.842	0	-5.630,51	211,95	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.265,49	-10.619	0	-10.267,94	351,33	0
		54120050 Fortbildung	-33,54	-1.043	0	-64,52	978,84	0
		54120200 Dienstreisen	-1.878,18	-1.425	0	-1.750,12	-325,21	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	28,03	0	0	0,00	0,00	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.381,80	-8.151	0	-8.453,30	-302,30	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-573.339,91	-582.072	0	-570.454,99	11.616,90	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-570.811,67	-581.002	0	-569.172,12	11.829,51	0
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-570.811,67	-581.002	0	-569.172,12	11.829,51	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-37,25	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-37,25	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-570.848,92	-581.002	0	-569.172,12	11.829,51	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-570.848,92	-581.002	0	-569.172,12	11.829,51	0
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-570.848,92	-581.002	0	-569.172,12	11.829,51	0

11 Ver- und Entsorgung

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-über- tragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0
10	-	Personalauszahlungen	-173.349,43	-177.761	0	-180.232,58	-2.471,70	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-352.206,80	-357.920	0	-333.096,64	24.823,36	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-1.930,39	-2.468	0	-1.787,48	680,79	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-527.486,62	-538.149	0	-515.116,70	23.032,45	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-527.486,62	-538.149	0	-515.116,70	23.032,45	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.139.528,99	3.884.036	0	8.463.102,83	4.579.067,07	0
		41410070 Zuwendungen des Landes für den ÖPNV	171.087,48	171.087	0	171.087,48	0,00	0
		41410270 Landeszuwendung Ausbildungsverkehr-Pauschale	1.766.200,67	1.766.201	0	1.766.200,67	0,01	0
		41410610 Fördermittel des Landes für den ÖPNV	2.304.080,09	0	0	4.668.814,55	4.668.814,55	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	1.880.539,82	1.850.333	0	1.840.827,64	-9.504,93	0
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	80.486	0	0,00	-80.485,63	0
		41612000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Kommunen	12.263,90	12.264	0	12.263,91	0,00	0
		41617000 SoPo-Auflösung Zuschüsse Privater	2.545,32	2.578	0	2.538,53	-39,88	0
		41618000 SoPo-Auflösung Zuschüsse übriger Bereich	37,94	38	0	37,94	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.773,77	1.049	0	1.332,11	282,95	0
3	+	Sonstige Transfererträge	635.700,49	649.377	0	652.281,29	2.903,90	0
		42910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	635.700,49	649.377	0	652.281,29	2.903,90	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.987,88	13.000	0	20.377,00	7.377,00	0
		43210200 Gebühren Sondernutzungen	22.987,88	13.000	0	20.377,00	7.377,00	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53,85	1.128	0	26,39	-1.101,89	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.737,58	22.049	0	22.450,35	401,78	0
		44827500 Kostenerstattungen Verkehrsleistungen durch Kreise	27.480,27	21.123	0	22.422,40	1.299,67	0
		44870000 Kostenerstattungen etc. private Unternehmen	1.225,70	904	0	0,00	-904,00	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	31,61	22	0	27,95	6,11	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	379.094,65	3.437	0	550.752,18	547.315,21	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	3.436,97	3.437	0	15.002,34	11.565,37	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	2.720,78	0	0	37,84	37,84	0
		45828000 Auflösung Instandhaltungs-Rückstellungen	372.936,90	0	0	0,00	0,00	0
		45915000 Erstattung Verkehrsunternehmen aus Vorjahren	0,00	0	0	535.712,00	535.712,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	7.206.103,44	4.573.027	0	9.708.990,04	5.135.963,07	0
11	-	Personalaufwendungen	-373.677,19	-352.886	0	-378.686,65	-25.800,37	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.896.034,25	-4.335.371	-920.030	-3.637.814,35	697.557,02	-70.315
		52211000 Betriebskosten der Straßenunterhaltung	-1.918.030,10	-2.055.970	-110.970	-2.121.149,72	-65.179,82	0
		52211500 Unterhaltung der Kreisstraßen	-757.419,70	-1.677.462	-616.462	-1.068.364,75	609.097,38	-45.218
		52212500 Unterhaltung der Brücken	-189.499,16	-270.098	-167.098	-400.000,00	-129.902,26	-9.598
		52411000 Energie	-4.770,66	-9.300	0	-4.789,42	4.510,58	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	52810070 Betriebskosten Night Mover 2.0	-13.608,00	-270.000	0	-24.656,00	245.344,00	0
	52810330 Kosten d. Umsetzung d. Nahverkehrsplanes	-1.489,88	-10.000	0	-1.513,68	8.486,32	0
	52810640 Winterdienst	-3.246,86	-10.000	0	-830,36	9.169,64	0
	52912000 Entschädigung für Verkehrszählung	0,00	-25.500	-25.500	-10.000,00	15.500,00	-15.500
	96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-7.969,89	-7.042	0	-6.510,42	531,18	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.860.395,84	-5.199.870	0	-4.785.750,12	414.119,45	0
15	- Transferaufwendungen	-2.401.901,16	-2.415.577	0	-2.418.481,95	-2.904,56	0
	53170600 Ausbildungsverkehr-Pauschale § 11a (2) ÖPNVG	-1.766.200,67	-1.766.200	0	-1.766.200,66	-0,66	0
	53910100 Abbau Gegenleistungs-verpfl. geleisteter Zuwendungen	-635.700,49	-649.377	0	-652.281,29	-2.903,90	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.135.573,27	-3.115.636	-247.471	-9.763.820,41	-6.648.184,03	-272.184
	54120050 Fortbildung	0,00	-3.202	0	-23,42	3.178,19	0
	54120200 Dienstreisen	-1.717,55	-4.372	0	-1.610,60	2.761,80	0
	54292000 Gutachten und Untersuchungen	-3.397,04	-10.000	0	-58.970,55	-48.970,55	0
	54293000 Ausgleichszahlungen an Verkehrsunt. f. Verkehrsleistungen	-2.806.829,54	-2.731.730	0	-4.376.303,97	-1.644.573,93	0
	54293500 Ausgleichszahlungen an Verkehrsunternehmen Fördermittel	-2.304.080,09	0	0	-4.682.659,56	-4.682.659,56	0
	54293600 Aufwendungen Weiterentwicklung ÖPNV	-2.528,75	-197.471	-197.471	-25.287,51	172.183,74	-172.184
	54293700 Reaktivierung Bahnlinie Kleve - Nijmegen	0,00	-150.000	-50.000	0,00	150.000,00	-100.000
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	64,92	0	0	16.825,60	16.825,60	0
	54971000 Veräußerung von Grundstücken u Gebäuden	0,00	0	0	-16.223,37	-16.223,37	0
	54980000 Zuführung Rückstellung für spätere Kosten	0,00	0	0	-600.000,00	-600.000,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.085,22	-18.861	0	-19.567,03	-705,95	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-15.667.581,71	-15.419.341	-1.167.501	-20.984.553,48	-5.565.212,49	-342.499
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-8.461.478,27	-10.846.314	-1.167.501	-11.275.563,44	-429.249,42	-342.499
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-100	0	-4.376,06	-4.276,06	0
	55991000 Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen	0,00	-100	0	-4.376,06	-4.276,06	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	-100	0	-4.376,06	-4.276,06	0
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-8.461.478,27	-10.846.414	-1.167.501	-11.279.939,50	-433.525,48	-342.499
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	40.832,79	40.832,79	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-86,25	0	0	-602,23	-602,23	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-86,25	0	0	40.230,56	40.230,56	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-8.461.564,52	-10.846.414	-1.167.501	-11.239.708,94	-393.294,92	-342.499
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-8.461.564,52	-10.846.414	-1.167.501	-11.239.708,94	-393.294,92	-342.499
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-8.461.564,52	-10.846.414	-1.167.501	-11.239.708,94	-393.294,92	-342.499

12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.438.371,74	1.937.288	0	6.590.101,20	4.652.813,06	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.177,88	13.000	0	18.272,00	5.272,00	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	0	0,00	-1.000,00	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	43.963,65	22.027	0	28.640,94	6.614,21	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	535.712,00	535.712,00	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-9,90	0	0	-2,17	-2,17	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.505.503,37	1.973.315	0	7.172.723,97	5.199.409,10	0
10	-	Personalauszahlungen	-353.830,16	-338.611	0	-352.513,58	-13.902,62	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.851.472,01	-4.328.330	-920.030	-3.603.141,58	725.188,19	-70.315
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-100	0	-4.376,06	-4.276,06	0
14	-	Transferauszahlungen	-1.848.884,12	-1.766.200	0	-1.766.200,66	-0,66	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-5.135.782,41	-3.096.775	-247.471	-9.153.098,75	-6.056.323,45	-272.184
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.189.968,70	-9.530.016	-1.167.501	-14.879.330,63	-5.349.314,60	-342.499
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.684.465,33	-7.556.701	-1.167.501	-7.706.606,66	-149.905,50	-342.499
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	987.091,47	4.245.950	0	2.713.730,08	-1.532.219,83	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	987.091,47	4.245.950	0	2.713.730,08	-1.532.219,83	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-26.978,49	-74.541	-64.541	-50.826,49	23.714,72	-162.922
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.438.799,69	-11.622.294	-3.457.294	-4.513.741,40	7.108.553,06	-6.878.623
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-608.946,05	-919.864	-235.514	-685.311,12	234.553,05	-613.506
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-6.074.724,23	-12.616.700	-3.757.350	-5.249.879,01	7.366.820,83	-7.655.050
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-5.087.632,76	-8.370.750	-3.757.350	-2.536.148,93	5.834.601,00	-7.655.050

12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

1201 Straßenbau

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000053: K8-5, Ausbau OD Goch-Pfalzdorf								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	863.000	0	187.500,00	-675.500,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	863.000	0	187.500,00	-675.500,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.891,97	-14.541	-14.541	-321,14	14.220,07	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200,00	-1.735.008	-260.008	-65.966,53	1.669.041,50	-1.486.833
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-14.091,97	-1.749.549	-274.549	-66.287,67	1.683.261,57	-1.486.833
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-14.091,97	-886.549	-274.549	121.212,33	1.007.761,57	-1.486.833

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

7000345: Entwässerungsanlagen								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000,00	-131.637	-28.637	-203.952,43	-72.315,05	-100.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-30.000,00	-131.637	-28.637	-203.952,43	-72.315,05	-100.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-30.000,00	-131.637	-28.637	-203.952,43	-72.315,05	-100.000

7000412: K5-2, Radwegerneuerung Bedburg-Hau								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	250.000,00	250.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	250.000,00	250.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-384.000	0	-499.934,36	-115.934,36	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-384.000	0	-499.934,36	-115.934,36	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-384.000	0	-249.934,36	134.065,64	0

7000414: K12-3, Radwegerneuerung Kalkar-Wissel								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-355.880,13	-246.000	0	-150.000,00	96.000,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-355.880,13	-246.000	0	-150.000,00	96.000,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-355.880,13	-246.000	0	-150.000,00	96.000,00	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000419: K30-3, Radwegerneuerung Kevelaer								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	250.000,00	250.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	250.000,00	250.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-251.000	0	-251.747,96	-747,96	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-251.000	0	-251.747,96	-747,96	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-251.000	0	-1.747,96	249.252,04	0

7000509: K30-1, Grundhafte Erneuerung OD Veert inkl. Neubau								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.002.600	0	600.000,00	-402.600,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	1.002.600	0	600.000,00	-402.600,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	-14.732,00	-14.732,00	-7.268
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.671.000	0	-85.000,00	1.586.000,00	-1.818.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.671.000	0	-99.732,00	1.571.268,00	-1.825.268
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-668.400	0	500.268,00	1.168.668,00	-1.825.268

7000514: K14-1, Grundhafte Erneuerung, Neubau RW OD Huisberden								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-36.000	0	-28.399,62	7.600,38	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-36.000	0	-28.399,62	7.600,38	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-36.000	0	-28.399,62	7.600,38	0

7000517: K19-2, FB-Erneuerung v. L7 - 0,500 Rees								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-195.000	0	-164.491,36	30.508,64	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-195.000	0	-164.491,36	30.508,64	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-195.000	0	-164.491,36	30.508,64	0

7000523: K45-2, Neubau Radweg Appeldorn-Niedermörter								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-125,00	-45.875	-45.875	-46.000,00	-125,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-125,00	-45.875	-45.875	-46.000,00	-125,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-125,00	-45.875	-45.875	-46.000,00	-125,00	0

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7000525: K21-2, Neubau RW Wachtendonk								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.503.000	0	0,00	-1.503.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	1.503.000	0	0,00	-1.503.000,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-260,56	-10.000	0	-12.601,67	-2.601,67	-63.826
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-2.568.000	0	-203.415,30	2.364.584,70	-2.645.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-260,56	-2.578.000	0	-216.016,97	2.361.983,03	-2.708.826
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-260,56	-1.075.000	0	-216.016,97	858.983,03	-2.708.826

7000603: K8-3, FB-Erneuerung Asperden Triftstraße								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-359.000	0	-317.468,70	41.531,30	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-359.000	0	-317.468,70	41.531,30	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-359.000	0	-317.468,70	41.531,30	0

7000604: K8-4, Grundhafte Erneuerung OD Pfalzdorf								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	193.000	0	0,00	-193.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	193.000	0	0,00	-193.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-323.000	0	0,00	323.000,00	-683.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-323.000	0	0,00	323.000,00	-683.000
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-130.000	0	0,00	130.000,00	-683.000

7000605: K33-1, Grundhafte Erneuerung OD Winnekendonk + RW								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-46.000	0	-38.950,00	7.050,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-46.000	0	-38.950,00	7.050,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-46.000	0	-38.950,00	7.050,00	0

7000644: Planung zusätzliche Radwege								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-400.000	-200.000	-377.500,00	22.500,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-400.000	-200.000	-377.500,00	22.500,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	-400.000	-200.000	-377.500,00	22.500,00	0

7000649: K11-1, Neubau Radweg								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	-10.510,47	-10.510,47	-11.990
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	-10.510,47	-10.510,47	-11.990
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,00	0	0	-10.510,47	-10.510,47	-11.990

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
unterhalb Wertgrenze:								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	302.731,66	0	0	741.878,00	741.878,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	302.731,66	0	0	741.878,00	741.878,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.825,96	0	0	-23.171,68	-23.171,68	-41.828
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.052.594,56	-3.230.774	-2.922.774	-2.070.404,67	1.160.369,38	-133.800
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-5.065.420,52	-3.230.774	-2.922.774	-2.093.576,35	1.137.197,70	-175.628
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-4.762.688,86	-3.230.774	-2.922.774	-1.351.698,35	1.879.075,70	-175.628

1204 Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV)

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
unterhalb Wertgrenze:								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	684.359,81	684.350	0	684.352,08	2,17	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	684.359,81	684.350	0	684.352,08	2,17	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-608.946,05	-919.864	-235.514	-685.311,12	234.553,05	-613.506
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-608.946,05	-919.864	-235.514	-685.311,12	234.553,05	-613.506
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	75.413,76	-235.514	-235.514	-959,04	234.555,22	-613.506

13 Natur- und Landschaftspflege

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	192.306,40	243.189	0	513.077,82	269.888,88	0
		41410040 Zuwendung d. Landes Umsetzung FFH-Richtlinie/ NA	0,00	36.000	0	0,00	-36.000,00	0
		41410060 Zuwendungen Land für Förderprogramme FöNa	42.584,32	50.000	0	148.814,57	98.814,57	0
		41410110 Zuw. Land f. Optimierungsmaßn. an landeseig. Flächen	31.626,65	30.000	0	26.276,24	-3.723,76	0
		41410280 Zuwendungen Land f. Förderprogramme ELER	78.333,40	90.000	0	328.433,53	238.433,53	0
		41410570 Erstattung Bewirtschaftung Reitwege	15.352,09	30.000	0	0,00	-30.000,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	11.052,58	11.002	0	11.057,22	55,64	0
		41612000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Kommunen	2.147,65	2.119	0	2.147,63	28,70	0
		41617000 SoPo-Auflösung Zuschüsse Privater	938,53	939	0	938,53	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.271,18	-6.870	0	-4.589,90	2.280,20	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	449.651,72	318.200	0	428.882,25	110.682,25	0
		43110370 Verwaltungsgebühren f. d. Reitabgabe	39.483,10	9.000	0	32.432,70	23.432,70	0
		43110380 Verwaltungsgebühren für Citesbescheinigungen	1.992,50	1.200	0	1.205,50	5,50	0
		43110390 Verwaltungsgebühren Überwachung Abgrabungen	3.687,50	2.000	0	5.267,50	3.267,50	0
		43110420 Verwaltungsgebühren Wasser-,Boden-, u. Abfallrecht	380.439,52	300.000	0	371.963,05	71.963,05	0
		43110500 Verwaltungsgebühren Erteilung Befreiungen/Ausnahmen	19.357,60	4.000	0	15.172,50	11.172,50	0
		43210350 Entgelte nach der Ökokonto VO	4.691,50	2.000	0	2.841,00	841,00	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.062,88	28.563	0	32.742,49	4.179,21	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.397,66	40.683	0	25.771,70	-14.910,94	0
		44880060 Erstattung v. Kosten f. Ersatzvornahmen	16.193,92	40.500	0	25.519,16	-14.980,84	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	203,74	183	0	252,54	69,90	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	316.553,96	172.050	0	331.295,15	159.245,12	0
		45610000 Zwangsgelder	21.513,90	5.100	0	88.031,05	82.931,05	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	3,00	3	0	3,00	0,00	0
		45820000 Auflösung von Rückstellungen	63.790,49	0	0	0,00	0,00	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	0,00	66.947	0	5.206,59	-61.740,44	0
		45833000 Auflösung von Verbindlichkeiten	9.818,50	0	0	103.783,44	103.783,44	0
		45912000 Ersatzgeld als Ausgleich f Landschaftseingriffe	221.428,07	100.000	0	134.271,07	34.271,07	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.009.972,62	802.685	0	1.331.769,41	529.084,52	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.935.462,66	-2.280.792	0	-2.165.803,96	114.988,24	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-502.986,46	-1.632.842	-388.386	-1.388.461,46	244.380,55	0
		52112000 Optimierungs- u. Unterhaltungsmaßnahmen Kreisflächen	-42.009,47	-35.000	0	-25.450,67	9.549,33	0
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-275,45	-330	0	-297,71	32,29	0
		52810040 Ausgleichsmaßnahmen bei Landschaftseingriffen	-6.095,00	-100.000	0	-10.379,00	89.621,00	0
		52810050 Ausgleichsmaßnahmen und Entschädigungen	-1.260,00	0	0	-260,00	-260,00	0
		52810080 Förderprogramme des Landes FöNa	-42.465,78	-70.000	0	-277.958,24	-207.958,24	0
		52810110 Optimierungsmaßnahmen an landeseigenen Flächen	-34.414,43	-40.738	-10.738	-51.015,93	-10.278,21	0
		52810130 Ersatzvornahmen	-79.321,07	-40.000	0	-126.933,05	-86.933,05	0
		52810210 Maßnahmen gem. EU-Wasserrahmenrichtlinie	0,00	-10.000	0	0,00	10.000,00	0
		52810240 Effizienzkontrollen Ökokonto	-12.759,04	-17.000	0	-16.946,88	53,12	0
		52810300 Kennzeichen für Reitpferde	-1.577,71	-1.200	0	-1.563,66	-363,66	0
		52810310 Kosten der Ersatzvornahmen	0,00	-500	0	0,00	500,00	0
		52810340 Kosten des Artenschutzes	-4.951,73	-5.000	0	-2.261,13	2.738,87	0
		52810350 Kulturlandschaftsprogramme KK u. Dritter	-107.767,51	-135.000	0	-93.335,61	41.664,39	0
		52810520 Sonst. Optimier.-u. Verkehrssicherungsmaßnahmen	-14.893,21	-10.000	0	0,00	10.000,00	0
		52810900 Umsetzung FFH-Richtlinie/ NATURA 2000	-3.657,00	-45.000	0	-3.657,00	41.343,00	0
		52810950 Förderprogramme des Landes ELER	-77.808,81	-100.000	0	-408.519,41	-308.519,41	0
		52811100 Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	-22.351,47	-977.649	-377.649	-324.849,56	652.798,97	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-51.378,78	-45.426	0	-45.033,61	392,15	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-55.761,32	-61.946	0	-59.872,52	2.073,69	0
15	-	Transferaufwendungen	-310.662,20	-375.340	0	-361.433,80	13.906,20	0
		53120200 Zuwendungen z. Unterhaltung Freizeitanlage Oermter Berg	-93.726,97	-100.100	0	-86.729,00	13.371,00	0
		53130100 Umlage Zweckverband "Naturpark Schwalm-Nette"	-86.065,14	-80.000	0	-91.408,40	-11.408,40	0
		53170300 Zuschuss an Kreiszüchterzentrale	-50.000,00	-50.000	0	-50.000,00	0,00	0
		53170400 BKZ Naturschutzzentrum Kreis Kleve e. V.	-59.122,00	-59.250	0	-59.250,00	0,00	0
		53180370 BKZ Naturschutzstation Niederrhein	0,00	-44.140	0	-44.140,00	0,00	0
		53180380 BKZ Naturschutzzentrum Gelderland	-6.396,00	-6.700	0	-6.700,00	0,00	0
		53180460 Bewirtschaftung Reitwege	-15.352,09	-30.000	0	-18.056,40	11.943,60	0
		53180650 BKZ Biologische Station Krickenbecker Seen	0,00	-5.150	0	-5.150,00	0,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-357.622,26	-410.876	-277.343	-254.279,59	156.596,13	-150.000
		54120050 Fortbildung	-241,66	-10.589	0	-1.081,16	9.508,14	0
		54120200 Dienstreisen	-17.290,30	-14.462	0	-19.342,90	-4.881,22	0
		54210000 Aufwandsentschädigungen	-1.840,68	-1.841	0	-1.840,68	0,00	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr	Haushaltsjahr	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	2022	tragungen	2022		ins
			EUR	EUR	2021	EUR	EUR	 Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
		54210100 Aufwandsentschädigung für die Naturschutzwacht	-9.120,00	-9.200	0	-9.000,00	200,00	0
		54292400 integriertes Klimaschutzkonzept	-26.832,50	-127.343	-127.343	0,00	127.342,50	0
		54292600 Biodiversitätsstrategie	0,00	-150.000	-150.000	0,00	150.000,00	-150.000
		54294000 Schulung der Naturschutzwächter	0,00	-1.500	0	-467,95	1.032,05	0
		54413000 Grundstücksbezogene Abgaben	-12.482,70	-13.000	0	-12.640,29	359,71	0
		54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-1,95	-10	0	-1,99	8,01	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	631,35	0	0	0,00	0,00	0
		54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	-215.333,07	0	0	-123.892,07	-123.892,07	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-75.110,75	-82.932	0	-86.012,55	-3.080,99	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-3.162.494,90	-4.761.796	-665.729	-4.229.851,33	531.944,81	-150.000
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.152.522,28	-3.959.111	-665.729	-2.898.081,92	1.061.029,33	-150.000
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-300	0	0,00	300,00	0
		55991000 Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen	0,00	-300	0	0,00	300,00	0
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	-300	0	0,00	300,00	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.152.522,28	-3.959.411	-665.729	-2.898.081,92	1.061.329,33	-150.000
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-725,13	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-725,13	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-2.153.247,41	-3.959.411	-665.729	-2.898.081,92	1.061.329,33	-150.000
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-2.153.247,41	-3.959.411	-665.729	-2.898.081,92	1.061.329,33	-150.000
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-2.153.247,41	-3.959.411	-665.729	-2.898.081,92	1.061.329,33	-150.000

13 Natur- und Landschaftspflege

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.896,46	236.000	0	440.354,06	204.354,06	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	457.308,07	318.200	0	428.089,85	109.889,85	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.560,58	28.000	0	33.019,15	5.019,15	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.203,53	40.500	0	26.038,21	-14.461,79	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	256.204,87	105.100	0	238.764,69	133.664,69	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	935.173,51	727.800	0	1.166.265,96	438.465,96	0
10	-	Personalauszahlungen	-1.758.806,14	-2.149.057	0	-1.923.152,98	225.904,01	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-442.815,78	-1.587.416	-388.386	-914.340,80	673.075,45	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-300	0	0,00	300,00	0
14	-	Transferauszahlungen	-298.562,20	-375.340	0	-373.533,80	1.806,20	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-67.881,80	-327.944	-277.343	-44.334,68	283.609,48	-150.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.568.065,92	-4.440.057	-665.729	-3.255.362,26	1.184.695,14	-150.000
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.632.892,41	-3.712.257	-665.729	-2.089.096,30	1.623.161,10	-150.000
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	430,42	0	0	0,00	0,00	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	430,42	0	0	0,00	0,00	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.076,07	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.076,07	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-645,65	0	0	0,00	0,00	0

13 Natur- und Landschaftspflege

1302 Naherholungsgebiete

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
unterhalb Wertgrenze:								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	430,42	0	0	0,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	430,42	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.076,07	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.076,07	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-645,65	0	0	0,00	0,00	0

14 Umweltschutz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022	EUR	EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	672.860,03	678.809	0	765.545,36	86.736,52	0
		41311000 Personalkostenerstattungen vom Land	567.059,80	577.000	0	662.440,83	85.440,83	0
		41312000 Sachkostenerstattungen vom Land	96.216,28	99.000	0	99.366,12	366,12	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	361,36	342	0	363,12	21,12	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.222,59	2.467	0	3.375,29	908,45	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	282.810,25	120.000	0	129.358,70	9.358,70	0
		43110350 Verwaltungsgebühren ImmissionsschutzG	282.810,25	120.000	0	129.358,70	9.358,70	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	89,00	212	0	43,61	-168,43	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121,41	5.034	0	47,62	-4.986,22	0
		44880050 Erst. Kosten Gutachten u. Untersuchungen	83,30	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	38,11	34	0	47,62	13,78	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1,08	1	0	1,08	0,00	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	1,08	1	0	1,08	0,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	955.881,77	804.056	0	894.996,37	90.940,57	0
11	-	Personalaufwendungen	-749.200,00	-717.535	0	-772.852,50	-55.317,29	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.966,75	-17.700	0	-17.589,13	111,19	-652.799
		52811100 Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	0,00	0	0	0,00	0,00	-652.799
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-19.966,75	-17.700	0	-17.589,13	111,19	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-21.746,94	-24.152	0	-23.360,73	791,75	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.803,78	-60.204	0	-38.551,30	21.652,67	-127.343
		54120050 Fortbildung	-110,00	-3.799	0	-211,26	3.587,76	0
		54120200 Dienstreisen	-2.321,74	-5.188	0	-1.951,02	3.237,25	0
		54292000 Gutachten und Untersuchungen	-5.209,70	-20.000	0	-4.016,50	15.983,50	0
		54292400 integriertes Klimaschutzkonzept	0,00	0	0	0,00	0,00	-127.343
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	107,30	0	0	0,00	0,00	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.269,64	-31.217	0	-32.372,52	-1.155,84	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-826.717,47	-819.592	0	-852.353,66	-32.761,68	-780.141
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	129.164,30	-15.536	0	42.642,71	58.178,89	-780.141
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	129.164,30	-15.536	0	42.642,71	58.178,89	-780.141
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-142,60	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-142,60	0	0	0,00	0,00	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	EUR	3	4	5	6
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	129.021,70	-15.536	0	42.642,71	58.178,89	-780.141
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	129.021,70	-15.536	0	42.642,71	58.178,89	-780.141
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	129.021,70	-15.536	0	42.642,71	58.178,89	-780.141

14 Umweltschutz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	663.276,08	676.000	0	761.806,95	85.806,95	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	239.156,60	120.000	0	191.009,85	71.009,85	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	83,30	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	902.515,98	801.000	0	952.816,80	151.816,80	0
10	-	Personalauszahlungen	-721.340,66	-693.768	0	-732.845,45	-39.077,09	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	-652.799
15	-	Sonstige Auszahlungen	-7.662,76	-28.987	0	-6.157,46	22.829,83	-127.343
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-729.003,42	-722.756	0	-739.002,91	-16.247,26	-780.141
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.512,56	78.244	0	213.813,89	135.569,54	-780.141
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0,00	0,00	0

15 **Wirtschaft und Tourismus**

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.287,58	10.682	0	902,93	-9.779,03	0
	41483000 Zuschüsse Dritter zu EU-Projekten	0,00	10.000	0	0,00	-10.000,00	0
	41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	99,36	94	0	99,84	5,76	0
	96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.188,22	588	0	803,09	215,21	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	4.577.391	0	0,00	-4.577.391,40	0
	42910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	0,00	4.577.391	0	0,00	-4.577.391,40	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24,52	58	0	12,02	-46,42	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27,39	26	0	32,01	6,33	0
	96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	27,39	26	0	32,01	6,33	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.721,03	0	0	38,09	37,85	0
	45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	0,24	0	0	0,24	0,00	0
	45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	2.720,79	0	0	37,85	37,85	0
10	= Ordentliche Erträge	5.060,52	4.588.158	0	985,05	-4.587.172,67	0
11	- Personalaufwendungen	-191.477,29	-215.259	0	-229.581,93	-14.322,73	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.209,82	-67.949	0	-19.375,02	48.573,62	0
	52810220 Grenzüberschreitende Entwicklungsplanung	-178,50	-10.000	0	-15.000,00	-5.000,00	0
	52810630 Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"	0,00	-3.500	0	0,00	3.500,00	0
	52919500 Digitaloffensive 2020	0,00	-50.000	0	0,00	50.000,00	0
	96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-5.031,32	-4.449	0	-4.375,02	73,62	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.221,85	-5.815	0	-5.618,61	196,75	0
15	- Transferaufwendungen	-965.876,31	-5.598.791	0	-1.000.286,36	4.598.505,03	0
	53150200 Betriebskostenzuschuss WFG GmbH	-823.000,00	-840.000	0	-848.000,00	-8.000,00	0
	53170850 Zuschuss Campus Cleve	-20.000,00	-20.000	0	-20.000,00	0,00	0
	53180040 Kostenbeitrag Regionalagentur Niederrhein	-5.000,00	-5.000	0	-15.000,00	-10.000,00	0
	53180050 Mitfinanzierung von EU-Projekten	-1.088,43	-40.000	0	-498,48	39.501,52	0
	53180470 BKZ Berufsbildungszentrum Kreis Kleve	-30.000,00	-30.000	0	-30.000,00	0,00	0
	53910100 Abbau Gegenleistungsverpfl. geleisteter Zuwendungen	-86.787,88	-4.663.791	0	-86.787,88	4.577.003,51	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.927,17	-39.686	-25.000	-28.599,12	11.086,71	0
	54120050 Fortbildung	0,00	-463	0	-67,87	394,91	0
	54120200 Dienstreisen	-1.819,67	-632	0	-2.094,41	-1.462,40	0
	54210500 Stadtradeln	-4.916,45	-5.000	0	-4.944,15	55,85	0
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-30.440,20	0	0	-12.582,82	-12.582,82	0
	54292000 Gutachten und Untersuchungen	0,00	-25.000	-25.000	0,00	25.000,00	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ertrags- und Aufwandsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			2	3	4	5	6	
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	29,54	0	0	0,00	0,00	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.780,39	-8.591	0	-8.909,87	-318,83	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-1.212.712,44	-5.927.500	-25.000	-1.283.461,04	4.644.039,38	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.207.651,92	-1.339.343	-25.000	-1.282.475,99	56.866,71	0
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.207.651,92	-1.339.343	-25.000	-1.282.475,99	56.866,71	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-39,27	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-39,27	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-1.207.691,19	-1.339.343	-25.000	-1.282.475,99	56.866,71	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-1.207.691,19	-1.339.343	-25.000	-1.282.475,99	56.866,71	0
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-1.207.691,19	-1.339.343	-25.000	-1.282.475,99	56.866,71	0

15 Wirtschaft und Tourismus

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-über- tragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.000	0	0,00	-10.000,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	10.000	0	0,00	-10.000,00	0
10	-	Personalauszahlungen	-172.635,90	-198.518	0	-202.800,07	-4.282,07	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-178,50	-63.500	0	-15.000,00	48.500,00	0
14	-	Transferauszahlungen	-880.688,43	-935.000	0	-900.898,48	34.101,52	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-36.861,73	-31.095	-25.000	-18.337,84	12.756,95	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.090.364,56	-1.228.113	-25.000	-1.137.036,39	91.076,40	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.090.364,56	-1.218.113	-25.000	-1.137.036,39	81.076,40	0
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.269.801,34	4.549.886	0	6.936.927,61	2.387.041,46	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	20.269.801,34	4.549.886	0	6.936.927,61	2.387.041,46	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-21.229.801,28	-34.598.342	-30.048.456	-6.936.927,59	27.661.414,82	-28.433.820
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-21.229.801,28	-34.598.342	-30.048.456	-6.936.927,59	27.661.414,82	-28.433.820
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-959.999,94	-30.048.456	-30.048.456	0,02	30.048.456,28	-28.433.820

15 Wirtschaft und Tourismus

1501 Förderung von Wirtschaft und Verkehr

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-über- tragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
7000396: Breitbandausbau im Kreis Kleve								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.269.801,34	4.549.886	0	6.936.927,61	2.387.041,46	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	20.269.801,34	4.549.886	0	6.936.927,61	2.387.041,46	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-20.269.801,28	-34.598.342	-30.048.456	-6.936.927,59	27.661.414,82	-28.433.820
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-20.269.801,28	-34.598.342	-30.048.456	-6.936.927,59	27.661.414,82	-28.433.820
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	0,06	-30.048.456	-30.048.456	0,02	30.048.456,28	-28.433.820

unterhalb Wertgrenze:								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-960.000,00	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-960.000,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	-960.000,00	0	0	0,00	0,00	0

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-übertragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	239.105.938,89	239.769.628	0	255.812.361,36	16.042.733,57	0
		41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	56.086.722,00	52.441.085	0	58.181.692,00	5.740.607,00	0
		41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	291.105,84	253.352	0	2.051.829,02	1.798.476,66	0
		41410240 Konsumtive Verwendung Schulpauschale	0,00	1.000.000	0	0,00	-1.000.000,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	126,48	120	0	127,10	7,22	0
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	200.418	0	0,00	-200.417,50	0
		41841000 Kreisumlage	133.987.500,34	134.711.033	0	141.489.402,95	6.778.369,95	0
		41851000 Mehrbelastung für Gemeinden ohne eigenes Jugendamt	41.090.241,81	43.795.193	0	46.903.734,34	3.108.541,34	0
		41852000 Nachforderung Mehrbelastung f. Gem. ohne eig. Jgd.amt	578.788,64	0	0	0,00	0,00	0
		41862000 Mehrbelastung Förderzentren	4.412.124,81	4.582.137	0	4.582.136,53	-0,47	0
		41862100 Mehrbelastung Förderzentren - Nachforderung	148.954,47	0	0	83.401,04	83.401,04	0
		41864000 Mehrbelastung ÖPNV	2.494.572,85	2.515.696	0	2.494.572,96	-21.122,73	0
		41865000 Umlage Night Mover 2.0	13.608,00	270.000	0	24.656,00	-245.344,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.193,65	594	0	809,42	215,06	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.424,81	1.512	0	1.452,67	-59,00	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	260,28	238	0	306,63	68,55	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	260,28	238	0	306,63	68,55	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	186.902,31	184.700	0	184.775,47	75,11	0
		45211000 Kapitalertragssteuererstattung	174.393,66	184.700	0	184.652,11	-47,89	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	0,36	0	0	0,36	0,00	0
		45820000 Auflösung von Rückstellungen	3.665,72	0	0	0,00	0,00	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	8.842,57	0	0	123,00	123,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	239.295.526,29	239.956.078	0	255.998.896,13	16.042.818,23	0
11	-	Personalaufwendungen	-519.480,78	-503.663	0	-604.492,11	-100.829,42	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.618,63	-4.947	0	-4.780,61	166,03	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-5.618,63	-4.947	0	-4.780,61	166,03	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-5.347,11	-5.987	0	-5.772,32	214,48	0
15	-	Transferaufwendungen	-81.407.423,48	-81.669.047	0	-83.535.913,00	-1.866.866,00	0
		53150250 Zuschuss Verband d. komm. RWE Aktionäre	-2.628,00	-3.754	0	-2.659,00	1.095,00	0
		53770000 Landschaftsumlage	-81.404.795,48	-81.665.293	0	-83.006.687,64	-1.341.394,64	0
		53915000 Erstattung ÖPNV-Umlage an Kommunen	0,00	0	0	-526.566,36	-526.566,36	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-856.107,76	-474.271	0	-3.774.686,37	-3.300.415,41	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
Ertrags- und Aufwandsarten		2021	2022	2021	2022		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	54120050 Fortbildung	0,00	-694	0	0,00	694,17	0
	54120200 Dienstreisen	-23,91	-948	0	-42,57	905,46	0
	54416000 Kapitalertragsteuer	-435.984,15	-461.700	0	-461.630,28	69,72	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	37,60	0	0	0,00	0,00	0
	54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	-186.723,56	0	0	-3.301.677,42	-3.301.677,42	0
	54992000 Sonst. lfd. Verwaltungs- tätigkeiten aus Vorjahren	-223.515,00	0	0	0,00	0,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.898,74	-10.929	0	-11.336,10	-407,34	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-82.793.977,76	-82.657.914	0	-87.925.644,41	-5.267.730,32	0
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	156.501.548,53	157.298.164	0	168.073.251,72	10.775.087,91	0
19	+ Finanzerträge	2.138.640,66	2.333.845	0	2.234.429,06	-99.415,50	0
	46150000 Zinsen von verb. Untern., Beteiligungen	93.116,65	91.445	0	91.444,56	0,00	0
	46170000 Zinsen von Kreditinstituten	392.503,51	392.400	0	392.727,50	327,50	0
	46510000 Gewinnanteile verbun- dene Unternehmen u. Beteiligungen	0,00	100.000	0	0,00	-100.000,00	0
	46912000 Gewinnanteile aus RWE-Aktien	1.653.020,50	1.750.000	0	1.750.257,00	257,00	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.149.398,23	-1.305.260	0	-1.235.934,40	69.325,32	0
	55131000 Zinsen aus Verbindlichkeiten ggü. KRZN	-28.463,80	-25.360	0	-25.359,72	0,00	0
	55170000 Zinsen an Kreditinstitute	-1.114.934,43	-1.279.400	0	-1.210.574,68	68.825,32	0
	55910000 Kreditbeschaffungskosten	-6.000,00	-500	0	0,00	500,00	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	989.242,43	1.028.585	0	998.494,66	-30.090,18	0
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	157.490.790,96	158.326.749	0	169.071.746,38	10.744.997,73	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-49,96	0	0	0,00	0,00	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-49,96	0	0	0,00	0,00	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	157.490.741,00	158.326.749	0	169.071.746,38	10.744.997,73	0
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	157.490.741,00	158.326.749	0	169.071.746,38	10.744.997,73	0
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	157.490.741,00	158.326.749	0	169.071.746,38	10.744.997,73	0

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240.436.060,26	239.568.496	0	256.112.756,57	16.544.260,52	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.393,64	1.437	0	840,92	-596,47	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	174.393,66	184.700	0	184.652,11	-47,89	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.138.640,66	2.333.845	0	2.234.429,06	-99.415,50	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	242.751.488,22	242.088.478	0	258.532.678,66	16.444.200,66	0
10	-	Personalauszahlungen	-339.477,96	-347.961	0	-350.347,59	-2.387,06	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.346.334,28	0	0	0,00	0,00	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.155.476,71	-1.305.260	0	-1.239.478,99	65.780,73	0
14	-	Transferauszahlungen	-81.735.560,96	-81.669.047	0	-86.425.636,96	-4.756.589,96	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-659.549,22	-463.342	0	-461.646,69	1.695,51	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-86.236.399,13	-83.785.609	0	-88.477.110,23	-4.691.500,78	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.515.089,09	158.302.869	0	170.055.568,43	11.752.699,88	0
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.641.732,29	2.784.122	0	3.774.693,72	990.571,43	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	87.709,71	90.338	0	79.324,52	-11.013,53	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	3.729.442,00	2.874.460	0	3.854.018,24	979.557,90	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-15.000,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-15.000,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	3.714.442,00	2.874.460	0	3.854.018,24	979.557,90	0

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000079: Investitionspauschale								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.698.547,29	1.698.547	0	1.770.036,72	71.489,43	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	1.698.547,29	1.698.547	0	1.770.036,72	71.489,43	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./. Ausz.)	1.698.547,29	1.698.547	0	1.770.036,72	71.489,43	0

7000080: Schulpauschale								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.943.185,00	1.085.575	0	2.004.657,00	919.082,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	1.943.185,00	1.085.575	0	2.004.657,00	919.082,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./. Ausz.)	1.943.185,00	1.085.575	0	2.004.657,00	919.082,00	0

1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung		Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr	
Ein- und Auszahlungsarten		2021	2022	2021	2022			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000381: Erwerb und Rückflüsse Finanzanlagen								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-15.000,00	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-15.000,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./. Ausz.)	-15.000,00	0	0	0,00	0,00	0

unterhalb Wertgrenze:								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	87.709,71	90.338	0	79.324,52	-11.013,53	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	87.709,71	90.338	0	79.324,52	-11.013,53	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./. Ausz.)	87.709,71	90.338	0	79.324,52	-11.013,53	0

17 Stiftungen

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr	davon Erm.-übertragungen	Ist-Ergebnis HH-Jahr	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen ins Folgejahr
		Ertrags- und Aufwandsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76,84	24	0	31,26	7,53	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	4,61	4	0	4,69	0,47	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72,23	20	0	26,57	7,06	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,22	2	0	0,51	-1,41	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3,50	3	0	3,99	0,63	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	3,50	3	0	3,99	0,63	0
10	=	Ordentliche Erträge	81,56	29	0	35,76	6,75	0
11	-	Personalaufwendungen	-10.457,14	-10.236	0	-11.786,29	-1.549,96	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-196,91	-173	0	-165,94	6,94	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-196,91	-173	0	-165,94	6,94	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-179,22	-202	0	-193,62	8,34	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-371,13	-526	0	-429,96	96,08	0
		54120050 Fortbildung	-1,46	-50	0	-1,11	49,38	0
		54120200 Dienstreisen	-2,07	-69	0	-6,13	62,82	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	1,40	0	0	0,00	0,00	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-369,00	-407	0	-422,72	-16,12	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-11.204,40	-11.137	0	-12.575,81	-1.438,60	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-11.122,84	-11.108	0	-12.540,05	-1.431,85	0
19	+	Finanzerträge	1,12	60	0	1,29	-58,71	0
		46161000 Zinsen aus dem Peter-Albers-Studienfonds	0,00	50	0	0,00	-50,00	0
		46170000 Zinsen von Kreditinstituten	1,12	10	0	1,29	-8,71	0
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1,12	60	0	1,29	-58,71	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-11.121,72	-11.048	0	-12.538,76	-1.490,56	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-1,80	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-1,80	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-11.123,52	-11.048	0	-12.538,76	-1.490,56	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-11.123,52	-11.048	0	-12.538,76	-1.490,56	0
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-11.123,52	-11.048	0	-12.538,76	-1.490,56	0

17 Stiftungen

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr 2022	davon Erm.-über- tragungen 2021	Ist-Ergebnis HH-Jahr 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen ins Folgejahr
		Ein- und Auszahlungsarten	2021	2022	2021	2022		
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1,12	60	0	1,29	-58,71	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1,12	60	0	1,29	-58,71	0
10	-	Personalauszahlungen	-8.073,30	-8.182	0	-8.346,05	-164,05	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-5,85	-119	0	-4,92	114,52	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.079,15	-8.301	0	-8.350,97	-49,53	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.078,03	-8.241	0	-8.349,68	-108,24	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	21.389,20	10.000	0	16.911,73	6.911,73	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	21.389,20	10.000	0	16.911,73	6.911,73	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-3.000,00	-10.000	0	-1.200,00	8.800,00	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-3.000,00	-10.000	0	-1.200,00	8.800,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	18.389,20	0	0	15.711,73	15.711,73	0

17 Stiftungen

1701 Studienfonds

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Erm.-über-
		Ein- und Auszahlungsarten	Vorjahr	Ansatz	Erm.-über-	HH-Jahr	Ansatz / Ist	tragungen
			2021	Haushaltsjahr	tragungen	2022		ins
			EUR	2022	2021	EUR	EUR	Folgejahr
			1	2	3	4	5	6
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
unterhalb Wertgrenze:								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	21.389,20	10.000	0	16.911,73	6.911,73	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	21.389,20	10.000	0	16.911,73	6.911,73	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-3.000,00	-10.000	0	-1.200,00	8.800,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-3.000,00	-10.000	0	-1.200,00	8.800,00	0
14	=	Saldo (Einz. ./ Ausz.)	18.389,20	0	0	15.711,73	15.711,73	0

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	0101 Personalverwaltung	44854000 Lfd. Versorgungszuschläge RD	210.000,00	818.830,85	608.830,85	1
01	0101 Personalverwaltung	45010000 sonstige ordentliche Erträge	0,00	262.987,90	262.987,90	2
01	0101 Personalverwaltung	45821100 Auflösung Pensionsrückstellungen	473.568,00	1.392.782,00	919.214,00	3
01	0101 Personalverwaltung	45829100 Aufl. Rückstellungen nach § 107b BeamtVG	0,00	453.699,34	453.699,34	4
01	0101 Personalverwaltung	45830000 sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	122.542,00	867.412,83	744.870,83	5
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste	41410000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	521.271,51	521.271,51	6
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste	41410720 Zuwendungen für die Aufnahme von Ukraine-Flüchtlings	0,00	1.084.070,81	1.084.070,81	7
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste (P010306)	44811190 Kostenerstattung Land für "koordinierende COVID-Impfheit"	0,00	1.936.164,05	1.936.164,05	8
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste (P010304)	44852000 Kostenerstattungen von Personalausgaben	0,00	1.111.702,17	1.111.702,17	9
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste (P010304)	44860000 Kostenerstattungen Sonderrechnungen	0,00	341.959,19	341.959,19	10
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste (P010306)	52811200 Aufwendungen Koordinierende COVID-Impfheit	0,00	-1.936.164,05	-1.936.164,05	8
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste	54210000 Aufwandsentschädigungen	0,00	288.651,50	288.651,50	11
01	0106 TUIV	45811000 Anpassung Festwert	0,00	231.000,00	231.000,00	12
01	0106 TUIV	52919000 Digitalisierung von Akten	-250.000,00	0,00	250.000,00	13
01	0106 TUIV	54298000 Produktionskosten ADV	-3.250.000,00	-3.496.636,70	-246.636,70	14
01	0111 Wahlen	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	0,00	-500.000,00	-500.000,00	15
02	0201 Ausländer- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	52919000 Digitalisierung von Akten	-260.000,00	0,00	260.000,00	16
02	0202 Bußgeldangelegenheiten	45611000 Verwarnungs- und Bußgelder	3.565.000,00	4.985.221,09	1.420.221,09	17
02	0206 Zulassungen	43110300 Verwaltungsgebühren Zulassung	2.750.000,00	2.304.460,83	-445.539,17	18
02	0208 Verkehrsregelung/Verkehrslenkung	43110320 Verwaltungsgebühren Verkehrssicherung	360.000,00	688.774,65	328.774,65	19
02	0210 Tierschutz und Fleischhygiene	43110040 Geb.Fleisch-/Geflügelfleischhygienerecht	1.450.000,00	1.703.392,15	253.392,15	20

Produktbereich	Produkt	Sachkonto / Kontengruppe	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €	Erl. Nr.
03	0301 Förderschulen	41410620 Landeszuw. Digitalpakt mobile Endgeräte	0,00	203.994,38	203.994,38	21
03	0301 Förderschulen	52110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-776.808,61	-400.306,13	376.502,48	22
03	0301 Förderschulen	52810030 Ausbau der ADV-Technik	-49.200,00	-255.841,93	-206.641,93	21
03	0302 Berufskollegs des Kreises Kleve	41410620 Landeszuw. Digitalpakt mobile Endgeräte	0,00	172.287,28	172.287,28	23
03	0302 Berufskollegs des Kreises Kleve	52810030 Ausbau der ADV-Technik	-654.245,04	-910.993,85	-256.748,81	23
03	0302 Berufskollegs des Kreises Kleve	52810390 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-516.565,60	-299.406,71	217.158,89	23
03	0302 Berufskollegs des Kreises Kleve	52912410 Schülerbeförderung	-1.910.000,00	-884.179,05	1.025.820,95	24
03	0305 Schulformübergreifender Service	41410650 Landeszuwendung Aufholen nach Corona	0,00	390.584,80	390.584,80	25
03	0305 Schulformübergreifender Service	52911500 Aufw. Programm Aufholen nach Corona	0,00	-367.712,97	-367.712,97	25
03	0305 Schulformübergreifender Service	53120550 Kommunales Integrationsmanagement	-578.101,00	-149.150,61	428.950,39	26
03	0306 Förderzentren	41410620 Landeszuw. Digitalpakt mobile Endgeräte	0,00	423.694,39	423.694,39	27
03	0306 Förderzentren	52110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-290.000,00	-627,60	289.372,40	28
03	0306 Förderzentren	52550000 Unterhaltung des sonst. bwgl. Vermögens	-447.497,02	-121.625,58	325.871,44	29
03	0306 Förderzentren	52810030 Ausbau der ADV-Technik	-276.000,00	-608.134,49	-332.134,49	27
04	0402 Museen	52110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-556.000,00	-224.493,92	331.506,08	30
04	0403 Kreismusikschule	52110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-439.000,00	0,00	439.000,00	31
05	0501 Hilfe zum Lebensunterhalt	53310160 Lfd. Leistungen a.v.E.	-2.800.000,00	-3.081.028,08	-281.028,08	32
05	0502 Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kap. SGB XII)	44961000 Grundsicherung um Alter u.a. (4. Kap. SGB XII)	31.976.200,00	30.712.466,48	-1.263.733,52	33
05	0502 Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kap. SGB XII)	53310230 Leistungen an Personen ab 65+ a.v.E.	-10.500.000,00	-9.793.885,18	706.114,82	33
05	0502 Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kap. SGB XII)	53310240 Leistungen an Personen 18-65+ a.v.E.	-20.900.000,00	-20.492.852,01	407.147,99	33
05	0503 Hilfen zu Gesundheit (5. Kap. SGB XII)	53310060 Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 SGB V)	-1.900.000,00	-2.203.440,93	-303.440,93	34
05	0505 Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	42250000 Rückzahlung gewährter Hilfen i.E.	180.000,00	836.842,32	656.842,32	35
05	0505 Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	42251000 Rückzahlung von gewährtem Pflegegeld	120.000,00	499.956,02	379.956,02	35
05	0505 Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	53180340 Zuschüsse an ambulante Pflegedienste	-1.975.000,00	-1.671.980,15	303.019,85	36

Produktbereich	Produkt	Sachkonto / Kontengruppe	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €	Erl. Nr.
05	0505 Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XI)	53320350 Stationäre Pflege (§ 65 SGB XI)	-13.400.000,00	-8.998.035,09	4.401.964,91	37
05	0505 Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XI)	53910040 Pflegewohngeld	-9.975.000,00	-9.163.124,13	811.875,87	37
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	40520000 Ausgleichsleistung Umsetzung SBG II	7.500.000,00	5.770.449,17	-1.729.550,83	38
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	41410720 Zuwendungen für die Aufnahme von Ukraine- Flüchtlingen	0,00	977.339,58	977.339,58	39
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	42170000 Ersatz von sonstigen Leistungen - ALG II	4.067.500,00	3.306.125,50	-761.374,50	40
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	42171000 Ersatz von sonstigen Leistungen - Kosten der Unterkunft	2.603.200,00	1.895.828,82	-707.371,18	41
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	44910000 Leistungsbeteiligung Bund Unterkunft und Heizung	10.863.700,00	10.530.169,27	-333.530,73	41
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	44910010 Leistungsbeteiligung Bund KdU Erhöhungsbetrag § 46 Abs. 7 SGB II	13.855.100,00	13.153.751,89	-701.348,11	41
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	44920000 Leistungsbeteiligung Arbeitslosengeld II	67.105.100,00	63.329.333,80	-3.775.766,20	40
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	44921000 Aktiv-Passivtransfer	1.150.000,00	868.905,72	-281.094,28	42
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	44930010 Klassische Eingliederungsleistungen	12.657.700,00	10.012.411,70	-2.645.288,30	42
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	53331000 Leist.Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende	-41.964.300,00	-39.609.079,11	2.355.220,89	41
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	53360000 Arbeitslosengeld II nach §§ 19 ff. SGB II	-71.172.600,00	-66.677.897,13	4.494.702,87	40
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	53361000 Aktiv-/Passivtransfer	-1.150.000,00	-869.505,72	280.494,28	42
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	53370010 Klassische Eingliederungsleistungen	-12.772.700,00	-10.082.314,30	2.690.385,70	42
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	53371000 Verwaltungskosten SBG II	-17.382.200,00	-17.919.556,58	-537.356,58	43
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	0,00	-260.000,00	-260.000,00	44
05	0510 Unterhaltsvorschuss	42120000 Übergeleitete Unterhaltungsansprüche a.v.E.	315.000,00	548.663,41	233.663,41	45
05	0513 Sonstige soziale Leistungen	53381000 Bildungs- und Teilhabeleistungen	-860.000,00	-1.275.068,57	-415.068,57	46
05	0516 Besondere Leistungen für behinderte Menschen (SGB IX)	53382000 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	-4.200.000,00	-7.244.319,50	-3.044.319,50	47
06	0601 Kindertagespflege	53310360 Unterbringung in Tagespflege	-5.800.000,00	-7.214.856,39	-1.414.856,39	48
06	0604 Hilfe zur Erziehung	41410790 Zuw. Belastungsausgl. KinderschutzG NRW	0,00	320.569,00	320.569,00	49
06	0604 Hilfe zur Erziehung	44823500 Erstattung anderer Träger öffentlicher Jugendhilfe für fremde Vollzeitpflegefälle	4.000.000,00	5.445.076,55	1.445.076,55	50
06	0604 Hilfe zur Erziehung	44823580 Erstattung anderer Träger der öffentl. Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer	1.410.000,00	1.676.836,14	266.836,14	51

Produktbereich	Produkt	Sachkonto / Kontengruppe	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €	Erl. Nr.
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53310310 Fremde Vollzeitpflegefälle § 33 SGB VIII	-4.000.000,00	-6.115.031,15	-2.115.031,15	50
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53310320 Ambulante Hilfen §§ 27 ff. SGB VIII	-870.000,00	-1.163.276,43	-293.276,43	52
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53310340 Amb. Eingliederungshilfe § 35a SGB VIII	-3.750.000,00	-3.177.120,14	572.879,86	53
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53320705 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnformen	-1.600.000,00	-2.054.270,19	-454.270,19	54
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53320725 stationäre Eingliederungshilfen	-875.000,00	-613.043,35	261.956,65	55
06	0609 Tageseinrichtungen für Kinder	53180010 Ant. Betriebsk. Kindergärten freier Träger	-54.595.000,00	-53.688.992,60	906.007,40	56
06	0609 Tageseinrichtungen für Kinder	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	0,00	-210.000,00	-210.000,00	57
07	0701 Gesundheitspflege	41410690 Landeszufwendung Personalaufwuchs im ÖGD	0,00	426.178,83	426.178,83	58
07	0702 Gesundheitsschutz	41410690 Landeszufwendung Personalaufwuchs im ÖGD	0,00	418.468,57	418.468,57	58
07	0703 Gesundheitshilfe und -beratung	41410690 Landeszufwendung Personalaufwuchs im ÖGD	0,00	73.648,83	73.648,83	58
09	0905 Info Liegenschaften/ Kommunales GIS	52811160 Digitalisierung Xplanung	-1.000.000,00	-388.181,41	611.818,59	59
10	1001 Bauaufsicht	43110080 Gebühren für Baugenehmigungen	1.100.000,00	1.343.291,46	243.291,46	60
12	1202 Straßenerhaltung	52211500 Unterhaltung der Kreisstraßen	-1.677.462,13	-1.068.364,75	609.097,38	61
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	41410610 Fördermittel des Landes für den ÖPNV	0,00	4.668.814,55	4.668.814,55	62
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	45915000 Erstattung Verkehrsunternehmen aus Vorjahren	0,00	535.712,00	535.712,00	63
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	52810070 Betriebskosten Night-Mover 2.0	-270.000,00	-24.656,00	245.344,00	64
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	54293000 Ausgleichszahlungen an Verkehrsunternehmen für Verkehrsleistungen	-2.731.730,04	-4.376.303,97	-1.644.573,93	65
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	54293500 Ausgleichszahlungen an Verkehrsunternehmen (Fördermittel)	0,00	-4.682.659,56	-4.682.659,56	62
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	0,00	-600.000,00	-600.000,00	66
13	1303 Landschaftspflege	41410280 Zuwendungen vom Land für Förderprogramme ELER	90.000,00	328.433,53	238.433,53	67
13	1303 Landschaftspflege	52810080 Förderprogramme des Landes FöNa	-70.000,00	-277.958,24	-207.958,24	68
13	1303 Landschaftspflege	52810950 Förderprogramme des Landes ELER	-100.000,00	-408.519,41	-308.519,41	67
13	1304 Naturschutz/ Biotop- und Artenschutz	52811100 Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	-977.648,53	-324.849,56	652.798,97	69
15	1501 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	42910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	4.577.391,40	0,00	-4.577.391,40	70
15	1501 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	53910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	-4.577.003,51	0,00	4.577.003,51	70

Produktbereich	Produkt	Sachkonto / Kontengruppe	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €	Erl. Nr.
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	52.441.085,00	58.181.692,00	5.740.607,00	71
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	253.352,36	2.051.829,02	1.798.476,66	72
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	41410240 konsumtive Verwendung der Schulpauschale	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	73
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	41841000 Kreisumlage	134.711.033,00	141.489.402,95	6.778.369,95	74
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	41851000 Mehrbelastung für Gemeinden ohne eigenes Jugendamt	43.795.193,00	46.903.734,34	3.108.541,34	75
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	41865000 Umlage Night-Mover 2.0	270.000,00	24.656,00	-245.344,00	64
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	53770000 Landschaftsumlage	-81.665.293,00	-83.006.687,64	-1.341.394,64	76
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	53915000 Erstattung ÖPNV-Umlage an Kommunen	0,00	-526.566,36	-526.566,36	63
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	0,00	-3.301.677,42	-3.301.677,42	77
	Gesamthaushalt	50 Personalaufwendungen	-44.410.872,56	-48.882.158,25	- 4.471.285,69	78
	Gesamthaushalt	51 Versorgungsaufwendungen	-10.436.140,00	- 8.512.534,73	1.923.605,27	79
	Gesamthaushalt	52415000 Gebäudereinigung	- 724.150,00	- 1.111.813,54	- 387.663,54	80
	Gesamthaushalt	57 Bilanzielle Abschreibungen	-12.499.782,15	-11.348.995,30	1.150.786,85	81

Erläuterungen:

1	Durch die Erhöhung der Besoldung und der Versorgungsleistungen um 2,8 % hat sich auch der Betrag der Pensionsrückstellungen für Beamtinnen und Beamte im Rettungsdienst erhöht. Darüber hinaus sind im Rettungsdienst einige Neu-Verbeamtungen erfolgt, für welche erstmalig Pensionsrückstellungen zu bilden waren. Dadurch erhöht sich die Erstattung der Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen durch den Rettungsdienst an den Kreis Kleve, was im Jahr 2022 zu Mehrerträgen von rd. 0,609 Mio. € geführt hat.
2	Das Finanzierungsverfahren der Beamtenversorgung wurde durch die Rheinische Versorgungskasse (RVK) zum 01.01.2021 geändert, so dass seitdem der Bedarf für die bisherige Sonderrücklage entfällt. In der Sitzung des Verwaltungsrates am 29.11.2022 hat das Gremium eine Regelung beschlossen, die nach ihrem Inkrafttreten die Verteilung der Sonderrücklage an die Mitglieder der Umlagegemeinschaften beinhaltet. Die Verteilung erfolgte hiernach in der Weise, dass die Mitglieder entsprechend ihrem Anteil an der Gesamtbemessungsgrundlage eine danach anteilige Ausschüttung aus der Sonderrücklage erhielten. Da über diese Ausschüttung erst im November 2022 entschieden wurde, konnte dieser Sachverhalt nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt werden.
3	Die Auswirkungen von Sterbefällen bei Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern auf die Pensions- und Beihilferückstellungen können planerisch nur schwer berücksichtigt werden. So sind bei der Auflösung der Pensionsrückstellungen trotz der Erhöhung der Versorgungsleistungen um 2,8 % Mehrerträge von 0,919 Mio. € entstanden
4	Mit dem Eintritt in den Ruhestand einer zu einem anderen Dienstherrn gewechselten Beamtin wurde nach § 101 LBeamtVG eine Abfindungszahlung durch die RVK an den anderen Dienstherrn geleistet. Dies hatte zur Folge, dass die für diese Beamtin gebildete sonstige Rückstellung ertragswirksam aufgelöst wurde. Insgesamt wurden diese Rückstellungen nach § 107b BeamtVG in einem Umfang von rd. 0,454 Mio. € aufgelöst.
5	Aufgrund der Erhöhung der Besoldung und der Versorgungsleistungen um 2,8 % hat sich auch der Betrag der Pensionsrückstellungen der vom Land NRW übernommenen Beamtinnen und Beamten erhöht. Da diesen Pensionsrückstellungen entsprechende Forderungen an das Land NRW gegenüberstehen, hat dies zu entsprechenden Mehrerträgen geführt. Darüber hinaus sind durch die Neueinstellungen von Beamtinnen und Beamten von anderen Kommunen aufgrund der Versorgungslastenverteilung weitere Forderungen gegenüber anderen Dienstherrn entstanden, was zu weiteren Erträgen geführt hat
6	Für die Volkszählung "Zensus 2022" sind im Jahr 2022 Aufwendungen in Höhe von insgesamt 521.271,51 € angefallen. Der Kreis Kleve hat hierfür vom Land NRW eine Kostenerstattung in Höhe von rd. 556.000 € erhalten. Nicht verbrauchte Zuwendungen wurden abgegrenzt und stehen im Haushaltsjahr 2023 weiterhin zur Verfügung. Der Zensus 2022 ist somit im Jahr 2022 in Aufwendungen und Erträgen ausgeglichen.
7	Der Kreis Kleve hat vom Land NRW zur Deckung von Aufwendungen, die im Rahmen der Aufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine entstehen, im Jahr 2022 Zuwendungen in Höhe von insgesamt rd. 2,591 Mio. € erhalten. Davon wurde ein Teilbetrag in Höhe von rd. 1,084 Mio. € zur Deckung der Aufwendungen im Produkt 0103 verbucht. Weitere Teilbeträge wurden in den Produkten 0507 und 0609 zur Deckung weiterer Kosten abgebildet. Rund 0,343 Mio. € wurden im Rahmen des Jahresabschlusses abgegrenzt und stehen damit im Haushaltsjahr 2023 weiterhin zur Verfügung.
8	Die Landesregierung Nordrhein-Westfalens hat am 22. Juni 2021 beschlossen, dass alle Kreise und kreisfreien Städte zum 1. Oktober 2021 anstelle der Impfzentren eine "Koordinierende COVID-Impfereinheit (KoCi) einzurichten haben, um weiterhin staatliche Basisstrukturen vorzuhalten. Hierfür sind im Jahr 2022 Aufwendungen in Höhe von rd. 1,936 Mio. € angefallen. Die Kosten werden hälftig durch den Bund und das Land Nordrhein-Westfalen getragen. Somit sind in gleicher Höhe Erträge aus Kostenerstattungen entstanden.
9	Bei den Kostenerstattungen von Personalausgaben handelt es sich um die vom Land NRW gewährten Personalkostenzuschüsse für die Kontaktpersonennachverfolgung. Bei der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2021/2022 lagen keine Informationen über den Umfang und die Höhe eines möglichen Zuschusses vor. Der Beschluss der Landesregierung, die Kommunen und Kreise mit Billigkeitsleistungen zur Finanzierung der Kosten für einzustellende Aushilfskräfte für die Durchführung der Nachverfolgung der Kontaktpersonen von mit dem Corona-Virus infizierten Personen zu unterstützen, wurde im November 2020 gefasst. Zunächst war eine Unterstützung längstens bis zum 30.06.2021 vorgesehen, die Frist wurde aber mehrfach verlängert. Zuletzt wurden im Juli 2022 Mittel für den Zeitraum bis einschließlich 31.12.2022 bewilligt.

10	Am 08.03.2021 ist die „Verordnung zum Anspruch auf Testung in Bezug auf einen direkten Erregernachweis des Coronavirus SARS-CoV.2 (TestV)“ in Kraft getreten. Damit konnten neben niedergelassenen Vertragsärzten auch Nicht-KV-Mitglieder Leistungen mit der Kassenärztlichen Vereinigung Nordrhein abrechnen. Auf dieser Grundlage hat der Kreis Kleve im Jahr 2022 Kostenerstattungen der Kassenärztlichen Vereinigung für den Betrieb eines Corona-Testzentrums in Höhe von rd. 0,342 Mio. € erhalten.
11	Die Aufwandsentschädigungen im Produkt 0103 sind im Zusammenhang mit dem Projekt "Zensus 2022" entstanden. Diese Aufwendungen wurden in voller Höhe durch Zuwendungen des Landes NRW gegenfinanziert, so dass keine Belastung für den Haushalt entstanden ist.
12	Die EDV-Ausstattung in der Verwaltung des Kreises Kleve ist als Festwert bilanziert. Aufgrund der verstärkten Digitalisierungsmaßnahmen sind die Ausgaben in den Bereichen Hardware und Server in den letzten Haushaltsjahren ansteigend. Dies hat dazu geführt, dass der rechnerisch ermittelte Buchwert des Festwertes drei Jahre hintereinander mehr als 10% über dem tatsächlich bilanzierten Buchwert lag. Dies hatte eine Aufwertung des Festwertes zur Folge, welche als Ertrag verbucht wurde.
13	Bereits in 2019 wurden Überlegungen zur Einführung der elektronischen Personalakte angestellt. Die Anwendergemeinschaft des KRZN sprach sich jedoch mehrheitlich gegen die Dokumentenmanagement-Software (DMS) Fabasoft aus und favorisierte eine DMS-Komponente für das Fachverfahren SAP. Diese befindet sich aktuell noch in der Entwicklung, so dass hier noch keine Digitalisierungsaktivitäten stattfinden konnten. Ähnlich verhält es sich mit der Entwicklung einer Schnittstelle zwischen dem DMS Fabasoft und dem Fachverfahren in der Abteilung Jugend und Familie (JUGIS). Für diese beiden Bereiche wurden Budgets für die Beauftragung eines Dienstleisters eingeplant, welche wegen der bisherigen Entwicklung jedoch nicht in Anspruch genommen werden konnten.
14	Im Herbst 2022 wurden größere Vorräte an PC-Ausstattungen gekauft, damit bei eventuell auftretenden Krisensituationen kurzfristig neue elektronische Arbeitsplätze geschaffen werden können. Dies hatte Mehraufwendungen von rd. 0,247 Mio. € zur Folge.
15	Die bei der verbundenen Kommunalwahl im Jahr 2020 gewählte Landrätin des Kreises Kleve, Frau Silke Gorißen, ist im Jahr 2022 ins Kabinett der Landesregierung Nordrhein-Westfalens gewechselt. Daher wurden im Jahr 2022 im Kreis Kleve Neuwahlen für das Amt der Landrätin bzw. des Landrates (inklusive Stichwahl) durchgeführt. Hierfür wurde im Haushaltsjahr 2022 gemäß § 8, Absatz 2 der Haushaltssatzung durch den Kreiskämmerer ein Betrag von 500.000 € außerplanmäßig bereitgestellt. Im Jahr 2022 sind Aufwendungen in Höhe von rd. 65.000 € angefallen. Die restlichen Zahlungen werden im Jahr 2023 abgewickelt. Hierfür wurde im Rahmen des Jahresabschlusses eine entsprechende Rückstellung gebildet.
16	Seit 2020 ist bekannt, dass das KRZN eine Schnittstelle zwischen dem DMS Fabasoft und dem Fachverfahren Advis plant, welches die Führung von elektronischen Ausländerakten ermöglicht. Die Produktivsetzung der Schnittstelle erfolgte jedoch erst im Jahr 2022. Erst im Anschluss daran konnten konkrete Planungen für die Digitalisierung des Papierbestandes der Ausländerakten erfolgen. Erst seit Ende des Jahres 2022 werden die Ausländerakten sowohl durch einen externen Dienstleister sowie hausintern digitalisiert. Entsprechend sind in 2022 noch keine Aufwendungen angefallen.
17	Die Umstellung von Geschwindigkeitsbegrenzungen von 70 km/h auf 50 km/h führte bei den entsprechenden stationären Geschwindigkeitsmessanlagen zu einem hohen Anstieg der Fallzahlen. Darüber hinaus führte die zum 09.11.2021 in Kraft getretene Änderung der Bußgeldkatalog-Verordnung zu einer Erhöhung der Bußgeldeinnahmen. Daher sind insgesamt Mehrerträge in Höhe von rd. 1,420 Mio. € entstanden.
18	Aufgrund von Lieferschwierigkeiten von Fahrzeugteilen, einer geringeren Anzahl von Gebrauchtwagen auf dem Markt sowie dem coronabedingten Rückgang der Fahrzeugimporte war ein spürbarer Rückgang der Zulassungszahlen zu verzeichnen. Dies führte im Haushaltsjahr 2022 zu Mindererträgen von rd. 0,446 Mio. €.
19	Die örtliche Zuständigkeit für die Erteilung von Erlaubnissen und Ausnahmegenehmigungen für Großraum- und Schwertransporte nach § 29 Abs. 3 und § 46 Abs. 1 StVO wurde zum 01.01.2021 geändert. In der Folge sind durch steigende Fallzahlen Mehrerträge von rd. 0,329 Mio. € entstanden.
20	Die vereinnahmten Gebühren resultieren im Wesentlichen aus zwei Großbetrieben und richten sich anhand der Regelungen der entsprechenden Gebührensatzung des Kreises Kleve nach der Anzahl der geschlachteten Tiere und dem hierfür eingesetzten Personal des Kreises Kleve (nebenamtliche Tierärzte und Fachassistenten). Aufgrund der Betriebstätigkeit wurden rd. 0,253 Mio. € mehr Gebühren vereinnahmt als ursprünglich geplant.
21	Der Kreis Kleve hat Zuwendungen aus der "Richtlinie über die Förderung von Endgeräten für Schulen in Nordrhein-Westfalen im Rahmen der Digitalen Ausstattungsoffensive für Schulen in NRW" sowie dem Europäischen Fonds für regionale Entwicklung "Investitionen in Wachstum und Beschäftigung" erhalten. Diese Zuwendungen wurden zur Deckung von Mehraufwendungen für die Beschaffung von mobilen Endgeräten an den Förderschulen verwendet.

22	An den Förderschulen wurden einige Instandhaltungsmaßnahmen noch nicht abgeschlossen und entsprechend noch nicht von der KKB GmbH abgerechnet (bspw. FS Don Bosco, Sanierung Schwimmbad, FS Haus Freudenberg, Heizung, GLT und Elektro). Daher sind in 2022 Minderaufwendungen von rd. 0,377 Mio. € entstanden. Weiterhin benötigte Aufwandsermächtigungen wurden ins Folgejahr übertragen.
23	Der Kreis Kleve hat Zuwendungen aus der "Richtlinie über die Förderung von Endgeräten für Schulen in Nordrhein-Westfalen im Rahmen der Digitalen Ausstattungsoffensive für Schulen in NRW" sowie dem Europäischen Fonds für regionale Entwicklung "Investitionen in Wachstum und Beschäftigung" erhalten. Diese Zuwendungen wurden zur Deckung von Mehraufwendungen für die Beschaffung von mobilen Endgeräten an den Berufskollegs des Kreises Kleve verwendet. Darüber hinaus wurden beim BK Kleve im Rahmen der Neubau- und Modernisierungsarbeiten neue Gebäude mit ADV-Geräten ausgestattet. Die Deckung erfolgte teilweise aus dem Budget für Lehr- und Unterrichtsmaterial, so dass auf diesem Sachkonto entsprechende Minderaufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz entstanden sind.
24	Im Bereich der Schülerbeförderungskosten sind an den Berufskollegs Minderaufwendungen von rd. 1,026 Mio. € entstanden. Dies liegt insbesondere daran, dass aufgrund des Distanzunterrichtes in der Corona-Pandemie weniger Schoko-Tickets gekauft wurden. Dieser Effekt setzt sich auch im Jahr 2022 fort. Auch die Einführung des 9 €-Tickets durch die Bundesregierung für die Monate Juni bis August hat zu einem geringeren Absatz von Schoko-Tickets geführt.
25	Die Bundesregierung hat im Jahr 2021 das Aktionsprogramm "Aufholen nach Corona" beschlossen, mit dem pandemiebedingte Lernrückstände gezielt aufgeholt und vor Ort individuelle Förderangebote auf- und ausgebaut werden sollten. Die Laufzeit dieses Programms ging bis zum Dezember 2022. Die Aufwendungen und Erträge waren nicht im Doppelhaushalt 2021/2022 veranschlagt.
26	Das Ministerium für Kinder, Familie, Flüchtlinge und Integration (MKFFI NRW) hat Ende des Jahres 2020 eine Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Implementierung und zum Betrieb eines strategischen Kommunalen Integrationsmanagements veröffentlicht. Über das Förderprogramm können u.a. Personalstellen für einen strategischen Overhead sowie für ein individuelles Case-Management finanziert werden. Diese neuen Aufgaben werden neben neuen Stellenbesetzungen beim Kreis Kleve auch durch eine Leistungserbringung durch Dritte wahrgenommen. Ein Teil der ursprünglich als Transferaufwand veranschlagten Aufwendungen wurden daher unterjährig als Personalkosten verbucht. Daher sind Minderaufwendungen von rd. 0,429 Mio. € im Transferaufwand entstanden.
27	Der Kreis Kleve hat Zuwendungen aus der "Richtlinie über die Förderung von Endgeräten für Schulen in Nordrhein-Westfalen im Rahmen der Digitalen Ausstattungsoffensive für Schulen in NRW" sowie dem Europäischen Fonds für regionale Entwicklung "Investitionen in Wachstum und Beschäftigung" erhalten. Diese Zuwendungen wurden zur Deckung von Mehraufwendungen für die Beschaffung von mobilen Endgeräten an den Förderzentren verwendet.
28	Im Produkt Förderzentren sind für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Minderaufwendungen von rd. 0,289 Mio. € entstanden, da diese Mittel für die Vorbereitung des Erweiterungsbaus des Förderzentrums genutzt werden sollen.
29	Die Neubau- und Sanierungsarbeiten am Förderzentrum (FZ) Gelderlandschule haben sich aufgrund der Corona-Pandemie und dem Krieg in der Ukraine verzögert. Entsprechend wurden auch die Budgets für die Ausstattung der neuen bzw. sanierten Gebäude und der Sporthalle noch nicht benötigt. Diese nicht verwendeten Budgets wurden in das Jahr 2023 übertragen. Darüber hinaus wurden Budgets für die Ausstattung am FZ Kleve nach dessen Fertigstellung nicht mehr benötigt, so dass hieraus ebenfalls entsprechende Minderaufwendungen im Jahr 2022 entstanden sind.
30	Die Minderaufwendungen im Produkt 0402 in Höhe von rd. 0,332 Mio. € sind entstanden, weil die energetischen Sanierungen noch nicht vollständig abgeschlossen sind und insbesondere der dritte Bauabschnitt am Museum in Kevelaer noch im Jahr 2023 fortgeführt wird. Weiterhin benötigte Aufwandsermächtigungen wurden ins Folgejahr übertragen.
31	Die Instandhaltungsmaßnahmen zur Erneuerung des Sonnenschutzes an der Kreismusikschule in Kleve wurden nicht in 2022 durchgeführt und somit in das Jahr 2023 verschoben. Dies führt im Produkt 0403 in 2022 zu Minderaufwendungen von rd. 0,439 Mio. €. Das eingesparte Budget steht in 2023 wieder zur Verfügung.
32	Die Zahl der Leistungsempfänger ist gegenüber den Planungen bei der Haushaltsaufstellung gestiegen. Hauptursache hierfür ist die Aufnahme ukrainischer Kriegsflüchtlinge und deren Rechtskreiswechsel von Asylbewerberleistungen zum Bezug von Leistungen nach dem SGB XII oder SGB II. Es sind Mehraufwendungen für lfd. Leistungen außerhalb von Einrichtungen (a.v.E.) von rd. 0,281 Mio. € entstanden

33	Die Zahl der Leistungsempfänger im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung ist gegenüber den ursprünglichen Berechnungen in den Altersklassen zwischen 18 und 65 Jahren sowie über 65 Jahren außerhalb von Einrichtungen (a.v.E.) weniger gestiegen als erwartet. Dies hatte Minderaufwendungen von insgesamt rd. 1,113 Mio. € zur Folge. Da die Kosten der Grundsicherung im Alter vollständig vom Bund erstattet werden, sind gleichzeitig entsprechende Mindererträge entstanden, so dass die Entwicklungen in diesem Produkt insgesamt ergebnisneutral sind.
34	Die Erstattungen an Krankenkassen sind im Haushaltsjahr 2022 um rd. 0,303 Mio. € höher ausgefallen als geplant, da die Zahl der Leistungsempfänger und Leistungsempfängerinnen gestiegen ist. Hauptursache hierfür ist die Aufnahme ukrainischer Kriegsflüchtlinge und deren Rechtskreiswechsel von Asylbewerberleistungen zum Bezug von Leistungen nach dem SGB XII oder SGB II.
35	Bei den Ertragskonten Rückzahlung gewährter Hilfen in Einrichtungen (i.E.) und Rückzahlung von gewährtem Pflegewohngeld sind insgesamt Mehrerträge von rd. 1,037 Mio. € entstanden, da in einigen Darlehensfällen die Sozialhilfeleistungen nach der Veräußerung eines einzusetzenden Grundvermögens erstattet wurden. Außerdem wurden aufgrund vieler Todesfälle überzahlte Sozialhilfeleistungen von den Pflegeeinrichtungen erstattet.
36	Für die Zuschüsse an ambulante Pflegedienste sind Minderaufwendungen von rd. 0,303 Mio. € entstanden. Dieser Minderaufwand ist auf geringere Antragszahlen zurück zu führen, die vermutlich eine Folge der Corona-Pandemie sind, da die Pflege häufiger durch Haushaltsangehörige durchgeführt wird.
37	Ab dem 01.01.2022 haben Pflegeversicherte, die vollstationäre Leistungen beziehen, einen Anspruch auf einen Leistungszuschlag, um eine finanzielle Überforderung dieses Personenkreises zu vermeiden. Dadurch sind die Versicherten weniger auf die ergänzenden Leistungen der Sozialhilfe angewiesen. Dieser neue Rechtsanspruch führt beim Kreis Kleve zu Minderaufwendungen für die stationäre Pflege und für das Pflegewohngeld von insgesamt rd. 5,214 Mio. €.
38	Die Ausgleichsleistung des Landes NRW zur Umsetzung des SGB II lag nach dem endgültigen Bescheid der Bezirksregierung bei 5.770.449,17 € und damit 1.729.550,83 € unter dem Planwert. Da auf Basis verschiedener Parameter eine landesweite Verteilung der verfügbaren Mittel erfolgt, kann der Ansatz im Voraus nur geschätzt werden. Aufgrund der sinkenden Aufwendungen im Bereich der Kosten der Unterkunft erfolgt entsprechend auch eine geringere Ausgleichsleistung.
39	Der Kreis Kleve hat vom Land NRW zur Deckung von Aufwendungen, die im Rahmen der Aufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine entstehen, im Jahr 2022 Zuwendungen erhalten. Ein Teilbetrag dieser Zuwendungen in Höhe von 0,977 Mio. € wird im Produkt Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II) ausgewiesen. Er dient der Kompensation steigender Kosten für Unterkunft und Heizung durch Flüchtlinge aus der Ukraine.
40	Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften im Bereich der Grundsicherung für Arbeitsuchende ist trotz der Zugänge durch Flüchtlinge aus der Ukraine nur leicht angestiegen. Die Regelleistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende liegen daher in der Nettobetrachtung nach Abzug des Ersatzes von Leistungen per Saldo zwar rd. 2,210 Mio. € über dem des Vorjahres, aber dennoch rd. 3,733 Mio. € unter dem Planwert des Jahres 2022. Dies hat einen entsprechend geringeren Erstattungsanspruch gegenüber dem Bund zur Folge, der die Regelleistungen vollständig erstattet.
41	Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften im Kreis Kleve war Anfang 2022 zunächst rückläufig und ist erst im Laufe des Jahres sukzessive durch die Flüchtlinge aus der Ukraine leicht über das Vorjahresniveau angestiegen. Daher liegen die Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft und Heizung netto (unter Berücksichtigung der korrespondierenden Ersätze) rd. 0,892 Mio. € über dem Rechnungsergebnis des Vorjahres, aber noch rd. 1,648 Mio. € unterhalb des Planansatzes. Dies führt systembedingt zu einer geringeren Bundesbeteiligung an diesen Kosten. In Zusammenhang mit der geringeren Ausgleichsleistung des Landes NRW und der Kompensation der flüchtlingsbedingten Mehraufwendungen durch die Landeszuwendung führen diese Entwicklungen dazu, dass die 50%-Beteiligung der Delegationskommunen nur geringfügig vom Planwert abweicht.
42	Für den Bereich der Arbeitsvermittlung im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende stehen jährlich Mittel für sog. Eingliederungsleistungen zur Verfügung. Die Höhe der Ansätze, die über den Bund bereitgestellt werden, ist nur schwer zu kalkulieren, so dass sich naturgemäß zum Teil deutliche Veränderungen ergeben. Da diese Positionen aber im Wesentlichen in Aufwand und Ertrag neutral sind, ergeben sich keine ergebniswirksamen Veränderungen für den Kreis Kleve.
43	Aufgrund von Gehalts- und Lohnerhöhungen sind die Verwaltungskosten für das SGB II im Vergleich zum Planwert um rd. 0,537 Mio. € gestiegen. Diese Entwicklung war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht bekannt.
44	Im Auftrag des Bundesamtes für Soziale Sicherung hat die AOK für den Zeitraum von 2018 bis 2021 das Jobcenter des Kreises Kleve im Hinblick auf die Anmeldung von Leistungsempfängern bei einer Krankenkasse geprüft. Unabhängig von einem noch ausstehenden Prüfbescheid könnten hieraus Säumniszuschläge in Höhe von 0,260 Mio. € aus Kreismitteln zu zahlen sein. Daher wird im Produkt 0507 aufwandswirksam eine entsprechende Rückstellung gebildet, welche zu einem Mehraufwand führt.

45	Der Rückgriff von Unterhaltsvorschussleistungen, die seit dem 01.07.2019 beantragt wurden, ist auf das Land NRW übergegangen. Lediglich Alt- bzw. Bestandsfälle verbleiben beim Kreis Kleve. Im Zuge der Haushaltsaufstellung in 2020 wurde daher angenommen, dass die Rückgriffs-Vorgänge sukzessive abgebaut und die Erträge damit ebenfalls verringert werden. Inzwischen zeigt sich, dass wesentlich weniger Fälle pro Monat abgebaut werden als erwartet. Entsprechend sind Mehrerträge von rd. 0,234 Mio. € entstanden.
46	Der Bedarf für Bildungs- und Teilhabeleistungen ist aufgrund des Ukraine-Krieges und der damit verbundenen hohen Zahl von Flüchtlingen sowohl im Bereich der Einmalzahlungen als auch für laufende Fälle gestiegen. Dies hatte Mehraufwendungen von rd. 0,415 Mio. € zur Folge.
47	Im Bereich der Eingliederungshilfe war die Anzahl der Empfänger von Leistungen zur Teilhabe an Bildung sowie die Anzahl der Teilnehmer an Ganztagsangeboten deutlich höher als im Rahmen der Haushaltsplanungen kalkuliert wurde. Darüber hinaus haben gestiegene Kosten durch neu geschlossene Vergütungsvereinbarungen zu weiteren Mehraufwendungen geführt. Beide Effekte führen zusammen zu Mehraufwendungen von rd. 3,044 Mio. €.
48	Der Kreis Kleve hat die Stundensätze für die Betreuung in Kindertagespflege ab dem 01.08.2020 neu festgesetzt. Die Auswirkungen auf die Aufwendungen konnten im Rahmen der Haushaltsplanung 2021/2022 lediglich geschätzt werden. Die Fallzahlen sind im Übrigen stärker angestiegen, als dies im Rahmen der Haushaltsplanung prognostiziert wurde. Daher sind Mehraufwendungen von rd. 1,415 Mio. € entstanden.
49	Hierbei handelt es sich um Erträge, die im Rahmen der Corona-Pandemie bzw. im Zusammenhang mit dem neuen KinderschutzG NRW gezahlt wurden und entsprechende Mehrerträge darstellen. Dem stehen Aufwendungen an anderer Stelle - z.B. für Personal - gegenüber. Diese Sachverhalte waren zum Zeitpunkt der Haushaltsplan-Aufstellung noch nicht bekannt.
50	Bei den fremden Vollzeitpflegefällen nach § 33 SGB VIII war im Laufe des Jahres ein starker Anstieg der Fallzahlen zu verzeichnen. Dies führte zu Mehraufwendungen von rd. 2,115 Mio. €. Dem stehen Kostenerstattungen anderer Jugendämter gegenüber. Aufgrund fehlender Kostenanerkennnisse konnten jedoch teilweise noch keine Abrechnungen erfolgen, so dass im Haushaltsjahr 2022 nicht alle Mehraufwendungen durch entsprechende Kostenerstattungen gedeckt wurden. Es verbleibt für 2022 daher ein Überhang der Aufwendungen von rd. 0,670 Mio. €.
51	Die Fallzahlen im Bereich der unbegleiteten minderjährigen Ausländer sind im Jahr 2022 angestiegen. Dies führte zu Mehraufwendungen von rd. 0,196 Mio. € für deren Inobhutnahme. Dem stehen Mehrerträge aus Erstattungen anderer Träger der öffentlichen Jugendhilfe in Höhe von rd. 0,267 Mio. € gegenüber. Da die Abrechnungen oftmals nur jährlich versetzt vorgenommen werden können, liegen die Kostenerstattungen im Jahr 2022 leicht über den korrespondierenden Aufwendungen.
52	Im Bereich der ambulanten Hilfen sind die Fallzahlen im laufenden Jahr kontinuierlich angestiegen, da mehr Familien Unterstützung benötigten. Dies führte zu Mehraufwendungen von rd. 0,293 Mio. €.
53	Die im Rahmen der Planungen für den Haushalt 2021/2022 prognostizierten Fallsteigerungen sind nicht in dem erwarteten Ausmaß eingetreten. Darüber hinaus konnten aufgrund des Fachkräftemangels seitens der freien Träger der Jugendhilfe keine Hilfen eingesetzt werden, so dass trotz Bewilligung keine Hilfen geleistet wurden. Insgesamt führten diese Effekte im Haushaltsjahr 2022 zu Minderaufwendungen von rd. 0,573 Mio. €.
54	Die Fallzahlen im Bereich der Heimerziehungen und sonstigen betreuten Wohnformen sind stärker angestiegen, als dies bei der Haushaltsplanung kalkuliert wurde. Dies führte zu Mehraufwendungen von rd. 0,454 Mio. €.
55	Die Fallzahlen für die stationären Eingliederungshilfen sind nicht so stark angestiegen wie erwartet. Dies führte im Haushaltsjahr 2022 zu Minderaufwendungen von rd. 0,262 Mio. €.
56	Der im Sommer 2020 erfolgten Haushaltsplanung für das Haushaltjahr 2022 lagen bei der Berechnung der Betriebskosten der Kindergärten in freier Trägerschaft einige Prognosen und Annahmen zugrunde, die nicht in der zum damaligen Zeitpunkt erwarteten Form eingetreten sind. So wurde für die umfassenden Berechnungen eine jährliche Erhöhung der Kindpauschalen mit 3 % angenommen, tatsächlich sind die Kindpauschalen allerdings nur um 0,83 % bzw. um 1,02 % gestiegen. Außerdem konnten die für die Kindergartenjahre 2021/2022 und 2022/2023 geplanten zusätzlichen Einrichtungen und Übergangslösungen nicht vollumfänglich und zum ursprünglich geplanten Zeitpunkt in Betrieb genommen werden. Die Betriebskosten wurden in diesen Fällen somit ebenfalls nicht vollumfänglich benötigt. Insgesamt hat dies zu Minderaufwendungen von rd. 0,906 Mio. € geführt.
57	Der LVR hat im Bereich des Ausbaus von Kindertageseinrichtungen für die Betreuung von unter dreijährigen Kindern die Einhaltung der in ihren Zuwendungsbescheiden vorgeschriebenen Zweckbindungsdauern überprüft. Diese Überprüfung ist in einigen Fällen noch nicht abgeschlossen. Nach dem derzeitigen Kenntnisstand ist bei mehreren Förderungen mit einer Rückforderung zu rechnen. Der zu erstattende Betrag ist jährlich mit fünf Prozentpunkten über dem Basiszinssatz zu verzinsen. Aufgrund der teilweise langen Zweckbindungsdauern wurde inklusive Zinsen ein Rückforderungsbetrag von rd. 210.000 € ermittelt. Hierfür wurde aufwandswirksam eine Rückstellung gebildet.

58	Um die Erfahrungen aus der Corona-Pandemie aufzugreifen und die Aufgaben des Gesundheitsschutzes, der Prävention, Planung und Koordinierung noch effektiver erfüllen zu können, haben Bund und Länder einen „Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst“ vereinbart, mit dem Ziel, den ÖGD in seiner ganzen Aufgabenvielfalt und auf allen Verwaltungsebenen zu stärken und modernisieren. Im Rahmen dieses Paktes stellt der Bund für den Zeitraum Februar 2020 bis Dezember 2026 Mittel für den personellen Aufbau, für Maßnahmen zur Aus- und Weiterbildung sowie zur Stärkung der Attraktivität des ÖGD bereit. Daraus erhält der Kreis Kleve für das Haushaltsjahr 2022 Zuwendungen in Höhe von rd. 0,910 Mio. €, die sich auf die Produkte des Produktbereiches 07 (Gesundheitsdienste) verteilen.
59	Für das Projekt xPlankonformer Bebauungspläne waren für das Jahr 2022 500.000 € veranschlagt. Darüber hinaus wurden aus dem Jahr 2021 Aufwandsermächtigungen von nochmals 500.000 € übertragen. Die ersten vergebenen Aufträge wurden im Jahr 2022 zahlungswirksam. Aufgrund des verspäteten Anlaufens des Projektes wurde jedoch nicht das komplette Budget benötigt. Ein Teil der nicht benötigten Aufwandsermächtigungen wurde in das Jahr 2023 übertragen.
60	Durch den kreisweit abgestimmten Umstieg von der hausinternen Dienstanweisung für Rahmengebühren auf die Empfehlung des Städte- und Gemeindebundes zur Gebührenfestsetzung bei Tarifstellen mit Rahmensätzen sowie durch einen Anstieg der Gebühren gemäß allgemeiner Verwaltungsgebührenordnung NRW ist es zu einem Anstieg der Gebühren gekommen. Darüber hinaus war im Jahr 2022 ein erhöhtes Aufkommen an Anträgen zu verzeichnen. Insgesamt sind Mehrerträge von rd. 0,243 Mio. € entstanden.
61	Im Bereich der konsumtiven Straßenunterhaltung konnten Baumaßnahmen günstiger abgewickelt werden als ursprünglich geplant. Eingespartes Budget wurde teilweise zur Deckung von Mehraufwendungen bei anderen Baumaßnahmen verwendet. Darüber hinaus wurden Aufwandsermächtigungen für noch nicht im Haushaltsjahr 2022 abgeschlossene Instandhaltungsmaßnahmen in Höhe von rd. 45.200 € nach 2023 übertragen.
62	Zum Ausgleich von Schäden der Aufgabenträger und Verkehrsunternehmen im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) im Zusammenhang mit dem Ausbruch der Corona-Pandemie hat das Land NRW auch für das Jahr 2022 Fördermittel nach Maßgabe der Richtlinie Corona-Billigkeitsleistungen ÖPNV NRW gewährt. Des Weiteren förderte das Land NRW zusätzliche Busverkehre zur Schülerbeförderung zur Verbesserung des Infektionsschutzes aufgrund der Richtlinie Corona-Schülerverkehr. Der Kreis Kleve hat in seiner Funktion als Aufgabenträger für den regionalen straßengebundenen ÖPNV im Jahr 2022 entsprechende Fördermittel beim Land beantragt und an die Verkehrsunternehmen weitergeleitet. Insgesamt sind Mehraufwendungen in Höhe von rd. 4,649 Mio. € entstanden, denen Mehrerträge aus Zuwendungen in nahezu gleicher Höhe gegenüberstehen.
63	Aufgrund von Erstattungen der NIAG-Unternehmensgruppe für nicht abgerufene Verkehrsleistungen im Anruf-Sammeltaxi-Verkehr aus den Jahren 2020 und 2021 sind Mehrerträge in Höhe von rd. 0,536 Mio. € entstanden. Die Erstattungen erfolgten auf Grundlage des Verkehrsvertrages bzw. der Regelungen zur Überkompensation. Ein Teilbetrag von 0,527 Mio. € wurde im Jahr 2022 bereits an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet.
64	Die mit der Corona-Pandemie verbundenen landesweiten Regelungen zur Eindämmung der Pandemie, die in diesem Zusammenhang ausgesprochenen Kontaktbeschränkungen und die zu dieser Thematik erfolgte Sensibilisierung der Bevölkerung wirkten sich unmittelbar auf das Mobilitätsverhalten der Jugendlichen und jungen Erwachsenen im Kreis Kleve aus, sodass deutlich weniger Nutzerinnen und Nutzer das Angebot „Night-Mover 2.0“ angenommen haben. Dadurch sind Minderaufwendungen von rd. 0,245 Mio. € entstanden. Entsprechend geringer fällt die ÖPNV-Umlage im Produkt 1601 aus, so dass diese Entwicklung für den Gesamthaushalt ergebnisneutral ist.
65	Auf Basis des bis zum 30.11.2029 geschlossenen Verkehrsvertrages ergibt sich grundsätzlich für das Jahr 2022 ein Ausgleichsbetrag in Höhe des Planwertes. Darüber hinaus erfolgten in 2022 unterjährige Leistungsanpassungen, welche sich auf die Höhe der Aufwendungen auswirkten. Des Weiteren wurde eine Anpassung des finanziellen Ausgleichsbetrages auf der Grundlage der Wertsicherungsklausel nach § 10 Abs. 4 VV für die Zeit ab dem Haushaltsjahr 2022 geltend gemacht. Zusätzlich erfolgte gemäß Beschluss des Kreistages vom 29.09.2022 eine überplanmäßige Ausgabe zur Erstattung von pandemiebedingten Mehraufwendungen bei den vom Kreis Kleve beauftragten Busunternehmen. Diese Effekte führten insgesamt zu Mehraufwendungen von rd. 1,645 Mio. €.

66	Der Kreistag des Kreises Kleve hat in seiner Sitzung am 29.09.2022 der Bereitstellung von überplanmäßig benötigten Mitteln für Ausgleichsleistungen an Verkehrsunternehmen für Verkehrsleistungen in Höhe von 1.383.000 Euro im Haushaltsjahr 2022 zugestimmt. Diese Leistungen waren erforderlich, um eine Sicherstellung der Erbringung der Verkehrsleistungen für die Bürgerinnen und Bürger im Kreis Kleve gewährleisten zu können. Die Verkehrsunternehmen hatten neben den pandemiebedingten Auswirkungen zusätzlich seit dem Ausbruch des Ukraine-Krieges mit dramatischen Preissteigerungen zu kämpfen. Die Mehraufwendungen für das Jahr 2022 konnten von Seiten der Verkehrsunternehmen nur geschätzt werden, da insbesondere die Spitzabrechnung der ÖPNV-Verkehrsleistungen aufgrund ihrer Komplexität erst deutlich zeitversetzt stattfindet. Es ist nicht auszuschließen, dass die tatsächlich entstandenen und nachgewiesenen Mehraufwendungen der betroffenen Verkehrsunternehmen oberhalb der vom Kreistag bewilligten Summe liegen werden. Daher wurde im Rahmen des Jahresabschlusses eine Rückstellung in Höhe von 600.000 € gebildet, um einen möglichen Mehraufwand periodengerecht abbilden zu können.
67	Über das Programm ELER wird seit 2021 unter anderem die Umsetzung von Maßnahmen aus dem MAKO "Fleuthkuhlen" gefördert. Aufgrund des Maßnahmenumfangs ergaben sich erhebliche Mehrausgaben, die zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht bekannt waren. Diese Mehrausgaben wurden zum großen Teil durch entsprechende Landeszuwendungen refinanziert.
68	Die zuwendungsfähige Anpachtung der Fischereirechte über 30 Jahre für das südliche Teilstück des Brienener Altrheins zur Erhaltung der Beruhigung des Gebiets führte zu Mehraufwendungen, die jedoch teilweise durch Zuwendungen refinanziert wurden.
69	Neben dem Ansatz von 600.000 € standen im Jahr 2022 noch rd. 378.000 € aus nicht verbrauchten Aufwandsermächtigungen des Vorjahres für Klimaschutzmaßnahmen zur Verfügung. Davon wurden im abgeschlossenen Haushaltjahr rd. 325.000 € verausgabt. Die nicht verbrauchten Mittel werden ins Folgejahr übertragen und stehen für Maßnahmen zur Verfügung, die nach Fertigstellung des Klimaschutzkonzeptes und aufgrund der Beschlüsse zum Haushalt 2023/2024 umgesetzt werden sollen.
70	Der Kreis Kleve hat die gebündelte Durchführung des geförderten Breitbandausbaus zur Erschließung der sog. „weißen Flecken“ im Kreisgebiet übernommen. Dazu waren in den Haushaltsjahren 2018 bis 2022 investive Auszahlungen in Höhe von insgesamt rd. 64 Mio. € sowie Einzahlungen in gleicher Höhe veranschlagt. Da die Netzbetreiber vertraglich verpflichtet sind, das geförderte Breitbandnetz über einen Zeitraum von sieben Jahren zu unterhalten und betreiben, sind diese investiven Ein- und Auszahlungen ertrags- und aufwandsmäßig gleichmäßig über diesen Zeitraum zu verteilen und in der Ergebnisrechnung als Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen auszuweisen. Die geplanten Baumaßnahmen zum Breitbandausbau im Kreis Kleve konnten aufgrund des verzögerten Eingangs der notwendigen Zuwendungsbescheide von Land und Bund jedoch erst später begonnen werden als angedacht und sind somit zum Jahresende 2022 noch nicht vollständig abgeschlossen. Somit verschiebt sich auch die erfolgswirksame Auflösung der Gegenleistungsverpflichtung in spätere Jahre.
71	Nach den endgültigen Daten zum GFG 2022 betragen die Schlüsselzuweisungen des Kreises Kleve knapp 58,2 Mio. € und lagen damit rd. 5,7 Mio. € über dem veranschlagten Ansatz des Jahres 2022. Dabei lag die zu verteilende Finanzausgleichsmasse deutlich oberhalb der vom Land NRW im Rahmen der Orientierungsdaten dargelegten Parameter.
72	Der Kreis Kleve hat im Dezember 2022 vom Land NRW eine weitere Zuwendung zur Kompensation von Corona-Schäden in Höhe von rd. 1,729 Mio. € erhalten, was zu entsprechenden nicht eingeplanten Mehrerträgen geführt hat. Zur genaueren Darstellung der Aufwendungen und Erträge in Zusammenhang mit der Corona-Pandemie wird auf Kapitel 10i) des Jahresabschlusses verwiesen.
73	Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde im Produkt 1601 eine konsumtive Verwendung der Schulpauschale in Höhe von 1 Mio. € eingeplant. Im Laufe des Jahres 2022 hat sich jedoch gezeigt, dass eine investive Verwendung dieser Mittel aufgrund der großen Anzahl der Investitionsmaßnahmen zielführender ist. Daher wurden diese Mittel als investive Einzahlung verbucht und mit Fertigstellung der damit finanzierten Maßnahme in die Bilanzposition „Sonderposten aus Zuwendungen“ umgebucht. Daraus ergibt sich im Produkt 1601 ein Minderertrag von 1 Mio. €.
74	Die endgültigen Umlagegrundlagen 2022 in Höhe von rd. 490,261 Mio. € lagen um rd. 23,5 Mio. € über den kalkulierten Umlagegrundlagen. Bezogen auf den Hebesatz von 28,86 % ergab sich somit eine um rd. 6,8 Mio. € höhere Kreisumlage als veranschlagt.
75	Im Bereich der Jugendamtsumlage lagen die maßgeblichen Umlagegrundlagen rd. 12,956 Mio. € über den kalkulierten Werten. In Anwendung des Hebesatzes von 24,02 % ergab sich vorläufig eine um rd. 3,1 Mio. € höhere Jugendamtsumlage als veranschlagt. Im Rahmen der durchzuführenden Spitzabrechnung ist den kreisangehörigen Kommunen ohne eigenes Jugendamt eine Überdeckung entsprechend zu erstatten (s. Erläuterung Nr. 77).

76	Für die Landschaftsumlage lagen die maßgeblichen Umlagegrundlagen gemäß GFG 2022 rd. 29,228 Mio. € höher als ursprünglich im Rahmen der Haushaltsplanungen angenommen. Darüber hinaus hat der Landschaftsverband Rheinland seinen Hebesatz für das Jahr 2022 auf 15,2 % festgesetzt. Bei der Haushaltsplanung wurde von einem Hebesatz von 15,8 % ausgegangen. Somit war im Jahr 2022 eine Landschaftsumlage in Höhe von rd. 83,007 Mio. € zu entrichten. Dies ist im Vergleich zum Haushaltsplan ein Mehraufwand von rd. 1,341 Mio. €.
77	Im Rahmen des Jahresabschlusses haben sich bei der Abrechnung der Sonderhaushalte für die Jugendhilfe und die Förderzentren Überdeckungen in Höhe von rd. 2,975 Mio. € bzw. 0,327 Mio. € ergeben. Für diese Überdeckungen wurden aufwandswirksam Verbindlichkeiten eingebucht. Diese sind den jeweiligen kreisangehörigen Kommunen im Haushaltsjahr 2024 zu erstatten. Für ein Förderzentrum wurde eine Unterdeckung von rd. 0,083 Mio. € ermittelt, welche ertragswirksam als Forderung eingebucht wurde.
78	Die Personalaufwendungen liegen im Haushaltsjahr 2022 per Saldo rd. 4,471 Mio. € über dem Planwert. Dies ist im Einzelnen auf folgende Sachverhalte zurück zu führen: Im Bereich der tariflich Beschäftigten liegen die Vergütungen (inkl. Leistungsentgelt) sowie die Beiträge zur Versorgungskasse und zu den gesetzlichen Sozialversicherungen insgesamt rd. 1,279 Mio. € über dem Planwert. Bei den sonstigen Beschäftigten liegen diese Aufwendungen rd. 0,127 Mio. € über dem Planwert. Bei den Beamten hat sich die Besoldungserhöhung von 2,8 % auf die Versorgungsbezüge ausgewirkt. Darüber hinaus waren aufgrund von Versetzungen und Neu-Verbeamtungen für einige Beamtinnen und Beamte erstmalig Pensionsrückstellungen zu bilden. Beide Effekte führen zu Mehraufwendungen bei der Zuführung zu Pensionsrückstellungen für aktive Beamtinnen und Beamte von rd. 2,248 Mio. €. Auch bei der Zuführung zur Beihilferückstellung für aktive Beamte sind Mehraufwendungen von rd. 0,323 Mio. € entstanden. Abschließend sind für die Zuführungen zu Rückstellungen für Urlaub, Überstunden, Gleitzeitguthaben und Altersteilzeit insgesamt Mehraufwendungen von rd. 0,435 Mio. € angefallen.
79	Für das Jahr 2021 wurden durch die Rheinische Versorgungskasse (RVK) Abschlagszahlungen festgesetzt, die – wie sich im Nachhinein herausstellte – zu hoch waren. Die Verrechnung des überzahlten Betrages erfolgte mit den Zahlungen für das Jahr 2022. Darüber hinaus wurden die für das Jahr 2022 zu zahlenden Abschläge entsprechend dem Vorjahresergebnis gesenkt. Daraus sind Minderaufwendungen von rd. 1,242 Mio. € entstanden. Darüber hinaus war die für 2022 geplante Zuführung zu den Beihilferückstellungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger nicht notwendig, was zu Minderaufwendungen von weiteren rd. 0,786 Mio. € geführt hat.
80	Im Rahmen der Haushaltplanungen für den Doppelhaushalt 2021/2022 waren die Aufwendungen für die Gebäudereinigung knapp kalkuliert. Bedingt durch die wechselnden Vorschriften in Bezug auf die Corona-Pandemie fanden darüber hinaus teilweise umfangreichere Reinigungsarbeiten statt, was entsprechende Mehraufwendungen zur Folge hatte. Insgesamt sind daher Mehraufwendungen von rd. 0,388 Mio. € entstanden.
81	Bei den Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen sind im Haushaltsjahr 2022 Minderaufwendungen von insgesamt rd. 1,259 Mio. € entstanden. Diese resultieren insbesondere daraus, dass Baumaßnahmen zu einem späteren Zeitpunkt aktiviert wurden, als im Rahmen der Haushaltsplanung angenommen wurde. Die Minderaufwendungen erstrecken sich insbesondere auf die Gebäude (rd. 0,624 Mio. €), das Infrastrukturvermögen (rd. 0,434 Mio. €) und die Betriebs- und Geschäftsausstattung (rd. 0,232 Mio. €). Darüber hinaus wurden außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 0,020 Mio. € vorgenommen. Diese resultieren insbesondere aus der Abwertung von Grundstücken des Infrastrukturvermögens, die bisher mit ihren tatsächlichen Anschaffungskosten bilanziert waren, jedoch nach ihrer Überbauung mit einer Straße oder einem Radweg in ihrem Wert gemindert wurden. Bei den Abschreibungen auf Forderungen ergeben sich im Haushaltsjahr 2022 Mehraufwendungen von rd. 0,108 Mio. €. Insgesamt werden somit unter den bilanziellen Abschreibungen Minderaufwendungen von rd. 1,151 Mio. € ausgewiesen.

6 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** von rd. 514,697 Mio. € liegen per Saldo um rd. 24,814 Mio. € über 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. 1,730 Mio. €.
- Mehreinzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von insgesamt rd. 27,714 Mio. €. Insbesondere anzuführen sind hier Mehreinzahlungen bei den Schlüsselzuweisungen (rd. 5,741 Mio. €), den allgemeinen Zuweisungen vom Land (rd. 1,859 Mio. €), den Zuwendungen für lfd. Zwecke vom Land (rd. 0,541 Mio. €), den Fördermitteln des Landes für den ÖPNV (rd. 4,653 Mio. €), den Landeszuwendungen für mobile Endgeräte im Rahmen des Digitalpaktes (rd. 0,800 Mio. €), für das kommunale Integrationsmanagement (rd. 0,333 Mio. €), für das Aktionsprogramm „Aufholen nach Corona“ (rd. 0,370 Mio. €), für den Personalaufwuchs im öffentlichen Gesundheitsdienst (rd. 0,918 Mio. €), für die Aufnahme von Ukraine-Flüchtlingen (rd. 2,591 Mio. €) und für den Belastungsausgleich nach dem Kinderschutzgesetz (rd. 0,321 Mio. €). Darüber hinaus wurden Mehreinzahlungen bei der Kreisumlage (rd. 6,775 Mio. €) und der Jugendamtsumlage (3,424 Mio. €) erzielt. Dem stehen eine um 1 Mio. € geringere konsumtive Verwendung der Schulpauschale als veranschlagt sowie rd. 0,246 Mio. € weniger Umlage aus dem Night-Mover 2.0 gegenüber.
- geringere sonstige Transfereinzahlungen von insgesamt rd. 0,148 Mio. €.
- Mehreinzahlungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von per Saldo rd. 1,176 Mio. €.
- höhere privatrechtliche Entgelte von insgesamt rd. 0,004 Mio. €.
- geringere Kostenerstattungen und Kostenumlagen von rd. 4,367 Mio. €. Diese erstrecken sich größtenteils auf den Produktbereich Soziales (insbesondere auf das Produkt Grundsicherung für Arbeitsuchende),
- höhere sonstige Einzahlungen von rd. 2,263 Mio. €, insbesondere durch höhere Einzahlungen aus Verwarnungs- und Bußgeldern (rd. 1,235 Mio. €) sowie Erstattungen von Verkehrsunternehmen aus Vorjahr (rd. 0,536 Mio. €),
- sowie Mindereinzahlungen aus Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen von rd. 0,099 Mio. €.

Bei den **Auszahlungen** umfasst die Spalte „fortgeschriebener Ansatz“ die Ansätze des Haushaltsplans zuzüglich der Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2021.

Die **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** belaufen sich auf rd. 494,895 Mio. € (Zeile 16 der Gesamtfinanzrechnung). Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergeben sich somit Minderauszahlungen von rd. 3,674 Mio. €. Diese Veränderung ist im Wesentlichen zurück zu führen auf

- per Saldo geringere Personal- und Versorgungsauszahlungen von insgesamt rd. 0,451 Mio. €.
- per Saldo Minderauszahlungen von rd. 1,505 Mio. € bei den Sach- und Dienstleistungen, welche aus einer Vielzahl von Konten resultieren,
- geringere Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen von rd. 0,062 Mio. €.
- geringere Auszahlungen für Transferleistungen in Höhe von rd. 3,610 Mio. €; dies betrifft besonders die Bereiche Hilfe zur Pflege (rd. 5,312 Mio. €), Grundsicherung für Arbeitsuchende (rd.

7,880 Mio. €) und Tageseinrichtungen für Kinder (rd. 1,139 Mio. €). Dem stehen Mehrauszahlungen insbesondere in den Bereichen besondere Leistungen zur selbstbestimmten Lebensführung für Menschen mit Behinderung (rd. 2,856 Mio. €), Kindertagespflege (rd. 1,463 Mio. €), Hilfe zur Erziehung (rd. 2,252 Mio. €) sowie Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen (rd. 4,758 Mio. €) gegenüber.

- höhere sonstige Auszahlungen von per Saldo rd. 8,400 Mio. €; hier insbesondere für die Ausgleichszahlungen an Verkehrsunternehmen für Verkehrsleistungen (insgesamt rd. 6,339 Mio. €)

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. 19,802 Mio. € (Zeile 17 der Gesamtfinanzzrechnung). Dies stellt gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz eine Verbesserung von rd. 21,140 Mio. € dar.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** von rd. 17,586 Mio. € liegen rd. 0,814 Mio. € über dem Planwert (Zeile 23 der Gesamtfinanzzrechnung). Dies ist insbesondere auf Investitionszuweisungen im Rahmen des Breitbandausbaus im Gebiet des Kreises Kleve (rd. 2,387 Mio. €) und einer höheren investiven Verwendung der Schulpauschale (rd. 1,067 Mio. €) zurück zu führen. Dem stehen Mindereinzahlungen aus Investitionszuwendungen Kindertageseinrichtungen (rd. 2,229 Mio. €), für Turnhallen rd. (0,701 Mio. €) und für Zuwendungen im Bereich des Straßenbaus (rd. 1,532 Mio. €) gegenüber.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** in Höhe von rd. 42,737 Mio. € liegen rd. 59,833 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	134.541	828.427	- 693.886
Baumaßnahmen, davon	49.764.605	26.711.570	23.037.720
im Straßenbau	11.622.294	4.513.741	7.108.553
im Hochbau	38.142.310	22.197.828	15.929.167
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, davon	10.061.606	5.155.978	4.905.628
in der Verwaltung	3.458.945	1.999.734	1.459.211
in den Förderschulen	372.754	168.800	203.954
in den Berufskollegs	4.786.411	2.824.282	1.962.129
in den Förderzentren	1.443.495	163.162	1.280.333
Erwerb von Finanzanlagen	470.800	152.929	317.871

Investitionszuwendungen, davon	42.138.792	9.888.137	32.250.655
an die Träger der Tageseinrichtungen für Kinder	6.560.585	2.234.240	4.326.345
an die Kommunen und Träger der freien Jugendhilfe für Jugendfreizeitheime	20.000	7.165	12.835
im Bereich der Kindertagespflege	40.000	24.493	15.507
Im Bereich Förderung von Wirtschaft und Verkehr	34.598.342	6.936.928	27.661.415
an die Verkehrsunternehmen im ÖPNV	919.864	685.311	234.553
Sonstige Investitionsauszahlungen	-	-	-
Gesamtsumme der Investitionen	102.570.344	42.737.041	59.817.987

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden liegen mit rd. 0,828 Mio. € rd. 0,694 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Diese Mehrauszahlungen wurden je hälftig durch Landeszuwendungen und Ersatzgelder für Landschaftseingriffe gedeckt.

Die Auszahlungen für investive Baumaßnahmen betragen im Jahr 2022 rd. 26,712 Mio. €. Sie liegen damit rd. 23,053 Mio. € unter dem fortgeführten Ansatz.

Die Minderausgaben im Bereich des Hochbaus sind insbesondere darin begründet, dass Mittel für den Umbau und die Modernisierung der Berufskollegs (rd. 3,257 Mio. €), für Baumaßnahmen an den Förderzentren (rd. 9,266 Mio. €) und den Förderschulen (rd. 1,866 Mio. €) sowie an den Verwaltungsgebäuden des Kreises Kleve (rd. 1,421 Mio. €) noch nicht benötigt bzw. endgültig abgerechnet wurden. Die entsprechenden Ermächtigungen werden in das Jahr 2023 übertragen.

Die Minderauszahlungen im Tiefbau sind insbesondere daraus entstanden, dass Mittel noch nicht im Haushaltsjahr 2022 von der KKB GmbH abgerufen wurden oder weil Maßnahmen noch nicht komplett fertig gestellt werden konnten. Auch diese Ermächtigungen werden in das Jahr 2023 übertragen.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen von rd. 5,156 Mio. € liegen rd. 4,906 Mio. € unterhalb des fortgeführten Ansatzes. Dies liegt insbesondere an bisher nicht durchgeführten bzw. noch nicht vollständig abgerechneten Beschaffungen in den Produkten Verwaltungssteuerung und interne Dienste, Brandschutz und Hilfeleistungen sowie in den Berufskollegs und Förderzentren. Insbesondere die Beschaffungen im Rahmen der Baumaßnahmen an den Schulen werden größtenteils erst in Folgejahren getätigt bzw. abgerechnet. Weiterhin benötigte Ermächtigungen wurden ins Jahr 2023 übertragen.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen liegen im Jahr 2022 rd. 0,317 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz, da insbesondere Mittel aus dem Stipendienprogramm des Kreises Kleve für Medizinstudenten noch nicht abgerufen wurden und somit noch nicht zur Auszahlung gekommen sind. Entsprechende Ermächtigungen wurden ins Haushaltsjahr 2023 übertragen.

Die Auszahlungen für Investitionszuwendungen betragen insgesamt rd. 9,888 Mio. €. Dies sind rd. 32,251 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 haben sich verzögert und werden sukzessive bis zum Jahr 2023 abgearbeitet. Weiterhin benötigte Auszahlungsermächtigungen wurden in das Haushaltsjahr 2023 übertragen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beträgt somit rd. – 25,166 Mio. €; gegenüber dem fortgeführten Ansatz ist dies eine Veränderung von rd. 60,632 Mio. € (Zeile 31 der Gesamtfinanzrechnung).

Der **Finanzmittelfehlbetrag** beträgt insgesamt rd. – 5,352 Mio. € und stellt gegenüber dem fortgeführten Ansatz eine Verbesserung von rd. 81,784 Mio. € dar (Zeile 32 der Gesamtfinanzzrechnung).

Insgesamt wurden für investive und konsumtive Zwecke finanzwirksame Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rd. 68,203 Mio. € in das Haushaltsjahr 2023 übertragen. In diesem Umfang wird das Folgejahr belastet, sobald die entsprechenden Auszahlungen anfallen.

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** beträgt rd. - 1,683 Mio. € (Zeile 37 der Gesamtfinanzzrechnung). Die Differenz zum fortgeschriebenen Ansatz ergibt sich insbesondere daraus, dass lediglich Investitionskredite in Höhe von 5 Mio. € statt der veranschlagten 12,4 Mio. € aufgenommen wurden. Aufgrund einer im Vergleich zum Haushaltsplan 2021/2022 verzögerten Kreditaufnahme sind im Jahr 2022 rd. 0,743 Mio. € weniger Tilgungsleistungen notwendig gewesen als ursprünglich geplant.

Der **Saldo des Finanzmittelbestandes** des Haushaltsjahres 2022 von rd. - 7,034 Mio. € liegt somit rd. 75,123 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz von rd. - 82,157 Mio. € (Zeile 38 der Gesamtfinanzzrechnung).

Insgesamt ergibt sich bei den **liquiden Mitteln** ein positiver Bestand von rd. 7,668 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 lt. Bilanz	7.450.241,67 €
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen:	
Buchungskreisverrechnungskonto Landschaftsverband	850.428,61 €
Sonstige Vermögensgegenstände:	
Schwebeposten Einnahme	3.031,80 €
Sonstige Verbindlichkeiten:	
Schwebeposten Ausgabe	- 525.622,86 €
Buchungskreisverrechnungskonto Rettungsdienst	- 109.110,00 €
nicht abgeschlossene Zahlungsvorgänge (Epay 21)	- 610,95 €
Ausweis liquide Mittel lt. Gesamtfinanzzrechnung	7.668.358,27 €

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 KomHVO 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 2022 wurden folgende über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen geleistet:

Produkt	Sachkonto / Bezeichnung	zusätzlicher Betrag - € -	Deckungsmittel bei Produkt/ Sachkonto	bewilligt am, durch Kreistag (KT) / Kreis- kämmerer (KK)	lfd. Nr.
Ergebnis- und Finanzplan					
0111 Wahlen	54310250 Kommunal- und Landratswahlen	500.000,00	1601 41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	30.08.2022 (KK)	1
1204 Förderung des Nahverkehrs - ÖPNV	54293000 Ausgleichsleistungen Verkehrsunternehmen für Verkehrsleistungen	1.383.000,00	1601 41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	29.09.2022 (KT)	2
Finanzplan					
0301 Förderschulen	78510000 Hochbaumaßnahmen	2.270.000,00	0306 78510000 Hochbaumaßnahme FZ Astrid-Lindgren	09.12.2021 (KT)	3
0302 Berufskollegs des Kreises Kleve	78510000 Hochbaumaßnahmen	2.900.000,00	1601 41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	09.12.2021 (KT)	4

Erläuterungen:

Ergebnis- und Finanzplan

- | | |
|---|---|
| 1 | Die bei der verbundenen Kommunalwahl im Jahr 2020 gewählte Landrätin des Kreises Kleve, Frau Silke Gorißen, ist im Jahr 2022 ins Kabinett der Landesregierung Nordrhein-Westfalens gewechselt. Daher wurden im Jahr 2022 im Kreis Kleve Neuwahlen für das Amt der Landrätin bzw. des Landrates (inklusive Stichwahl) durchgeführt. Hierfür wurde im Haushaltsjahr 2022 gemäß § 8, Absatz 2 der Haushaltssatzung durch den Kreiskämmerer ein Betrag von 500.000 € außerplanmäßig bereitgestellt. Im Jahr 2022 sind Aufwendungen in Höhe von rd. 65.000 € angefallen. Die restlichen Zahlungen werden im Jahr 2023 abgewickelt. Hierfür wurde im Rahmen des Jahresabschlusses eine entsprechende Rückstellung gebildet. |
| 2 | Insbesondere seit dem Ausbruch des Ukraine-Krieges im Februar 2022 hat sich die Situation für die Verkehrsbetriebe nach der Corona-Pandemie nochmals drastisch verschärft. Alle vom Kreis Kleve beauftragten Verkehrsbetriebe haben über die pandemiebedingten Auswirkungen hinaus mitgeteilt, dass sie sich wirtschaftlich nicht in der Lage sehen, die Verkehrsleistungen unter den maßgeblichen Rahmenbedingungen aufrecht zu erhalten. Ursächlich hierfür sind insbesondere die kriegsbedingten dramatischen Preissteigerungen der Bau-, Energie- und Personalkosten, welche auch durch die Leistungen aus dem ÖPNV-Rettungsschirm nicht vollständig zu kompensieren waren. Daher war es aus Sicht der Verwaltung alternativlos, einen entsprechenden finanziellen Ausgleich an die vom Kreis Kleve beauftragten Verkehrsunternehmen zu leisten, um eine Sicherstellung der Erbringung der Verkehrsleistungen für die Bürgerinnen und Bürger des Kreises Kleve gewährleisten zu können. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 29.09.2022 der überplanmäßigen Leistung von 1,383 Mio. € für die Ausgleichszahlungen an Verkehrsunternehmen für Verkehrsleistungen zugestimmt. Die Deckung erfolgte über Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land NRW. |

Finanzplan

- | | |
|---|--|
| 3 | <p>An der Förderschule Don Bosco in Geldern finden derzeit umfangreiche Baumaßnahmen statt. Diese betreffen das Schulgebäude, das Schwimmbad und die Turnhalle. Für die Sanierung des Schwimmbades und die Ertüchtigung der Turnhalle (in „kleinerem“ Rahmen) waren in den Jahren 2020 bis 2022 Haushaltsmittel in Höhe von 4,350 Mio. € veranschlagt.</p> <p>Die KKB GmbH hat im Zuge der Modernisierung des Schwimmbades darauf hingewiesen, dass es zu deutlich mehr technischen Abhängigkeiten zur bestehenden Turnhalle kommt, als dies ursprünglich angenommen wurde. Daneben sind bspw. im Rahmen der energetischen Sanierung des Schwimmbades viele Gewerke betroffen, die es angezeigt lassen, dass adäquate Maßnahmen aus Synergieeffekten heraus parallel auch an der Turnhalle durchgeführt werden sollten. Unter Berücksichtigung von ausführungstechnischen und pädagogischen Gründen sowie aus wirtschaftlichen Erwägungen wurde daher eine sog. „große Lösung“ rund um die Förderschule Don Bosco entwickelt. Diese hat im Haushaltsjahr 2022 zu Mehrauszahlungen von 2,270 Mio. € geführt, welche aufgrund einer Verzögerung des Baubeginns am Förderzentrum Astrid-Lindgren in Goch durch nicht benötigte Mittel bei dieser Baumaßnahme gedeckt werden konnten. Dieser „Verschiebung“ von Investitionsmaßnahmen hat der Kreistag bereits in seiner Sitzung am 09.12.2021 zugestimmt.</p> |
| 4 | Die mehrjährige Baumaßnahme am Berufskolleg des Kreises Kleve in Kleve stellt die herausragende Investitionsmaßnahme zur Modernisierung der Bildungsinfrastruktur des Kreises Kleve dar. Die Umsetzung dieses komplexen Projektes unterliegt naturgemäß besonderen Herausforderungen. Die Entwicklungen, die sich seit dem Haushaltsjahr 2021 ergeben haben, waren in ihrer Ausprägung jedoch so bedeutend, dass sie hinsichtlich der Kostenstruktur die ordnungsgemäße Fortsetzung des Projektes massiv beeinträchtigt haben. In einer umfassenden Bestandsaufnahme hat die KKB GmbH steigende Kostenentwicklungen in nahezu allen Gewerken aufgezeigt. Daher hat der Kreistag in seiner Sitzung am 09.12.2021 überplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 2,9 Mio. € in 2022 – sowie bereits 1 Mio. € für das Haushaltsjahr 2021 – zugestimmt. |

Darüber hinaus wurden im Haushaltsjahr 2022 insbesondere in Verbindung mit der Corona-Pandemie eine Vielzahl von Förderprogrammen und Kostenerstattungen durch das Land NRW gewährt, welche zu entsprechenden nicht veranschlagten Erträgen geführt haben (bspw. Kostenerstattungen für die koordinierende COVID-Impfereinheit (KoCi), ÖPNV-Rettungsschirm). Durch diese Erträge konnten die damit korrespondierenden Aufwendungen gedeckt werden. Diese Sachverhalte werden durch Nr. 9.3 der Bewirtschaftungsregeln des Kreises Kleve abgedeckt, wonach zweckgebundene Mehrerträge die korrespondierenden Aufwandsermächtigungen erhöhen. Eine Zustimmung des Kreistages war bei diesen erfolgsneutralen Vorgängen nicht notwendig.

8 Mehrbelastung Jugendamt

Produkt	Bezeichnung	Planwerte		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
0510	Unterhaltsvorschuss	2.806.929,40	-4.230.017,65	-1.423.088,25
0601	Kindertagespflege	1.485.001,36	-6.230.090,83	-4.745.089,47
0602	Jugendarbeit	252.259,12	-1.704.500,12	-1.452.241,00
0603	Jugendsozialarb., Kinder- u. Jugendschutz	2.485,02	-333.118,19	-330.633,17
0604	Hilfe zur Erziehung	6.281.436,05	-17.016.487,14	-10.735.051,09
0605	Adoptionsvermittlung	41.439,16	-117.478,88	-76.039,72
0606	Jugendgerichtshilfe	1.291,17	-481.030,83	-479.739,66
0607	Familienrecht	793,84	-476.106,01	-475.312,17
0608	Beistand- und Vormundschaften	4.237,44	-567.767,66	-563.530,22
0609	Tageseinrichtungen für Kinder	35.155.205,71	-57.869.717,74	-22.714.512,03
0610	Einrichtungen der Jugendarbeit	63.288,91	-313.626,24	-250.337,33
0611	Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsst.	41,52	-549.660,48	-549.618,96
	Summe	46.094.408,70	-89.889.601,77	-43.795.193,07
	Umlagebedarf			-43.795.193,07

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
0510	Unterhaltsvorschuss	3.019.489,42	- 4.181.245,82	- 1.161.756,40
0601	Kindertagespflege	1.852.814,48	- 7.639.402,53	- 5.786.588,05
0602	Jugendarbeit	423.201,95	- 1.903.390,04	- 1.480.188,09
0603	Jugendsozialarb., Kinder- u. Jugendschutz	194.213,13	- 412.983,58	- 218.770,45
0604	Hilfe zur Erziehung	8.765.106,97	-19.430.262,77	- 10.665.155,80
0605	Adoptionsvermittlung	41.407,56	-126.433,42	- 85.025,86
0606	Jugendgerichtshilfe	1.851,01	- 455.242,09	- 453.391,08
0607	Familienrecht	2.304,37	- 440.379,60	- 438.075,23
0608	Beistand- und Vormundschaften	5.817,32	- 546.215,62	- 540.398,30
0609	Tageseinrichtungen für Kinder	34.854.374,29	-57.163.891,02	- 22.309.516,73
0610	Einrichtungen der Jugendarbeit	36.461,98	- 380.739,90	- 344.277,92
0611	Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsst.	1.417,78	-447.412,07	- 445.994,29
	Summe	49.198.460,26	-93.127.598,46	- 43.929.138,20
	Umlagebedarf vor Corona-Isolierung			- 43.929.138,20
	Isolierung gem. NKF CUIG NRW			-
	Umlagebedarf nach Isolierung			- 43.929.138,20
	für 2022 festgesetzte Umlage			46.903.734,34
	Unterdeckung nach Corona-Isolierung			2.974.596,14

Im Jugendhilfe-Haushalt ergab sich nach Abrechnung aller Erträge und Aufwendungen ein Gesamtbedarf von 43.929.138,20 €. Gegenüber der Haushaltsplanung ergab sich hier trotz diverser Veränderungen innerhalb der einzelnen Produkte in der Gesamtschau eine Erhöhung des Umlagebedarfs von lediglich rd. 0,134 Mio. €.

Aufgrund der deutlich gestiegenen Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Gemeinden ohne eigenes Jugendamt im Jahr 2022 ist unter Berücksichtigung des in der rechtskräftigen Haushaltssatzung 2021/2022 festgelegten Hebesatzes von 24,02 % eine vorläufige Jugendamtsumlage erhoben worden, die rd. 3,1 Mio. € über der geplanten Unterdeckung für das Jahr 2022 lag.

Somit ist im Saldo ein Überhang in Höhe von 2.974.596,14 € verblieben, welcher in der Bilanz als sonstige Verbindlichkeit ausgewiesen wird. Dieser Überhang wird nach Feststellung des Jahresabschlusses gemäß § 56 Abs. 5 KrO NRW im Jahr 2024 an die kreisangehörigen Kommunen ohne eigenes Jugendamt zurückgezahlt.

Die Überdeckung der Jugendamtsumlage aus dem Jahr 2020 in Höhe von 2.359.900,50 € wurde im Jahr 2022 an die Kommunen ohne eigenes Jugendamt erstattet.

9 Mehrbelastung Förderzentren

Produkt	Bezeichnung	Planwerte		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
030601	FZ Grunewald	212.378,23	-1.195.541,87	-983.163,64
030602	FZ Astrid-Lindgren	324.675,96	-1.562.190,12	-1.237.514,16
030603	FZ Gelderland	464.260,56	-1.783.114,88	-1.318.854,32
030604	FZ Kleve	236.795,82	-1.279.400,23	-1.042.604,41
	Summe	1.238.110,57	-5.820.247,10	-4.582.136,53
	Umlagebedarf			-4.582.136,53

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
030601	FZ Grunewald	302.628,00	-1.270.045,02	-967.417,02
030602	FZ Astrid-Lindgren	508.177,16	-1.558.154,63	-1.049.977,47
030603	FZ Gelderland	679.390,82	-2.081.646,18	-1.402.255,36
030604	FZ Kleve	416.712,38	-1.335.518,82	-918.806,44
	Summe	1.906.908,36	-6.245.364,65	-4.338.456,29
	Umlagebedarf			-4.338.456,29
	für 2022 festgesetzte Umlage			4.582.136,53
	Überdeckung gesamt			243.680,24

Der Umlagebedarf im Bereich der Förderzentren konnte vollständig über die erhobene Umlage gedeckt werden. Insgesamt ist über alle vier Förderzentren netto eine Überdeckung in Höhe von 243.680,24 € entstanden. Diese verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Förderzentren:

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030601	FZ Grunewald	302.628,00	-1.270.045,02	-967.417,02
	Umlagebedarf			-967.417,02
	für 2022 festgesetzte Umlage			983.163,64
	Überdeckung FZ Grunewald			15.746,62

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030602	FZ Astrid-Lindgren	508.177,16	-1.558.154,63	-1.049.977,47
	Umlagebedarf			-1.049.977,47
	für 2022 festgesetzte Umlage			1.237.514,16
	Überdeckung FZ Astrid-Lindgren			187.536,69

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030603	FZ Gelderland	679.390,82	-2.081.646,18	-1.402.255,36
	Umlagebedarf			-1.402.255,36
	für 2022 festgesetzte Umlage			1.318.854,32
	Unterdeckung FZ Gelderland			-83.401,04

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030604	FZ Kleve	416.712,38	-1.335.518,82	-918.806,44
	Umlagebedarf			-918.806,44
	für 2022 festgesetzte Umlage			1.042.604,41
	Überdeckung FZ Kleve			123.797,97

Die Unterdeckung des Förderzentrums Gelderland in Höhe von 83.401,04 € wird in der Bilanz des Kreises Kleve als Forderung aus Transferleistungen angesetzt. Sie ist gemäß § 56 KrO NRW im Jahr 2024 durch die entsprechenden kreisangehörigen Kommunen auszugleichen.

Die Überdeckungen der Förderzentren Grunewald, Astrid-Lindgren und Kleve in Höhe von insgesamt 327.081,28 € werden als sonstige Verbindlichkeit bilanziert und im Jahr 2024 an die entsprechenden kreisangehörigen Kommunen zurückgezahlt.

10 Anhang

10 a) Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA

31.12.2022
(31.12.2021)

0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

6.902.674,09 €
(6.902.674,09 €)

Das Gesetz zur Isolierung der aus der Corona-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW ist mit dem „Zweiten Gesetz zur Änderungen kommunalrechtlicher Vorschriften“ vom 09. Dezember 2022 um Bestimmungen zu den Auswirkungen des Krieges gegen die Ukraine erweitert worden.

Demnach sind für die Jahresabschlüsse 2022 und 2023 neben den Haushaltsbelastungen durch die Corona-Pandemie auch die Haushaltsbelastungen durch den Ukraine-Krieg zu ermitteln und ggf. im Jahresabschluss zu isolieren, so dass sich diese nicht unmittelbar auf den Haushaltsausgleich auswirken.

In den Jahresabschlüssen 2020 und 2021 wurde eine sog. „Bilanzierungshilfe“ aktiviert, die sämtliche corona-bedingte Mindererträge bzw. Mehraufwendungen umfasst hat. Eine weitere Zuführung zu dieser Bilanzierungshilfe aufgrund von Haushaltsbelastungen aus der Corona-Pandemie bzw. des Ukraine-Krieges war im Haushaltsjahr 2022 nicht notwendig.

Die Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 linear über einen Zeitraum von maximal 50 Jahren abzuschreiben. Außerplanmäßige Abschreibungen sind ebenfalls zulässig. Alternativ kann die Bilanzierungshilfe ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral ausgebucht werden.

Zu der genauen Zusammensetzung der Bilanzierungshilfe wird auf Abschnitt 10 i) des Jahresabschlusses verwiesen.

1. Anlagevermögen

Für die Eröffnungsbilanz 2009 erfolgte die Ermittlung der Wertansätze für Vermögensgegenstände nach § 55 Abs. 1 KomHVO 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 (§ 36 Abs. 4 KomHVO NRW).

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Wert von 800 € (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 (§ 36 Abs. 6 KomHVO NRW).

Gemäß § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO NRW ist in der Regel alle fünf Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. 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 wurde 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.

Im Jahr 2022 wurden die Inventur am Berufskolleg in Geldern, am Berufskolleg in Goch sowie am Standort Haus Riswick planmäßig durchgeführt. Die geplante Inventur am Berufskolleg in Kleve konnte wegen der noch andauernden Bauarbeiten nicht durchgeführt werden. Stattdessen wurde das Haushaltsjahr 2022 genutzt, um die dann in 2023 anstehende Inventur bestmöglich vorzubereiten. Festgestellte Inventurdifferenzen wurden im Inventarverzeichnis sowie in der Anlagenbuchhaltung berücksichtigt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

233.274,68 €
(78.406,63 €)

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 (§ 44 Abs. 1 KomHVO 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 2022 wurden rd. 195.400 € in immaterielle Vermögensgegenstände investiert und rd. 40.500 € abgeschrieben.

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 § 42 Abs. 3 Nr. 1.2 KomHVO 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

2.163.594,10 €
(764.632,22 €)

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 2.160.804,76 €. Im Jahr 2022 wurden rd. 168.700 € in Grünflächen investiert sowie rd. 1,233 Mio. € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht.

Darüber hinaus werden Aufbauten auf Grünflächen in Höhe von 2.789,34 € 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 2022 sind Abschreibungen der Aufbauten auf Grünflächen in Höhe von rd. 2.600 € gebucht worden.

1.2.1.2 Ackerland

8.406.130,43 €
(7.797.236,48 €)

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 2022 wurden rd. 0,609 Mio. € in den Erwerb von Ackerland investiert.

1.2.1.3 Wald, Forsten

463.606,89 €
(463.606,89 €)

Als Wald und Forsten sind der im Besitz des Kreises Kleve befindliche Wald sowie sonstige forstwirtschaftlich genutzte Flächen anzusetzen. Im Jahr 2022 waren in dieser Bilanzposition keine Bewegungen zu verzeichnen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

7.368.796,63 €
(7.370.854,53 €)

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.

Im Jahr 2022 wurden Abschreibungen in Höhe von rd. 71 € verbucht. Darüber hinaus wurden rd. 2.000 € in andere Bilanzpositionen umgebucht.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

1.976.073,67 €
(1.750.098,78 €)

Der Wert der Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen beläuft sich auf 425.368,00 €. Die Gebäude werden mit 1.550.705,67 € bilanziert. Im Haushaltsjahr 2022 wurden rd. 0,342 Mio. € in Kinder- und Jugendeinrichtungen investiert und rd. 116.000 € abgeschrieben.

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

Jugendfreizeitstätte Fingerhutshof, Kalkar		
Grundstück	214.645,00 €	
Gebäude	1.208.579,77 €	1.423.224,77 €
Jugendzeltplatz Eyller See, Kerken		
Grundstück	210.723,00 €	
Gebäude	342.125,90 €	552.848,90 €
Summe		1.976.073,67 €

1.2.2.2 Schulen

145.116.939,00 €
(123.880.218,69 €)

Die Grundstücke sind mit insgesamt 10.267.910,12 € bilanziert. Die Schulgebäude haben zum Bilanzstichtag einen Buchwert von 134.849.028,88 €.

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2022 Zugänge in Höhe von rd. 10,386 Mio. € verbucht. Darüber hinaus wurden rd. 13,572 Mio. € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ nach Fertigstellung in die Bilanzposition „Grundstücke mit Schulen“ umgebucht. Dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 2,722 Mio. € gegenüber.

Für die einzelnen Schulen ergeben sich zum 31.12.2022 folgende fortgeführten Bilanzwerte:

Förderzentrum Gelderlandschule, Geldern, Astrid-Lindgren-Straße Erbbaurecht Schulgebäude	1.001,15 € 633.701,75 €	634.702,90 €
Förderzentrum Astrid-Lindgren-Schule, Goch, Leeger-Weezer-Weg Grundstück Schulgebäude	174.888,00 € 466.764,06 €	641.652,06 €
Förderschule Don-Bosco, Geldern Grundstück Schulgebäude	708.630,00 € 9.036.564,50 €	9.745.194,50 €
Förderzentrum Astrid-Lindgren-Schule, Weeze Grundstück Schulgebäude	235.800,00 € 822.323,98 €	1.058.123,98 €
Förderschule Haus Freudenberg, Kleve Grundstück Schulgebäude	477.181,00 € 8.307.170,60 €	8.784.351,60 €
Berufskolleg, Kleve Grundstück Schulgebäude	2.840.138,00 € 62.533.881,07 €	65.374.019,07 €
Berufskolleg, Goch Grundstück Schulgebäude	382.583,59 € 3.887.110,84 €	4.269.694,43 €
Berufskolleg, Geldern Grundstück Schulgebäude	3.453.036,84 € 36.895.306,00 €	40.348.342,84 €
Berufskolleg, Straelen Grundstück Schulgebäude	114.648,00 € 167.627,55 €	282.275,55 €
Förderzentrum Astrid-Lindgren-Schule, Goch, Schützenstraße Grundstück Schulgebäude	618.236,79 € 1.220.892,52 €	1.839.129,31 €
Förderzentrum Grunewald, Emmerich Grundstück Schulgebäude	735.286,06 € 2.816.966,51 €	3.552.252,57 €
Förderzentrum Kleve Grundstück Schulgebäude	204.057,16 € 5.385.308,04 €	5.589.365,20 €
Förderzentrum Gelderlandschule, Geldern, Haagscher Weg Grundstück Schulgebäude	322.423,53 € 2.675.411,46 €	2.997.834,99 €
Summe		145.116.939,00 €

1.2.2.3 Wohnbauten

316.919,82 €
(325.134,57 €)

Der Kreis Kleve hat im Jahr 2018 ein Wohngebäude in unmittelbarer Nähe zur Kreisverwaltung in Kleve erworben. Das Grundstück ist mit 171.792,57 € bilanziert, das Gebäude mit 145.127,25 €. Im Jahr 2022 wurden rd. 8.200 € abgeschrieben.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

45.314.323,86 €
(45.648.574,40 €)

Die Grundstücke der Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude werden mit insgesamt 3.706.105,73 € bilanziert. Die Gebäude weisen einen Gesamtwert von 41.608.218,13 € auf.

Insgesamt wurden in dieser Bilanzposition im Haushaltsjahr 2022 Zugänge in Höhe von rd. 1,975 Mio. € verbucht und 105.000 € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht. Darüber hinaus wurde ein Grundstück in Grietherbusch“ mit rd. rd. 1,238 Mio. € in die Bilanzpositionen „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ und „Grünflächen“ umgebucht.

Für die einzelnen Dienstgebäude ergeben sich die folgenden fortgeführten Bilanzwerte:

Bürogebäude KKB GmbH, Bedburg-Hau Grundstück Gebäude	422.947,57 € 2.166.462,42 €	2.589.409,99 €
Nebenstelle Kreisverwaltung mit Musikschule, Geldern Grundstück Gebäude	178.416,00 € 1.404.483,75 €	1.582.899,75 €
Medienzentrum mit Musikschule, Goch Grundstück Gebäude	106.008,00 € 151.270,11 €	257.278,11 €
Feuerwehrgerätehaus, Goch Erbbaurecht Gebäude	73.920,30 € 2.626.551,27 €	2.700.471,57 €
Begegnungsstätte Oermter Berg, Sevelen Grundstück Gebäude	47.016,00 € 471.790,13 €	518.806,13 €
Kreishaus Kleve Grundstück Gebäude	1.618.620,00 € 20.958.070,25 €	22.576.690,25 €
Gesundheitsamt Kleve Grundstück Gebäude	258.331,48 € 2.731.156,61 €	2.989.488,09 €
Ausländer- und Straßenverkehrsamt, Kleve Grundstück Gebäude	236.280,00 € 1.993.076,12 €	2.229.356,12 €
Musikschule Rees-Haldern Grundstück Gebäude	71.994,00 € 133.349,40 €	205.343,40 €

Euregio Rhein-Waal, Haus Schmidthausen, Kleve		
Grundstück	149.629,00 €	
Gebäude	324.139,12 €	473.768,12 €
Nassauer Allee 22, Kleve		
Grundstück	223.020,48 €	
Gebäude	244.171,54 €	467.192,02 €
Kreisleitstelle Kleve		
Grundstück	318.183,90 €	
Gebäude	8.403.697,41 €	8.721.881,31 €
sonstige		
Grundstück	1.739,00 €	
Gebäude	0,00 €	1.739,00 €
Summe		45.314.323,86 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

12.498.389,74 €
(12.512.387,34 €)

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

Im Jahr 2022 wurden insgesamt rd. 2.900 € in neue Grundstücke des Infrastrukturvermögens investiert. Dem stehen Abschreibungen von rd. 19.700 € und Abgänge mit einem Restbuchwert von insgesamt rd. 23.600 € gegenüber. Die weiteren Entwicklungen in dieser Bilanzposition resultieren aus Umbuchungen aus den „Anlagen im Bau“ in Höhe von rd. 26.500 €.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

4.766.532,81 €
(4.919.606,66 €)

Im Jahr 2022 erfolgten Abschreibungen auf die Brücken des Kreises Kleve in Höhe von rd. 153.100 €.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

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 Verkehrslenkungsanlagen

93.799.382,60 €
(94.495.701,90 €)

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 2022 Investitionen in Höhe von rd. 2,456 Mio. € getätigt und rd. 1,454 Mio. € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht. Dem stehen Abschreibungen von rd. 4,606 Mio. € gegenüber. In dieser Bilanzposition sind folgende Anlagewerte enthalten:

Straßen, Radwege	85.935.347,76 €
Straßenbegleitgrün	5.677.930,42 €
Durchlässe	1.637.317,26 €
Sonstige Straßenausstattungen	345.891,59 €
Lichtsignalanlagen	202.895,57 €
Summe	93.799.382,60 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

133.898,34 €
(137.654,30 €)

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 2022 wurden Abschreibungen in Höhe von rd. 3.800 € 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 § 56 Abs. 3 KomHVO 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

5.387.752,89 €
(3.740.227,62 €)

Zu den Anlagen und Maschinen gehören die technischen und nichttechnischen Vorrichtungen, die unmittelbar der Leistungserstellung des Krei-

ses 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 2022 wurden insgesamt rd. 1,936 Mio. € in Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge investiert und rd. 0,214 Mio. € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht. Dem stehen Abschreibungen von rd. 0,503 Mio. € gegenüber.

Somit ergeben sich folgende fortgeführten Buchwerte:

Maschinen	212.675,48 €
Techn. Anlagen u. Betriebsvorrichtungen	3.746.455,96 €
Fahrzeuge	1.428.621,45 €
Summe	5.387.752,89 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

9.234.222,90 €
(6.812.315,83 €)

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 2022 rd. 3,445 Mio. € investiert und rd. 41.900 € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht. Neben Abgängen mit einem Restbuchwert von rd. 19.800 € wurden rd. 1,044 Mio. € abgeschrieben.

Darüber hinaus wurde in vier Bereichen das Festwertverfahren gemäß § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO 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 31.12.2021	Rechn. Wert 31.12.2022	Veränderung
Medienzentrum	79.600 €	87.000 €	+ 5,78 %
Bücherei FB 1	14.000 €	13.100 €	- 5,00 %
Bücherei Kreisarchiv	14.900 €	17.100 €	+ 15,44 %
Hardware Verwaltung	544.900 €	775.900 €	+ 39,38 %

Die Anpassung eines Festwertes wird 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 war im Haushaltsjahr 2022 bei den Festwerten für die Bücherei des Kreisarchivs sowie für die IT-Hardware in der Verwaltung der Fall. Somit wurden diese Festwerte von 14.900 € auf 17.100 € bzw. von 544.900 € auf 775.900 € erhöht. Die Bilanzierung der anderen Festwerte erfolgt weiterhin mit den Buchwerten des Vorjahres.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

15.355.578,89 €
(16.709.249,64 €)

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 31.12.2022 handelt es sich insbesondere um noch nicht abgeschlossene Straßenbaumaßnahmen (rd. 1,245 Mio. €), Hochbaumaßnahmen (rd. 13,599 Mio. €), Grundstücksgeschäfte (rd. 0,267 Mio. €) sowie Zahlungen auf den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (rd. 0,245 Mio. €).

Die Verringerung dieser Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr ist insbesondere auf Hochbaumaßnahmen zurück zu führen, die im Laufe des Jahres 2022 fertig gestellt wurden. Hier ist insbesondere die sukzessive Fertigstellung einzelner Bauabschnitte der Modernisierungsmaßnahme am Berufskolleg in Kleve zu nennen.

1.3 Finanzanlagen

Unter Finanzanlagen werden Vermögenswerte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Verbindungen zu den verselbständigten 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 verselbstündigt und dafür Finanzinvestitionen leistet.

Bei Finanzanlagen sind gemäß § 36 Abs. 6 KomHVO 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

26.159.870,82 €
(26.159.870,82 €)

Unter diesem Bilanzposten sind gem. § 42 KomHVO 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	6.000.435,41 €
KKB Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH	4.529.435,41 €
Haus Freudenberg GmbH	15.630.000,00 €
Summe	26.159.870,82 €

1.3.2 Beteiligungen

8.528.536,30 €
(8.528.536,30 €)

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.

Folgende Beteiligungen werden bilanziert:

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 €
Sparkassenzweckverband Rhein-Maas	1,00 €
d-NRW AöR	1.000,00 €
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt	15.000,00 €
Summe	8.528.536,30 €

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 verselbstständigten 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.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

51.351.253,94 €
(51.140.085,11 €)

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 § 36 Abs. 6 KomHVO NRW sind bei voraussichtlich dauernden Wertminderungen außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorzunehmen. Die diesbezügliche Einschätzung hat jeder kommunale Anteilseigner eigenverantwortlich zu treffen.

Die Bilanzposition umfasst mit 49.843.429,90 € im Wesentlichen den Wert der durch den Kreis Kleve gehaltenen RWE-Stammaktien (25,63 € je Aktie). Am 30.12.2022 lag der Schlusskurs der RWE-Aktie mit einem Jahres-Schlusskurs von 41,73 € deutlich über dem bilanzierten Buchwert.

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 2022 erfolgte ein Zugang von rd. 211.200 €.

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 § 34 Abs. 2 KomHVO 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 31.12.2022 bestanden keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen des Kreises Kleve.

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

33.038.427,10 €
(33.106.982,54 €)

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 der 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 rd. 33,340 Mio. € überführt. Der Großteil dieser Ausleiher erfolgt in Form einer stillen Beteiligung an der FN GmbH in Höhe von 29,340 Mio. €. Das Darlehen über die Restsumme beläuft sich zum 31.12.2022 auf 3.589.227,10 € und wurde in 2022 mit 68.555,44 € 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

20.854.545,55 €
(20.761.837,75 €)

Ausleihungen, die nicht unter den zuvor genannten Bilanzposten anzusetzen sind, sind gemäß § 42 Abs. 3 KomHVO NRW unter dem Bilanzposten „sonstige Ausleihungen“ auszuweisen.

Die Ausleiher an die Euregio Rhein-Waal hat sich durch Tilgung um rd. 21.800 € verringert. In den Bereichen der Förderdarlehen aus dem Peter-Albers-Studienfonds, der Darlehen der Fachstelle für behinderte Menschen und der Arbeitgeberdarlehen für Fahrräder wurden insgesamt neue Darlehen in Höhe von rd. 39.000 € gewährt und Darlehen in Höhe von rd. 26.900 € getilgt.

Für die Gewinnung von Haus- und Kinderärzten wurden bisher Stipendien in Höhe von insgesamt 441.600 € (davon 102.400 € in 2022) 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. Folgende sonstige Ausleihungen sind beim Kreis Kleve aktiviert:

Darlehen Fachstelle für behinderte Menschen	8.484,90 €
Darlehen Peter-Albers-Studienfonds	87.762,84 €
Stipendien für Medizinstudenten	441.600,00 €
Darlehen Berufsbildungszentrum BBZ (Theodor-Brauer-Haus)	65.925,98 €

Ausleihung Euregio Rhein-Waal	15.262,52 €
Sparkassenkapitalbrief Spk. Rhein-Maas	5.000.000,00 €
Termingelder	15.198.000,00 €
Summe	20.817.036,24 €

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

136.127,28 €
(85.960,04 €)

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	87.011,45 €
Zulassungsbescheinigungen	49.115,83 €
Summe	136.127,28 €

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 31.12.2022 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 714.362,93 € und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 297.622,14 € vorgenommen. Dies entspricht einem Anteil von 1,32 % am Nominalwert der betrachteten Forderungen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

74.724.544,89 €
(65.667.198,12 €)

Die bilanzielle Untergliederung der öffentlich-rechtlichen Forderungen nach Gebühren, Beiträgen, Steuern, Forderungen aus Transferleistungen sowie sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen ist aufgehoben worden. Zur besseren jahresübergreifenden Vergleichbarkeit wird diese Unterteilung an dieser Stelle weiterhin nachrichtlich wiedergegeben:

Forderungsart	Betrag
Gebühren	899.005,37 €
Beiträge	176.473,50 €
Steuern	121,34 €
Forderungen aus Transferleistungen	21.806.079,95 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	51.842.864,73 €
Summe	74.724.544,89 €

Unter den Forderungen aus Transferleistungen werden unter anderem folgende zum Jahresende ausstehende Zahlungen bilanziert:

Landeszuweisung Grundsicherung im Alter	7.652.518,87 €
Forderungen ggü Land aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“	6.786.598,00 €
Unterdeckungen Sonderhaushalte	811.144,14 €

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	1.325.329,00 €
Anspruch ggü. Land für Pensionen übergeleiteter Beamtinnen und Beamter im Bereich Umweltrecht und Versorgungsverwaltung	2.711.787,00 €
Anspruch ggü. Land für Beihilfen übergeleiteter Beamtinnen und Beamter im Bereich Umweltrecht und Versorgungsverwaltung	904.178,00 €

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

Des Weiteren enthält diese Bilanzposition Forderungen aus dem Breitbandausbau aufgrund von Auszahlungen für noch nicht fertiggestellte Bauabschnitte (rd. 35,555 Mio. €). Nach Fertigstellung der Baumaßnahmen werden diese Forderungen in die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten umgebucht. Diesen Forderungen stehen auf der Passivseite der Bilanz entsprechende sonstige Verbindlichkeiten gegenüber.

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 wertberichtigten Forderungsbestände werden den Kommunen rückgemeldet und in die Bilanz eingestellt. Sie betragen zum Jahresende 2.655.438,12 €.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

1.234.501,96 €
(2.519.277,00 €)

Die bilanzielle Untergliederung der privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich, dem öffentlichen Bereich, gegen verbundene Unternehmen, gegen Beteiligungen sowie gegen Sondervermögen ist aufgehoben worden. Zur besseren jahresübergreifenden Vergleichbarkeit wird diese Unterteilung an dieser Stelle weiterhin nachrichtlich wiedergegeben:

Forderungsart	Betrag
PR Forderungen ggü. privaten Bereich	158.141,35 €
PR Forderungen ggü. öffentl. Bereich	232.184,15 €
PR Forderungen ggü. verb. Unternehmen	25.345,61 €
PR Forderungen ggü. Sondervermögen	818.830,85 €
Summe	1.234.501,96 €

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

312.074,38 €
(645.144,71 €)

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

7.450.241,67 €
(13.241.923,31 €)

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	5.254.724,67 €
Sparkonten	2.173.395,96 €
Handvorschuss-/Wechselgeldkassen, etc.	22.121,04 €
Gesamtsumme	7.450.241,67 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

28.415.817,31 €
(25.183.162,16 €)

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 § 43 Abs. 1 KomHVO 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 2023	526.320,77 €
Umlage Beamte RVK Januar 2023	607.600,00 €
Hilfe zum Lebensunterhalt Januar 2023	359.350,97 €
Grundsicherung im Alter Januar 2023	2.706.564,73 €
Hilfe zur Pflege Januar 2023	1.536.818,87 €
Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten Januar 2023	8.318,88 €
UVG-Leistungen Januar 2023	286.314,00 €
SGB II Januar 2023	7.655.731,14 €
Besondere Leistungen für behinderte Menschen Januar 2023	278.172,87 €
Hilfe zur Erziehung Januar 2023	478.885,92 €
Sonstige soziale Leistungen Januar 2023	14.849,33 €
Zweckbindungen aus geleisteten Zuwendungen	13.956.889,83 €
Summe	28.415.817,31 €

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

71.117.066,62 €
(66.288.713,15 €)

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

Nach § 44 Abs. 3 KomHVO 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.

Beim Kreis Kleve folgt daraus für das Haushaltsjahr 2022 netto eine Verringerung der allgemeinen Rücklage um 30.759,68 €, die im Wesentlichen aus Abgängen bei Gebäuden und der Betriebs- und Geschäftsausstattung resultiert. Im Einzelnen liegen folgende Sachverhalte zugrunde:

Auflösung von Sonderposten bei Abgängen von Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.968,15 €
Summe verrechnete Erträge	5.968,15 €

Abgänge von Grundstücken	16.899,60 €
Abgänge von Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.828,23 €
Summe verrechnete Aufwendungen	36.727,83 €

Saldo	-30.759,68 €
--------------	---------------------

Darüber hinaus wurde der Überschuss des Jahres 2020 in Höhe von 4.859.113,15 € nach Beschluss des Kreistages der allgemeinen Rücklage zugeführt. Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2021 soll nach einem entsprechenden Beschluss des Kreistages mit einem Teilbetrag von 403.199,49 € der allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

1.2 Sonderrücklagen

0,00 €
(0,00 €)

Sonderrücklagen wurden nicht gebildet.

1.3 Ausgleichsrücklage

45.876.470,59 €
(45.876.470,59 €)

Im Jahr 2022 haben sich keine Veränderungen der Ausgleichsrücklage ergeben. Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2021 soll mit einem Teilbetrag in Höhe von 7.549.976,22 € nach einem entsprechenden Beschluss des Kreistages der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

18.547.727,76 €
(12.834.795,95 €)

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2022 beträgt 10.572.044,96 €. Der Kreistag hat jedoch noch nicht über die Verwendung des Jahresüberschusses 2021 (7.953.175,71 €) entschieden. Daher wird dieser ebenfalls noch unter dieser Bilanzposition ausgewiesen, genauso wie die Korrekturbuchung aus dem Jahr 2021 in Höhe von 22.507,09 €.

Der zum 31.12.2021 ebenfalls noch unter dieser Position ausgewiesene Jahresüberschuss 2020 (4.859.113,15 €) wurde zwischenzeitlich der allgemeinen Rücklage zugeführt.

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.

Bei einer Bilanzsumme von 613.173.938,70 € zum 31.12.2022 beträgt der erforderliche Betrag der allgemeinen Rücklage damit 18.395.218,16 €. Die allgemeine Rücklage des Kreises Kleve liegt zum 31.12.2022 mit 71.117.066,62 € 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.

2. Sonderposten

2.1 für Zuwendungen

95.123.540,41 €
(90.582.907,30 €)

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 § 44 Abs. 5 KomHVO NRW zu passivieren. Die Sonderposten sind entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufzulösen.

Im Haushaltsjahr 2022 wurden rd. 7,858 Mio. € als Zugänge zu den Sonderposten verbucht. Dem stehen ertragswirksame Auflösungen der Sonderposten in Höhe von rd. 3,300 Mio. € und Abgänge mit einem Restbuchwert in Höhe von rd. 0,160 Mio. € gegenüber.

Die Zugänge zu den Sonderposten für Zuwendungen sind insbesondere auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

Investitionspauschale	1.770.036,72 €
Schulpauschale	2.890.320,52 €
Feuerschutzpauschale	20.234,50 €
Zuwendungen Straßenbau	1.089.815,84 €
Digitalpakt	698.391,90 €
Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	499.861,00 €
Sonstiges	889.764,23 €
Summe	7.858.424,71 €

2.2 für Beiträge

0,00 €
(0,00 €)

Es waren keine Sonderposten für Beiträge anzusetzen.

2.3 für den Gebührenausgleich

0,00 €
(0,00 €)

Es waren keine Sonderposten für den Gebührenausgleich anzusetzen.

2.4 Sonstige Sonderposten

6.768.211,26 €
(5.148.815,64 €)

Gemäß § 42 Abs. 4 KomHVO NRW werden unter diesem Bilanzposten alle sonstigen dem Kreis gewährten Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen.

Insgesamt sind bei den sonstigen Sonderposten im Haushaltsjahr 2022 Zugänge von rd. 1,740 Mio. € zu verzeichnen. Dem stehen Auflösungen in Höhe von rd. 0,115 Mio. € gegenüber.

Die Zugänge zu den sonstigen Sonderposten sind insbesondere auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

Gute Schule 2020 FS Don Bosco	1.050.000,00 €
Investive Verwendung von Ersatzgeldern für Grundstückskäufe	388.800,43 €
Schenkung Katastrophenschutzfahrzeug	300.000,00 €
Sonstiges	999,57 €
Summe	1.739.800,00 €

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 (§ 37 Abs. 1 KomHVO 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

39.456.614,00 €
(37.109.295,00 €)

3.1.2 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger

73.180.277,00 €
(71.688.014,00 €)

Insgesamt haben sich die Pensionsrückstellungen um rd. 3,840 Mio. € erhöht. Den Pensionsrückstellungen für aktive Beamtinnen und Beamten wurden rd. 5,232 Mio. € zugeführt, während die Rückstellungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger um rd. 1,393 Mio. € aufgelöst wurden.

Da im Laufe des Jahres aktive Beamte in Pension gegangen sind, wurden darüber hinaus Umbuchungen zwischen den Pensionsrückstellungen für aktive Beamte und für Versorgungsempfänger in Höhe von rd. 2,885 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. 2,712 Mio. € sowie die Pensionsrückstellungen für Beamtinnen und Beamten, die der Kreis Kleve von anderen Dienstherrn nach § 107b BeamtVG übernommen hat (rd. 1,325 Mio. €). In gleicher Höhe werden unter den Aktiva Forderungen gegen die früheren Dienstherrn dargestellt.

3.1.3 Rückstellungen für Beihilfen

36.369.748,00 €
(35.277.100,00 €)

Die Beihilferückstellungen waren im Haushaltsjahr 2022 insgesamt um rd. 1,093 Mio. € auf 36.369.748 € 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.

0,904 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

480.842,79 €
(480.842,79 €)

Für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen sind gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO 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 2022 haben sich keine Veränderungen bei den Instandhaltungsrückstellungen ergeben. Die noch bestehenden Rückstellungen für Instandhaltungen an Gebäuden in Höhe von rd. 0,481 Mio. € werden mit der weiteren Fertigstellung der Baumaßnahmen am BK Kleve aufgelöst.

3.4 Sonstige Rückstellungen

14.415.625,08 €
(12.608.212,12 €)

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, müssen Rückstellungen gemäß § 37 Abs. 5 Satz 1 und 2 KomHVO NRW angesetzt werden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Des Weiteren sind nach § 37 Abs. 6 KomHVO NRW für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und 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.

Auch 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 (§ 37 Abs. 5 Satz 1 und 2 KomHVO NRW).

Die sonstigen Rückstellungen sind im Jahr 2021 um rd. 1,207 Mio. € gestiegen. Die Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ ist eine Auffangposition für unterschiedliche Rückstellungen und umfasst im Vergleich zum Vorjahr folgende Positionen:

Art	2022	2021
Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG	981.759,00 €	1.435.458,34 €
Altersteilzeit	472.946,87 €	407.770,20 €
Urlaubsansprüche	3.450.753,55 €	3.213.454,54 €
Überstunden/ Gleitzeitguthaben	2.385.909,17 €	2.214.782,72 €
Versorgungskosten Niederrheinisches Studieninstitut (Duisburg)	173.202,69 €	182.122,52 €
Verpflichtung ggü. KRZN aus Pensions- und Beihilferückstellungen	4.491.111,24 €	4.491.111,24 €
Haftungsrechtliche Verpflichtung ggü. dem Zweckverband Naturpark Schwalm-Nette	84.512,56 €	84.512,56 €
GPA Prüfung Vorjahre	195.430,00 €	314.000,00 €
Erstattung Kostenbeitrag Rettungshubschrauber „Christoph 9“	410.000,00 €	265.000,00 €
Nachzahlung Drogen- und Suchtberatung	60.000,00 €	0,00 €
Säumniszuschläge KV/PV JobCenter	260.000,00 €	0,00 €
Wahlkostenerstattung Landratswahl an Kommunen	500.000,00 €	0,00 €
Erstattung Abfindungszahlung an RVK	140.000,00 €	0,00 €
Prüfung Einhaltung der Zweckbindungsdauern Ausbau U3	210.000,00 €	0,00 €
Ausgleichsleistungen für Verkehrsunternehmen	600.000,00 €	0,00 €
Summe	14.415.625,08 €	12.608.212,12 €

4. Verbindlichkeiten

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

4.1 Anleihen

4.1.1 für Investitionen

0,00 €
(0,00 €)

4.1.2 zur Liquiditätssicherung

0,00 €
(0,00 €)

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	129.198.566,98 € (130.740.605,57 €)

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2022 Kreditverbindlichkeiten in Höhe von rd. 6,805 Mio. € getilgt und neue Kredite in Höhe von insgesamt 5 Mio. € aufgenommen. Darüber hinaus wurde ein ursprünglich als Liquiditätskredit bilanzierter Betrag in Höhe von 0,263 Mio. € in die Investitionskredite umgebucht, da die durch diesen Kredit finanzierte Maßnahme im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ investiv durchgeführt wird.

4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.197.614,73 € (3.679.391,96 €)
------------	--	---

Am 31.12.2022 bestanden keine negativen Banksalden bei den Girokonten des Kreises Kleve. Im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ bestanden jedoch Liquiditätskredite in Höhe von 3.197.614,73 €. Ein zuvor als Liquiditätskredit bilanzierter Kredit in Höhe von rd. 0,263 Mio. € wurde in die Investitionskredite umgebucht (s.o.).

Es ist zu berücksichtigen, dass die ausgewiesenen Banksalden naturgemäß nur eine Stichtagsbetrachtung darstellen, 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	553.286,89 € (633.993,03 €)
------------	---	---------------------------------------

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 2022 planmäßig in Höhe von rd. 80.700 € getilgt.

4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.503.141,35 € (8.080.750,66 €)
------------	---	---

Diese Bilanzposition umfasst alle vertraglichen Vereinbarungen, bei denen der Kreis Kleve die Leistung bereits im Jahr 2022 erhalten hat, die Rechnung jedoch erst in 2023 zu begleichen war.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

1.644.378,44 €
(1.437.178,95 €)

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

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

46.753.687,12 €
(39.563.301,25 €)

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

Art	Betrag
Überhänge Sonderhaushalte	3.488.400,98 €
Nicht verbuchte Zahlungseingänge	914.131,66 €
Schwebeposten/ Scheckausgänge	526.233,81 €
Verbindlichkeiten aus Personalkosten	489.391,34 €
Verbindlichkeiten aus weiterzuleitenden Investitionsförderungen	37.281.883,51 €
Verb. aus Verpflichtungen des Jahres 2022	2.564.132,10 €
Verbindlichkeiten aus Ersatzgeldern für Landschaftseingriffe	248.861,48 €
Verbindlichkeiten aus Erstattungen im Folgejahr	880.487,15 €
Durchlaufende Posten	356.846,54 €
Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen	3.318,55 €
Summe	46.753.687,12 €

Bei der ausgewiesenen Summe von rd. 46,754 Mio. € ist zu beachten, dass ein wesentlicher Anteil von rd. 37,282 Mio. € aus der Abwicklung des Breitbandprojektes „weiße Flecken“ resultiert, dem sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in gleicher Höhe (siehe Aktiva, Nr. 2.2.1) gegenüberstehen. Insofern besteht für diesen Sachverhalt keine Verbindlichkeit „im engeren Sinne“.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

10.807.383,46 €
(9.474.184,72 €)

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.

Insgesamt hat der Kreis Kleve zum 31.12.2022 folgende erhaltene Zuwendungen noch nicht zweckentsprechend verwendet:

Art	Betrag
Fördermittel Renaturierung NSG Rees-Bienen-Praest Sparbuch	56.440,20 €
Nicht verwendete Schulpauschale	4.095.842,00 €
Zuwendung für Großschadensereignisse	117.206,24 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen	3.428.292,73 €
Zuwendungen „Gute Schule 2020“	290.000,00 €
Zuwendungen Digitalisierung öffentlicher Gesundheitsdienst	736.087,47 €
Zuwendungen für offenen Ganzttag FZ Gelderlandschule	645.900,00 €
Zuwendungen für Photovoltaik-Anlagen	1.019.091,10 €
Zuwendungen nach § 14c TInG	418.523,72 €
Summe	10.807.383,46 €

5. Passive Rechnungsabgrenzung

11.179.756,22 €
(11.373.891,91 €)

Auf der Passivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 43 Absatz 3 KomHVO 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 31.12.2022 bestehen nachfolgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Zuwendungen für Lehrerfortbildung	63.933,04 €
Zuwendungen für Zensus	34.450,49 €
Zuwendungen für künstlerische Bildung	9.119,90 €
Zuwendungen Schulsportveranstaltungen	5.797,20 €
Zuwendungen Inklusionsfonds	22.905,14 €
Spenden FS Haus Freudenberg	95.919,68 €
Zuwendungen Sirenenkonzept	21.700,00 €
Zuwendungen Förderprogramm ELER	155.046,47 €
Zuwendungen für Investitionszuschüsse	9.909.529,61 €
Erstattung Anruf-Sammeltaxi-Verkehr 2023	518.777,17 €
Zuwendungen Unterbringung Ukraine-Flüchtlinge	342.577,52 €
Summe	11.179.756,22 €

10 b) Anlagenspiegel

Anlagenpiegel gem. § 46 KomHVO NRW für das Haushaltsjahr 2022

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge/ Umbuchungen im HH-Jahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	547.871,85	195.405,91	-4.687,89	0,00	738.589,87	-469.465,22	-40.537,86	0,00	4.687,89	-505.315,19	233.274,68	78.406,63	
1.2 Sachanlagen													
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1.2.1.1 Grünflächen	924.246,56	168.742,18	-72,00	1.232.878,00	2.325.794,74	-159.614,34	-2.586,30	0,00	0,00	-162.200,64	2.163.594,10	764.632,22	
1.2.1.2 Ackerland	7.844.148,76	608.858,68	0,00	35,27	8.453.042,71	-46.912,28	0,00	0,00	0,00	-46.912,28	8.406.130,43	7.797.236,48	
1.2.1.3 Wald, Forsten	463.606,89	0,00	0,00	0,00	463.606,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463.606,89	463.606,89	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.371.677,43	0,00	0,00	-1.986,80	7.369.690,63	-822,90	-71,10	0,00	0,00	-894,00	7.368.796,63	7.370.854,53	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.207.252,94	342.297,64	0,00	0,00	2.549.550,58	-457.154,16	-116.322,75	0,00	0,00	-573.476,91	1.976.073,67	1.750.098,78	
1.2.2.2 Schulen	145.466.699,21	10.385.866,72	0,00	13.571.749,23	169.424.315,16	-21.586.480,52	-2.722.186,31	0,00	0,00	-24.307.376,16	145.116.939,00	123.880.218,69	
1.2.2.3 Wohnbauten	352.517,07	0,00	0,00	0,00	352.517,07	-27.382,50	-8.214,75	0,00	0,00	-35.597,25	316.919,82	325.134,57	
1.2.2.4 Sonstige Dienstgebäude	56.108.281,09	1.975.293,68	0,00	-1.132.851,00	56.950.723,77	-10.459.706,69	-1.176.693,22	0,00	0,00	-11.636.399,91	45.314.323,86	45.648.574,40	
1.2.3 Infrastrukturvermögen													
1.2.3.1 Grund und Boden der Infrastruktur	13.151.594,78	2.853,85	-23.607,23	26.485,05	13.157.326,45	-639.207,44	-19.737,90	0,00	8,63	-658.936,71	12.498.389,74	12.512.387,34	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.854.652,04	0,00	0,00	0,00	6.854.652,04	-1.935.045,38	-153.073,85	0,00	0,00	-2.088.119,23	4.766.532,81	4.919.606,66	
1.2.3.5 Straßennetze mit Anlagen	150.500.917,78	2.455.570,12	0,00	1.453.940,08	154.410.427,98	-56.005.215,88	-4.605.829,50	0,00	0,00	-60.611.045,38	93.799.382,60	94.495.701,90	
1.2.3.6 Sonstige Bauten der Infrastruktur	163.700,84	0,00	0,00	0,00	163.700,84	-26.046,54	-3.755,96	0,00	0,00	-29.802,50	133.898,34	137.654,30	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kultur	379.905,16	0,00	0,00	0,00	379.905,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379.905,16	379.905,16	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen	6.745.251,58	1.936.377,17	-3.180,77	213.715,42	8.892.163,40	-3.005.023,96	-502.567,32	0,00	3.180,77	-3.504.410,51	5.387.752,89	3.740.227,62	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.328.417,44	3.445.155,99	-537.676,08	41.851,67	16.277.749,02	-6.516.101,61	-1.043.981,69	0,00	517.847,85	-7.043.526,12	9.234.222,90	6.812.315,83	
1.2.8 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.709.249,64	14.052.146,17	0,00	-15.405.816,92	15.355.578,89	0,00	0,00	0,00	0,00	15.355.578,89	16.709.249,64	16.709.249,64	
1.3 Finanzanlagen													
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	26.159.870,82	0,00	0,00	0,00	26.159.870,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.159.870,82	26.159.870,82	
1.3.2 Beteiligungen	17.373.686,30	0,00	0,00	0,00	17.373.686,30	-8.845.150,00	0,00	0,00	0,00	-8.845.150,00	8.528.536,30	8.528.536,30	
1.3.3 Sondervermögen	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	1.150.000,00	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	133.261.944,05	211.168,83	0,00	0,00	133.473.112,88	-82.121.858,94	0,00	0,00	0,00	-82.121.858,94	51.351.253,94	51.140.085,11	
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	33.106.982,54	-68.555,44	0,00	0,00	33.038.427,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.038.427,10	33.106.982,54	
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	20.769.471,20	141.409,31	-48.701,51	0,00	20.862.179,00	-7.633,45	0,00	0,00	0,00	-7.633,45	20.854.545,55	20.761.837,75	
	660.941.945,97	35.852.590,81	-617.925,48	0,00	696.176.611,30	-192.308.821,81	-10.395.558,51	0,00	525.725,14	-202.178.655,18	493.997.956,12	468.633.124,16	

10 c) Forderungsspiegel

Forderungsspiegel gem. § 47 KomHVO NRW für das Haushaltsjahr 2022

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	75.632.217,62	60.009.315,81	5.933.535,63	9.689.366,18	66.657.318,35
1.1 Gebühren	982.563,80	982.563,80	0,00	0,00	1.070.020,03
1.2 Beiträge	177.740,08	177.740,08	0,00	0,00	155.415,30
1.3 Steuern	121,34	121,34	0,00	0,00	32.880,00
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	22.175.343,32	15.200.363,21	2.228.099,92	4.746.880,19	20.140.286,81
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	52.296.449,08	43.648.527,38	3.705.435,71	4.942.485,99	45.258.716,21
2. Privatrechtliche Forderungen	1.338.814,31	1.281.529,69	57.284,62	0,00	2.585.812,79
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	259.962,66	202.678,04	57.284,62	0,00	289.555,61
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	232.474,61	232.474,61	0,00	0,00	258.164,63
2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	27.546,19	27.546,19	0,00	0,00	1.670.259,76
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	818.830,85	818.830,85	0,00	0,00	367.832,79
3. Summe aller Forderungen*	76.971.031,93	61.290.845,50	5.990.820,25	9.689.366,18	69.243.131,14

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 714.362,94 € bzw. 297.622,14 € ergibt sich der in der Bilanz ausgewiesene Forderungsbestand von 76.271.121,23 € (Forderungsbestand inklusive sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 312.074,38 €).

10 d) Eigenkapitalspiegel

Eigenkapitalspiegel gemäß § 45 KomHVO NRW für das Haushaltsjahr 2022

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ¹ EUR	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses ² EUR	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr EUR	Veränderungen der Sonderrücklage EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnis- verwendung) EUR	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ³ EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	66.288.713,15	4.859.113,15	-	-		71.117.066,62
1.2 Sonderrücklagen	-	-		-		-
1.3 Ausgleichsrücklage	45.876.470,59	-				45.876.470,59
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag ⁴	12.834.795,95	-	4.859.113,15		10.572.044,96	18.547.727,76
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	-	-				-
Summe Eigenkapital	124.999.979,69	-	-	30.759,68	10.572.044,96	135.541.264,97
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-				-

1) Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen

2) Hier Verrechnung des Jahresergebnisses 2020

3) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses; Ausweis der Jahresüberschüsse 2021 und 2022

4) inkl. nachträglicher Korrekturbuchung ins Jahresergebnis 2020 i.H.v. 22.507,09 €

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

Bezeichnung	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	-	4.859.113,15	-	4.859.113,15
Ausgleichsrücklage (+/-)	2.169.134,88	-	-	2.169.134,88
Summe	2.169.134,88	4.859.113,15	-	7.028.248,03

10 e) Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeitspiegel gem. § 48 KomHVO NRW für das Haushaltsjahr 2022

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	129.198.566,98	6.885.377,07	28.138.582,53	94.174.607,38	130.740.605,57
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	129.198.566,98	6.885.377,07	28.138.582,53	94.174.607,38	130.740.605,57
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	129.198.566,98	6.885.377,07	28.138.582,53	94.174.607,38	130.740.605,57
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.197.614,73	203.225,18	812.900,72	2.181.488,83	3.679.391,96
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	3.197.614,73	203.225,18	812.900,72	2.181.488,83	3.679.391,96
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	553.286,89	83.934,38	370.681,32	98.671,19	633.993,03
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.503.141,35	8.458.829,90	44.311,45	0,00	8.080.750,66
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.644.378,44	430.136,42	1.213.042,02	1.200,00	1.437.178,95
7. Sonstige Verbindlichkeiten	46.753.687,12	43.452.009,70	3.301.677,42	0,00	39.563.301,25
8. Erhaltene Anzahlungen	10.807.383,46	10.750.943,26	56.440,20	0,00	9.474.184,72
9. Summe aller Verbindlichkeiten	200.658.058,97	70.264.455,91	33.937.635,66	96.455.967,40	193.609.406,14
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: - Bürgschaften:	0,00				0,00

Erläuterung zu 7.) sonstige Verbindlichkeiten:

Bei der ausgewiesenen Summe von rd. 46,754 Mio. € ist zu beachten, dass ein wesentlicher Anteil von rd. 35,555 Mio. € aus der Abwicklung des Breitbandprojektes „weiße Flecken“ resultiert, dem sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen in gleicher Höhe (siehe Aktiva, Nr. 2.2.1) gegenüberstehen. Insofern besteht für diesen Sachverhalt keine Verbindlichkeit „im engeren Sinne“.

10 f) Auflistung von Beteiligungen gemäß § 271 Abs. 1 HGB

Gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW sind im Anhang zur Bilanz Beteiligungen im Sinne des § 271 Absatz 1 HGB mit Name, Sitz und der Höhe des Anteils am Kapital aufzulisten. Darüber hinaus sind für diese Beteiligungen das Eigenkapital sowie das Ergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss dieser Unternehmen vorliegt, anzugeben.

Der Kreis Kleve ist an folgenden Unternehmen mit mehr als 20 % am Eigenkapital gemäß § 271 Absatz 1 HGB beteiligt:

Beteiligung	Kapitalanteil Kreis Kleve		Eigenkapital [TEUR]	Ergebnis [TEUR]
	[TEUR]	[%]		
Kreis-Kleve-Abfallwirtschafts- gesellschaft mbH Weezer Straße 3 47859 Uedem	26	100%	5.609	84
Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH Dr.-Franken-Straße 1 47551 Bedburg-Hau	26	100%	5.403	68
Haus Freudenberg GmbH Am Freudenberg 40 47533 Kleve	178	68,40%	57.189	2.109
Rettungsdienst Kreis Kleve* Nassauer Allee 12-16 47533 Kleve	26	100%	2.387	479
Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH Hoffmannallee 55 47533 Kleve	65	30,50%	658	-1.128

* Die Angaben zu Eigenkapital und Jahresergebnis beziehen sich noch auf das Jahr 2021, da zum Zeitpunkt der Drucklegung noch kein Jahresabschluss des Jahres 2022 vorlag.

10 g) Erträge und Aufwendungen mit den vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen

Der Kreis Kleve beabsichtigt, auch im Jahr 2022 die Möglichkeit der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabchlusses in Anspruch zu nehmen.

Daher sind lt. § 38 Absatz 2 KomHVO NRW im Anhang des Einzelabschlusses des Kreises Kleve die Erträge und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen anzugeben. Die Finanzbeziehungen zu den vier vollkonsolidierungspflichtigen verbundenen Unternehmen stellen sich im Haushaltsjahr 2022 wie folgt dar:

Beteiligung	Erträge Kreis Kleve	Aufwendungen Kreis Kleve	Saldo
KKA GmbH	192.018,60 €	- 10.086,46 €	181.932,14 €
KKB GmbH	29.335,78 €	- 7.065.224,36 €	- 7.035.888,58 €
Haus Freudenberg GmbH	222.118,65 €	- 596.332,01 €	- 374.213,36 €
Rettungsdienst Kreis Kleve	1.163.086,86 €	- 1.982.897,87 €	- 819.811,01 €

10 h) Ermächtigungsübertragungen

Nach § 22 KomHVO 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 2021 übertragenen Aufwandsermächtigungen in Höhe von 6.609.215,70 € belasten zusätzlich das Haushaltsjahr 2022. Die Übertragung von Aufwandsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2023 in Höhe von 3.998.243,24 € führt entsprechend zu einer Belastung des Folgehaushaltes. Aufwandsermächtigungen korrespondieren in der Regel mit Auszahlungsermächtigungen in gleicher Höhe.

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 lt. Haushaltsplan bestehenden investiven Auszahlungsermächtigungen für 2022 wurden insgesamt 64.217.835,80 € ins Folgejahr übertragen. Diese hohe Summe der Ermächtigungsübertragungen resultiert insbesondere aus Verzögerungen beim Breitbandausbau, für den im Haushaltsjahr 2022 Ermächtigungen in Höhe von rd. 34,598 Mio. € bereit standen; hiervon wurden 28,434 Mio. € in das Jahr 2023 übertragen.

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

Produkt	Aufwands- ermächtigungen ins Folgejahr [€]	investive Auszahlungs- ermächtigungen ins Folgejahr [€]
0103	140.993,37	2.189.451,48
0110	5.343,99	15.000,00
0201	150.000,00	-
0204	139.000,00	854.743,08
0205	-	113.122,87
0208	4.755,67	110.000,00
0301	168.928,01	2.933.358,69
0302	310.091,68	10.250.135,01
0305	63.172,96	15.172,96
0306	196.743,08	7.236.757,32
0402	846.503,33	-
0403	439.000,00	-
0404	9.073,30	-
0505	21.297,20	-
0513	30.700,00	-
0602	-	4.878,64
0609	-	4.326.344,95
0610	-	80.000,00
0905	200.000,00	-
1201	-	7.041.544,67
1202	54.815,44	-
1203	15.500,00	-
1204	272.183,74	613.505,66
1304	930.141,47	-
1501	-	28.433.820,47
	3.998.243,24	64.217.835,80

10 i) Isolierung von Corona-Schäden nach dem NKF-CUIG NRW

Mit dem „Zweiten Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ vom 9. Dezember 2022 ist das NKF-COVID-Isolierungsgesetz in „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG)“ umbenannt und um Bestimmungen zu den Auswirkungen des Krieges gegen die Ukraine erweitert worden.

Gemäß § 5 Abs. 2 NKF-CUIG sind für die Jahresabschlüsse 2022 und 2023 – zusätzlich zu den Haushaltsbelastungen durch die COVID-19-Pandemie – die Summe der Haushaltsbelastungen aus dem Krieg gegen die Ukraine zu ermitteln. Im Jahresabschluss sind die ermittelten Haushaltsbelastungen als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung einzustellen und als Bilanzierungshilfe nach § 6 NKF-CUIG zu aktivieren.

Als Haushaltsbelastungen werden hierbei durch die COVID-19 Pandemie oder den Ukraine-Krieg bedingte Mindererträge und Mehraufwendungen verstanden. Von Bund und Land erhaltene Kompensationen oder Erstattungen sind entsprechend zu berücksichtigen, genauso wie ggf. auch in Teilbereichen entstandene Minderaufwendungen. Diese Bilanzierungshilfe ist nach der Erweiterung des Gesetzes beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Außerplanmäßige Abschreibungen sind ebenfalls zulässig. Alternativ steht den Kommunen im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Der Kreis Kleve hat die Mehraufwendungen und Mindererträge sowie die Mehrerträge und Minderaufwendungen aufgrund der COVID-19-Pandemie und des Ukraine-Krieges nach § 5 Abs. 4 Satz 1 NKF-CUIG getrennt voneinander konkret ermittelt. Für beide Bereiche konnte in Summe keine Haushaltsbelastung festgestellt werden, so dass keine Bilanzierungshilfen anzusetzen sind. Für die COVID-19-Pandemie wurde vielmehr eine Überdeckung in Höhe von rd. 1,320 Mio. € festgestellt. Darüber hinaus wurden Landeszuwendungen zur Deckung von Aufwendungen, die im Rahmen der Aufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine entstanden sind, in Höhe von rd. 0,343 Mio. € im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 abgegrenzt und dienen somit der Deckung von Aufwendungen im Haushaltsjahr 2023.

Gestaffelt nach Sachverhalten in den verschiedenen Fachabteilungen des Kreises Kleve sowie nach Belastungen aus Mehraufwendungen und Mindererträgen bzw. Einsparungen durch Minderaufwendungen und Mehrerträgen stellen sich die Beträge wie folgt dar:

Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie:

Kostenart Allgemeiner Haushalt	Mehraufwendungen/ Mindererträge	Minderaufwendungen/ Mehrerträge
Schutzausrüstung, Desinfektion, Laborkosten etc.	-68.563,05 €	0,00 €
Entschädigungen Sozialdienstleister-Einsatzgesetz	0,00 €	68.910,41 €
Anmietung Liegenschaft für Testzentrum	-64.048,37 €	0,00 €
Kostenerstattung Land für Testzentrum	0,00 €	341.959,19 €
Aufwendungen Coronavirus Test-VO	-45.394,42 €	0,00 €
Aufwendungen für die Arbeit der Koordinierenden COVID-Impfereinheit (KoCI)	-1.936.164,05 €	0,00 €
Erstattung von Aufwendungen KoCI durch das Land	0,00 €	1.936.164,05 €
Personalaufwendungen (Vergütungen, SV-Beiträge, Honorarärzte; Überstunden)	-1.512.619,24 €	0,00 €
Erstattung von Personalaufwendungen durch das Land	0,00 €	1.111.702,17 €
Mehraufwendungen durch Ausgleichszahlungen an Verkehrsunternehmen; ÖPNV	-4.682.659,56 €	0,00 €
Erstattungen über den ÖPNV-Rettungsschirm des Landes	0,00 €	4.668.814,55 €
Sicherheitsdienst	-184.355,22 €	0,00 €
ADV-Kosten	-22.657,25 €	0,00 €
sonstige Aufwendungen	-19.993,52 €	0,00 €
Zuweisung des Landes zur Krisenbewältigung	0,00 €	1.728.540,53 €
SUMME	-8.536.454,68 €	9.856.090,90 €
Überkompensation		1.319.636,22 €

Haushaltsbelastungen infolge des Ukraine-Krieges:

Kostenart Allgemeiner Haushalt	Mehrauf- wendungen	Mehrerträge
SGB II - kommunaler Anteil Kosten der Unterkunft seit 06/2022	- 793.412,62 €	
SGB II - einmalige Leistungen seit 06/2022	- 183.926,96 €	
SGB XII - Sozialhilfe 3. Kapitel seit 06/2022	- 387.303,06 €	
SGB XII - Krankenhilfe- und Pflegekosten seit 06/2022	- 585.540,87 €	
sonstige Aufwendungen und Dienstleistungen	- 61.766,41 €	
Dolmetscherkosten	- 49.460,47 €	
Zuwendung - Anteil an Mitteln des Bundes zur Beteiligung an den Kosten im Zusammenhang mit der Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine		2.061.410,39 €
SUMME	- 2.061.410,39 €	2.061.410,39 €
Netto-Belastung		0,00 €

Kostenart Jugendhilfehaushalt	Mehrauf- wendungen	Mehrerträge
Aufwendungen Kindertagesstätten bzw. Kindertagespflege	- 177.535,59 €	
sonstige Jugendhilfeleistungen	- 9.331,00 €	
Zuwendung - Anteil an Mitteln des Bundes zur Beteiligung an den Kosten im Zusammenhang mit der Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine		186.866,59 €
SUMME	- 186.866,59 €	186.866,59 €
Netto-Belastung		0,00 €

10 j) Angabe zum Gleichstellungsplan nach § 5 LGG NRW

Im Anhang ist anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen (LGG NRW) vorliegt. Den darauf basierenden Gleichstellungsplan des Kreises Kleve für die Jahre 2022 bis 2024 hat der Kreistag am 09.12.2021 beschlossen.

11 Lagebericht

1. Allgemeines

Nach § 95 GO NRW sowie § 38 Abs. 2 Satz 1 KomHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 49 KomHVO 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. 3 GO NRW am Schluss des Lageberichtes eine Übersicht beizufügen, der die Mitgliedschaften der Landrätin und des Kreiskämmerers sowie der Kreistagsmitglieder in Organen und Aufsichtsgremien zu entnehmen sind.

2. Jahresergebnis 2022

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, überwiegen demgegenüber die Aufwendungen, wurde ein Fehlbetrag erwirtschaftet.

Bezüglich der Grunddaten des Haushaltsjahres 2022 ist zunächst zu erwähnen, dass der verabschiedete Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 im Ergebnisplan ein voraussichtliches Jahresergebnis von - 8.171.724,43 € vorsah, welches durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden sollte.

Der im Entwurf des Jahresabschlusses 2022 ausgewiesene Jahresüberschuss von rd. 10,572 Mio. € stellt demgegenüber eine deutliche Verbesserung dar und resultiert u.a. aus Sachverhalten, die bei Aufstellung des Haushaltsplanes 2021/2022 entweder noch gar nicht bekannt oder aber in der Ausprägung der Veränderungen so nicht kalkulierbar waren. So sind bspw. bei den Schlüsselzuweisungen des Kreises Kleve aufgrund der gegenüber der Planung deutlich gestiegenen Finanzausgleichsmasse des GFG 2022 Mehrerträge von rd. 5,7 Mio. € entstanden. Ähnliches gilt bei der Kreisumlage: Hier haben sich aufgrund der überproportional gestiegenen Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Gemeinden im Jahr 2022 Mehrerträge von rd. 6,8 Mio. € ergeben. Darüber hinaus konnten mit diversen Zuwendungen des Bundes und des Landes NRW zur Bewältigung der multiplen Krisensituationen die im Jahr 2022 entstandenen Mehraufwendungen vollständig kompensiert werden, so dass hier keine zusätzliche Haushaltsbelastung entstanden ist.

Weiterhin waren konsumtive Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rd. 3,998 Mio. € in das Haushaltsjahr 2023 vorzunehmen. Dies entspricht einem Rückgang bei den konsumtiven Ermächtigungsübertragungen gegenüber dem letzten Jahresabschluss um knapp 40 %. Diese Ermächtigungsübertragungen würden bei entsprechend vollständiger Umsetzung im Jahr 2023 entsprechend zu Mehraufwendungen führen.

Auf die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung reduziert, stellt sich das Jahresergebnis 2022 des Kreises Kleve zunächst wie folgt dar:

Jahresergebnis 2022	
Ordentliche Erträge	522.539.177,82 €
Ordentliche Aufwendungen	- 512.991.663,36 €
Ordentliches Ergebnis	9.547.514,46 €
Finanzerträge	2.234.430,35 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- 1.240.310,46 €
Finanzergebnis	994.119,89 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	10.541.634,35 €
Außerordentliche Erträge	51.143,36 €
Außerordentliche Aufwendungen	- 20.732,75 €
Außerordentliches Ergebnis	30.410,61 €
Jahresergebnis	10.572.044,96 €

Nach der aktuell geltenden Fassung des § 56a KrO NRW können Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, sofern die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 % der Bilanzsumme aufweist und soweit die allgemeine Rücklage in den letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahren nicht aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung verringert wurde. Die Bilanzsumme des Kreises Kleve beträgt zum 31.12.2022 613.173.938,70 €; die allgemeine Rücklage muss daher mindestens auf 18.395.218,16 € lauten. Die allgemeine Rücklage des Kreises Kleve liegt zum 31.12.2022 mit 71.117.066,62 € über dem geforderten Wert. Außerdem war der Einsatz von Mitteln der allgemeinen Rücklage zum Ausgleich entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung bislang in keinem Haushaltsjahr seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements erforderlich. Somit könnte der Jahresüberschuss grundsätzlich der Ausgleichrücklage zugeführt werden.

Mit der Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 ist bekanntlich darüber zu entscheiden, wie mit der gemäß des NKF-CIG gebildeten Bilanzierungshilfe umzugehen ist; dabei ist eine allgemeine Verrechnung gegen das Eigenkapital möglich. Aus Sicht der Verwaltung ist es grundsätzlich erstrebenswert, die ausgewiesene Corona-Bilanzierungshilfe (für den Bereich des allgemeinen Kernhaushalts) nicht über einen weit in die Zukunft reichenden Zeitraum sukzessive abzuschreiben, sondern im besten Falle einmalig gegen das bestehende Eigenkapital auszubuchen. Dabei ist es sinnvoll, die Ausbuchung der Corona-Bilanzierungshilfe gegen die allgemeine Rücklage vollständig durch Jahresüberschüsse zu kompensieren. In den Jahren 2020 und 2021 wurden der Corona-Bilanzierungshilfe Beträge von insgesamt 6.902.674,09 € zugeführt; die dabei auf den allgemeinen Haushalt entfallenden Anteile wurden durch Zuführungen in die allgemeine Rücklage bereits entsprechend „präventiv“ kompensiert. Im Haushaltsjahr 2022 war keine weitere Zuführung zur Corona-Bilanzierungshilfe notwendig. Insofern ist auch keine weitere Zuführung zur allgemeinen Rücklage angedacht.

Der durch den Rechnungsprüfungsausschuss geprüfte Jahresabschluss ist gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW i.V.m. § 96 Abs. 1 GO NRW durch Beschlussfassung des Kreistages festzustellen. Zugleich hat der Kreistag über die Verwendung des Jahresüberschusses zu beschließen. Die Verwaltung wird zu gegebener Zeit einen entsprechenden Vorschlag unterbreiten.

Die Ausgleichsrücklage des Kreises Kleve würde sich vorbehaltlich entsprechender Beschlussfassungen des Kreistages über die Verwendung der Jahresüberschüsse 2021 und 2022 um 18.122.021,18 € auf einen Bestand von 63.998.491,77 € erhöhen. 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 €
Zuführung 2019	2.169.134,88 €
Zuführung 2020	- €
Zuführung 2021	7.549.976,22 €
Zuführung 2022	10.572.044,96 €
Stand 31.12.2022	63.998.491,77 €

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO 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 10 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. Im Jahr 2022 haben diese Geschäftsvorfälle eine Verringerung der allgemeinen Rücklage in Höhe von 30.759,68 € zur Folge.

Darüber hinaus wird sich die allgemeine Rücklage des Kreises Kleve durch die Zuführung eines Teilbetrages des Jahresergebnisses 2021 vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung des

Kreistages um weitere 403.199,49 € auf dann insgesamt 71.573.532,88 € erhöhen. Unter Berücksichtigung der beschriebenen Veränderungen entwickelt sich die allgemeine Rücklage wie folgt:

Entwicklung der allgemeinen Rücklage	
Stand 31.12.2009	160.325.908,99 €
Zugang/Abgang 2010	- €
Zugang/Abgang 2011	- €
Zugang/Abgang 2012	- €
Abgang 2013 (§ 43 Abs. 3 GemHVO NRW)	- 12.584,01 €
Abgang 2014 (§ 43 Abs. 3 GemHVO NRW)	- 82.176.720,74 €
Abgang 2015 (§ 43 Abs. 3 GemHVO NRW)	- 158.001,31 €
Abgang 2016 (§ 43 Abs. 3 GemHVO NRW)	- 6.860.733,29 €
Zugang 2017	4.502.603,84 €
Abgang 2018 (§ 43 Abs. 3 GemHVO NRW)	- 8.981.007,90 €
Abgang 2019 (§ 43 Abs. 3 GemHVO NRW)	- 254.219,94 €
Zugang 2020	4.891.610,49 €
Zugang 2021*	296.676,75 €
Abgang 2022 (§ 44 Abs. 3 KomHVO NRW)	- 30.759,68 €
Stand 31.12.2022	71.542.773,20 €

*incl. Korrekturbuchung in das Jahresergebnis 2020 i.H.v. 22.507,09 €

Insgesamt hat sich der Bestand des Eigenkapitals des Kreises Kleve somit im Haushaltsjahr 2022 um 10.541.285,28 € auf nunmehr 135.541.264,97 € erhöht.

3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Kleve zum 31.12.2022

Die Analyse der wirtschaftlichen Lage des Kreises Kleve erfolgt anhand des seinerzeit 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. Die GPA NRW hat nach Abschluss der überörtlichen Prüfung der Kreise in den Jahren 2015 bis 2017 Vergleichswerte für das Haushaltsjahr 2014 veröffentlicht. Im Entwurf des Prüfberichtes für den Kreis Kleve sind darüber hinaus die Vergleichszahlen aus der Prüfung 2020 enthalten. Diese werden zur Einordnung herangezogen. Darüber hinaus findet sich am Ende dieses Abschnittes eine kompakte Gegenüberstellung der Kennzahlenwerte des Kreises Kleve zu den Vergleichswerten der GPA NRW (2020) und IT.NRW (2019).

Nachstehend wird die Berechnung der einzelnen Kennzahlen für den Kreis Kleve sowie deren Entwicklung im Zeitraum 2018 bis 2022 dargestellt.

3.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl		Formel		
Aufwandsdeckungsgrad		$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{522.539.177,82 \times 100}{512.991.663,36}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
100,78 %	100,39 %	99,52 %	101,32 %	101,86 %

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. Vorliegend ist erkennbar, dass dies im abgelaufenen Haushaltsjahr 2022 der Fall war.

Da die Kennzahl nur durch die Rechengrößen „ordentliche Erträge“ und „ordentliche Aufwendungen“ ermittelt wird, bleiben jedoch 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) zusätzlich ermittelt worden:

Kennzahl	Formel			
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Erträge} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$			
	$\frac{524.824.751,53 \times 100}{514.252.706,57}$			
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
101,39 %	100,50 %	101,03 %	101,63 %	102,06 %

Da diese Kennzahl sich auf alle Erträge und alle Aufwendungen eines Jahres bezieht, bildet sie zugleich das Ergebnis der jeweiligen Ergebnisrechnung ab. Für 2022 bedeutet dies, dass alle Erträge die gesamten Aufwendungen vollständig abdecken konnten. Die darüber hinaus gehenden 2,06 %-Punkte entsprechen dem in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresüberschuss von rd. 10,572 Mio. €.

Kennzahl	Formel			
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$			
	$\frac{135.541.264,97 \times 100}{613.173.938,70}$			
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
24,58 %	23,57 %	22,28 %	21,45 %	22,10 %

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 Median der Eigenkapitalquote 1 von 18,4 %. Dabei reicht die Bandbreite von 6,5 % im Minimum bis zu 36,5 % als Maximalwert. Mit einer Eigenkapitalquote von 22,10 % in 2022 erreicht der Kreis Kleve weiterhin einen überdurchschnittlichen Wert.

Kennzahl	Formel			
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$			
	$\frac{230.664.805,38 \times 100}{613.173.938,70}$			
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
42,41 %	40,88 %	39,01 %	36,99 %	37,62 %

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 gleichgestellt. Mit 37,62 % erreicht der Kreis Kleve im interkommunalen Vergleich ebenfalls einen überdurchschnittlichen Wert. Die GPA NRW nennt für die Kreise einen Median von 34,5 % (Minimum 22,4 %, Maximum 49,96 %).

Kennzahl		Formel		
Fehlbetrags-/ Überschussquote		$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$		
		$\frac{10.572.044,96 \times (-100)}{112.165.183,74}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
-5,20 %	-1,97 %	-4,41 %	-7,08 %	-9,43 %

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 Ausgleichsrücklage 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 Haushaltsjahres 2022 ergibt sich die dargestellte Überschussquote von – 9,43 %.

3.2 Vermögenslage

Kennzahl		Formel		
Infrastrukturquote		$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
		$\frac{111.198.203,49 \times 100}{613.173.938,70}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
23,30 %	22,84 %	21,30 %	19,23 %	18,13 %

Die „**Infrastrukturquote**“ informiert über den Anteil des der Daseinsvorsorge dienenden Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz. Die Kennzahl gibt Aufschluss dar-

über, 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 2022 rd. 4,782 Mio. €) und durch Neuinvestitionen (in 2021 rd. 2,458 Mio. €) beeinflusst.

Zum 31.12.2022 beträgt der Wert des Infrastrukturvermögens rd. 111,198 Mio. €. Mit rd. 93,799 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	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$				
	$\frac{10.395.558,51 \times 100}{512.991.663,36}$				
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	
4,05 %	2,10 %	1,95 %	2,10 %	2,03 %	

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

Im Zeitvergleich seit 2018 bewegt sich die Abschreibungsintensität auf einem vergleichbaren Niveau. Der Anstieg der Abschreibungsquote im Haushaltsjahr 2018 auf 4,05 % resultiert aus der außerplanmäßigen Abschreibung des Beteiligungswertes an dem Zweckverband der Sparkasse Rhein-Maas in Höhe von 8,82 Mio. €. Diese wurde entsprechend der rechtlichen Vorgaben im Rahmen des Jahresabschlusses gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. In den Folgejahren bis 2022 bewegt sich das Abschreibungsniveau nach Wegfall dieses Sondereffekts wieder innerhalb der normalen Bandbreite.

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 2020 weist die GPA NRW unter den Vergleichskreisen bei der Abschreibungsintensität einen Median von 2,01 % (Minimum 1,14 %, Maximum 2,98 %) aus.

Kennzahl		Formel		
Drittfinanzierungsquote		$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$		
		$\frac{3.391.395,04 \times 100}{10.395.558,51}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
15,88 %	31,00 %	34,85 %	33,23 %	32,62 %

Die „**Drittfinanzierungsquote**“ zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf das 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 Belastungen 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.

In der Zeitreihe seit 2018 liegt die Drittfinanzierungsquote durchgängig in einem Bereich oberhalb von 30 %. Im Haushaltsjahr 2018 sinkt sie auf einen Wert von 15,88 % infolge der den rechtlichen Vorgaben entsprechenden außerplanmäßigen Abschreibung des Beteiligungswertes an dem Zweckverband der Sparkasse Rhein-Maas in Höhe von 8,82 Mio. €. Nach Wegfall dieses Sondereffektes erreicht die Drittfinanzierungsquote in den Folgejahren wieder Werte im normalen Bereich; im Jahr 2022 liegt die Quote bei 33,62 %.

Im interkommunalen Vergleich nennt die GPA NRW für das Jahr 2020 bezogen auf die Kreise bei der Drittfinanzierungsquote einen Median von 47,5 % (Minimum 27,1 %, Maximum 89,7 %).

Kennzahl		Formel		
Investitionsquote		$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen des Anlagevermögens}}$		
		$\frac{35.852.590,81 \times 100}{11.013.483,99}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
107,71 %	283,86 %	480,38 %	303,14 %	325,53 %

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.

Infolge der umfangreichen Investitionsmaßnahmen des Kreises Kleve in jüngster Zeit erreicht der Kreis Kleve wiederholt Investitionsquoten, die z. T. deutlich über 100 % liegen.

Nach Abschluss der derzeit in der Umsetzung befindlichen großen Investitionsvorhaben des Kreises Kleve wird die Investitionsquote des Kreises Kleve absehbar deutlich geringer ausfallen. Insofern würde ein Durchschnittswert über mehrere Jahre die Aussagekraft der Quote deutlich erhöhen.

3.3 Finanzlage

Kennzahl	Formel			
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$ $\frac{476.127.411,81 \times 100}{493.997.956,12}$			
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
96,47 %	95,12 %	95,46 %	98,08 %	96,38 %

Der „**Anlagendeckungsgrad 2**“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Zum 31.12.2022 erreicht der Anlagendeckungsgrad 2 beim Kreis Kleve einen Wert von 96,38 %. Damit bleibt er im Blick auf die Zeitreihe der letzten fünf Bilanzstichtage konstant bei über 90 %.

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 und sachgerecht ist. Diese Problematik hat auch seinerzeit 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	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}}$ $\frac{295.820.078,67 \times 100}{19.802.376,86}$			
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
18,64 Jahre	68,95 Jahre	15,50 Jahre	18,24 Jahre	14,94 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 Geschäftstätig-

keit 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 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. Der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit lag im Jahr 2022 bei rd. 19,802 Mio.€ und die theoretische Entschuldungsdauer des Kreises Kleve demnach bei 14,94 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 2022 belief sich die Tilgungsleistung des Kreises Kleve auf rd. 6,683 Mio. €.

Kennzahl		Formel		
Liquidität 2. Grades		$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$		
		$\frac{68.741.087,17 \times 100}{70.264.455,89}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
89,13 %	80,47 %	75,47 %	104,85 %	97,83 %

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 31.12.2022 bei 97,83 % und erreicht damit annähernd den Vorjahreswert. 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 Median von 203 % (Minimum 44,9 %, Maximum 979 %).

Kennzahl		Formel		
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote		$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
		$\frac{70.264.455,89 \times 100}{613.173.938,70}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
5,73 %	7,24 %	6,68 %	5,87 %	11,46 %

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 2022 mit 11,46 % nicht erreicht. Im interkommunalen Vergleich stellt die GPA für die Kreise bei der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote einen Median von 6,79 % (Minimum 3,3 %, Maximum 15,0 %) 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		$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{1.240.310,46 \times 100}{512.991.663,36}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
0,28 %	0,28 %	0,26 %	0,24 %	0,24 %

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 0,3 % und hat im Jahr 2022 mit 0,24 % den Tiefststand fortgesetzt.

Im interkommunalen Vergleich nennt die GPA NRW für das Jahr 2020 für die Kreise bei der Zinslastquote einen Median von 0,12 % (Minimum 0,0 %, Maximum 0,68 %). 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		$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$		
		$\frac{195.577.903,82 \times 100}{522.539.177,82}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
37,32 %	39,79 %	39,04 %	37,10 %	37,43 %

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 mittlerweile vier 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 2020 eine durchschnittliche allgemeine Umlagequote von 45,9 %. Der Maximalwert lag seinerzeit bei 64,0 %.

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.

Kennzahl		Formel		
Zuwendungsquote		$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$		
		$\frac{118.727.544,54 \times 100}{522.539.177,82}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
20,69 %	20,59 %	20,16 %	21,51 %	22,72 %

Die „**Zuwendungsquote**“ gibt Aufschluss darüber, inwieweit der Kreis Kleve Zuwendungen und Leistungen Dritter (neben den Umlagen) erhält. 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 2022 bei rd. 118,7 Mio. €. Im interkommunalen Vergleich nennt die GPA NRW bezogen auf das Jahr 2020 für die Kreise eine durchschnittliche Zuwendungsquote von 19,3 % (Minimum 1,9 %, Maximum 29,2 %).

Kennzahl		Formel		
Personalintensität		$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{48.882.158,25 \times 100}{512.991.663,36}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
9,06 %	9,13 %	9,00 %	9,23 %	9,53 %

Mittels der „**Personalintensität**“ wird verdeutlicht, welcher Anteil der ordentlichen Aufwendungen für das Personal aufgewendet wird. Auch im Jahr 2022 erreicht der Kreis Kleve mit 9,53 % weiterhin eine günstige Quote. Im interkommunalen Vergleich stellt die GPA NRW für 2020 einen Median von 15,6 % (Minimum 9,0 %, Maximum 20,5 %) dar.

Kennzahl		Formel		
Sach- und Dienstleistungsintensität		$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{29.987.860,75 \times 100}{512.991.663,36}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
4,66 %	5,62 %	5,96 %	6,10 %	5,85 %

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 2020 bei den Kreisen Sach- und Dienstleistungsintensitäten zwischen 3,1 % und 16,4 % (Median 9,7 %).

Die für den Kreis Kleve wiederholt geringe Quote ist darin begründet, dass die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter für den Kreis Kleve nur eine untergeordnete Bedeutung hat.

Kennzahl		Formel		
Transferaufwandsquote		$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{388.084.214,85 \times 100}{512.991.663,36}$		
Quote am 31.12.2018	Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022
77,58 %	76,88 %	76,08 %	76,97 %	75,65 %

Die Kennzahl „**Transferaufwandsquote**“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Die Transferaufwandsquote hat im Haushaltsjahr 2018 bei etwa 77,6 % den höchsten Wert der letzten fünf Haushaltsjahre erreicht. In den letzten vier Haushaltsjahren lag die Quote jeweils unter 77 %. Dies verdeutlicht, in welchem Maße der Etat des Kreises Kleve durch Transferaufwendungen geprägt ist. In absoluten Werten bedeutet dies bezogen auf 2022, dass die ordentlichen Aufwendungen im Umfang von rd. 513 Mio. € durch den Transferaufwand mit rd. 388 Mio. € beherrscht werden.

Die Transferaufwendungen wiederum sind im Wesentlichen den Bereichen Grundsicherung für Arbeitsuchende (rd. 139,163 Mio. €), Landschaftsumlage des Landschaftsverbandes Rheinland (rd. 83,007 Mio. €), Tageseinrichtungen für Kinder (rd. 56,257 Mio. €), Grundsicherung im Alter (rd. 31,363 Mio. €) und Hilfe zur Pflege (rd. 22,175 Mio. €) zuzuordnen.

Im interkommunalen Vergleich ist von der GPA NRW für das Jahr 2020 bei den Kreisen ein Median für die Transferaufwandsquote von 59,1 % (Minimum 47,2 %, Maximum 76,1 %) 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.

3.5 Gegenüberstellung der Kennzahlen zu den Vergleichswerten von GPA NRW und IT.NRW

Bei der Gegenüberstellung der Vergleichswerte von IT.NRW und GPA NRW zu den Kennzahlenwerten des Kreises Kleve ist zu beachten, dass der Median der jeweiligen Kennzahlen angegeben ist.

Der Median (Zentralwert) ist der Wert in der Mitte einer der Größe nach geordneten Datenreihe

	GPA NRW	IT.NRW	Kreis Kleve
Kennzahl	2020 Median	2019 Median	2022 Wert
Hauswirtschaftliche Gesamtsituation			
Aufwandsdeckungsgrad	101,00	100,00	101,86
Eigenkapitalquote 1	18,42	15,39	22,10
Eigenkapitalquote 2	34,48	36,27	37,62
Fehlbetragsquote			-9,43
Vermögenslage			
Infrastrukturquote	17,92	18,22	18,13
Abschreibungsintensität	2,01	2,10	2,03
Drittfinanzierungsquote	47,54	55,65	32,62
Investitionsquote	193,00	146,00	325,53
Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad 2	108,00	105,00	96,38
Dynamischer Verschuldungsgrad			14,94
Liquidität 2. Grades	203,00	194,00	97,83
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	6,79	6,41	11,46
Zinslastquote	0,12	0,18	0,24

	GPA NRW	IT.NRW	Kreis Kleve
Kennzahl	2020 Median	2019 Median	2022 Wert
Ertragslage			
Allgemeine Umlagenquote	45,93	47,98	37,43
Zuwendungsquote	19,27	18,90	22,72
Personalintensität	15,64	15,75	9,53
Sach- und Dienstleistungsintensität	9,73	9,72	5,85
Transferaufwandsquote	59,13	59,26	75,65

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Haushaltswirtschaft 2022

Im Rahmen dieses Jahresabschlusses sind in den einzelnen Kapiteln die wesentlichen Aussagen zum Rechnungsergebnis und zu den unterjährigen Entwicklungen dargestellt und erläutert. Hierzu wird insbesondere auch auf die Kapitel 5 – Erläuterungen zur Ergebnisrechnung – und 6 – Erläuterungen zur Finanzrechnung – verwiesen.

In der Gesamtbetrachtung war die Haushaltswirtschaft in 2022 auch weiterhin in Teilen darauf ausgerichtet, die zur Bewältigung der Krisensituationen erforderlichen finanziellen Rahmenbedingungen zu schaffen und in der Folge eine für den Haushalt des Kreises Kleve möglichst ergebnisneutrale Situation zu erreichen. Beispielhaft sei hier nur die im Auftrag des Landes NRW über einen längeren Zeitraum vorzuhaltende koordinierende COVID-Impfeinheit (KoCi), für die Aufwendungen von rd. 2 Mio. € entstanden sind, zu nennen. Oder aber die Leistungen des ÖPNV-Rettungsschirms mit einem Umfang von knapp 5 Mio. €, die vom Kreis Kleve beim Land NRW generiert und an die betroffenen Verkehrsunternehmen weitergeleitet wurden.

Bezogen auf die "originäre" Bewirtschaftung der geplanten Erträge und Aufwendungen im Haushaltsjahr 2022 ist zusammenfassend auf folgendes hinzuweisen:

Der Produktbereich Soziales mit Gesamtaufwendungen von planerisch mehr als 230 Mio. € und Erträgen von rd. 185 Mio. € prägt naturgemäß einen wesentlichen Teil des Gesamthaushaltes des Kreises Kleve. Trotz einiger Verwerfungen innerhalb von einzelnen Produkten ist in der Gesamtschau positiv festzustellen, dass die Unterdeckung in diesem Bereich mit rd. 44,796 Mio. € eine leichte Verbesserung zum ursprünglichen Planwert (rd. 45,797 Mio. €) darstellt. Unter Berücksichtigung der Kompensation der kommunal zu tragenden Kosten der Unterkunft für die im Jahr 2022 zusätzlich zu verzeichnenden Bedarfsgemeinschaften mit ukrainischen Staatsangehörigen konnte daneben der Aufwand für die Kosten der Unterkunft weiter gesenkt werden. Im Produkt Hilfe zur Pflege waren Minderaufwendungen von insgesamt rd. 5,2 Mio. € zu verzeichnen. Diese resultieren aus dem Inkrafttreten des Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetzes, wonach ab dem 01.01.2022 Leistungszuschläge der gesetzlichen Pflegeversicherung eingeführt wurden, welche den kommunalen Anteil an den Sozialleistungen mindern. Die entstandenen Minderaufwendungen haben dazu beigetragen, Mehraufwendungen im Bereich der Leistungen für behinderte Menschen zu kompensieren, so dass insgesamt das zuvor beschriebene Ergebnis erzielt wurde.

Bei den Personalaufwendungen waren planerisch Ansätze von insgesamt rd. 44,411 Mio. € veranschlagt. In diesem Bereich sind in der Größenordnung nicht absehbare Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Personalarückstellungen (Pension, Urlaub und Überstunden) und den Vergütungen für die tariflich Beschäftigten entstanden, so dass sich das Rechnungsergebnis der Personalaufwendungen insgesamt auf rd. 48,882 Mio. € beläuft. Hierbei ist jedoch zu berücksichtigen, dass entstandene Personalmehraufwendungen für zusätzlich und befristet eingestellte Beschäftigte, z.B. im Bereich der Kontaktpersonennachverfolgung, durch Mehrerträge aufgrund von Landeszuweisungen in Teilen kompensiert wurden.

Dagegen war der Bereich der Versorgungsaufwendungen im Jahr 2022 erneut dadurch gekennzeichnet, dass an die rheinische Versorgungskasse deutlich geringere Beträge zu erstatten waren, als erwartet. Ebenso führte die aufgrund von Sterbefällen vorzunehmende Auflösung von Pensionsrückstellungen zu unerwarteten Mehrerträgen, so dass insgesamt Verbesserungen von rd. 2,8 Mio. € zu verzeichnen sind, die maßgeblich zum ausgewiesenen Jahresüberschuss beigetragen haben.

Im Bereich des Jugendhilfehaushalts, der weiterhin von einer großen Dynamik gekennzeichnet ist, ergibt sich ein Umlagebedarf von rd. 43,929 Mio. € (Aufwendungen rd. 93,1 Mio. €; Erträge rd. 49,2 Mio. €). Gegenüber dem Jahresergebnis 2021 mit einem Umlagebedarf von rd. 41,7 Mio. € bedeutet dies eine Steigerung um rd. 2,3 Mio. € und bestätigt den Trend der vergangenen Jahre.

Weitere Informationen hierzu können dem Kapitel 8 entnommen werden.

Im Bereich der Erträge ist neben den bereits angesprochenen Zuwendungen des Bundes und des Landes NRW zur Bewältigung der multiplen Krisensituationen insbesondere zu erwähnen, dass im Jahr 2022 über den Gesamthaushalt Mehrerträge aus Verwaltungsgebühren und Bußgeldern in Höhe von rd. 2,5 Mio. € erwirtschaftet wurden.

Zusammengefasst waren (vor der Verbuchung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen) somit im Gesamtergebnis Mehrerträge von knapp 23,9 Mio. € zu verzeichnen, dies sind rd. 4,8 % mehr als kalkuliert. Dem stehen Mehraufwendungen von rd. 5,2 Mio. € gegenüber, was gegenüber den Planansätzen eine Erhöhung um rd. 1 % darstellt.

Das Ist-Ergebnis von Erträgen und Aufwendungen weist im abgelaufenen Haushaltsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung von rd. 29 Mio. € bzw. 26 Mio. € auf. Es wird dadurch deutlich, welchen Entwicklungen der Gesamtetat des Kreises Kleve weiterhin unterworfen ist. Es zeigt sich aber auch, dass auf Basis einer stabilen Haushaltsplanung auch bei deutlichen ungeplanten Veränderungen eine sachgerechte operative Bewirtschaftung durch die enge Abstimmung aller Fachbereiche der Verwaltung mit der Kämmerei weiter zu einem stabilen Gesamtergebnis führt bzw. führen kann.

Die Bilanzsumme des Kreises Kleve zum Stichtag 31.12.2022 in Höhe von rd. 613,2 Mio. € hat mit einem Betrag von rd. 30 Mio. € respektive 5,2 % eine weitere deutliche Steigerung zum Vorjahr erfahren. Auf der Aktivseite sind weiterhin die umfangreichen getätigten Investitionen des Kreises Kleve in seine Infrastruktur sichtbar. Diese führen im Jahr 2022 zu einer Erhöhung des Sachanlagevermögens um rd. 25 Mio. €. Auf der Passiv-Seite der Bilanz sind die Kredite für Investitionen um rd. 1,5 Mio. € gesunken. Der Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten um rd. 7,2 Mio. € stehen größtenteils entsprechende Forderungen auf der Aktiv-Seite der Bilanz gegenüber. Diese ergeben sich aus der Abwicklung des Breitbandprojektes „weiße Flecken“. Weitere wesentliche Positionen sind die Erhöhung des Eigenkapitals und der Sonderposten um insgesamt rd. 16,7 Mio. €. Weiterhin haben sich aus den bereits in anderen Kapiteln beschriebenen Effekten die Pensions- und Beihilferückstellungen des Kreises Kleve um insgesamt rd. 4,9 Mio. € erhöht.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Entgegen der notwendigen ausführlichen Darstellungen in den letzten Jahresabschlüssen ist an dieser Stelle über keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres zu berichten.

6. Ausblick

Der Kreis Kleve ist aus haushaltswirtschaftlicher Sicht gesehen mehr als gut durch die vergangenen Krisenjahre gekommen. Einerseits konnte das „normale“ operative Geschäft zufriedenstellend abgeschlossen werden; zudem wurden die besonderen krisenbedingten Belastungen bundes- und landesweit durch zusätzliche Finanzhilfen ausgeglichen.

Auch die auf allen Seiten spürbaren Unsicherheiten in Bezug auf die Mehrbelastungen aus der Energiemangellage sind glücklicherweise nicht in dem Umfang eingetreten, wie zunächst befürchtet.

Zusätzlich ist auf folgende Parameter hinzuweisen:

Die Inflationsrate beträgt im Mai 2023 voraussichtlich 6,1 %. Damit ist die Inflationsrate weiterhin rückläufig und dies den dritten Monat in Folge. Die Inflationsrate fiel damit auf den niedrigsten Wert seit März 2022.

Die aktuelle Steuerschätzung aus Mai 2023 geht verglichen mit der Steuerschätzung vom Herbst 2022 zwar davon aus, dass die Steuereinnahmen insgesamt im Jahr 2023 vor allem aufgrund der beschlossenen Steuerrechtsänderungen um rd. 17 Mrd. € niedriger ausfallen. Gemessen am Ist-Aufkommen des Jahres 2022 ergibt sich aber für alle Ebenen – Bund, Länder und Kommunen – weiter ein Plus von 2,8 % bzw. rd. 25 Mrd. €. Die Prognosen der mittelfristigen Steuereinnahmeerwartungen aller Ebenen für die Folgejahre 2024-2027 wurden ebenso nach unten korrigiert; in Summe ist dennoch mit deutlich steigenden Steuereinnahmen zu rechnen.

Insofern besteht auch die berechtigte Erwartung, dass diese v.g. positive Entwicklung - wie bislang ebenso geschehen - auch im und für den Kreis Kleve eintreten wird.

Auf zwei Sachverhalte ist aber ebenso hinzuweisen:

Der aktuelle Tarifabschluss für den öffentlichen Dienst, der für alle Beschäftigten berechtigterweise deutliche Lohnzuwächse vorsieht, wird auch den Haushalt des Kreises Kleve in den Folgejahren wirtschaftlich deutlich belasten. Zudem steht eine mögliche Besoldungserhöhung bei den Beamtinnen und Beamten noch aus, so dass die finanziellen Folgen erst im nächsten Jahr konkret beziffert werden können.

Im Laufe des Jahres 2022 hat bekanntermaßen für die Flüchtlinge aus der Ukraine ein sog. „Rechtskreiswechsel“ stattgefunden; seitdem werden für die berechtigten Personengruppen Leistungen nach dem SGB II und dem SGB XII gewährt. Dabei zeigt sich aktuell, dass die Zahl der Leistungsempfängerinnen und Leistungsempfänger aus der Ukraine auf hohem Niveau verbleibt; dies entgegen der ursprünglich getroffenen Annahme, dass dieser Personenkreis durchaus schnell in Arbeit vermittelt werden könnte.

Umso unbefriedigender ist zum jetzigen Zeitpunkt festzustellen, dass der Bund und die Länder, die als Sachwalter der Interessen der Kommunen auftreten, sich nicht auf zusätzliche Finanzhilfen für die kommunale Ebene verständigen konnten und die Verhandlungen hierzu auf das Ende des Jahres verschoben wurden.

Dies ist in Verbindung mit der Entwicklung der übrigen Transferaufwendungen (beispielsweise bei der Landschaftsumlage) sicherlich als ein Risiko für die zukünftige Entwicklung des Kreises Kleve zu bewerten.

Angesichts der aktuellen haushaltswirtschaftlichen Rahmenbedingungen wird jedoch auch weiterhin die Chance gesehen, dass der Kreis Kleve neben seinen gesetzlichen Verpflichtungen die vorhandenen freiwilligen Leistungen für die Bürgerinnen und Bürger ebenso aufrechterhalten kann wie bspw. die umfangreichen und lohnenswerten Investitionen in die Bildungsinfrastruktur.

Denn das Eigenkapital ist weiter gestärkt worden und wie im Vorjahr gilt unverändert, dass mit dem Bestand der Ausgleichsrücklage in Verbindung mit einer sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung es auch künftig möglich sein wird, in den Folgejahren ggf. zu erwartenden Schwankungen adäquat begegnen zu können.

12 Verantwortlichkeiten

Die Landrätin/der Landrat und der Kämmerer des Kreises Kleve sowie die Kreistagsmitglieder sind gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW am Schluss des Anhangs namentlich aufzuführen, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind. Ferner sind für diese Personen die ausgeübten Berufe und ihre Mitgliedschaften in Organen und anderen Kontrollgremien anzugeben. Um die Übersichtlichkeit und Lesbarkeit des Jahresabschlusses zu gewährleisten, wird diese Übersicht jedoch weiterhin als Abschluss des Druckwerkes veröffentlicht.

Hinweis:

Die Angaben zu Mitgliedschaften der Kreistagsmitglieder i.S.d. § 95 Abs. 3 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). Die Mitgliedschaften der Kreistagsmitglieder, der Landrätin und des Kämmerers wurden aus dem Sitzungsmanagement SD-NET generiert:

Gerwers, Christoph (Landrat)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Landrat
Stiftungsausschuss Peter-Albers-Studienfonds	Vorsitzender u. Geschäftsführer
Kreispolizeibehörde Kleve	Leitung
Kreisjagdbeirat	Mitglied
Gesellschafterversammlung der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Vorsitzender
Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Vorsitzender
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	Vorsitzender
Verbandsversammlung des Rheinischen Sparkassen- und Giroverbandes	Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit des Kreises Kleve	Vorsitzender
Lärschutzkommission Flughafen Niederrhein	Mitglied
Vorstand des Landkreistages NRW	Mitglied
Landkreisversammlung	Delegierter
Kuratorium der höheren Landbauschule, Landwirtschaftsschule und Bildungs- und Beratungsstelle Kleve	Mitglied
Örtlicher Beirat des Job-Centers im Kreis Kleve	Vorsitzender
Kuratorium der "Stiftung Museum Schloss Moyland Sammlung van der Grinten Joseph Beuys Archiv des Landes Nordrhein-Westfalen"	Mitglied
Mitgliederversammlung des Fördervereins Hochschule Rhein-Waal e.V.	Mitglied
Vorstand des Förderverein Hochschule Rhein-Waal e.V.	Mitglied
Mitgliederversammlung des Fördervereins der Hochschule Rhein-Waal Campus Cleve e.V.	Mitglied
Vorstand des Fördervereins der Hochschule Rhein-Waal Campus Cleve e.V.	Mitglied
Nahverkehrszweckverband Niederrhein (NVN)	Verbandsvorsteher
Verwaltungsrat des Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) AöR	Mitglied
Fraktion und Fraktionsvorstand der CDU in der Verbandsversammlung des Verkehrsverbundes Rhein-Ruhr - VRR AöR	Mitglied
Kommunalbeirat der Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG (NIAG)	Mitglied
Kommunalbeirat Niederrhein der Westenergie AG	Mitglied
Regionalbeirat Rhein-Ruhr der Westenergie AG	Mitglied
Bildungskonferenz des Bildungsnetzwerks in der Bildungsregion Kreis Kleve im Kollegialsystem mit der Schulaufsicht	Leitung
Mitgliederversammlung der Kommunalversicherung VVaG im Gemeindeversicherungsverband (GVV)	Mitglied
Beirat der Kreisstelle Kleve der Landwirtschaftskammer NRW	Mitglied
Vorstand des Lebenshilfe Unterer Niederrhein e.V.	Mitglied
Deutsches Rotes Kreuz, Ortsverein Rees e.V.	Vorsitzender

Vorstand des LIONS CLUB Emmerich-Rees
Kreisverband Kleve des Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.

Mitglied
Vorsitzender

Gorißen, Silke (Landrätin)

Gremium

Funktion

Kreisausschuss	Landrätin
Kreispolizeibehörde Kleve	Leitung
Bildungskonferenz des Bildungsnetzwerks in der Bildungsregion Kreis Kleve im Kollegialsystem mit der Schulaufsicht	Leitung
Aufsichtsrat der Dachgesellschaft Niederrhein Tourismus GmbH	Vorsitzende
Gesellschafterversammlung der Dachgesellschaft Niederrhein Tourismus GmbH	Mitglied
Stiftungsausschuss Peter-Albers-Studienfonds	Vorsitzende u. Geschäftsführerin
Gesellschafterversammlung und Verwaltungsrat des Vereins "Metropolregion Rheinland e.V."	Mitglied
Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	Vorsitzende
Gesellschafterversammlung der Standort Niederrhein GmbH	Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	Vorsitzende
Aufsichtsrat der Flughafen Niederrhein GmbH	Mitglied
Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord	Mitglied
Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Schwalm-Nette	stellv. Vorstandsvorsteherin
Gesellschafterversammlung der Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (VKA GmbH)	Mitglied
Gesellschafterversammlung der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Vorsitzende
Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Vorsitzende
Euregiorat der Euregio Rhein-Waal	Mitglied
Kommunalbeirat der Niederrheinischen Verkehrsbetriebe AG (NIAG)	Mitglied
Nahverkehrszweckverband Niederrhein (NVN)	Verbandsvorsteherin
Verwaltungsrat des KRZN	Mitglied
Aufsichtsrat der KRZN GmbH	Mitglied
Beirat der Kreisstelle Kleve der Landwirtschaftskammer NRW	Mitglied
Verbandsversammlung des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein in Kamp-Lintfort	Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	Mitglied
Risikoausschuss der Sparkasse Rhein-Maas	Vorsitzende
Sparkassenzweckverband – Sparkasse Rhein-Maas	Verbandsvorsteherin
Haupt- und Bilanzprüfungsausschuss der Sparkasse Rhein-Maas	Beisitzerin
Vorstand des Vereins „Niederrheinisches Museum für Volkskunde und Kulturgeschichte e.V.“	1. Vorsitzende
Mitgliederversammlung des Vereins „Niederrheinisches Museum für Volkskunde und Kulturgeschichte e.V.“	Mitglied
Verbandsversammlung des StudienInstitut Niederrhein (S.I.N.N.)	Mitglied
Verwaltungsrat des Verkehrsverbundes Rhein-Ruhr – VRR AöR	Mitglied
Lärmschutzkommission am Flughafen Niederrhein	Mitglied
Kuratorium des Freiherr – vom – Stein – Institutes (Initiative des Landkreistages)	Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit des Kreises Kleve	Vorsitzende
Mitgliederversammlung der Kommunalversicherung VVaG im Gemeindeversicherungsverband (GVV)	Mitglied
Regionalbeirat Düsseldorf der Kommunalversicherung VVaG im Gemeindeversicherungsverband (GVV)	Mitglied
Vorstand des Fördervereins Hochschule Rhein-Waal e.V.	Mitglied

Mitgliederversammlung des Fördervereins Hochschule Rhein-Waal e.V.	Mitglied
Vorstand des Fördervereins der Hochschule Rhein-Waal Campus Cleve e.V.	Beisitzerin
Mitgliederversammlung des Fördervereins der Hochschule Rhein-Waal Campus Cleve e.V.	Mitglied
Vorstand, Ausschuss für Verfassung, Verwaltung und Personal und Polizeiausschuss des Landkreistages NRW	Mitglied
Verein „Lebenshilfe Kleverland e. V.“	Mitglied
Kuratorium der "Stiftung Museum Schloss Moyland Sammlung van der Grinten Joseph Beuys Archiv des Landes Nordrhein-Westfalen"	Mitglied
Vorstand der Musikschulen des Kreises Kleve e.V.	Vorsitzende
Kreisverband Kleve des Volksbundes Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.	Vorsitzende
Vorstand des Vereins Kulturraum Niederrhein e.V.	Mitglied
Regionalrat der Bezirksregierung Düsseldorf	Beratendes Mitglied
Landkreisversammlung des Landkreistages NRW	Mitglied
Lenkungskreis der Region NiederRhein	Vorsitzende
Vorstand des Rheinischen Sparkassen – und Giroverbandes (RSGV)	stellvertretendes Mitglied
Kommunalbeirat Niederrhein der Westenergie AG	Mitglied
Kreisjagdbeirat	Vorsitzende
Örtlicher Beirat des Job-Centers im Kreis Kleve	Vorsitzende
Kuratorium der höheren Landbauschule, Landwirtschaftsschule und Bildungs- und Beratungsstelle Kleve	Mitglied
Fraktion und Fraktionsvorstand der CDU in der Versammlung des Verkehrsverbundes Rhein-Ruhr - VRR AöR	Mitglied

Hebben, Wolfgang (Kreiskämmerer)

Gremium	Funktion
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Vorstandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	stellvertretendes Mitglied
Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	Mitglied
Gesellschafterversammlung der Verband der kommunalen RWE-Aktionäre GmbH (Vka GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Gesellschafterversammlung der Lokalradio Kreis Kleve Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Mitglied
Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V.	Mitglied
Niederrheinisches Museum für Volkskunde und Kulturgeschichte Kevelaer e.V.	3. stellv. Vorsitzender

Backhaus, Paula (Referentin)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	Mitglied
Jugendhilfeausschuss	Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Vorstandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Vorstandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	stellvertretendes Mitglied
Gesellschafterversammlung der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied

Beckers, Irmgard (Angestellte)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	Mitglied
Kreispolizeibeirat	Mitglied
Stiftungsausschuss Peter-Albers-Studienfonds	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V.	stellvertretendes Mitglied

Böving, Robert (Kaufmann im Groß- und Außenhandel)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	stellvertretendes Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	Mitglied
Finanz- und Kontrollbeirat des Berufsbildungszentrum Kleve e.V.	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Hauptversammlung der Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG (NIAG)	stellvertretendes Mitglied
Kolpingfamilie Kleve	Mitglied
Förderverein "Alte Mühle Donsbrüggen e.V."	Mitglied

Draack, Franz-Josef (techn. Angestellter)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	stellvertretendes Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Naturpark Schwalm-Nette"	Mitglied
Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V.	Mitglied

Düllings, Paul (Betriebswirt)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Mitglied
Wahlausschuss	Mitglied
Gesellschafterversammlung der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Mitgliederversammlung des Vereins Metropolregion Rheinland e.V.	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied

Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	Mitglied
ZIKON-Konferenz	Mitglied
GWS-Wohnungsgenossenschaft Geldern e.G.	Vorstand

Ehrhardt, Kay (Kaufmann)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	stellvertretendes Mitglied
Wahlausschuss	stellvertretendes Mitglied
Seniorenvertretung des Kreises Kleve	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	Mitglied
Gesellschafterversammlung der Flughafen Niederrhein GmbH	Mitglied

Eicker, Sigrid (Regierungsbeschäftigte, in Rente)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	stellvertretendes Mitglied
Wahlausschuss	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	Mitglied
Verbandsversammlung des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein in Kamp-Lintfort	stellvertretendes Mitglied
Mitgliederversammlung des Vereins Metropolregion Rheinland e.V.	Mitglied
Regionalrat	Mitglied

Engler, Gerhard (Diplom-Sozialarbeiter in Rente)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Ausschussvorsitzender
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	Mitglied
Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Finanz- und Kontrollbeirat des Berufsbildungszentrum Kleve e.V.	Mitglied
15. Landschaftsversammlung Rheinland	Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	Mitglied
Heimatverein Nierswalde e.V.	Vorsitzender
Förderverein der JVA Kleve e.V.	Vorsitzender
Förderverein für ein gewaltfreies Miteinander im Kreis Kleve - Zukunft ohne Zoff e.V.	Vorsitzender
TIM e.V., Förderverein für die Teilhabe und Inklusion für Menschen mit Behinderung im Kreis Kleve e.V.	Vorsitzender
Beirat bei der Justizvollzugsanstalt Kleve	Mitglied
Ausschuss für grenzüberschreitende Verständigung der Euregio Rhein-Waal	stellvertretendes Mitglied

Erkens, Hans-Willi (Dipl. Verwaltungswirt)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	stellvertretendes Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	Ausschussvorsitzender
Wahlprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	Mitglied
Verbandsversammlung des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein in Kamp-Lintfort	Mitglied
Stiftungsausschuss Peter-Albers-Studienfonds	stellvertretendes Mitglied
Kreisverband Kleve für Heimatpflege e.V.	Beisitzer im Beirat

Fenger, Andre (Zollbeamter)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	stellvertretendes Mitglied
Jugendhilfeausschuss	Mitglied
Wahlausschuss	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	Mitglied
KPV Kreisverband Kleve	stellvertretender Vorsitzender
Förderverein der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Rees, LE Haldern	Vorstand
Feuerwehrverein der Freiwilligen Feuerwehr der Stadt Rees, LE Haldern	Vorstand

Francken, Ulrich (Bürgermeister aD, Polizeibeamter)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	stellvertretendes Mitglied
Jugendhilfeausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord	Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	stellvertretendes Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss der Euregio Rhein-Maas-Nord	Mitglied
DRK-Ortsverein Weeze e.V.	Vorsitzender
VdK-Ortsverband Weeze	Vorsitzender
För Land en Lütj – Förderkreis für Geschichte und Mundart im Kreis Kleve e.V.	Vorsitzender
Weeze denk mal kultur e.V.	Vorsitz
Förderverein Tierpark Weeze e.V.	Vorsitz
Bestuur Stichting Huis Wylerberg Gemeente Berg en Daal	Vorstandsmitglied
Beirat bei der Justizvollzugsanstalt Geldern	Mitglied

Franken, Jürgen (Finanzbeamter)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Mitglied
Jugendhilfeausschuss	Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	Mitglied
Wahlausschuss	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	stellvertretendes Mitglied
Verein für Heimatschutz 1922 e.V. Kranenburg	Schatzmeister
Förderverein Alte Schule Nütterden e.V.	Kassierer
Heimat- und Verschönerungsverein Nütterden e.V.	1. Geschäftsführer
Förderverein LVR-Verbund HPH - Kreise Kleve, Wesel und Stadt Duisburg - e.V.	Vorsitzender
Ausschuss für grenzüberschreitende Verständigung der Euregio Rhein-Waal	Mitglied

Gerits, Petra (Erzieherin, Familientherapeutin)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Jugendhilfeausschuss	Ausschussvorsitzende
Rechnungsprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord	Mitglied

Gerlings-Hellmanns, Patricia (Angestellte)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	stellvertretendes Mitglied
Jugendhilfeausschuss	Beratendes Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	Ausschussvorsitzende
Kreispolizeibeirat	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Bürgervereinigung Kerken e.V.	Vorsitzende

Giesen, Heinz (Maschinenbaumeister)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Ausschussvorsitzender
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	Mitglied
Kreispolizeibeirat	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied

Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord	stellvertretendes Mitglied

Gricksch, Bert (Kriminaldirektor a.D.)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Mitglied
Jugendhilfeausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	stellvertretendes Mitglied
Schützengesellschaft BORUSSIA Emmerich am Rhein	Vorsitzender
Beirat bei der Justizvollzugsanstalt Kleve	Mitglied

Habicht, Kai Rouven (Hausmann)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	stellvertretendes Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	Mitglied
Beirat des Vereins "Musikschulen im Kreis Kleve e.V."	Mitglied
Verein für Kommunalpolitik (VfK)	Schrifführer

Hayduk, Norbert (Supervisor)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Beratendes Mitglied

Heine, Pia (Beamtin, Sonderschullehrerin)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	stellvertretendes Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	stellvertretendes Mitglied
Seniorenvertretung des Kreises Kleve	Mitglied

Heinzel, Freddy (Rechtsanwalt)

Gremium	Funktion
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	Mitglied

Hendriks, Ludger W. (Oberstudienrat)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Mitglied
Wahlausschuss	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	Mitglied
Mitgliederversammlung des Vereins Metropolregion Rheinland e.V.	Mitglied
Finanz- und Kontrollbeirat des Berufsbildungszentrum Kleve e.V.	Mitglied
Seniorentagesstätte der paritätischen Verbände	Vorsitzender
DRK Ortsverein Goch e.V.	stellvertretender Vorsitzender
Internationale Jugendarbeit mit Israel e.V.	stellvertretender Vorsitzender

Janßen, Elena (Studentin)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	stellvertretendes Mitglied
Jugendhilfeausschuss	stellvertretendes Mitglied
Stiftungsausschuss Peter-Albers-Studienfonds	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	Mitglied
15. Landschaftsversammlung Rheinland	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Seniorenvertretung des Kreises Kleve	Mitglied

Janssen, Ralf (Finanzbuchhalter)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied

Kannenberg, Torsten (Angestellter)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	stellvertretendes Mitglied
Wahlausschuss	stellvertretendes Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	Mitglied
Verbandsversammlung des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein in Kamp-Lintfort	Mitglied

Kerkenhoff-Szopinski, David (Vorstandsassistent)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Jugendhilfeausschuss	Mitglied
Wahlausschuss	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Pfarrirat der Katholischen Pfarrgemeinde Heilig Geist Kalkar	Mitglied

Kerkman, Arie (Verwaltungsangestellter)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	stellvertretendes Mitglied
Seniorenvertretung des Kreises Kleve	stellvertretendes Mitglied
Beirat bei der Justizvollzugsanstalt Kleve	Mitglied
Ausschuss für Finanzen und Projekte der Euregio Rhein-Waal	Mitglied

Kersten, Gertrud (Fachlehrerin)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	stellvertretendes Mitglied
Jugendhilfeausschuss	Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied

15. Landschaftsversammlung Rheinland	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Verbandsversammlung des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein in Kamp-Lintfort	Mitglied

Klapdor, Ralf (Steuerberater, Hochschullehrer)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	Ausschussvorsitzender
Jugendhilfeausschuss	stellvertretendes Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	stellvertretendes Mitglied
Wahlausschuss	Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	stellvertretendes Mitglied
Mitgliederversammlung des Vereins Metropolregion Rheinland e.V.	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Ausschuss für Finanzen und Projekte der Euregio Rhein-Waal	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein in Kamp-Lintfort	stellvertretendes Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	Vorsitzender
Verein zur Förderung der Steuerwissenschaften Kleve	Schatzmeister
Lions Club Kleve - Kalkar	Schatzmeister

Klinkhammer, Robert (Landwirt)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Mitglied
Kreispolizeibeirat	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Kuratorium der höheren Landbauschule, Landwirtschaftsschule und Bildungs- und Beratungsstelle Kleve	Mitglied

Koppers, Josef (Dipl. Betriebswirt)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	Mitglied
Kreispolizeibeirat	Mitglied
Stiftungsausschuss Peter-Albers-Studienfonds	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied

Krystof, David (Student)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Ausschussvorsitzender
Wahlausschuss	Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord	Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	Mitglied
Ausschuss für Wirtschaft der Euregio Rhein-Waal	stellvertretendes Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied

Krystof, Kathrin (Lehrerin)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	stellvertretendes Mitglied
Wahlausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	Kreistagsmitglied
Mitgliederversammlung des Vereins Metropolregion Rheinland e.V.	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	stellvertretendes Mitglied
Stadtwerke Goch GmbH	Mitglied
Wirtschaftsbetriebe der Stadt Goch GmbH	stellvertretendes Mitglied

Matthiesen, Michael (Bilanzbuchhalter)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	Mitglied
Sportverein SV-Sturm 03 Uedem e.V.	Vorsitzender
St. Agatha Schützenbruderschaft 1615 Uedem e.V.	stellvertretender Brudermeister

Mayer, Andreas (Angestellter)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	stellvertretendes Mitglied

Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Energiegenossenschaft Kranenburg	Beisitzer im Aufsichtsrat
Euregiorat der Euregio Rhein-Waal	Mitglied
Ausschuss für Wirtschaft der Euregio Rhein-Waal	Mitglied
ZIKON-Konferenz	Mitglied

Miltner, Britta (Dipl. Finanzwirtin, Zollbeamtin)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Naturpark Schwalm-Nette"	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord	Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	stellvertretendes Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss der Euregio Rhein-Maas-Nord	stellvertretendes Mitglied
Kreissportbund	politischer Beirat, Sprecherin
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft e.G. Geldern, Aufsichtsrat	Vorsitzende
Beirat bei der Justizvollzugsanstalt Geldern	Mitglied

Mulder, Andy (Rechtsanwalt)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Mitglied
Wahlausschuss	Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	Mitglied
Gesellschafterversammlung der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	Mitglied
Seniorenvertretung des Kreises Kleve	Mitglied
Mittelstands- und Wirtschaftsunion Kreis Kleve	Kreisvorsitzender

Neffe, Ulrich (Rentner)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	Mitglied

Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	stellvertretendes Mitglied
Hauptversammlung der Niederrheinische Verkehrsbetriebe AG (NIAG)	Mitglied

Neuhaus, Jan-Wellem (Touristikunternehmer)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	stellvertretendes Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	stellvertretendes Mitglied
Jugendhilfeausschuss	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Gesellschafterversammlung der Flughafen Niederrhein GmbH	stellvertretendes Mitglied
Schulte-Hagenhof Camping GbR	Geschäftsführer
Allgemeiner Schützenverein Wittenhorst-Töven-Sonsfeld e.V.	Präsident
Kuratorium der höheren Landbauschule, Landwirtschaftsschule und Bildungs- und Beratungsstelle Kleve	stellvertretendes Mitglied

Ordu, Yakup Han (Vertriebsmitarbeiter)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	stellvertretendes Mitglied
Betriebsausschuss Rettungsdienst	stellvertretendes Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	Mitglied
Stiftungsausschuss Peter-Albers-Studienfonds	Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	Mitglied
Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V.	Mitglied

Overkamp, Monika (Heilpädagogin, z.Z. Personalratsvorsitzende)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Mitglied
Beirat des Vereins "Musikschulen im Kreis Kleve e.V."	stellvertretendes Mitglied
Finanz- und Kontrollbeirat des Berufsbildungszentrum Kleve e.V.	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Euregiorat der Euregio Rhein-Waal	stellvertretendes Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
ver.di Bezirk Duisburg-Niederrhein	Vorsitzende des Fachbereichsvorstands

Peters, Anna (Lehrerin / Pensionärin)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	stellvertretendes Mitglied
Jugendhilfeausschuss	Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Beirat des Vereins "Musikschulen im Kreis Kleve e.V."	Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	Mitglied
15. Landschaftsversammlung Rheinland	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Finanz- und Kontrollbeirat des Berufsbildungszentrum Kleve e.V.	stellvertretendes Mitglied
Alte Schule Hülme	Mitglied im Vorstand

Reintjes, Marie (Masterstudentin Politikmanagement)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Mitglied
Jugendhilfeausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	stellvertretendes Mitglied
Mitgliederversammlung des Veranstaltergemeinschaft für lokalen Rundfunk im Kreis Kleve e.V.	Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied

Reymer, Frederik (Bautechniker)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Geschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied

Rupp, Thorsten (Leitender Angestellter, Prokurist)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Mitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	stellvertretendes Mitglied
Wahlausschuss	Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	Mitglied
Mitgliederversammlung des Veranstaltergemeinschaft für lokalen Rundfunk im Kreis Kleve e.V.	Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Gesellschafterversammlung der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	Mitglied
Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Kleve	Vorstand

Schaffeld, Andrea (Lehrerin)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	stellvertretendes Mitglied
Jugendhilfeausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	stellvertretendes Mitglied
Seniorenvertretung des Kreises Kleve	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	stellvertretendes Mitglied
15. Landschaftsversammlung Rheinland	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Hauptversammlung der Rheinisch Westfälische Elektrizitätswerke AG (RWE AG)	stellvertretendes Mitglied

Schmidt, Gabriele (Erzieherin)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Ausschussvorsitzende
Wahlausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	stellvertretendes Mitglied
Stiftungsausschuss Peter-Albers-Studienfonds	Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Verwaltungsrat der Sparkasse Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied

Schulz, Harry (Rentner)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	Mitglied
Reeser Ruderverein 1905 e.V.	2. Vorsitzender und Geschäftsführer
Deichverband Bislich-Landesgrenze	stellvertretender Deichgräf

Sickelmann, Ute (Fraktionsmitarbeiterin)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Mitglied
Kreispolizeibeirat	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V.	stellvertretendes Mitglied
Braunkohleausschuss Bezirksregierung Köln	Mitglied

Stevens, Agnes (Diplomfinanzwirtin)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Mitglied
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	stellvertretendes Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	Mitglied
Kreispolizeibeirat	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	Mitglied

Teilmans, Agnes (Dipl. Ingenieurin Agrar, z.Z. Hausfrau)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Mitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Mitglied
Jugendhilfeausschuss	Mitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	Mitglied
Beirat des Vereins "Musikschulen im Kreis Kleve e.V."	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein in Kamp-Lintfort	stellvertretendes Mitglied

Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V.

stellvertretendes Mitglied

Volksbank an der Niers, Vertreterversammlung

Mitglied

Terkatz, Hans-Hermann (Lehrer)

Gremium

Funktion

Kreisausschuss

Mitglied

Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst

stellvertretendes Mitglied

Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation

stellvertretendes Mitglied

Ausschuss für Schule, Kultur und Sport

Mitglied

Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung

stellvertretendes Mitglied

Beirat des Vereins "Musikschulen im Kreis Kleve e.V."

stellvertretendes Mitglied

Gesellschafterversammlung der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)

stellvertretendes Mitglied

Finanz- und Kontrollbeirat des Berufsbildungszentrum Kleve e.V.

Mitglied

Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)

Mitglied

Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Naturpark Schwalm-Nette"

Mitglied

Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord

stellvertretendes Mitglied

Beirat bei der Justizvollzugsanstalt Geldern

Mitglied

Theissen, Gabriele (Regionaldirektorin)

Gremium

Funktion

Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie

Mitglied

Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst

Mitglied

Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung

Mitglied

Ausschuss für Schule, Kultur und Sport

stellvertretendes Mitglied

Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH

Mitglied

Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit

Mitglied

Seniorenvertretung des Kreises Kleve

stellvertretendes Mitglied

Tunnissen, Frank (Technischer Angestellter)

Gremium

Funktion

Kreisausschuss

stellvertretendes Mitglied

Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung

Mitglied

Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst

stellvertretendes Mitglied

Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation

Mitglied

Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz

stellvertretendes Mitglied

Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)

stellvertretendes Mitglied

Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)

Mitglied

Niers Energie GmbH Kevelaer

Mitglied

van Heek, Sven Mika (Student)

Gremium

Funktion

Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie

Mitglied

Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung

stellvertretendes Mitglied

Ausschuss für Schule, Kultur und Sport

Mitglied

Jugendhilfeausschuss

stellvertretendes Mitglied

Wahlausschuss	Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	Mitglied
Kreispolizeibeirat	Mitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	Mitglied
Verbandsversammlung des Zweckverbandes "Naturpark Schwalm-Nette"	stellvertretendes Mitglied

Vopersal, Jörg (Pensionär)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Mitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	Mitglied
Verbandsversammlung des Nahverkehrszweckverbandes Niederrhein	Mitglied
Verbandsversammlung des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein in Kamp-Lintfort	Mitglied
Mitgliederversammlung des Vereins zur Förderung der Abfallwirtschaft Region Rhein-Ruhr-Wupper e.V.	Mitglied
Niers Energie GmbH Kevelaer	Mitglied
Wirtschaftsförderung Kevelaer GmbH	Mitglied
Arbeiterwohlfahrt Ortsverein Kevelaer	Vorstandsmitglied
ZIKON-Konferenz	Mitglied

Währisch-Große, Elke (Gleichstellungsbeauftragte i R.)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Organisation, Integration und Gleichstellung	Ausschussvorsitzende
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	stellvertretendes Mitglied

Welberts, Stefan (bevollmächtigter Bezirksschornsteinfeger)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes Mitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Mitglied
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Mitglied
Wahlprüfungsausschuss	stellvertretendes Mitglied
Kreispolizeibeirat	stellvertretendes Mitglied
Wahlausschuss	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	stellvertretender Vorsitzender
Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Rhein-Maas	stellvertretendes Mitglied
Hauptversammlung der Rheinisch Westfälische Elektrizitätswerke AG (RWE AG)	Mitglied
Kehrprofis GbR, Kleve	geschäftsführender Gesellschafter

Winkels, Lothar (techn. Betriebswirt IHK, Rentner)

Gremium	Funktion
Ausschuss für Bauen, Entsorgung, Verkehr und Infrastrukturplanung	Kreistagsmitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	Kreistagsmitglied
Rechnungsprüfungsausschuss	stellvertretendes KT
Wahlprüfungsausschuss	stellvertretendes KT
Stiftungsausschuss Peter-Albers-Studienfonds	Kreistagsmitglied
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH (KKA GmbH)	Mitglied
15. Landschaftsversammlung Rheinland	stellvertretendes Mitglied
Landschaftsversammlung Rheinland, Krankenhausausschuss 4	sachkundiger Bürger
Volksbank Kleverland	Mitglied
Heimatreunde Hasselt e.V.	Mitglied im Beirat

Wirth, Matthias (Orgelbauer, freiberuflicher Journalist)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	stellvertretendes KT
Ausschuss für Arbeit, Gesundheit, Soziales und Demografie	Kreistagsmitglied
Ausschuss für Digitalisierung, Bürgerbeteiligung und Innovation	Kreistagsmitglied
Ausschuss für Schule, Kultur und Sport	Kreistagsmitglied
Beirat des Vereins "Musikschulen im Kreis Kleve e.V."	Kreistagsmitglied
Kommunale Konferenz Alter, Pflege und Gesundheit	Kreistagsmitglied
Aufsichtsrat der Haus Freudenberg GmbH	Mitglied

Wolters, Stephan (Bankbetriebswirt, Land- und Forstwirt)

Gremium	Funktion
Kreisausschuss	Kreistagsmitglied
Ausschuss für Bevölkerungsschutz und Betriebsausschuss Rettungsdienst	stellvertretendes KT
Ausschuss für Klima, Landwirtschaft, Umwelt und Naturschutz	Ausschussvorsitzender
Rechnungsprüfungsausschuss	stellvertretendes KT
Wahlausschuss	stellvertretendes KT
Aufsichtsrat der Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH (KKB GmbH)	stellvertretendes Mitglied
Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung der Euregio Rhein-Maas-Nord	stellvertretendes Mitglied
Verbandsversammlung des Kommunalen Rechenzentrums Niederrhein in Kamp-Lintfort	stellvertretendes Mitglied
Stadtwerke Geldern GmbH	Mitglied
Kuratorium der höheren Landbauschule, Landwirtschaftsschule und Bildungs- und Beratungsstelle Kleve	stellvertretendes Mitglied
Forstbetriebsgemeinschaft Geldern	Beisitzer im Vorstand
Jagdgenossenschaft Geldern 13	Vorsteher
Beirat bei der Justizvollzugsanstalt Geldern	Mitglied
Landtag NRW	Mitglied

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	Einelfernfamilien 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
KomHVO	Kommunalhaushaltsverordnung
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