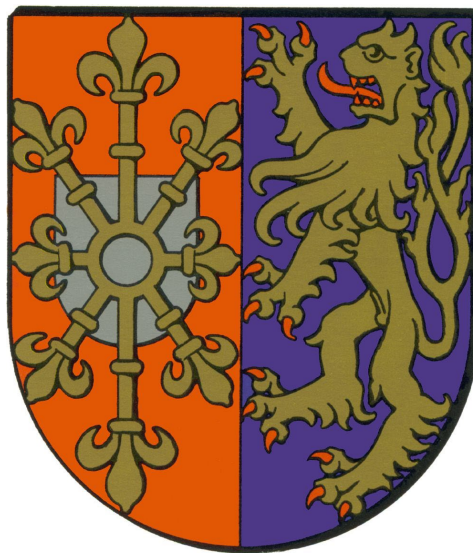


Jahresabschluss 2023

Kreis Kleve



Jahresabschluss 2023

Aufgestellt gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW
i.V.m. § 95 Abs. 5 und § 80 Abs. 1 GO NRW

Kleve, den

Hebben
Kämmerer

Bestätigt gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW
i.V.m. § 95 Abs. 5 und § 80 Abs. 1 GO NRW

Kleve, den

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, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und hat klar und übersichtlich zu sein. Er hat 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 bereits 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 Gesamtabschlusses 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. Diese Übersicht wird auch im Jahr 2023 beigefügt.

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
- Mehrbelastungen Jugendamt, Förderzentren und ÖPNV

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	127
6	Erläuterungen zur Finanzrechnung	139
7	Erläuterungen zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen	145
8	Mehrbelastung Jugendamt	147
9	Mehrbelastung Förderzentren	149
10	Mehrbelastung ÖPNV	151
11	Anhang	153
11 a)	Erläuterungen zur Bilanz	153
11 b)	Anlagenspiegel	181
11 c)	Forderungsspiegel	183
11 d)	Eigenkapitalspiegel	185
11 e)	Verbindlichkeitspiegel	187
11 f)	Auflistung von Beteiligungen gemäß § 271 Abs. 1 HGB	189
11 g)	Erträge und Aufwendungen mit den vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen	191
11 h)	Ermächtigungsübertragungen	193
11 i)	Isolierung nach dem NKF-CUIG NRW	195
11 j)	Angabe zum Gleichstellungsplan nach § 5 LGG NRW	197
11 k)	Zuständigkeiten	199
12	Lagebericht	201
13	Abkürzungsverzeichnis	219

1 Bilanz

AKTIVA		31.12.2023	31.12.2022
		€	€
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	6.902.674,09	6.902.674,09
1.	Anlagevermögen	519.016.671,11	493.997.956,12
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	187.820,97	233.274,68
1.2	Sachanlagen	380.443.877,61	352.682.047,73
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.397.677,50	18.402.128,05
1.2.1.1	Grünflächen	2.161.387,85	2.163.594,10
1.2.1.2	Ackerland	8.406.130,43	8.406.130,43
1.2.1.3	Wald, Forsten	463.606,89	463.606,89
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	7.366.552,33	7.368.796,63
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	213.203.382,09	192.724.256,35
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.915.053,87	1.976.073,67
1.2.2.2	Schulen	163.706.933,10	145.116.939,00
1.2.2.3	Wohnbauten	308.705,07	316.919,82
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.272.690,05	45.314.323,86
1.2.3	Infrastrukturvermögen	113.878.334,61	111.198.203,49
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.497.024,36	12.498.389,74
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	4.563.437,09	4.766.532,81
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	96.687.730,78	93.799.382,60
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	130.142,38	133.898,34
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	4.939.883,37	5.387.752,89
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.175.383,15	9.234.222,90
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.469.311,73	15.355.578,89
1.3	Finanzanlagen	138.384.972,53	141.082.633,71
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	27.159.870,82	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	52.550.986,78	51.351.253,94
1.3.5	Ausleihungen		
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2	Ausleihungen an Beteiligungen	32.968.157,78	33.038.427,10
1.3.5.3	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	16.027.420,85	20.854.545,55

2.	Umlaufvermögen	100.959.650,42	83.857.491,18
2.1	Vorräte	113.312,41	136.127,28
2.1.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	113.312,41	136.127,28
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	97.466.443,40	76.271.121,23
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	96.491.364,33	74.724.544,89
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	491.897,07	1.234.501,96
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	483.182,00	312.074,38
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	1,00	1,00
2.4	Liquide Mittel	3.379.893,61	7.450.241,67
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	32.745.387,47	28.415.817,31
Summe Aktiva		659.624.383,09	613.173.938,70

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
1. Eigenkapital	139.893.460,11	135.541.264,97
1.1 Allgemeine Rücklage	71.478.807,91	71.117.066,62
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	63.998.491,77	45.876.470,59
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag <i>nachrichtlich: Ergebnis Vorjahr:</i>	4.416.160,43	18.547.727,76
2. Sonderposten	108.624.029,41	101.891.751,67
2.1 für Zuwendungen	101.849.671,55	95.123.540,41
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	6.774.357,86	6.768.211,26
3. Rückstellungen	164.468.751,08	163.903.106,87
3.1 Pensionsrückstellungen	148.721.488,00	149.006.639,00
3.1.1 Pensionsrückstellungen f. aktive Beamte / Beamtinnen	39.187.077,00	39.456.614,00
3.1.2 Pensionsrückstellungen f. Versorgungs- empfänger	73.774.093,00	73.180.277,00
3.1.3 Rückstellungen für Beihilfen	35.760.318,00	36.369.748,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	480.842,79	480.842,79
3.4 Sonstige Rückstellungen	15.266.420,29	14.415.625,08
4. Verbindlichkeiten	235.105.123,08	200.658.058,97
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	144.982.526,34	129.198.566,98
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	144.982.526,34	129.198.566,98
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.994.389,55	3.197.614,73
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	469.352,51	553.286,89
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.525.123,40	8.503.141,35
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.016.158,61	1.644.378,44
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	61.001.780,73	46.753.687,12
4.8 Erhaltene Anzahlungen	7.115.791,94	10.807.383,46
5. Passive Rechnungsabgrenzung	11.533.019,41	11.179.756,22
Summe Passiva	659.624.383,09	613.173.938,70

2 Gesamtergebnisrechnung

	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.770.499,17	6.036.300	0	6.315.472,74	279.172,74	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	314.173.494,10	313.663.127	0	322.849.110,83	9.185.983,99	0
3	+ Sonstige Transfererträge	11.482.708,48	11.944.973	0	12.862.760,20	917.787,24	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.133.889,44	14.233.100	0	15.646.134,35	1.413.034,35	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	845.619,90	797.607	0	948.639,39	151.032,15	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.642.368,58	164.566.890	0	190.140.908,19	25.574.017,76	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.490.598,15	8.006.754	0	13.987.010,23	5.980.256,64	0
10	= Ordentliche Erträge	522.539.177,82	519.248.751	0	562.750.035,93	43.501.284,87	0
11	- Personalaufwendungen	-48.882.158,25	-49.203.992	0	-49.575.321,50	-371.329,45	0
12	- Versorgungsaufwendungen	-8.512.534,73	-9.773.583	0	-8.053.854,56	1.719.728,44	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.987.860,75	-33.744.976	-3.372.718	-28.818.136,74	4.926.839,65	-3.774.059
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-11.348.995,30	-11.918.672	0	-12.450.882,69	-532.210,72	0
15	- Transferaufwendungen	-388.084.214,85	-402.261.884	-11.773	-438.736.018,53	-36.474.134,52	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.175.899,48	-19.152.880	-613.752	-21.288.419,40	-2.135.539,71	-820.078
17	= Ordentliche Aufwendungen	-512.991.663,36	-526.055.987	-3.998.243	-558.922.633,42	-32.866.646,31	-4.594.137
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	9.547.514,46	-6.807.236	-3.998.243	3.827.402,51	10.634.638,56	-4.594.137
19	+ Finanzerträge	2.234.430,35	2.329.291	0	2.334.978,94	5.688,43	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.240.310,46	-1.755.988	0	-1.671.092,64	84.895,36	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	994.119,89	573.303	0	663.886,30	90.583,79	0
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	10.541.634,35	-6.233.934	-3.998.243	4.491.288,81	10.725.222,35	-4.594.137
23	+ Außerordentliche Erträge	51.143,36	1.000.000	0	4.942,72	-995.057,28	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-20.732,75	0	0	-80.071,10	-80.071,10	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	30.410,61	1.000.000	0	-75.128,38	-1.075.128,38	0
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	10.572.044,96	-5.233.934	-3.998.243	4.416.160,43	9.650.093,97	-4.594.137
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 26 und 27)	10.572.044,96	-5.233.934	-3.998.243	4.416.160,43	9.650.093,97	-4.594.137

		Ergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
29	+	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-5.968,15	0	0	-16.090,81	-16.090,81	0
31	-	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	36.727,83	0	0	80.056,10	80.056,10	0
33	=	Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)	30.759,68	0	0	63.965,29	63.965,29	0

Gemäß Doppelhaushalt 2023/2024 wurde für das Haushaltsjahr 2023 ein negatives Jahresergebnis in Höhe von – 1.235.690,30 € ausgewiesen. Darüber hinaus belasten die konsumtiven Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2022 in Höhe von 3.998.243,24 € den Haushalt des Jahres 2023. Aus der Summe des ursprünglichen Planansatzes und der Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr ergibt sich ein fortgeschriebener planerischer Fehlbedarf von – 5.233.934,54 €. Im Ergebnis schließt das Haushaltsjahr 2023 mit einem Überschuss von 4.416.160,43 € (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

	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
		2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.770.499,17	6.036.300	0	6.315.472,74	279.172,74	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	311.212.965,48	310.187.685	0	318.161.405,46	7.973.720,79	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.714.840,15	8.747.000	0	9.145.233,99	398.233,99	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.194.043,30	14.233.100	0	15.260.730,89	1.027.630,89	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	784.848,39	797.607	0	1.000.626,33	203.019,09	0
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	164.553.691,32	164.566.890	0	184.204.113,82	19.637.223,39	0
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.231.783,23	4.670.850	0	6.915.625,31	2.244.775,31	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.234.428,18	2.329.291	0	2.334.978,94	5.688,43	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	514.697.099,22	511.568.723	0	543.338.187,48	31.769.464,63	0
10	- Personalauszahlungen	-41.778.917,99	-45.381.347	0	-44.925.273,75	456.073,60	0
11	- Versorgungsauszahlungen	-8.595.283,28	-9.020.000	0	-8.038.441,25	981.558,75	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.088.018,94	-34.224.976	-3.372.718	-28.636.972,60	5.588.003,79	-3.774.059
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.243.855,05	-1.755.988	0	-1.581.142,50	174.845,50	0
14	- Transferauszahlungen	-390.623.568,75	-398.903.408	-11.773	-439.862.679,89	-40.959.271,91	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-22.565.078,35	-18.699.707	-600.579	-18.457.150,52	242.556,21	-783.407
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-494.894.722,36	-507.985.426	-3.985.070	-541.501.660,51	-33.516.234,06	-4.557.466
17	= Saldo aus lfd. Vw.-Tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	19.802.376,86	3.583.296	-3.985.070	1.836.526,97	-1.746.769,43	-4.557.466
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.435.277,82	17.785.977	0	19.488.025,22	1.702.048,10	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.771,00	1.000	0	21.385,80	20.385,80	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	144.363,58	4.959.194	0	4.998.755,99	39.561,67	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.586.412,40	22.746.171	0	24.508.167,01	1.761.995,57	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-828.427,35	-267.922	-162.922	-20.993,65	246.928,21	-236.233
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.711.569,50	-52.528.722	-25.849.716	-29.674.414,22	22.854.307,74	-15.907.885
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-5.155.978,36	-8.171.848	-4.468.248	-3.587.428,36	4.584.420,10	-4.211.025
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-152.929,47	-1.618.400	-358.400	-1.091.300,00	527.100,00	-500.000
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-9.888.136,53	-45.578.650	-33.378.550	-14.510.696,87	31.067.952,76	-23.436.562

		Finanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.737.041,21	-108.165.542	-64.217.836	-48.884.833,10	59.280.708,81	-44.291.705
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-25.150.628,81	-85.419.370	-64.217.836	-24.376.666,09	61.042.704,38	-44.291.705
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-5.348.251,95	-81.836.074	-68.202.906	-22.540.139,12	59.295.934,95	-48.849.171
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	5.000.000,00	6.942.149	0	23.200.000,00	16.257.851,00	0
35	-	Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	-6.682.692,07	-7.322.524	0	-6.948.293,65	374.230,73	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.682.692,07	-380.375	0	16.251.706,35	16.632.081,73	0
38	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-7.030.944,02	-82.216.449	-68.202.906	-6.288.432,77	75.928.016,68	-48.849.171
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	13.885.771,73	0	0	7.668.358,27	7.668.358,27	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	813.530,56	0	0	1.465.483,89	1.465.483,89	0
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	7.668.358,27	-82.216.449	-68.202.906	2.845.409,39	85.061.858,84	-48.849.171

Im Haushaltsjahr 2023 ergibt sich eine Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln in Höhe von – 6.288.432,77 € (Zeile 38 der Gesamtfinanzechnung). Unter Berücksichtigung der Anfangsbestände an eigenen und fremden Finanzmitteln ergeben sich zum Jahresende 2023 somit liquide Mittel von 2.845.409,39 € (vgl. hierzu auch die Erläuterungen zur Finanzrechnung unter Ziffer 6).

4 Teilergebnis-/Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichsebene

01 Innere Verwaltung

		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
			2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.931.612,21	147.231	0	830.738,83	683.508,04	0
		41400000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	7.465,00	0	0	0,00	0,00	0
		41410000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	521.271,51	0	0	387.558,49	387.558,49	0
		41410340 Landeszuwendungen für ehrenamtliches Engagement	40.461,20	42.900	0	41.900,00	-1.000,00	0
		41410660 Landeszuwendungen Digitalisierung Gesundheitsamt	0,00	0	0	263.731,64	263.731,64	0
		41410720 Zuw. Aufnahme Ukraine-Flüchtlinge	1.084.070,81	0	0	0,00	0,00	0
		41410810 Landeszuwendung für CO2-Messgeräte	175.744,00	0	0	0,00	0,00	0
		41481000 Spenden	0,00	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	275.895,46	238.137	0	309.759,63	71.623,13	0
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	1.779	0	0,00	-1.778,57	0
		41613000 SoPo-Auflösung a. Zuweisungen von Zweckverbänden	3.623,59	3.635	0	3.500,00	-134,82	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-176.919,36	-144.219	0	-175.710,93	-31.491,83	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.264,20	121.200	0	157.056,11	35.856,11	0
		43110050 Geb. Versetzungen/ Sicherstellung /Verwahrung KFZ	6.039,65	10.000	0	4.606,85	-5.393,15	0
		43110160 Gebühren für waffenrechtliche Erlaubnisse	111.442,20	90.000	0	128.978,50	38.978,50	0
		43110260 Verwaltungsgebühren für Rechnungsprüfung	4.764,00	5.000	0	5.831,61	831,61	0
		43110270 Verwaltungsgebühren für Schwertransportbegleitung	10.581,30	15.000	0	16.954,35	1.954,35	0
		43110450 Verwaltungsgebühren	98,50	100	0	68,00	-32,00	0
		43110460 Gebühren f. Kopien, Beglaubigungen etc.	1.288,95	700	0	600,10	-99,90	0
		43210000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	49,60	400	0	16,70	-383,30	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	683.262,87	612.843	0	764.742,15	151.898,91	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.263.204,30	1.328.577	0	1.319.519,56	-9.057,24	0
		44810000 Kostenerstattungen etc. Land	140.197,32	171.000	0	164.637,10	-6.362,90	0
		44810100 Erst. Unterhaltungskosten Kriegsgr.stätte Donsbrüggen	68.540,13	58.600	0	62.327,36	3.727,36	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	44810400 Erstattung von Wahlkosten Landtagswahl	31.938,01	0	0	0,00	0,00	0
	44811190 Kostenerstatt. Land Koordinierende COVID-Impfereinheit	1.936.164,05	0	0	71.213,12	71.213,12	0
	44826500 Kostenerst. v. Gemeinden f. Winterdienst	6.295,64	9.100	0	5.725,93	-3.374,07	0
	44851000 Erstattungen von Verwaltungskosten	346.952,60	345.000	0	369.711,65	24.711,65	0
	44852000 Erstattungen von Personalausgaben	1.569.972,16	460.000	0	479.629,38	19.629,38	0
	44854000 Lfd. Versorgungszuschläge RD	818.830,85	283.000	0	150.386,03	-132.613,97	0
	44860000 Kostenerstattungen etc. Sonderrechnung	341.959,19	0	0	13.200,39	13.200,39	0
	44870400 Erstattungen von Rabatten für Arzneimittel	7.799,78	6.000	0	8.560,45	2.560,45	0
	96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.445,43	-4.123	0	-5.871,85	-1.748,65	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.093.317,78	3.199.414	0	6.257.817,14	3.058.402,91	0
	45010000 Sonstige ordentliche Erträge	262.987,90	0	0	0,00	0,00	0
	45410000 Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0	2.168,00	2.168,00	0
	45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-640,42	0	0	-2.168,00	-2.168,00	0
	45610000 Zwangsgelder	-250,00	0	0	656,90	656,90	0
	45620000 Säumniszuschläge, Stundungs- und Verzugszinsen etc	117.884,87	90.000	0	125.533,76	35.533,76	0
	45641000 Erstattung Bankgebühren/Ertrag	1.214,65	1.000	0	1.407,95	407,95	0
	45650000 Ausbuchung Kleinbeträge/Ertrag	721,38	800	0	616,15	-183,85	0
	45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	81,43	12	0	12,23	0,00	0
	45811000 Anpassung Festwert	233.200,00	0	0	0,00	0,00	0
	45820000 Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0	147.739,96	147.739,96	0
	45821100 Auflösung Pensionsrückstellungen	1.392.782,00	2.595.982	0	3.208.923,00	612.941,00	0
	45821200 Auflösung Beihilferückstellung	170.391,00	0	0	1.252.701,00	1.252.701,00	0
	45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	709,60	0	0	0,00	0,00	0
	45829100 Aufl. Rückstellungen n. § 107 b BeamtVG	453.699,34	0	0	0,00	0,00	0
	45829200 Auflösung Rückstellung Urlaubsansprüche	0,00	0	0	134.506,81	134.506,81	0
	45829300 Aufl. Rückstellungen Überstunden u. GZ-Guthaben	17.752,49	0	0	97.844,48	97.844,48	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	45829600 Auflösungen Rückstellungen StudienInstitut	8.919,83	26.000	0	10.283,86	-15.716,14	0
	45830000 Sonstige nicht zahlungswirksame ord. Erträge	867.412,83	56.620	0	829.648,84	773.028,84	0
	45831000 Auflösung von Wertberichtigungen	566.086,88	429.000	0	447.310,08	18.310,08	0
	45911001 Weiterbelastung der Bankgebühren	0,00	0	0	12,12	12,12	0
	45916000 Sitzungsgelder Landrat	364,00	0	0	620,00	620,00	0
10 =	Ordentliche Erträge	12.105.661,36	5.409.265	0	9.329.873,79	3.920.608,73	0
11 -	Personalaufwendungen	-11.594.011,22	-9.755.937	0	-10.066.278,42	-310.340,93	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	-8.512.534,73	-9.773.583	0	-8.053.854,56	1.719.728,44	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.228.547,00	-2.890.992	-121.337	-2.779.691,24	111.301,13	-183.542
	52110000 Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anl	-1.175.716,02	-1.838.117	-75.993	-1.689.619,11	148.497,65	-183.542
	52113000 Prüfung elektrische Betriebsmittel	-66.505,10	-115.000	-40.000	-48.351,66	66.648,34	0
	52213000 Unterhaltung des Forstes	-816,42	-4.000	0	-2.247,49	1.752,51	0
	52214000 Unterhaltung Kriegsgräberstätte Donsbrügger Heide	-71.347,75	-63.944	-5.344	-53.169,98	10.774,01	0
	52382000 Erst. von Personalkosten übrige Bereiche	-186.156,88	-1.700	0	-51.038,46	-49.338,46	0
	52411000 Energie	-361.108,70	-491.000	0	-363.682,38	127.317,62	0
	52412000 Wasserversorgung	-12.253,55	-12.000	0	-1.098,47	10.901,53	0
	52413000 Abfallbeseitigung	-22.118,80	-29.000	0	-38.899,03	-9.899,03	0
	52414000 Abwasserbeseitigung	-31.854,10	-20.400	0	-49.170,11	-28.770,11	0
	52415000 Gebäudereinigung	-179.775,81	-203.750	0	-177.612,16	26.137,84	0
	52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-25.765,21	-36.300	0	-35.277,69	1.021,81	0
	52417000 Gebäudebezogene Steuern	-5.398,49	-7.700	0	-7.066,19	633,81	0
	52418100 Sonst. Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-79.122,40	-120.000	0	-93.053,27	26.946,73	0
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	-70.201,53	-75.000	0	-67.073,00	7.927,00	0
	52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-407.020,37	-229.000	0	-472.955,62	-243.955,62	0
	52810270 Jugendtage	-114.480,93	-200.000	0	-115.435,01	84.564,99	0
	52810360 Laborbedarf und ärztlicher Bedarf	-2.608,36	0	0	0,00	0,00	0
	52810440 Repräsentationen	-20.427,26	-25.000	0	-32.881,76	-7.881,76	0
	52810510 Kreistag und Ausschüsse	-33.821,96	-42.000	0	-17.576,28	24.423,72	0
	52810570 Verbrauchsmittel für Verpflegung	-11.296,97	0	0	0,00	0,00	0
	52810750 Zeitschriften, Ergänzungslieferungen etc.	-94.562,93	-100.000	0	-101.314,49	-1.314,49	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		52811180 Aufwendungen Coronavirus Test-VO	-45.394,42	0	0	-2.418,08	-2.418,08	0
		52811200 Aufw. Koordinierende COVID-Impfereinheit	-1.936.164,05	0	0	-71.213,11	-71.213,11	0
		52811220 Winterdienst KKB GmbH	0,00	-9.100	0	-5.725,97	3.374,03	0
		52811270 Aufwand für Kreispartnerschaften	0,00	-5.000	0	0,00	5.000,00	0
		52811280 Veranstaltung "Kreisbewusstsein stärken"	0,00	-50.000	0	0,00	50.000,00	0
		52811300 Digitalisierung Gesundheitsamt	0,00	0	0	-208.253,65	-208.253,65	0
		52910000 Sonstige Dienstleistungen	-578,17	0	0	0,00	0,00	0
		52914000 Kreis Klever Event-Shuttle	0,00	-15.000	0	0,00	15.000,00	0
		52919000 Digitalisierung Akten	0,00	-150.000	0	0,00	150.000,00	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	725.949,18	952.018	0	925.441,73	-26.576,15	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-896.568,15	-913.075	0	-1.182.739,86	-269.664,90	0
15	-	Transferaufwendungen	-2.890.458,29	-3.128.800	0	-3.250.672,52	-121.872,52	0
		53150050 Betriebskostenzuschuss KKB GmbH	-276.000,00	-426.300	0	-426.300,00	0,00	0
		53150100 Betriebskostenzuschuss Rettungsdienst KK	-1.616.394,49	-1.600.000	0	-1.772.232,30	-172.232,30	0
		53180070 Umlage an das Institut für kommunale Verwaltung	-115.397,83	-137.000	0	-83.469,62	53.530,38	0
		53180440 Zuschüsse für zusätzliche Angebote	0,00	0	0	-3.696,23	-3.696,23	0
		53180500 Aufw. Landesprogramm ehrenamtliches Engagement	-36.561,20	-39.000	0	-37.973,93	1.026,07	0
		53180670 Zuschuss together-Kleve	-30.000,00	-36.500	0	-36.500,00	0,00	0
		53320735 Inobhutnahme unbegleiteter minderjähriger Ausländer	0,00	0	0	-2.959,02	-2.959,02	0
		53345000 Eingliederung Arbeit-suchende Drogen-u. Suchtberatung	610,35	0	0	0,00	0,00	0
		53382000 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	68.910,41	0	0	0,00	0,00	0
		53791000 Umlage an den Zweckverband KRZN	-885.625,53	-890.000	0	-887.541,42	2.458,58	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.057.576,48	-6.966.508	-25.000	-7.370.471,54	-403.963,71	-22.400
		54120010 Ausbildung	-60.001,39	-90.000	0	-75.562,05	14.437,95	0
		54120050 Fortbildung	-114.420,07	-41.221	0	-140.541,78	-99.320,54	0
		54120100 Dienst- und Schutzkleidung	-15.039,19	-10.000	0	-14.266,48	-4.266,48	-7.734
		54120200 Dienstreisen	-16.995,83	-56.295	0	-19.885,68	36.409,70	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	54210000 Aufwandsentschädigungen	-288.651,50	0	0	-2.512,50	-2.512,50	0
	54210150 Entschädigungen	-649.886,43	-660.000	0	-650.819,98	9.180,02	0
	54210350 Sitzungen des Beirates	-4.344,50	-5.000	0	-3.985,80	1.014,20	0
	54220000 Mieten und Pachten	-299.118,83	-207.700	0	-205.669,59	2.030,41	0
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-512.001,67	-309.150	0	-381.966,17	-72.816,17	0
	54291000 Restaurierung v. Büchern und Archivalien	-14.367,63	-16.000	0	-14.298,18	1.701,82	0
	54291500 Projekt EFUS	-423.915,39	-400.000	0	-390.333,70	9.666,30	-9.666
	54295000 Arbeitsmedizinische Betreuung	-35.590,16	-33.000	0	-34.064,57	-1.064,57	0
	54296000 Kreiswerbung	-45.209,59	-62.000	0	-50.609,94	11.390,06	0
	54298000 Produktionskosten ADV	-3.522.859,45	-3.650.000	0	-3.562.476,04	87.523,96	0
	54299000 Gerichtskosten	-16.567,46	-10.000	0	-5.776,68	4.223,32	0
	54310100 Ehrungen und Nachrufe	-9.664,27	-9.200	0	-8.759,29	440,71	0
	54310150 Europawahl	0,00	-500	0	-359,15	140,85	0
	54310250 Kommunal - und Landratswahl	-64.694,27	0	0	0,00	0,00	0
	54310300 Konto- und Depotgebühren	-98.734,61	-90.000	0	-105.482,94	-15.482,94	0
	54310450 Mitgliedsbeiträge	-189.998,79	-195.000	0	-192.993,63	2.006,37	0
	54310500 Öffentliche Bekanntmachungen	-61.299,73	-50.000	0	-52.024,22	-2.024,22	0
	54310650 Sicherheitstechnische Betreuung	-14.366,26	-26.000	0	-26.801,77	-801,77	0
	54310700 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-106.040,51	-115.000	0	-146.010,78	-31.010,78	0
	54310750 Umzugs- und Transportkosten	-10.000,00	-30.000	-25.000	0,00	30.000,00	-5.000
	54310900 Bürobedarf	-174.448,96	-165.000	0	-202.538,71	-37.538,71	0
	54310950 Telekommunikation, Datenleitungen	-119.603,82	-110.000	0	-108.057,37	1.942,63	0
	54311000 Postdienstleistungen	-555.146,58	-550.000	0	-554.356,80	-4.356,80	0
	54311100 Landtagswahlen	-27.133,21	0	0	0,00	0,00	0
	54311250 Personalgewinnung	-110.189,60	-120.000	0	-121.832,66	-1.832,66	0
	54410000 Versicherungen und Schadensfälle	-267.170,04	-310.000	0	-456.692,71	-146.692,71	0
	54412000 Steuern, Versicherung, Schadensfälle KFZ	-20.625,72	-29.000	0	-21.029,00	7.971,00	0
	54413000 Grundstücksbezogene Abgaben	-241.255,12	-250.000	0	-245.224,36	4.775,64	0
	54416000 Kapitalertragsteuer	0,00	0	0	-594,47	-594,47	0
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-33.111,39	-4.325	0	-50.600,44	-46.275,18	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	1.008,51	0	0	490,71	490,71	0

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
	Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	54850000 Ausbuchung Kleinbetrag/Aufwand	-2.563,09	-2.000	0	-2.078,40	-78,40	0
	54910000 Verfügungsmittel des Landrats/der Landrätin	-11.084,70	-18.000	0	-17.902,24	97,76	0
	54920000 Fraktionszuwendungen	-418.895,89	-420.000	0	-421.288,66	-1.288,66	0
	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	-785.000,00	0	0	-325.373,44	-325.373,44	0
	54987000 Zuführung zu Rückstellung Prüfungen GPA	-26.000,00	-47.000	0	-40.000,00	7.000,00	0
	54996000 Ersatzbeschaffungen Festwerte	-301.018,65	-360.000	0	-318.321,16	41.678,84	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.608.429,31	1.484.884	0	1.600.129,09	115.245,04	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-36.179.695,87	-33.428.896	-146.337	-32.703.708,14	725.187,51	-205.942
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-24.074.034,51	-28.019.631	-146.337	-23.373.834,35	4.645.796,24	-205.942
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)	-24.074.034,51	-28.019.631	-146.337	-23.373.834,35	4.645.796,24	-205.942
23	+ Außerordentliche Erträge	4.964,45	0	0	3.794,71	3.794,71	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-1.058,51	0	0	-505,71	-505,71	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	3.905,94	0	0	3.289,00	3.289,00	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-24.070.128,57	-28.019.631	-146.337	-23.370.545,35	4.649.085,24	-205.942
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	657.238,17	0	0	0,00	0,00	0
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-23.412.890,40	-28.019.631	-146.337	-23.370.545,35	4.649.085,24	-205.942
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-23.412.890,40	-28.019.631	-146.337	-23.370.545,35	4.649.085,24	-205.942

01 Innere Verwaltung

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023	2022	2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.189.722,69	47.900	0	657.739,64	609.839,64	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.119,54	121.200	0	155.874,04	34.674,04	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	664.686,58	625.150	0	797.910,59	172.760,59	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.761.092,62	1.332.700	0	2.083.180,40	750.480,40	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	409.753,70	91.800	0	139.383,58	47.583,58	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.159.375,13	2.218.750	0	3.834.088,25	1.615.338,25	0
10	-	Personalauszahlungen	-9.181.073,84	-8.539.690	0	-8.628.127,60	-88.437,90	0
11	-	Versorgungsauszahlungen	-8.595.283,28	-9.020.000	0	-8.038.441,25	981.558,75	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.546.355,71	-3.843.010	-121.337	-3.769.662,91	73.347,34	-183.542
14	-	Transferauszahlungen	-2.700.240,01	-3.128.800	0	-3.568.019,83	-439.219,83	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-8.391.068,23	-8.044.392	-25.000	-9.893.694,10	-1.849.302,22	-22.400
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.414.021,07	-32.575.892	-146.337	-33.897.945,69	-1.322.053,86	-205.942
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.254.645,94	-30.357.142	-146.337	-30.063.857,44	293.284,39	-205.942
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.316.700,00	84.000	0	-226.839,87	-310.839,87	0
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.771,00	1.000	0	21.385,80	20.385,80	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	13.420,16	16.500	0	26.351,65	9.851,65	0
23	=	Summe investive Einzahlungen	1.336.891,16	101.500	0	-179.102,42	-280.602,42	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-777.600,86	-35.000	0	-9.633,56	25.366,44	-15.572
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.387.127,75	-4.656.278	-1.458.402	-2.734.020,24	1.922.258,19	-914.864
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-697.600,79	-1.267.650	-387.650	-748.617,34	519.032,32	-207.903
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-151.729,47	-608.400	-358.400	-90.700,00	517.700,00	-500.000
30	=	Summe investive Auszahlungen	-4.014.058,87	-6.567.328	-2.204.451	-3.582.971,14	2.984.356,95	-1.638.339
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-2.677.167,71	-6.465.828	-2.204.451	-3.762.073,56	2.703.754,53	-1.638.339

01 Innere Verwaltung

0101 Personalverwaltung

		Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
			2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
unterhalb Wertgrenze:								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	13.420,16	16.500	0	25.551,65	9.051,65	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	13.420,16	16.500	0	25.551,65	9.051,65	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-50.929,47	-50.000	0	-30.700,00	19.300,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-50.929,47	-50.000	0	-30.700,00	19.300,00	0
14	=	Saldo	-37.509,31	-33.500	0	-5.148,35	28.351,65	0

0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste

		Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
			2022	2023		2023		2024
			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	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-71.600	-71.600	0,00	71.600,00	0
14	=	Saldo	0,00	-71.600	-71.600	0,00	71.600,00	0

7000470: Darlehen Medizinstudenten								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	800,00	800,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	800,00	800,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-100.800,00	-558.400	-358.400	-60.000,00	498.400,00	500.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-100.800,00	-558.400	-358.400	-60.000,00	498.400,00	500.000
14	=	Saldo	-100.800,00	-558.400	-358.400	-59.200,00	499.200,00	500.000

7000500: Gesundheitsamt, Sanierung								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-248.474,26	-165.526	-165.526	-35.645,77	129.879,97	39.880
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-248.474,26	-165.526	-165.526	-35.645,77	129.879,97	39.880
14	=	Saldo	-248.474,26	-165.526	-165.526	-35.645,77	129.879,97	39.880

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023	2022	2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000549: ABH Kleve, Welcome-Center

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-880.000,00	-1.689.000	-794.000	-997.130,60	691.869,40	34.691
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-880.000,00	-1.689.000	-794.000	-997.130,60	691.869,40	34.691
14	=	Saldo	-880.000,00	-1.689.000	-794.000	-997.130,60	691.869,40	34.691

7000596: KV Kleve, Brandschutz, Grundsanierung Tiefgarage

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-320.000	0	-50.000,00	270.000,00	372.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-320.000	0	-50.000,00	270.000,00	372.000
14	=	Saldo	0,00	-320.000	0	-50.000,00	270.000,00	372.000

7000634: KV Kleve, Photovoltaikanlage

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-42.016,81	-104.983	-104.983	-84.604,53	20.378,66	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-42.016,81	-104.983	-104.983	-84.604,53	20.378,66	0
14	=	Saldo	-42.016,81	-104.983	-104.983	-84.604,53	20.378,66	0

7000663: Einrichtung Welcome-Center

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-92.000	0	-24.389,72	67.610,28	61.639
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-92.000	0	-24.389,72	67.610,28	61.639
14	=	Saldo	0,00	-92.000	0	-24.389,72	67.610,28	61.639

7000664: Kassenautomat Welcome-Center

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-30.000	0	-29.155,01	844,99	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-30.000	0	-29.155,01	844,99	0
14	=	Saldo	0,00	-30.000	0	-29.155,01	844,99	0

7000712: KV Kleve, Erneuerung NSHV

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-220.000	0	0,00	220.000,00	150.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-220.000	0	0,00	220.000,00	150.000
14	=	Saldo	0,00	-220.000	0	0,00	220.000,00	150.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000713: KV Kleve, Außenbeleuchtung LED								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	30.000	0	0,00	-30.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	30.000	0	0,00	-30.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-120.000	0	0,00	120.000,00	196.800
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-120.000	0	0,00	120.000,00	196.800
14	=	Saldo	0,00	-90.000	0	0,00	90.000,00	196.800

7000714: KV Kleve, Außenanlagen, Parkplätze, etc.								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-40.000	0	0,00	40.000,00	40.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-40.000	0	0,00	40.000,00	40.000
14	=	Saldo	0,00	-40.000	0	0,00	40.000,00	40.000

7000721: SVA Kleve, LED-Bel. + E-Schließanlage								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-15.000	0	2.402,61	17.402,61	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-15.000	0	2.402,61	17.402,61	0
14	=	Saldo	0,00	-15.000	0	2.402,61	17.402,61	0

unterhalb Wertgrenze:								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	9.078,81	9.078,81	0
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	7.000,00	7.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	16.078,81	16.078,81	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.032.572,56	-598.893	-378.893	-218.784,91	380.107,98	78.493
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-203.320,87	-674.050	-316.050	-369.006,43	305.043,23	146.264
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.235.893,43	-1.272.943	-694.943	-587.791,34	685.151,21	224.757
14	=	Saldo	-1.235.893,43	-1.272.943	-694.943	-571.712,53	701.230,02	224.757

0106 TUIV

		Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
			2022	2023		2023		2024
			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	-68.862,26	-50.000	0	-57.726,67	-7.726,67	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-68.862,26	-50.000	0	-57.726,67	-7.726,67	0
14	=	Saldo	-68.862,26	-50.000	0	-57.726,67	-7.726,67	0

7000761: Erwerb VG, Digitalisierung ÖGD								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	925.900,00	0	0	-233.919,11	-233.919,11	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	925.900,00	0	0	-233.919,11	-233.919,11	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-133.908,47	0	0	8.262,57	8.262,57	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-133.908,47	0	0	8.262,57	8.262,57	0
14	=	Saldo	791.991,53	0	0	-225.656,54	-225.656,54	0

unterhalb Wertgrenze:								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-291.509,19	-350.000	0	-276.602,08	73.397,92	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-291.509,19	-350.000	0	-276.602,08	73.397,92	0
14	=	Saldo	-291.509,19	-350.000	0	-276.602,08	73.397,92	0

0110 Finanzwesen

		Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
			2022	2023		2023		2024
			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	-76.645,03	-15.000	-15.000	0,00	15.000,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-76.645,03	-15.000	-15.000	0,00	15.000,00	0
14	=	Saldo	-76.645,03	-15.000	-15.000	0,00	15.000,00	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000668: KKB GmbH, Bauhof, Heizung/ Öltanks

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	54.000	0	0,00	-54.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	54.000	0	0,00	-54.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-180.000	0	-131.838,44	48.161,56	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-180.000	0	-131.838,44	48.161,56	0
14	=	Saldo	0,00	-126.000	0	-131.838,44	-5.838,44	0

7000734: Verwaltungskosten KKB, investiv

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.162.877	0	-1.176.000,00	-13.123,39	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.162.877	0	-1.176.000,00	-13.123,39	0
14	=	Saldo	0,00	-1.162.877	0	-1.176.000,00	-13.123,39	0

unterhalb Wertgrenze:

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	390.800,00	0	0	-1.999,57	-1.999,57	0
2	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.771,00	1.000	0	14.385,80	13.385,80	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	397.571,00	1.000	0	12.386,23	11.386,23	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-777.600,86	-35.000	0	-9.633,56	25.366,44	15.572
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-107.419,09	-25.000	0	-42.418,60	-17.418,60	3.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-885.019,95	-60.000	0	-52.052,16	7.947,84	18.572
14	=	Saldo	-487.448,95	-59.000	0	-39.665,93	19.334,07	18.572

02 Sicherheit und Ordnung

		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach 2024
			2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	419.288,25	430.179	0	466.470,47	36.291,88	0
		41400000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	0,00	500	0	1.694,45	1.194,45	0
		41410090 Zuwendungen Land Kreispauschale überörtliche Hilfe	13.660,24	52.000	0	34.185,53	-17.814,47	0
		41410520 Landeszuwendung Teilnahme Feuerwehrlehrgänge	60.771,94	60.000	0	88.237,96	28.237,96	0
		41410630 Landeszuwendungen komm. Integrationsmanagement	100.000,00	100.000	0	100.000,00	0,00	0
		41610000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Bund	0,00	0	0	26,07	26,07	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	169.992,56	154.802	0	174.896,71	20.094,37	0
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	1.620	0	0,00	-1.620,00	0
		41613000 SoPo-Auflösung a. Zuweisungen von Zweckverbände	151,06	151	0	151,05	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.712,45	61.105	0	67.278,70	6.173,50	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.753.736,32	6.866.000	0	6.810.564,51	-55.435,49	0
		43110010 Amtstierärztliche Gebühren	162.399,70	175.000	0	130.591,48	-44.408,52	0
		43110030 Fischerprüfungsgebühren	12.147,50	15.000	0	11.397,50	-3.602,50	0
		43110040 Gebühren Fleisch-/ Geflügelfleischhygienerecht	1.703.681,15	1.750.000	0	1.643.815,10	-106.184,90	0
		43110070 Gebühren für Ausländerangelegenheiten	276.366,26	250.000	0	348.809,90	98.809,90	0
		43110130 Gebühren für Einbürgerungen	148.984,00	110.000	0	216.433,55	106.433,55	0
		43110210 Jagdscheingebühren	130.000,00	100.000	0	126.640,00	26.640,00	0
		43110220 Jägerprüfungsgebühren	9.470,00	8.500	0	13.535,00	5.035,00	0
		43110280 Gebühren Schornsteinfegerangelegenheiten	10.550,00	15.000	0	14.950,00	-50,00	0
		43110290 Gebühren sonstige Kreisordnungsaufgaben	76.430,15	70.000	0	67.661,55	-2.338,45	0
		43110300 Verwaltungsgebühren Zulassung	2.304.460,83	2.700.000	0	2.440.808,70	-259.191,30	0
		43110310 Verwaltungsgebühren Führerscheingelegenheiten	182.101,80	130.000	0	177.608,56	47.608,56	0
		43110320 Verwaltungsgebühren Verkehrssicherung	688.774,65	640.000	0	599.611,69	-40.388,31	0
		43110330 Führerscheingebühren	675.164,23	510.000	0	682.512,01	172.512,01	0
		43110340 Verwaltungsgebühren Lebensmittelüberwachung	123.327,10	120.000	0	94.696,75	-25.303,25	0
		43110470 Verwaltungsgebühren KFZ-Stilllegung	247.511,44	270.000	0	238.428,55	-31.571,45	0
		43210000 Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	2.367,51	2.500	0	3.064,17	564,17	0

		Teilergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschr. Ansatz		davon Erm.-übertragungen aus 2022		Ist-Ergebnis		Vergleich Ansatz / Ist		Erm.-übertragungen nach	
		Ertrags- und Aufwandsarten		2022		2023		2022		2023		EUR		2024	
				EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
				1		2		3		4		5		6	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.989,44	29.871	0	22.767,69	-7.103,63	0							0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.202,35	49.236	0	77.711,82	28.476,18	0							0
		44810150 Erstattungen vom Land für Ausbildung Krisenstab	0,00	2.500	0	0,00	-2.500,00	0							0
		44820500 Erstattungen zu seuchengesetzlichen Ermittlungen	287,48	500	0	138,29	-361,71	0							0
		44880070 Erstattungen für Abschiebungen	77.116,17	40.000	0	66.154,99	26.154,99	0							0
		44881000 Kostenerstattungen Ersatzvornahmen Schornsteinfeger	5.177,87	5.000	0	9.526,58	4.526,58	0							0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	1.620,83	1.236	0	1.891,96	656,32	0							0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.062.705,04	4.323.771	0	5.790.314,11	1.466.543,16	0							0
		45420000 Veräußerung von VG > 800 Euro	0,00	0	0	7.000,00	7.000,00	0							0
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0	0	-7.000,00	-7.000,00	0							0
		45610000 Zwangsgelder	21.937,60	11.100	0	12.086,57	986,57	0							0
		45611000 Verwarnungs- und Bußgelder	4.985.221,09	4.250.100	0	5.687.410,41	1.437.310,41	0							0
		45612000 Gebühren u. Auslagen im Bußgeldverfahren	8.146,50	10.000	0	2.556,00	-7.444,00	0							0
		45613000 Einziehung von Taterträgen	0,00	1.500	0	11.840,81	10.340,81	0							0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	47.399,85	33.651	0	48.650,81	15.000,00	0							0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	0,00	17.420	0	27.769,51	10.349,37	0							0
10	=	Ordentliche Erträge	12.384.921,40	11.699.057	0	13.167.828,60	1.468.772,10	0							0
11	-	Personalaufwendungen	-	-11.744.745	0	-12.485.134,75	-740.389,50	0							0
			11.692.157,54												
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.381.421,56	-3.138.214	-289.000	-2.625.321,68	512.892,14	-540.000							
		52110000 Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	-143.449,36	-389.000	-109.000	0,00	389.000,00	-514.000							
		52212000 Unterhaltung der Geschwindigkeitsmessanlagen	-57.027,16	-75.000	0	-64.312,98	10.687,02	0							0
		52320250 Sonstige Erstattungen Untersuchungsämter	-883.967,00	-905.000	0	-899.444,00	5.556,00	0							0
		52320400 Aufw.erst. an Gemeinden Teilnahme Feuerwehrlehrgänge	-60.771,94	-60.000	0	-88.237,96	-28.237,96	0							0
		52361000 Erstattung Nutzung der Kreisleitstelle	-144.379,66	-177.000	0	-145.862,65	31.137,35	-26.000							
		52411000 Energie	-143.194,00	-146.800	0	-152.751,57	-5.951,57	0							0
		52412000 Wasserversorgung	-962,19	-4.100	0	-1.437,78	2.662,22	0							0
		52413000 Abfallbeseitigung	-1.903,00	-2.900	0	-2.124,52	775,48	0							0
		52414000 Abwasserbeseitigung	-6.885,71	-9.300	0	-6.309,88	2.990,12	0							0
		52415000 Gebäudereinigung	-74.784,98	-80.500	0	-86.605,60	-6.105,60	0							0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-2.362,13	-2.732	0	-8.996,09	-6.264,59	0
	52417000 Gebäudebezogene Steuern	-1.970,82	0	0	-436,46	-436,46	0
	52418100 Sonstige Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-1.857,52	-8.300	0	-5.438,29	2.861,71	0
	52510000 Haltung von Fahrzeugen	-65.192,47	-60.000	0	-62.898,69	-2.898,69	0
	52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögen	-81.933,25	-121.500	-30.000	-113.309,93	8.190,07	0
	52551000 Unterhaltung der medizinisch-technischen Geräte	-1.606,07	-4.500	0	-4.296,67	203,33	0
	52552000 Akkreditierung Trichinenuntersuchungslab	-715,00	-1.000	0	-715,00	285,00	0
	52553000 Unterhaltung mobile Retter	-128,76	-4.000	0	-1.580,20	2.419,80	0
	52810005 Arznei- und Desinfektionsmittel Laborbedarf	-38.675,53	-46.000	0	-33.390,63	12.609,37	0
	52810060 Rückstandsuntersuchungen etc.	-227.744,31	-235.000	0	-222.407,20	12.592,80	0
	52810180 Fischerprüfungen	-673,70	-1.500	0	-415,80	1.084,20	0
	52810200 Futter- und Arzneimittelpfunden	0,00	-500	0	0,00	500,00	0
	52810260 Jägerprüfungen	-2.654,71	-2.500	0	-3.410,65	-910,65	0
	52810320 Kosten der überörtliche u. landesweiten Hilfe	-13.660,24	-52.000	0	-34.185,53	17.814,47	0
	52810410 Maßnahmen nach dem Tierschutzgesetz	-29.833,53	-15.000	0	-46.242,49	-31.242,49	0
	52810430 Prüfung von Fahrschulen	-5.213,45	-8.000	0	-4.616,17	3.383,83	0
	52810460 Schulungen und Übungen	-37.520,93	-67.000	0	-53.119,82	13.880,18	0
	52810530 Stempel-u. Prüfplaketten, rote Kennzeichen	-88.786,25	-120.000	0	-91.003,48	28.996,52	0
	52810550 Tierseuchenbekämpfung	-6.374,54	-10.000	0	-190,30	9.809,70	0
	52810580 Verkehrserziehung	-9.840,36	-10.000	0	-15.357,63	-5.357,63	0
	52810590 Verkehrsschauen	-103,98	-2.500	0	-501,06	1.998,94	0
	52915000 Ersatzvornahmen Schornsteinfeger	-6.095,66	-6.000	0	-8.794,76	-2.794,76	0
	52916000 Wildtierauffangstation	-27.600,00	-36.000	0	-54.000,00	-18.000,00	0
	52919000 Digitalisierung Akten	0,00	-150.000	-150.000	-59.115,83	90.884,17	0
	96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-213.553,35	-324.582	0	-353.812,06	-29.229,74	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-832.250,42	-802.934	0	-876.183,90	-73.249,92	0
15	- Transferaufwendungen	-16.600,00	-156.200	0	-138.864,37	17.335,63	0
	53171000 Zuschüsse Verbraucherzentrale NRW	0,00	-114.600	0	-103.708,00	10.892,00	0
	53180120 Zuschuss an den Kreisfeuerwehrverband	-4.600,00	-4.600	0	-4.600,00	0,00	0
	53180130 Grenzüberschreitende Zusammenarbeit	0,00	-5.000	0	-556,37	4.443,63	0
	53180660 Zuschüsse Hilfsorganisationen Katastrophenschutz	-12.000,00	-22.000	0	-20.000,00	2.000,00	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53180740 Zuschuss an Ökumenische Notfallseelsorge	0,00	-10.000	0	-10.000,00	0,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.242.271,50	-1.189.458	-4.756	-1.327.969,13	-138.511,09	-10.000
	54120050 Fortbildung	-3.624,96	-49.917	0	-5.956,09	43.961,24	0
	54120100 Dienst- und Schutzkleidung	-60.287,70	-52.500	0	-55.305,07	-2.805,07	0
	54120200 Dienstreisen	-81.411,86	-68.172	0	-92.984,48	-24.812,96	0
	54210000 Aufwandsentschädigungen	-12.386,20	-18.631	0	-13.158,12	5.472,84	0
	54220000 Mieten und Pachten	-43.582,68	-44.000	0	-43.582,68	417,32	0
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-5.810,59	-11.000	0	-13.556,79	-2.556,79	0
	54292000 Gutachten und Untersuchungen	-23.115,75	-7.000	0	-14.875,00	-7.875,00	0
	54310350 Rückführungen	-37.265,63	-40.000	0	-51.080,33	-11.080,33	0
	54310550 Planung der Lichtzeichenanlagen	-5.244,33	-19.756	-4.756	-8.985,10	10.770,57	-10.000
	54310600 Seuchengesetzliche Ermittlungen	-42,30	-45.000	0	0,00	45.000,00	0
	54310900 Bürobedarf	-502.541,66	-361.000	0	-532.396,64	-171.396,64	0
	54412000 Steuern, Ver-sicherungen, Schadensfälle KFZ	-14.596,15	-14.500	0	-19.197,90	-4.697,90	0
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-636,88	-6.350	0	-786,66	5.563,34	0
	54418000 Körperschaftsteuer	-391,40	-450	0	-6,33	443,67	0
	54419000 Gewerbesteuer	-322,28	-400	0	348,00	748,00	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	334,53	0	0	6.089,55	6.089,55	0
	54850000 Ausbuchung Kleinbetrag/Aufwand	-4,00	0	0	0,00	0,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-451.341,66	-450.783	0	-482.535,49	-31.752,93	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-16.164.701,02	-17.031.551	-293.756	-17.453.473,83	-421.922,74	-550.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-3.779.779,62	-5.332.495	-293.756	-4.285.645,23	1.046.849,36	-550.000
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)	-3.779.779,62	-5.332.495	-293.756	-4.285.645,23	1.046.849,36	-550.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-334,53	0	0	-6.089,57	-6.089,57	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-334,53	0	0	-6.089,57	-6.089,57	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-3.780.114,15	-5.332.495	-293.756	-4.291.734,80	1.040.759,79	-550.000
31	= Teilergebnis (= Zeilen 26 bis 30)	-3.780.114,15	-5.332.495	-293.756	-4.291.734,80	1.040.759,79	-550.000
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-3.780.114,15	-5.332.495	-293.756	-4.291.734,80	1.040.759,79	-550.000

02 Sicherheit und Ordnung

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.020,94	212.500	0	241.932,41	29.432,41	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.727.174,63	6.866.000	0	6.853.036,15	-12.963,85	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.430,21	26.120	0	43.173,23	17.053,23	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	81.198,23	48.000	0	72.977,57	24.977,57	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	4.839.028,67	4.272.700	0	5.656.285,24	1.383.585,24	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.870.852,68	11.425.320	0	12.867.404,60	1.442.084,60	0
10	-	Personalauszahlungen	-10.282.922,22	-10.945.263	0	-11.331.651,75	-386.388,35	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.176.364,10	-2.813.632	-289.000	-2.258.936,68	554.694,82	-540.000
14	-	Transferauszahlungen	-16.600,00	-156.200	0	-138.765,74	17.434,26	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-782.596,88	-738.675	-4.756	-796.081,98	-57.406,50	-10.000
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.258.483,20	-14.653.770	-293.756	-14.525.436,15	128.334,23	-550.000
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.387.630,52	-3.228.450	-293.756	-1.658.031,55	1.570.418,83	-550.000
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	35.013,50	16.200	0	823.987,84	807.787,84	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	35.013,50	16.200	0	823.987,84	807.787,84	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-86.904,44	-165.000	0	-477.573,33	-312.573,33	-165.000
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.090.995,03	-1.686.366	-1.077.866	-431.529,12	1.254.836,83	-1.222.433
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.177.899,47	-1.851.366	-1.077.866	-909.102,45	942.263,50	-1.387.433
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-1.142.885,97	-1.835.166	-1.077.866	-85.114,61	1.750.051,34	-1.387.433

02 Sicherheit und Ordnung

0201 Ausländer-und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000771: Digitalisierung Ausländerbehörde								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	800.746,94	800.746,94	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	800.746,94	800.746,94	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	-25.377,35	-25.377,35	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	-25.377,35	-25.377,35	0
14	=	Saldo	0,00	0	0	775.369,59	775.369,59	0

0204 Brandschutz und Hilfeleistung

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		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	-93.000	-88.000	0,00	93.000,00	10.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-93.000	-88.000	0,00	93.000,00	10.000
14	=	Saldo	0,00	-93.000	-88.000	0,00	93.000,00	10.000

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	-110.000	-91.000	0,00	110.000,00	110.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-110.000	-91.000	0,00	110.000,00	110.000
14	=	Saldo	0,00	-110.000	-91.000	0,00	110.000,00	110.000

7000402: Technikausstatt. Neubau Leitstelle 0204								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-472.942,31	0	0	-9.800,00	-9.800,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-472.942,31	0	0	-9.800,00	-9.800,00	0
14	=	Saldo	-472.942,31	0	0	-9.800,00	-9.800,00	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000447: KFWGH Goch, Lagerfläche Fahrzeughalle

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-165.000	0	0,00	165.000,00	165.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-165.000	0	0,00	165.000,00	165.000
14	=	Saldo	0,00	-165.000	0	0,00	165.000,00	165.000

7000476: Beschaffung AB Gefahrgut

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-500.000	-431.000	0,00	500.000,00	500.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-500.000	-431.000	0,00	500.000,00	500.000
14	=	Saldo	0,00	-500.000	-431.000	0,00	500.000,00	500.000

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	-150.000	0,00	150.000,00	150.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-150.000	-150.000	0,00	150.000,00	150.000
14	=	Saldo	0,00	-150.000	-150.000	0,00	150.000,00	150.000

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	-10.256,92	-84.743	-84.743	-24.067,43	60.675,65	60.676
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-10.256,92	-84.743	-84.743	-24.067,43	60.675,65	60.676
14	=	Saldo	-10.256,92	-84.743	-84.743	-24.067,43	60.675,65	60.676

unterhalb Wertgrenze:

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.234,50	16.200	0	21.676,80	5.476,80	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	20.234,50	16.200	0	21.676,80	5.476,80	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-86.904,44	0	0	-477.573,33	-477.573,33	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-195.154,41	-40.000	-10.000	-15.459,64	24.540,36	24.540
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-282.058,85	-40.000	-10.000	-493.032,97	-453.032,97	24.540
14	=	Saldo	-261.824,35	-23.800	-10.000	-471.356,17	-447.556,17	24.540

0205 Zivil- und Katastrophenschutz

	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
		2022	2023		2023		2024
		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	-1.045,54	-28.954	-27.954	0,00	28.954,46	10.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.045,54	-28.954	-27.954	0,00	28.954,46	10.000
14	=	Saldo	-1.045,54	-28.954	-27.954	0,00	28.954,46	10.000

7000399: Technikausstatt. Neubau Leitstelle 0205

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-84.453,99	0	0	-1.750,00	-1.750,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-84.453,99	0	0	-1.750,00	-1.750,00	0
14	=	Saldo	-84.453,99	0	0	-1.750,00	-1.750,00	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	-80.000	-50.000	-53.605,49	26.394,51	26.395
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-80.000	-50.000	-53.605,49	26.394,51	26.395
14	=	Saldo	0,00	-80.000	-50.000	-53.605,49	26.394,51	26.395

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	-1.831,59	-15.168	-15.168	-4.297,76	10.870,65	10.871
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.831,59	-15.168	-15.168	-4.297,76	10.870,65	10.871
14	=	Saldo	-1.831,59	-15.168	-15.168	-4.297,76	10.870,65	10.871

7000657: Ersatzbeschaffung IUK Kommandowagen

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-70.000	0	0,00	70.000,00	70.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-70.000	0	0,00	70.000,00	70.000
14	=	Saldo	0,00	-70.000	0	0,00	70.000,00	70.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023	2022	2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
unterhalb Wertgrenze:								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.779,00	0	0	1.564,10	1.564,10	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	14.779,00	0	0	1.564,10	1.564,10	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-165.742,45	-90.000	-20.000	-37.664,56	52.335,44	36.057
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-165.742,45	-90.000	-20.000	-37.664,56	52.335,44	36.057
14	=	Saldo	-150.963,45	-90.000	-20.000	-36.100,46	53.899,54	36.057

0208 Verkehrsregelung/ Verkehrslenkung

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023	2022	2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000662: Beschaffung Dienstwagen Messtechnik								
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	0,00	-50.000	0	0,00	50.000,00	50.000

unterhalb Wertgrenze:								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-159.567,82	-320.000	-110.000	-183.185,05	136.814,95	163.895
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-159.567,82	-320.000	-110.000	-183.185,05	136.814,95	163.895
14	=	Saldo	-159.567,82	-320.000	-110.000	-183.185,05	136.814,95	163.895

0209 Tiergesundheitschutz

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		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	-1.000	0	0,00	1.000,00	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.000	0	0,00	1.000,00	0
14	= Saldo	0,00	-1.000	0	0,00	1.000,00	0

0210 Tierschutz und Fleischhygiene

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000672: Erneuerung Trichinenlabor							
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	-76.321,84	-26.321,84	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-50.000	0	-76.321,84	-26.321,84	0
14	= Saldo	0,00	-50.000	0	-76.321,84	-26.321,84	0

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	-1.000	0	0,00	1.000,00	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.000	0	0,00	1.000,00	0
14	= Saldo	0,00	-1.000	0	0,00	1.000,00	0

0211 Verbraucherschutz

		Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
		Ein- und Auszahlungsarten		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	-2.500	0	0,00	2.500,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)		0,00	-2.500	0	0,00	2.500,00	0
14	=	Saldo		0,00	-2.500	0	0,00	2.500,00	0

03 Schulträgeraufgaben

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.806.794,73	3.773.498	0	4.287.804,23	514.306,63	0
		41410000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	86.804,39	56.367	0	52.952,13	-3.414,87	0
		41410130 Zuwendungen Land Projekte Stärkung künstl. Bildung	63.722,59	69.000	0	71.840,78	2.840,78	0
		41410240 Konsumtive Verwendung Schulpauschale	547.600,00	1.288.843	0	1.288.842,75	-0,04	0
		41410260 Landeszuwendung für Sprachstandserhebungen	6.755,71	8.000	0	7.562,83	-437,17	0
		41410320 Landeszuwendung für offenen Ganzttag	632.256,00	630.000	0	694.081,52	64.081,52	0
		41410390 Landeszuwendung für Schulsozialarbeit	100.000,00	747.540	0	747.544,11	4,11	0
		41410430 Zuw. "Förderprogramm KOMM-AN NRW"	108.472,58	0	0	0,00	0,00	0
		41410480 Landeszuwendung kommunales Integrationszentrum	186.125,56	0	0	0,00	0,00	0
		41410490 Landeszuwendung Sprach- und Kulturmittlung	50.000,00	0	0	0,00	0,00	0
		41410500 sonst. Landeszuwendungen kommunales ITZ	85.147,57	0	0	0,00	0,00	0
		41410530 Landeszuwendung Externenprüfung	587,26	1.500	0	1.023,96	-476,04	0
		41410600 Zuw. Integrationsmaßnahmen n. § 14c TInG	12.763,77	0	0	0,00	0,00	0
		41410620 Landeszuwendung Digitalpakt mobile Endgeräte	799.976,05	0	0	0,00	0,00	0
		41410630 Landeszuw. Kommunales Integrationsmanagement	613.761,75	0	0	0,00	0,00	0
		41410640 Zuwendung Durchstarten in Ausbildung/Arbeit	178.426,18	0	0	0,00	0,00	0
		41410650 Landeszuwendung Aufholen nach Corona	390.584,80	0	0	185.413,49	185.413,49	0
		41410750 Zuweisung Inklusionsfonds	0,00	15.000	0	16.289,73	1.289,73	0
		41420010 Zuw. Anschaffungen Geräte/Filme Jugendvideothek	100,00	0	0	100,00	100,00	0
		41460010 Zuschüsse für Schulsportveranstaltungen	10.202,80	17.000	0	18.000,00	1.000,00	0
		41481000 Spenden	0,00	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	905.605,10	824.650	0	1.178.065,58	353.415,69	0
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	88.133	0	0,00	-88.132,52	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

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.402,62	9.965	0	13.587,35	3.621,95	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.300,50	38.700	0	56.785,25	18.085,25	0
	43110360 Verwaltungsgebühren Berufskolleg	2.200,50	2.200	0	1.817,25	-382,75	0
	43210150 Elternbeiträge	51.100,00	36.500	0	54.968,00	18.468,00	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.698,20	55.228	0	90.703,10	35.475,10	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.164,45	28.136	0	56.296,62	28.160,98	0
	44810500 Erstattungen v. Land für Lehrerfortbildungen	34.039,86	25.000	0	50.899,36	25.899,36	0
	44855000 Kostenerstattung Haus Freudenberg GmbH	720,00	2.980	0	2.880,00	-100,00	0
	44880000 Kostenerstattungen etc. übriger Bereich	2.176,00	0	0	2.304,00	2.304,00	0
	96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228,59	156	0	213,26	57,62	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	63.996,42	67.858	0	93.702,68	25.844,98	0
	45210000 Steuererstattungen	736,08	500	0	579,34	79,34	0
	45410000 Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0	6.534,27	6.534,27	0
	45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	-5.327,73	0	0	-6.792,08	-6.792,08	0
	45610000 Zwangsgelder	0,00	500	0	700,00	200,00	0
	45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	67.220,40	66.858	0	92.681,15	25.823,45	0
	45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	1.367,67	0	0	0,00	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	4.996.954,30	3.963.419	0	4.585.291,88	621.872,94	0
11	- Personalaufwendungen	-4.462.201,00	-4.273.585	0	-3.934.422,27	339.163,17	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.588.334,53	-15.777.168	-1.177.763	-14.041.065,35	1.736.102,86	-975.036
	52110000 Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	-401.208,78	-1.122.428	-620.928	-698.408,75	424.019,26	-223.484
	52340050 Kostenerstattungen Haus Riswick	-10.676,50	-10.400	0	-10.318,87	81,13	0
	52382000 Erstattungen von Personalkosten übrige Bereiche	-322.451,33	-469.000	0	-430.281,25	38.718,75	0
	52384000 Aufwandserst. an übrige Bereiche Externenprüfung	-587,26	-1.500	0	-1.023,96	476,04	0
	52410000 Unterh. u. Bewirtsch. Grundstücke u. bauliche Anlagen	0,00	0	0	-3.143,63	-3.143,63	0
	52411000 Energie	-1.174.075,83	-1.329.900	0	-1.212.351,14	117.548,86	0
	52412000 Wasserversorgung	-24.844,06	-18.700	0	-14.033,39	4.666,61	0
	52413000 Abfallbeseitigung	-83.096,08	-103.400	0	-64.192,56	39.207,44	0
	52414000 Abwasserbeseitigung	-109.001,68	-124.600	0	-66.382,52	58.217,48	0
	52415000 Gebäudereinigung	-825.406,41	-844.100	0	-1.011.033,05	-166.933,05	0
	52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-27.065,52	-35.755	0	-45.202,34	-9.447,34	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	52417000 Gebäudebezogene Steuern	-8.449,25	-8.200	0	-5.365,40	2.834,60	0
	52418100 Sonst. Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen	-188.966,84	-231.600	0	-225.887,23	5.712,77	0
	52550000 Unterhaltung des sonst. beweglichen Vermögens	-1.513.329,87	-954.741	-280.541	-628.611,77	326.129,25	-249.621
	52710000 Lernmittel	-130.488,84	-163.388	0	-134.087,56	29.300,44	0
	52810000 Sonstige Sachleistungen	-28.136,94	-23.500	0	-12.813,91	10.686,09	-10.776
	52810010 Verbandstoffe etc.	-2.644,90	-3.515	0	-2.972,36	542,64	0
	52810030 Ausbau der ADV-Technik Schule	-1.774.970,27	-745.975	-125.975	-418.817,33	327.158,12	-253.285
	52810190 Förderung der Leibesübungen	-76.342,62	-90.000	0	-57.139,82	32.860,18	0
	52810230 Hauswirtschaftlicher Unterricht	-73.211,02	-90.100	0	-84.367,05	5.732,95	0
	52810390 Lehr- und Unterrichtsmaterial	-366.188,56	-274.808	-97.008	-153.728,53	121.079,44	-101.873
	52810450 Schulsportveranstaltungen	-707,97	-3.000	0	-2.737,32	262,68	0
	52810470 Schulveranstaltungen	-26.585,02	-25.300	0	-14.490,11	10.809,89	0
	52810480 Schulwandern	-15.706,24	-15.000	0	-13.785,83	1.214,17	0
	52810540 Förderung theaterpädagogische Projekte	-2.000,00	-30.000	0	-2.400,00	27.600,00	0
	52810570 Verbrauchsmittel für Verpflegung	-209.566,56	-241.820	0	-251.278,81	-9.458,81	0
	52810610 Verwend. Zuschüsse für Schulsportveranstaltungen	-9.666,80	-17.000	0	-18.035,30	-1.035,30	0
	52810620 Werkunterricht	-64.133,76	-84.800	0	-69.768,61	15.031,39	0
	52810730 Sprach- und Kulturmittlung	-50.093,17	0	0	0,00	0,00	0
	52810740 Sonst. Aufwendungen kommunales ITZ	-90.174,34	0	0	0,00	0,00	0
	52810780 ADV-Kosten für externe Betreuung	0,00	-729.000	0	-597.100,01	131.899,99	0
	52811050 Bewertungskosten	-1.594,92	-750	0	-1.136,92	-386,92	0
	52811150 Aufw. Integrationsmaßnahmen § 14c TinG	-12.763,77	0	0	0,00	0,00	0
	52811190 Lehr- und Lesebuch	0,00	-50.000	-50.000	-34.003,53	15.996,47	-15.996
	52811230 Sachleistungen Inklusionsfonds	0,00	-15.000	0	-16.289,73	-1.289,73	0
	52811240 Sachleistungen Medienzentrum	0,00	-500	0	-98,25	401,75	0
	52910000 Sonstige Dienstleistungen	0,00	-10.000	0	-12.960,00	-2.960,00	0
	52911000 Aus- und Fortbildung staatl. Lehrkräfte	-34.004,18	-25.000	0	-50.899,36	-25.899,36	0
	52911500 Aufw. Programm Aufholen nach Corona	-367.712,97	0	0	-168.435,04	-168.435,04	0
	52912410 Schülerbeförderung	-5.079.279,46	-6.195.000	0	-5.815.084,01	379.915,99	-120.000

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	52917000 Dienstleistungen für Betreuungsleistungen	-1.393.948,68	-1.593.310	-3.310	-1.601.106,77	-7.796,45	0
	96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-89.254,13	-96.077	0	-91.293,33	4.784,11	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.772.442,08	-4.167.804	0	-4.584.849,77	-417.045,55	0
15	- Transferaufwendungen	-595.439,25	-844.714	0	-759.242,83	85.471,35	0
	53120300 Zuw. Projekte künstl.-kultur. Bildung an Schulen	-63.722,59	-69.000	0	-71.840,78	-2.840,78	0
	53120450 Förderprogramm KOMM-AN NRW	-102.637,17	0	0	0,00	0,00	0
	53120550 Kommunales Integrationsmanagement	-149.150,61	0	0	0,00	0,00	0
	53180640 Durchstarten in Ausbildung und Arbeit	-228.054,72	0	0	0,00	0,00	0
	53522000 Zuweisung an Gemeinden für Schulsozialarbeit	0,00	-647.540	0	-635.527,87	12.012,13	0
	53910100 Abbau Gegenleistungsverpfl. geleisteter Zuwendungen	-51.874,16	-128.174	0	-51.874,18	76.300,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-727.139,53	-796.378	-13.173	-1.063.169,04	-266.790,98	-36.671
	54120050 Fortbildung	-2.280,14	-28.861	0	-736,44	28.124,32	0
	54120200 Dienstreisen	-5.398,24	-39.415	0	-4.391,25	35.023,55	0
	54220000 Mieten und Pachten	-2.300,48	-2.300	0	-2.629,45	-328,97	0
	54310700 Sonstige Geschäftsaufwendungen	-978,37	-2.000	0	-1.642,35	357,65	0
	54310750 Umzugs- und Transportkosten	-20.091,85	0	0	-11.052,72	-11.052,72	0
	54310850 Verwendung der Spenden	0,00	-5.000	0	0,00	5.000,00	0
	54310950 Telekommunikation, Datenleitungen	-46.662,96	-37.000	0	-58.763,73	-21.763,73	0
	54311000 Postdienstleistungen	0,00	0	0	-77,55	-77,55	0
	54414000 Personenbezogene Versicherungen	-397.836,98	-420.200	0	-413.283,34	6.916,66	0
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-5.454,68	-6.941	0	-6.702,29	238,93	0
	54418000 Körperschaftssteuer	0,00	-300	0	0,00	300,00	0
	54419000 Gewerbesteuer	276,98	-300	0	0,00	300,00	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	17.241,99	0	0	20.069,30	20.069,30	0
	54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	0,00	0	0	-352.306,19	-352.306,19	0
	54991000 EEG-Umlage	0,00	-400	0	0,00	400,00	0
	54996000 Ersatzbeschaffungen Festwerte	-20.441,54	-46.173	-13.173	-9.502,01	36.670,95	-36.671
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-243.213,26	-207.488	0	-222.151,02	-14.663,18	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-24.145.556,39	-25.859.650	-1.190.936	-24.382.749,26	1.476.900,85	-1.011.707
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-19.148.602,09	-21.896.231	-1.190.936	-19.797.457,38	2.098.773,79	-1.011.707

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
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)	-19.148.602,09	-21.896.231	-1.190.936	-19.797.457,38	2.098.773,79	-1.011.707
23	+	Außerordentliche Erträge	5.346,12	0	0	257,81	257,81	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-17.420,28	0	0	-20.069,33	-20.069,33	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-12.074,16	0	0	-19.811,52	-19.811,52	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-19.160.676,25	-21.896.231	-1.190.936	-19.817.268,90	2.078.962,27	-1.011.707
29	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-47.366,37	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-19.208.042,62	-21.896.231	-1.190.936	-19.817.268,90	2.078.962,27	-1.011.707
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-19.208.042,62	-21.896.231	-1.190.936	-19.817.268,90	2.078.962,27	-1.011.707

03 Schulträgeraufgaben

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.735.489,00	2.838.250	0	2.313.925,26	-524.324,53	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.418,65	38.700	0	57.105,75	18.405,75	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.171,61	53.500	0	94.728,75	41.228,75	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	49.546,00	27.980	0	30.422,13	2.442,13	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	6.767,42	1.000	0	979,34	-20,66	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.873.392,68	2.959.430	0	2.497.161,23	-462.268,56	0
10	-	Personalauszahlungen	-4.268.318,62	-4.178.503	0	-3.846.620,98	331.882,24	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.305.766,47	-16.161.091	-1.177.763	-13.998.728,88	2.162.361,89	-975.036
14	-	Transferauszahlungen	-615.680,03	-716.540	0	-705.207,63	11.332,37	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-473.613,74	-542.717	0	-508.024,10	34.693,16	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.663.378,86	-21.598.851	-1.177.763	-19.058.581,59	2.540.269,66	-975.036
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.789.986,18	-18.639.421	-1.177.763	-16.561.420,36	2.078.001,10	-975.036
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.208.352,10	1.990.677	0	2.510.879,56	520.202,35	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	1.208.352,10	1.990.677	0	2.510.879,56	520.202,35	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.343.551,31	-32.215.591	-17.432.691	-19.223.151,90	12.992.439,23	-10.258.384
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.162.185,53	-4.691.833	-3.002.733	-2.317.652,01	2.374.180,84	-2.416.518
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-22.505.736,84	-36.907.424	-20.435.424	-21.540.803,91	15.366.620,07	-12.674.902
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-21.297.384,74	-34.916.747	-20.435.424	-19.029.924,35	15.886.822,42	-12.674.902

03 Schulträgeraufgaben

0301 Förderschulen

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000490: FS Don Bosco - Neubau, Erweiterung								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	240.260	0	240.259,99	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	240.260	0	240.259,99	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.534.875,00	-3.973.125	-1.973.125	-3.093.000,00	880.125,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.534.875,00	-3.973.125	-1.973.125	-3.093.000,00	880.125,00	0
14	=	Saldo	-1.534.875,00	-3.732.865	-1.973.125	-2.852.740,01	880.125,00	0

7000491: FS Don Bosco - San. Schwimmbad/Turnhalle								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.680.000,00	-572.942	-192.942	-2.241.037,51	-1.668.095,06	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-3.680.000,00	-572.942	-192.942	-2.241.037,51	-1.668.095,06	0
14	=	Saldo	-3.680.000,00	-572.942	-192.942	-2.241.037,51	-1.668.095,06	0

7000499: FS Haus Freudenberg, Neubau								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	50.000	0	50.000,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	50.000	0	50.000,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-600.000	0	-100.000,00	500.000,00	4.600
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-600.000	0	-100.000,00	500.000,00	4.600
14	=	Saldo	0,00	-550.000	0	-50.000,00	500.000,00	4.600

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	-133.250	-80.250	-132.550,73	699,27	699
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-133.250	-80.250	-132.550,73	699,27	699
14	=	Saldo	0,00	-133.250	-80.250	-132.550,73	699,27	699

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	-30.566,55	-15.396	-15.396	-12.743,01	2.652,80	8.170
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-30.566,55	-15.396	-15.396	-12.743,01	2.652,80	8.170
14	=	Saldo	-30.566,55	-15.396	-15.396	-12.743,01	2.652,80	8.170

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000562: FS Don Bosco, Whiteboards

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-102.666,06	-36.434	-36.434	-34.403,38	2.030,56	2.031
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-102.666,06	-36.434	-36.434	-34.403,38	2.030,56	2.031
14	=	Saldo	-102.666,06	-36.434	-36.434	-34.403,38	2.030,56	2.031

7000563: FS Don Bosco, Accesspoints

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-24.935,10	-39.415	-39.415	-6.492,96	32.921,94	32.922
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-24.935,10	-39.415	-39.415	-6.492,96	32.921,94	32.922
14	=	Saldo	-24.935,10	-39.415	-39.415	-6.492,96	32.921,94	32.922

7000568: FS Don Bosco, EDV-Verkabelung

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-233.000	-108.000	-220.000,00	13.000,00	13.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-233.000	-108.000	-220.000,00	13.000,00	13.000
14	=	Saldo	0,00	-233.000	-108.000	-220.000,00	13.000,00	13.000

7000588: FS Haus Freudenberg, WLAN 3. BA

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.000,00	-150.000	-93.000	-119.606,75	30.393,25	30.393
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-55.000,00	-150.000	-93.000	-119.606,75	30.393,25	30.393
14	=	Saldo	-55.000,00	-150.000	-93.000	-119.606,75	30.393,25	30.393

7000594: FS Haus FB, E-Schließanlage Außenhülle

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-20.000	0	-22.289,25	-2.289,25	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-20.000	0	-22.289,25	-2.289,25	0
14	=	Saldo	0,00	-20.000	0	-22.289,25	-2.289,25	0

7000646: FS Don Bosco, Photovoltaikanlage

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-92.436,97	-115.563	-115.563	-88.725,46	26.837,57	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-92.436,97	-115.563	-115.563	-88.725,46	26.837,57	0
14	=	Saldo	-92.436,97	-115.563	-115.563	-88.725,46	26.837,57	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000647: FS Haus Freudenberg - Klassenraumcontainer

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-507.029,78	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-507.029,78	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	-507.029,78	0	0	0,00	0,00	0

7000682: FS Don Bosco, Einrichtung (KKB GmbH)

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-185.000	0	-292.785,80	-107.785,80	132.207
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-185.000	0	-292.785,80	-107.785,80	132.207
14	=	Saldo	0,00	-185.000	0	-292.785,80	-107.785,80	132.207

7000683: FS Don Bosco, Spielgeräte ergänzen

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-120.000	0	-385.343,52	-265.343,52	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-120.000	0	-385.343,52	-265.343,52	0
14	=	Saldo	0,00	-120.000	0	-385.343,52	-265.343,52	0

7000766: FS Don Bosco - Schwimmbad/Turnhalle, BHKW

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	-182.330,39	-182.330,39	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	-182.330,39	-182.330,39	0
14	=	Saldo	0,00	0	0	-182.330,39	-182.330,39	0

7000770: FS Don Bosco - Sanierung LED Innenbeleuchtung

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	-27.432,65	-27.432,65	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	-27.432,65	-27.432,65	0
14	=	Saldo	0,00	0	0	-27.432,65	-27.432,65	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023	2022	2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		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	-655.000,00	-256.557	-256.557	-138.390,10	118.167,13	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.632,44	-136.676	-22.676	-104.456,49	32.219,84	20.839
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-665.632,44	-393.234	-279.234	-242.846,59	150.386,97	20.839
14	=	Saldo	-665.632,44	-388.234	-279.234	-242.846,59	145.386,97	20.839

0302 Berufskollegs des Kreises Klee

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023	2022	2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000222: Schulen Online BK Klee								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-233.413,18	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-233.413,18	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	-233.413,18	0	0	0,00	0,00	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	-21.336,45	0	0	-17.286,54	-17.286,54	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-21.336,45	0	0	-17.286,54	-17.286,54	0
14	=	Saldo	-21.336,45	0	0	-17.286,54	-17.286,54	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	-763.000	0,00	763.000,00	700.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-763.000	-763.000	0,00	763.000,00	700.000
14	=	Saldo	0,00	-763.000	-763.000	0,00	763.000,00	700.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		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	499.861,00	0	0	209.596,91	209.596,91	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	499.861,00	0	0	209.596,91	209.596,91	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.844.274,48	-6.187.153	-3.812.153	-2.176.693,90	4.010.458,91	1.270.458
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-4.844.274,48	-6.187.153	-3.812.153	-2.176.693,90	4.010.458,91	1.270.458
14	=	Saldo	-4.344.413,48	-6.187.153	-3.812.153	-1.967.096,99	4.220.055,82	1.270.458

7000466: BK Kleve: Neubau Dreifachturnhalle								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.340.000,00	-4.974.000	-3.474.000	-3.533.327,61	1.440.672,39	480.672
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-3.340.000,00	-4.974.000	-3.474.000	-3.533.327,61	1.440.672,39	480.672
14	=	Saldo	-3.340.000,00	-4.974.000	-3.474.000	-3.533.327,61	1.440.672,39	480.672

7000469: BK Kleve, Erneuerung Außensportanlagen								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.000.000,00	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-2.000.000,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	-2.000.000,00	0	0	0,00	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	210.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-202.000	-202.000	0,00	202.000,00	210.000
14	=	Saldo	0,00	-202.000	-202.000	0,00	202.000,00	210.000

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	-60.332,74	-110.028	-74.028	-60.031,30	49.997,05	80.305
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-60.332,74	-110.028	-74.028	-60.031,30	49.997,05	80.305
14	=	Saldo	-60.332,74	-110.028	-74.028	-60.031,30	49.997,05	80.305

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	0,00	-90.000	-90.000	0,00	90.000,00	90.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023	2022	2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		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	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-29.000	-29.000	0,00	29.000,00	29.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-29.000	-29.000	0,00	29.000,00	29.000
14	=	Saldo	0,00	-29.000	-29.000	0,00	29.000,00	29.000

7000633: BK Kleve, Photovoltaikanlage

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-218.000	-218.000	-181.848,89	36.151,11	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-218.000	-218.000	-181.848,89	36.151,11	0
14	=	Saldo	0,00	-218.000	-218.000	-181.848,89	36.151,11	0

7000640: BK Straelen, EDV-Verkabelung

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-30.900	0	0,00	30.900,00	30.900
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-30.900	0	0,00	30.900,00	30.900
14	=	Saldo	0,00	-30.900	0	0,00	30.900,00	30.900

7000641: BK Geldern, Einrichtung Whiteboards

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-298.832,80	-74.678	-74.678	0,00	74.678,44	74.678
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-298.832,80	-74.678	-74.678	0,00	74.678,44	74.678
14	=	Saldo	-298.832,80	-74.678	-74.678	0,00	74.678,44	74.678

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	-48.274,85	-39.410	-39.410	-3.266,93	36.142,99	36.143
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-48.274,85	-39.410	-39.410	-3.266,93	36.142,99	36.143
14	=	Saldo	-48.274,85	-39.410	-39.410	-3.266,93	36.142,99	36.143

7000665: BK Geldern, Photovoltaikanlage

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	294.591,10	0	0	0,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	294.591,10	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-180.863,44	0	0	-177.268,88	-177.268,88	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-180.863,44	0	0	-177.268,88	-177.268,88	0
14	=	Saldo	113.727,66	0	0	-177.268,88	-177.268,88	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000687: BK Geldern, Dachdeckerinnungszentrum

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	200.000	0	0,00	-200.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	200.000	0	0,00	-200.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-500.000	0	-170.000,00	330.000,00	363.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-500.000	0	-170.000,00	330.000,00	363.000
14	=	Saldo	0,00	-300.000	0	-170.000,00	130.000,00	363.000

7000757: BK Kleve, Umbau PZ mit energetischer Sanierung

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	150.000	0	150.000,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	150.000	0	150.000,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-600.000	0	-600.000,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-600.000	0	-600.000,00	0,00	0
14	=	Saldo	0,00	-450.000	0	-450.000,00	0,00	0

7000758: BK Kleve, G5, 3-Fachturnhalle, LED-Bel.

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	130.000	0	0,00	-130.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	130.000	0	0,00	-130.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-375.000	0	-50.000,00	325.000,00	365.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-375.000	0	-50.000,00	325.000,00	365.000
14	=	Saldo	0,00	-245.000	0	-50.000,00	195.000,00	365.000

7000760: BK Kleve, Verkabelungen Digitalpakt

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-458.000	0	-160.000,00	298.000,00	268.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-458.000	0	-160.000,00	298.000,00	268.000
14	=	Saldo	0,00	-458.000	0	-160.000,00	298.000,00	268.000

unterhalb Wertgrenze:

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	120.000,00	0	0	55.767,24	55.767,24	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	120.000,00	0	0	55.767,24	55.767,24	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-635.743,00	-120.000	-30.000	-78.076,33	41.923,67	70.000
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.162.092,24	-1.931.965	-1.443.865	-1.229.678,82	702.286,67	610.014
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-2.797.835,24	-2.051.965	-1.473.865	-1.307.755,15	744.210,34	680.014
14	=	Saldo	-2.677.835,24	-2.051.965	-1.473.865	-1.251.987,91	799.977,58	680.014

0305 Schulformübergreifender Service

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		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	-5.941,54	-50.173	-15.173	-24.002,01	26.170,95	40.671
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-5.941,54	-50.173	-15.173	-24.002,01	26.170,95	40.671
14	= Saldo	-5.941,54	-50.173	-15.173	-24.002,01	26.170,95	40.671

0306 Förderzentren

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000462: FZ Grunewald Emmerich, Sanierung							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	74.125,50	74.125,50	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	74.125,50	74.125,50	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-602.021,46	-2.476.000	-2.476.000	-863.691,20	1.612.308,80	1.499.309
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-602.021,46	-2.476.000	-2.476.000	-863.691,20	1.612.308,80	1.499.309
14	= Saldo	-602.021,46	-2.476.000	-2.476.000	-789.565,70	1.686.434,30	1.499.309

7000464: FZ Gelderlandschule, Sanierung							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.000,00	-1.150.641	-1.150.641	-665.000,00	485.640,88	1.727.180
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-10.000,00	-1.150.641	-1.150.641	-665.000,00	485.640,88	1.727.180
14	= Saldo	-10.000,00	-1.150.641	-1.150.641	-665.000,00	485.640,88	1.727.180

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	-1.143.000	-790.000	-100.000,00	1.043.000,00	918.500
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-25.000,00	-1.143.000	-790.000	-100.000,00	1.043.000,00	918.500
14	= Saldo	-25.000,00	-1.143.000	-790.000	-100.000,00	1.043.000,00	918.500

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

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	-65.000,00	41.000,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-106.000	-106.000	-65.000,00	41.000,00	0
14	=	Saldo	0,00	-106.000	-106.000	-65.000,00	41.000,00	0

7000483: FZ Gelderlandschule Erweiterung OGATA

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	293.900,00	400.000	0	900.000,00	500.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	293.900,00	400.000	0	900.000,00	500.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-670.000,00	-3.259.210	-1.024.210	-2.244.966,25	1.014.243,48	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-670.000,00	-3.259.210	-1.024.210	-2.244.966,25	1.014.243,48	0
14	=	Saldo	-376.100,00	-2.859.210	-1.024.210	-1.344.966,25	1.514.243,48	0

7000484: FZ Gelderlandschule Erweiterung Klassenräume

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-342.843,76	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-342.843,76	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	-342.843,76	0	0	0,00	0,00	0

7000547: FZ Grunewald Emmerich Einrichtung Neubau

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	15.712,70	15.712,70	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	15.712,70	15.712,70	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-37.112,53	-211.092	-211.092	-4.306,57	206.785,18	206.785
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-37.112,53	-211.092	-211.092	-4.306,57	206.785,18	206.785
14	=	Saldo	-37.112,53	-211.092	-211.092	11.406,13	222.497,88	206.785

7000564: FZ Astrid-Lindgren, Whiteboards

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-234.000	0	-16.761,63	217.238,37	117.115
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-234.000	0	-16.761,63	217.238,37	117.115
14	=	Saldo	0,00	-234.000	0	-16.761,63	217.238,37	117.115

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
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	0,00	-110.000	0	-52.617,21	57.382,79	57.383
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-110.000	0	-52.617,21	57.382,79	57.383
14	= Saldo	0,00	-110.000	0	-52.617,21	57.382,79	57.383

7000566: FZ Gelderlandschule, Whiteboards							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-61.552,21	-125.698	-125.698	-27.807,57	97.890,22	109.115
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-61.552,21	-125.698	-125.698	-27.807,57	97.890,22	109.115
14	= Saldo	-61.552,21	-125.698	-125.698	-27.807,57	97.890,22	109.115

7000567: FZ Gelderlandschule, Accesspoints							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.574,85	-77.052	-77.052	-15.278,18	61.773,64	63.237
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-11.574,85	-77.052	-77.052	-15.278,18	61.773,64	63.237
14	= Saldo	-11.574,85	-77.052	-77.052	-15.278,18	61.773,64	63.237

7000617: FZ Grunewald, Turnhalle							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-68.911,35	0	0	0,00	0,00	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-68.911,35	0	0	0,00	0,00	0
14	= Saldo	-68.911,35	0	0	0,00	0,00	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	-109.047,58	-109.047,58	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	-109.047,58	-109.047,58	0
14	= Saldo	0,00	0	0	-109.047,58	-109.047,58	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	-107.927,81	-7.927,81	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-100.000	-100.000	-107.927,81	-7.927,81	0
14	= Saldo	0,00	-100.000	-100.000	-107.927,81	-7.927,81	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000638: FZ Gelderland-Schule, Photovoltaikanlage

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-115.000	-115.000	-105.017,83	9.982,17	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-115.000	-115.000	-105.017,83	9.982,17	0
14	=	Saldo	0,00	-115.000	-115.000	-105.017,83	9.982,17	0

7000723: FZ Grunewald, 5./6. BA, Erweiterung OGS

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	50.000	0	50.000,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	50.000	0	50.000,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-250.000	0	0,00	250.000,00	250.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-250.000	0	0,00	250.000,00	250.000
14	=	Saldo	0,00	-200.000	0	50.000,00	250.000,00	250.000

7000724: FZ Grunewald, Lehrküchen OGS

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-80.000	0	0,00	80.000,00	80.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-80.000	0	0,00	80.000,00	80.000
14	=	Saldo	0,00	-80.000	0	0,00	80.000,00	80.000

7000728: FZ Gelderland, Einrichtungen

6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-200.000	0	-156.037,62	43.962,38	43.962
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-200.000	0	-156.037,62	43.962,38	43.962
14	=	Saldo	0,00	-200.000	0	-156.037,62	43.962,38	43.962

7000731: FZ Astrid-Lindgren, 4 Neubauten, Außenanlagen

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	765.417	0	765.417,22	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	765.417	0	765.417,22	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-2.500.000	0	-780.000,00	1.720.000,00	1.810.500
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-2.500.000	0	-780.000,00	1.720.000,00	1.810.500
14	=	Saldo	0,00	-1.734.583	0	-14.582,78	1.720.000,00	1.810.500

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000762: Vorbereitung Erweiterungsbau ALS							
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.000,00	-235.000	-235.000	-235.000,00	0,00
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-55.000,00	-235.000	-235.000	-235.000,00	0,00
14	=	Saldo	-55.000,00	-235.000	-235.000	-235.000,00	0,00

unterhalb Wertgrenze:							
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-44.552,07	-331.500	-197.500	-202.129,99	129.370,01
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-52.921,99	-862.565	-628.565	-127.145,26	735.420,09
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-97.474,06	-1.194.065	-826.065	-329.275,25	864.790,10
14	=	Saldo	-97.474,06	-1.194.065	-826.065	-329.275,25	672.112

04 Kultur und Wissenschaft

		Teilergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschr. Ansatz		davon Erm.-übertragungen aus 2022		Ist-Ergebnis		Vergleich Ansatz / Ist		Erm.-übertragungen nach	
		Ertrags- und Aufwandsarten		2022		2023		2022		2023		EUR		2024	
				EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
				1		2		3		4		5		6	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		10.084,38	17.559	0	10.076,20	-7.482,66	0						
		41410000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land		0,00	17.500	0	0,00	-17.500,00	0						
		41410560 Landeszuwendung für Heimatpreis		10.000,00	0	0	10.000,00	10.000,00	0						
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land		12,24	12	0	11,64	0,00	0						
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		72,14	47	0	64,56	17,34	0						
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		4.158,00	2.500	0	4.380,00	1.880,00	0						
		43110180 Gebühren nach dem Denkmalschutzgesetz		4.158,00	2.500	0	4.380,00	1.880,00	0						
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		1,47	8	0	0,64	-7,52	0						
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		9,50	507	0	9,93	-496,79	0						
		44880030 Erstattung Personalausgaben Trägerverein + Stiftung		0,00	500	0	0,00	-500,00	0						
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage		9,50	7	0	9,93	3,21	0						
10	=	Ordentliche Erträge		14.253,35	20.574	0	14.466,77	-6.106,97	0						
11	-	Personalaufwendungen		-30.010,69	-26.636	0	-27.175,45	-539,82	0						
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-278.778,26	-1.957.423	-833.503	-1.112.806,35	844.616,70	-795.500						
		52110000 Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen		-224.493,92	-1.898.503	-833.503	-1.051.251,75	847.251,58	-795.000						
		52411000 Energie		-14.300,47	-13.600	0	-16.970,84	-3.370,84	0						
		52412000 Wasserversorgung		-390,56	-500	0	-472,49	27,51	0						
		52413000 Abfallbeseitigung		-719,43	-900	0	-726,72	173,28	0						
		52414000 Abwasserbeseitigung		-1.091,44	-1.300	0	-1.150,96	149,04	0						
		52415000 Gebäudereinigung		-16.661,44	-17.600	0	-20.230,86	-2.630,86	0						
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen		-370,50	-645	0	-640,31	4,69	0						
		52417000 Gebäudebezogene Steuern		-147,18	-200	0	-172,11	27,89	0						
		52418100 Sonst. Bewirtschaftung gärtnerische Außenanlagen		-824,29	-2.500	0	-1.511,16	988,84	0						
		52810000 Sonstige Sachleistungen		0,00	-500	0	0,00	500,00	-500						
		52810250 Heimatkalender		-13.300,00	-13.300	0	-13.300,00	0,00	0						
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung		-6.479,03	-7.875	0	-6.379,15	1.495,57	0						
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		-30.902,92	-31.918	0	-31.177,84	740,03	0						
15	-	Transferaufwendungen		-2.167.224,79	-2.208.671	-9.073	-2.165.204,85	43.466,45	0						
		53120100 Zuwendungen zu Jubiläen v. Kommunen/ Ortschaften		-26.000,00	-52.000	0	0,00	52.000,00	0						

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53170050 BKZ Niederrheinisches Museum Kevelaer	-582.566,00	-583.732	0	-583.732,00	0,00	0
	53170100 BKZ Stiftung Museum Schloss Moyland	-165.556,00	-165.887	0	-165.887,00	0,00	0
	53170150 BKZ Musikschulen Kreis Kleve e. V.	-1.370.039,00	-1.372.779	0	-1.372.779,00	0,00	0
	53170200 Zuschuss Kreisverband für Heimatpflege	0,00	-17.700	-7.700	-17.700,00	0,00	0
	53180240 Zuschüsse an Volksbildungseinrichtungen	-8.926,70	-11.673	-1.373	-11.673,30	0,00	0
	53180290 Zuschüsse für staatsbürgerliche Bildung	-4.137,09	-4.900	0	-3.433,55	1.466,45	0
	53910060 Heimatpreis	-10.000,00	0	0	-10.000,00	-10.000,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.144,75	-5.443	0	-1.117,92	4.325,04	0
	54120050 Fortbildung	-3,33	-1.868	0	-2,23	1.865,73	0
	54120200 Dienstreisen	-28,42	-2.551	0	-29,51	2.521,53	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0	0	0,82	0,82	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.113,00	-1.024	0	-1.087,00	-63,04	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.508.061,41	-4.230.091	-842.577	-3.337.482,41	892.608,40	-795.500
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.493.808,06	-4.209.517	-842.577	-3.323.015,64	886.501,43	-795.500
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)	-2.493.808,06	-4.209.517	-842.577	-3.323.015,64	886.501,43	-795.500
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-0,82	-0,82	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	-0,82	-0,82	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-2.493.808,06	-4.209.517	-842.577	-3.323.016,46	886.500,61	-795.500
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-2.493.808,06	-4.209.517	-842.577	-3.323.016,46	886.500,61	-795.500
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-2.493.808,06	-4.209.517	-842.577	-3.323.016,46	886.500,61	-795.500

04 Kultur und Wissenschaft

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ein- und Auszahlungsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	17.500	0	10.000,00	-7.500,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.083,00	2.500	0	4.341,00	1.841,00	0
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.605,04	500	0	12.605,04	12.105,04	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.688,04	20.500	0	26.946,04	6.446,04	0
10	- Personalauszahlungen	-22.141,82	-22.473	0	-22.697,52	-224,70	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-255.759,53	-1.949.548	-833.503	-1.100.246,24	849.302,09	-795.500
14	- Transferauszahlungen	-2.150.151,49	-2.208.671	-9.073	-2.191.204,85	17.466,45	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-20,14	-4.419	0	-31,74	4.387,26	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.428.072,98	-4.185.111	-842.577	-3.314.180,35	870.931,10	-795.500
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.401.384,94	-4.164.611	-842.577	-3.287.234,31	877.377,14	-795.500
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	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
	Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.770.499,17	6.036.300	0	6.315.472,74	279.172,74	0
	40520000 Ausgleichsleistung Umsetzung SGB II	5.770.499,17	6.036.300	0	6.315.472,74	279.172,74	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.331.128,80	8.150.810	0	9.812.813,97	1.662.004,33	0
	41311000 Personalkostenerstattungen vom Land	815.041,13	821.000	0	750.230,62	-70.769,38	0
	41312000 Sachkostenerstattungen vom Land	164.863,31	170.000	0	160.469,82	-9.530,18	0
	41410390 Landeszuwendung für Schulsozialarbeit	647.544,09	0	0	0,00	0,00	0
	41410410 Erstattungen vom Land für Sachverständig	453.707,52	510.000	0	665.995,50	155.995,50	0
	41410430 Zuwendung "Förderprogramm KOMM-AN NRW"	0,00	135.650	0	114.119,33	-21.530,67	0
	41410470 Landeszuwendung BerRehaG	0,00	1.000	0	0,00	-1.000,00	0
	41410480 Landeszuwendung kommunales Integrationszentrum	0,00	205.000	0	218.580,00	13.580,00	0
	41410490 Landeszuwendung Sprach- und Kulturmittlung	0,00	50.000	0	41.630,22	-8.369,78	0
	41410500 sonstige Landeszuwendung kommunales ITZ	0,00	60.000	0	128.553,54	68.553,54	0
	41410630 Landeszuwendung kommunales Integrationsmanagement	0,00	653.800	0	496.375,05	-157.424,95	0
	41410640 Zuwendung Durchstarten in Ausbildung/Arbeit	0,00	168.585	0	108.482,68	-60.102,32	0
	41410720 Zuwendung Aufnahme Ukraine-Flüchtlinge	977.339,58	1.000.000	0	2.369.797,31	1.369.797,31	0
	41410770 Landeszuwendung "Endlich ein Zuhause"	130.837,28	217.826	0	217.906,20	80,20	0
	41410830 Zuwendungen Stärkungspakt NRW	0,00	0	0	159.881,03	159.881,03	0
	41410850 Landeszuwendung Zuwanderung aus Südosteuropa	0,00	0	0	13.964,27	13.964,27	0
	41420030 Zuwendungen des Landschaftsverbandes	121.708,25	247.108	0	108.594,80	-138.513,20	0
	41420040 Aufwandsersatz d. Kommunen nach AG-SGB II NRW	4.002.792,86	3.895.800	0	4.239.076,22	343.276,22	0
	41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	2.423,51	2.423	0	2.422,92	0,00	0
	96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.871,27	12.618	0	16.734,46	4.116,74	0
3	+ Sonstige Transfererträge	9.057.491,52	8.141.600	0	10.252.748,94	2.111.148,94	0
	42110000 Ersatz von soz. Leistungen a.v.E	52.429,69	65.000	0	89.298,96	24.298,96	0
	42120000 Übergeleitete Unterhaltsansprüche a.v.E.	563.903,29	442.000	0	524.029,00	82.029,00	0
	42130000 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.v.E.	591.407,08	540.000	0	824.714,33	284.714,33	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	42140000 Leistungen v. Pflegeversicherungsträgern a.v.E.	0,00	1.500	0	0,00	-1.500,00	0
	42141000 Sonstige Ersatzleistungen a.v.E.	10.769,82	16.600	0	7.803,30	-8.796,70	0
	42150000 Rückzahlung gewährter Hilfen a.v.E.	322.231,02	329.100	0	360.364,61	31.264,61	0
	42170000 Ersatz v. sonst. Leistungen - Bürgergeld	3.306.125,50	3.246.700	0	4.601.459,72	1.354.759,72	0
	42171000 Ersatz v. sonst. Leistungen - KdU	1.895.828,82	2.094.700	0	2.083.056,03	-11.643,97	0
	42172000 Ersatz v. sonst. Leistungen – Eingliederungsleistungen	69.902,60	85.900	0	77.547,31	-8.352,69	0
	42173000 Ersatz v. sonst. Leistungen - einmalige Leistungen	8.930,38	10.000	0	8.182,11	-1.817,89	0
	42174000 Ersatz von sonstigen Leistungen	307.086,62	332.700	0	306.260,51	-26.439,49	0
	42210000 Ersatz von sozialen Leistungen i. E.	313.857,60	270.000	0	345.777,36	75.777,36	0
	42220000 Übergeleitete Unterhaltsansprüche i.E.	-17.324,97	10.100	0	19.538,74	9.438,74	0
	42230000 Leistungen v. Sozialleistungsträgern i.E.	79.694,49	77.600	0	9.984,52	-67.615,48	0
	42241000 Sonstige Ersatzleistungen i.E.	54.161,23	45.500	0	113.743,84	68.243,84	0
	42250000 Rückzahlung gewährter Hilfen i.E.	837.142,32	150.200	0	208.828,82	58.628,82	0
	42251000 Rückzahlung von gewährtem Pflegegeld	499.956,02	60.000	0	159.192,84	99.192,84	0
	42910010 Sonstige Transfererträge fremdverwaltete Forderungen	119.948,14	333.000	0	512.966,94	179.966,94	0
	42910020 Transfererträge Abbau fremdverwaltete Kostenbeteiligungen	41.441,87	31.000	0	0,00	-31.000,00	0
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.246,50	38.000	0	47.845,00	9.845,00	0
	43110400 Verwaltungsgebühren für Betreuung	2.620,00	4.000	0	6.210,00	2.210,00	0
	43110490 Verwaltungsgebühren Wohn- u. Teilhabegesetz	38.862,50	31.000	0	38.510,00	7.510,00	0
	43110510 Verwaltungsgebühren Anerkennungs- und Förderungen	3.764,00	3.000	0	3.125,00	125,00	0
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	291,10	1.695	0	129,56	-1.565,20	0
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	152.657.326,88	154.907.062	0	174.509.606,03	19.602.543,63	0
	44810000 Kostenerstattungen etc. Land	2.406.420,09	2.515.000	0	2.578.130,69	63.130,69	0
	44821500 Kostenerst. v. anderen Sozialhilfeträgern a.v.E.	91.072,20	126.000	0	78.699,51	-47.300,49	0
	44822000 Kostenerst. v. anderen Sozialhilfeträgern i.E.	34.077,11	45.000	0	94.178,18	49.178,18	0
	44910000 Leistungsbeteiligung Bund Unterkunft u. Heizung	10.530.169,27	10.373.200	0	12.086.584,66	1.713.384,66	0
	44910010 Leistungsbeteiligung Bund KdU Erhöhungsbetrag A	13.153.751,89	13.229.500	0	15.414.774,58	2.185.274,58	0
	44910020 Leistungsbeteiligung Bund KdU Flüchtlinge	35.920,26	0	0	-714,64	-714,64	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	44911100 BTG Leistungen zur Bildung und Teilhabe	2.060.724,16	2.029.500	0	3.050.597,26	1.021.097,26	0
	44920000 Leistungsbeteiligung Bürgergeld	63.329.333,80	62.996.300	0	77.098.340,62	14.102.040,62	0
	44921000 Passiv-/Aktivtransfer	868.905,72	1.037.800	0	1.262.729,33	224.929,33	0
	44930010 Klassische Eingliederungsleistungen	10.012.411,70	10.672.308	0	8.363.024,90	-2.309.283,10	0
	44930020 16e SGBII JobPerspektive	86.736,34	91.999	0	85.532,89	-6.466,11	0
	44931000 Leistungsbeteiligung Bund Durchführung SGB II	19.334.005,66	18.928.100	0	20.001.954,37	1.073.854,37	0
	44961000 Grundsicherung im Alter u.a. (4. Kap. SGB XII)	30.712.466,48	32.861.300	0	34.394.275,37	1.532.975,37	0
	96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.332,20	1.055	0	1.498,31	442,91	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.866,81	1.257	0	1.841,04	583,60	0
	45610000 Zwangsgelder	300,00	1.250	0	1.833,60	583,60	0
	45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	7,32	7	0	7,44	0,00	0
	45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	35.559,49	0	0	0,00	0,00	0
10	= Ordentliche Erträge	174.897.850,78	177.276.724	0	200.940.457,28	23.663.733,04	0
11	- Personalaufwendungen	-4.871.797,91	-5.778.817	0	-5.505.096,11	273.720,95	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-402.430,07	-532.264	-28.000	-580.847,41	-48.583,81	-4.181
	52310050 Weiterleitung Unterhaltszahlungen an Land	-273.234,20	-210.000	0	-242.311,87	-32.311,87	0
	52810670 Koordination Pflege und Gesundheit	-16.000,00	-48.000	-28.000	-43.819,40	4.180,60	-4.181
	52810730 Sprach- und Kulturmittlung	0,00	-50.000	0	-41.630,22	8.369,78	0
	52810740 Sonstige Aufwendungen kommunales ITZ	0,00	-65.000	0	-131.483,74	-66.483,74	0
	52811250 Aufwand für Pflegeberatung	0,00	-10.000	0	-1.350,35	8.649,65	0
	52910000 Sonstige Dienstleistungen	-1.229,01	-400	0	-89,25	310,75	0
	96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-111.966,86	-148.864	0	-120.162,58	28.701,02	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-477.068,36	-397.028	0	-299.832,63	97.195,23	0
15	- Transferaufwendungen	-212.536.289,45	-213.139.367	-2.700	-242.435.161,91	-29.295.795,23	0
	53120450 Förderprogramm KOMM-AN NRW	0,00	-135.650	0	-114.119,33	21.530,67	0
	53120500 Kommunales Integrationszentrum	0,00	-45.000	0	-42.807,47	2.192,53	0
	53120550 Kommunales Integrationsmanagement	0,00	-218.800	0	-144.177,01	74.622,99	0
	53120650 Zuwendungen an Kommunen Zuwanderung aus Südosteuropa	0,00	0	0	-13.964,27	-13.964,27	0
	53130150 Förderung Freiwilligenzentren	-2.800,00	-3.045	0	-2.993,20	51,80	0
	53130250 Mobile Wohnberatung	-2.610,00	-2.700	-2.700	-720,00	1.980,00	0
	53171050 Zuschuss an Kinderschutzambulanz	0,00	-50.000	0	-50.000,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53180030 Förderung der freien Wohlfahrtspflege	-61.400,00	-61.400	0	-61.400,00	0,00	0
	53180100 Zuschuss Betr.vereine für ehrenamtliche Betreuer	-88.491,45	-50.000	0	-77.838,29	-27.838,29	0
	53180140 Zuschuss Beratungsstelle n. § 67 SGB XII	-102.194,65	-210.000	0	-193.203,72	16.796,28	0
	53180170 Zuschuss für Telefonseelsorge	-12.425,00	-12.500	0	-12.425,00	75,00	0
	53180180 Zuschuss Kriegsopfer u. sonst. Verbände	-3.139,34	-5.770	0	-4.673,22	1.096,78	0
	53180190 Zuschuss zur Altenerholung	0,00	-1.500	0	0,00	1.500,00	0
	53180270 Zuschüsse für Schuldnerberatungsstellen	-110.293,30	-123.000	0	-331.353,77	-208.353,77	0
	53180280 Zuschüsse Schwangerschaftsberatungsstellen	-90.723,68	-82.000	0	-105.275,68	-23.275,68	0
	53180340 Zuschüsse an ambulante Pflegedienste	-1.671.980,15	-1.700.000	0	-1.606.424,60	93.575,40	0
	53180420 Bewohnerbezogene Aufwendungszuschüsse	-1.092.348,59	-1.210.000	0	-1.385.358,84	-175.358,84	0
	53180640 Durchstarten in Ausbildung und Arbeit	0,00	-210.731	0	-131.287,03	79.443,97	0
	53180720 Landesinitiative "Endlich ein Zuhause"	-145.374,76	-242.028	0	-283.434,00	-41.406,00	0
	53180730 Förderung Frauenberatungsstelle IMPULS	0,00	-57.375	0	-72.438,75	-15.063,75	0
	53180750 Aufwendungen Stärkungspakt NRW	0,00	0	0	-159.881,03	-159.881,03	0
	53310020 Bestattungskosten	-138.578,03	-160.000	0	-145.790,36	14.209,64	0
	53310040 Einmalige Leistungen an Empfänger lfd. Leistungen a.v.E.	-109.981,66	-52.000	0	-59.971,96	-7.971,96	0
	53310050 Einmalige Leistungen an sonst. Leistungsberechtigte a.v.E.	-23.288,04	-10.500	0	-19.313,30	-8.813,30	0
	53310060 Erstattungen an Krankenkassen (§264 SGB V)	-2.203.440,93	-1.900.000	0	-2.698.960,34	-798.960,34	0
	53310110 Hilfe bei Krankheit a. v. E.	-66.635,87	-70.000	0	-46.593,33	23.406,67	0
	53310130 Hilfe z. Überwindung besonderer soz. Schwierigkeiten a.v.E.	-157.811,34	-110.000	0	-206.600,87	-96.600,87	0
	53310140 Hilfe zur Weiterführung des Haushaltes a.v.E.	-9.880,67	-12.500	0	-17.607,08	-5.107,08	0
	53310160 Lfd. Leistungen a.v.E	-3.081.028,08	-2.800.000	0	-3.810.658,09	-1.010.658,09	0
	53310230 Leistungen an Personen ab 65+ a.v.E.	-9.793.885,18	-10.500.000	0	-11.695.925,74	-1.195.925,74	0
	53310240 Leistungen an Personen 18-65+ a.v.E.	-20.492.852,01	-21.900.000	0	-22.401.775,28	-501.775,28	0
	53310280 Autismustherapie	584,10	0	0	2.299,29	2.299,29	0
	53310370 Pflegegeld (§ 64a SGB XII)	-276.672,85	-320.000	0	-334.528,02	-14.528,02	0
	53310380 Häusliche Pflegehilfe (§ 64b SGB XII)	-589.980,42	-700.000	0	-743.400,04	-43.400,04	0
	53310390 Verhinderungspflege (§ 64c SGB XII)	-15.440,21	-10.000	0	-11.273,30	-1.273,30	0

	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53310400 Pflegehilfsmittel (§ 64d SGB XII)	-12.332,38	-15.000	0	-12.631,04	2.368,96	0
	53310410 Maßnahmen Verbesserung Wohnumfeld	-5.933,15	-10.000	0	-5.947,50	4.052,50	0
	53310420 Andere Leistungen (§ 64f SGB XII)	-315.262,05	-280.000	0	-271.882,76	8.117,24	0
	53310430 Entlastungsbetrag PG 1 (§ 66 SGB XII)	-3.390,63	-2.000	0	-1.586,60	413,40	0
	53310440 Entlastungsbetrag PG 2-5 (§ 64i SGB XII)	-6.067,86	-8.000	0	-9.587,65	-1.587,65	0
	53310470 Ausgleichszahlung BerRehaG	0,00	-1.000	0	0,00	1.000,00	0
	53320050 Hilfe zum Lebensunterhalt i.E.	-525.224,87	-540.000	0	-666.132,83	-126.132,83	0
	53320100 Hilfe bei Krankheit i.E. – örtliche Träger -	-25.261,87	-12.000	0	-31.185,38	-19.185,38	0
	53320300 Hilfe zum Lebensunterhalt i.E. (Heim)	-597.980,10	-600.000	0	-615.802,08	-15.802,08	0
	53320350 Stationäre Pflege (§ 65 SGB XII)	-8.998.035,09	-8.800.000	0	-9.649.333,50	-849.333,50	0
	53320400 Kurzzeitpflege (§ 64h SGB XII)	-17.088,65	-15.000	0	-65.352,32	-50.352,32	0
	53320500 Nebenleistungen der Hilfe zur Pflege i.E.	-7.110,06	-10.000	0	3.110,79	13.110,79	0
	53320550 Hilfe zur Überwindung besonderer soz. Schwierigkeiten i.E.	-25.835,78	-25.000	0	-54.146,10	-29.146,10	0
	53320600 Leistungen an Personen ab 65+ Jahren i.E.	-1.075.933,63	-1.150.000	0	-1.120.772,38	29.227,62	0
	53320650 Leistungen an Personen v. 18-65+ i.E.	0,00	-5.000	0	-763,49	4.236,51	0
	53331000 Leistungen Unterkunft /Heizung an Arbeitsuchende	-39.609.079,11	-40.021.300	0	-45.882.998,09	-5.861.698,09	0
	53332000 Sonstige Leistungen Unterkunft/ Heizung Arbeitsuchende	-439.597,06	-367.500	0	-488.658,43	-121.158,43	0
	53343000 Eingliederung Arbeitsuchende Schuldnerberatung	-346.411,08	-445.928	0	-244.876,92	201.050,76	0
	53344000 Eingliederung Arbeitsuchende Frauenhaus	-181.350,32	-200.000	0	-273.718,21	-73.718,21	0
	53344100 Eingliederung Arbeitsuchende Netzgruppe	-31.634,53	-45.000	0	-1.475,95	43.524,05	0
	53345000 Eingliederung Arbeitsuchende Drogen-u. Suchtberatung	-119.628,52	-161.000	0	-95.530,98	65.469,02	0
	53346000 Eingliederung Arbeitsuchende Erwerbslosenberatungsstellen	-6.364,00	-6.000	0	-5.031,00	969,00	0
	53347000 Förderung Frauenberatungsstelle IMPULS	0,00	-19.125	0	-2.350,00	16.775,00	0
	53350000 Einmalige Leistungen Arbeitsuchende § 24 (3) SGB II	-653.535,43	-479.100	0	-694.913,47	-215.813,47	0
	53360000 Bürgergeld	-66.677.897,13	-66.243.000	0	-81.669.160,58	-15.426.160,58	0
	53361000 Passiv-/Aktivtransfer	-869.505,72	-1.037.800	0	-1.262.729,33	-224.929,33	0
	53370010 Klassische Eingliederungsleistungen	-10.082.314,30	-10.758.208	0	-8.438.289,24	2.319.918,76	0
	53370020 16e SGB II Jobperspektive	-86.736,34	-91.999	0	-85.532,89	6.466,11	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53370070 Projekt Soziale Teilhabe	-950,46	0	0	0,00	0,00	0
	53371000 Verwaltungskosten SGB II	-17.919.556,58	-17.293.700	0	-18.645.578,87	-1.351.878,87	0
	53381000 Bildungs- und Teilhabeleistungen	-2.775.476,78	-2.120.100	0	-3.617.816,75	-1.497.716,75	0
	53382000 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	-7.244.319,50	-6.000.000	0	-7.816.640,74	-1.816.640,74	0
	53383000 Leistungen zur sozialen Teilhabe	-98.663,98	-150.000	0	-70.891,37	79.108,63	0
	53390100 Leistungen nach dem UVG	-3.492.360,00	-3.700.000	0	-3.827.949,37	-127.949,37	0
	53390110 Krankenversicherung - örtlicher Träger-	-10.403,91	-16.000	0	-6.956,44	9.043,56	0
	53390120 Beihilfen nach Schwerbehindertengesetz	-121.708,25	-247.108	0	-108.594,80	138.513,20	0
	53522000 Zuweisung an Gemeinden für Schulsozialarbeit	-647.544,09	0	0	0,00	0,00	0
	53910020 Transferaufw. Erhöhung Verbindlichkeit fremdverw. Kostenbeteiligung	0,00	-87.000	0	-78.534,19	8.465,81	0
	53910040 Pflegewohngeld	-9.163.124,13	-9.210.000	0	-9.631.047,82	-421.047,82	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.358.622,88	-1.125.433	-21.297	-1.200.108,25	-74.675,29	0
	54120050 Fortbildung	-2.074,20	-25.468	0	-4.766,98	20.701,31	0
	54120055 Supervision	-863,15	-968	0	-800,35	168,05	0
	54120200 Dienstreisen	-7.937,02	-32.578	0	-9.484,55	23.092,99	0
	54220000 Mieten und Pachten	-4.880,75	-4.455	0	-8.022,53	-3.567,77	0
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-791.446,54	-830.000	0	-922.286,93	-92.286,93	0
	54292300 Erstattungen Pflegebedarfsplan/ Demografiekonzept	-28.702,80	-21.297	-21.297	-19.730,20	1.567,00	0
	54310050 Beteilig.verf. §116 SGB XII/ Beiratsverf.	-256,00	-1.000	0	-240,00	760,00	0
	54410000 Versicherungen und Schadensfälle	0,00	-40	0	0,00	40,32	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0	0	168,17	168,17	0
	54850000 Ausbuchung Kleinbetrag/Aufwand	0,00	0	0	-5,39	-5,39	0
	54980000 Zuführung Rückstellung für spätere Kosten	-260.000,00	0	0	0,00	0,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-262.462,42	-209.626	0	-234.939,49	-25.313,04	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-219.646.208,67	-220.972.908	-51.997	-250.021.046,31	-29.048.138,15	-4.181
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-44.748.357,89	-43.696.184	-51.997	-49.080.589,03	-5.384.405,11	-4.181
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)	-44.748.357,89	-43.696.184	-51.997	-49.080.589,03	-5.384.405,11	-4.181
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-168,18	-168,18	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	-168,18	-168,18	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-44.748.357,89	-43.696.184	-51.997	-49.080.757,21	-5.384.573,29	-4.181
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)	-48.133,28	0	0	0,00	0,00	0
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-44.796.491,17	-43.696.184	-51.997	-49.080.757,21	-5.384.573,29	-4.181
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-44.796.491,17	-43.696.184	-51.997	-49.080.757,21	-5.384.573,29	-4.181

05 Soziale Leistungen

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1		Steuern und ähnliche Abgaben	5.770.499,17	6.036.300	0	6.315.472,74	279.172,74	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.061.103,58	8.135.769	0	10.287.608,36	2.151.839,36	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	8.757.310,80	7.777.600	0	8.106.583,48	328.983,48	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.696,50	38.000	0	45.195,00	7.195,00	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	152.012.401,03	154.906.007	0	173.129.256,71	18.223.249,71	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	450,00	1.250	0	1.050,00	-200,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	173.647.461,08	176.894.926	0	197.885.166,29	20.990.240,29	0
10	-	Personalauszahlungen	-3.751.831,20	-5.127.497	0	-4.695.040,20	432.457,02	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-281.167,65	-383.400	-28.000	-464.119,73	-80.719,73	-4.181
14	-	Transferauszahlungen	-214.490.463,06	-213.052.367	-2.700	-245.541.254,86	-32.488.888,18	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-813.815,08	-908.729	-21.297	-967.836,10	-59.107,07	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-219.337.276,99	-219.471.993	-51.997	-251.668.250,89	-32.196.257,96	-4.181
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-45.689.815,91	-42.577.067	-51.997	-53.783.084,60	-11.206.017,67	-4.181
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.707,17	2.425	0	1.960,53	-464,47	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	9.707,17	2.425	0	1.960,53	-464,47	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	9.707,17	2.425	0	1.960,53	-464,47	0

05 Soziale Leistungen

0514 Fachstelle für behinderte Menschen im Arbeitsleben

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	2022	2023		2023		2024
		Ein- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
unterhalb Wertgrenze:								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.707,17	2.425	0	1.960,53	-464,47	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	9.707,17	2.425	0	1.960,53	-464,47	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	9.707,17	2.425	0	1.960,53	-464,47	0

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.864.032,49	33.833.793	0	36.529.028,85	2.695.235,67	0
		41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	313.145,84	313.600	0	355.972,71	42.372,71	0
		41410020 Zuw. Förderung Träger off. Jugendfreizeitheimen	142.885,00	150.674	0	149.495,23	-1.179,11	0
		41410180 Zuwendung Land Kindertagesstätten	26.806.878,22	27.265.000	0	29.092.063,40	1.827.063,40	0
		41410230 Zuw. f. Tagespflege	833.127,05	870.000	0	848.710,29	-21.289,71	0
		41410290 Landeszuw. aufgrund Konnexitätsprinzip	3.349.423,69	3.470.000	0	3.501.556,26	31.556,26	0
		41410350 Landeszuwendung Netzwerkarbeit Frühe Hilfen	26.173,00	26.200	0	28.705,00	2.505,00	0
		41410360 Landeszuwendung für zusätzliche Angebote	37.904,25	40.000	0	85.206,40	45.206,40	0
		41410540 Landeszuwendung für Fachberatung	88.700,00	92.500	0	92.400,00	-100,00	0
		41410550 Landeszuwendung für Qualifizierung	30.000,00	35.000	0	30.000,00	-5.000,00	0
		41410650 Landeszuw. Aufholen nach Corona	287.035,37	0	0	0,00	0,00	0
		41410670 Landeszuwendung Programm "Kinderstark"	32.429,00	32.500	0	29.526,02	-2.973,98	0
		41410680 Landeszuw. Programm "Wertevermittlung"	48.512,72	30.000	0	0,00	-30.000,00	0
		41410710 Investitionszuw. v. Land für Kindertagesstätten	39.500,00	40.000	0	9.000,00	-31.000,00	0
		41410720 Zuw. Aufnahme Ukraine-Flüchtlinge	186.866,59	150.000	0	317.247,24	167.247,24	0
		41410790 Zuw. Belastungsausgleich KinderschutzG NRW	320.569,00	483.038	0	483.038,00	0,00	0
		41410840 Landeszuw. Programm "Gemeinsam Mehrwert"	0,00	0	0	63.500,00	63.500,00	0
		41482000 Rückzahlung nicht verwend. BK-Zuschüsse	295.906,51	815.000	0	1.415.000,51	600.000,51	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	13.314,10	9.415	0	13.477,69	4.062,47	0
		41613000 SoPo-Auflösung a. Zuweisungen von Zweckverb.	68,22	68	0	68,22	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.593,93	10.797	0	14.061,88	3.264,48	0
3	+	Sonstige Transfererträge	1.772.935,67	1.953.242	0	1.972.325,69	19.083,61	0
		42110000 Ersatz von soz. Leistungen a.v.E	-229,44	0	0	0,00	0,00	0
		42111000 Kostenbeiträge eigene Vollzeitpflegefälle	101.530,70	92.000	0	73.533,00	-18.467,00	0
		42112000 Kostenbeiträge fremde Vollzeitpflegefälle	63.268,02	51.000	0	47.898,91	-3.101,09	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
	42113000 Kostenbeiträge junge Volljährige Vollzeitpflege	8.794,69	10.600	0	6.337,14	-4.262,86	0	
	42134000 Leist. v. Sozialträgern eigene Vollzeitpflegefälle	84.244,58	77.000	0	90.712,10	13.712,10	0	
	42135000 Leist. v. Sozialträgern fremde Vollzeitpflegefälle	243.001,37	194.000	0	276.285,86	82.285,86	0	
	42136000 Leist. v. Sozialträgern junge Volljährige Vollzeitpflege	935,28	6.050	0	26.122,63	20.072,63	0	
	42211000 Kostenausgleich gemeindefremde Kinder	331.242,25	351.000	0	403.644,43	52.644,43	0	
	42212000 Kostenbeiträge Kinder u Jugendliche in Heimerziehung	72.472,75	58.500	0	73.401,25	14.901,25	0	
	42213000 Kostenbeiträge junge Volljährige in Heimerziehung	6.533,91	1.900	0	9.334,65	7.434,65	0	
	42214000 Kostenbeiträge stationäre Eingliederungshilfe	34.422,18	93.500	0	24.546,84	-68.953,16	0	
	42232000 Leist. v. Sozialleistungsträgern Heimpflegefälle	31.539,34	26.500	0	14.531,28	-11.968,72	0	
	42233000 Leist. v. Sozialträgern junge Volljährige Heimerziehung	0,00	7.350	0	15.540,00	8.190,00	0	
	42910010 Sonst. Transfererträge fremdverwaltete Forderungen	16.446,90	25.000	0	28.017,68	3.017,68	0	
	42910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	778.733,14	958.842	0	882.419,92	-76.422,16	0	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.926.253,94	4.228.700	0	5.049.797,00	821.097,00	0
		43110250 Verwaltungsgebühren Eignungsprüfung AdVermiG	0,00	1.200	0	0,00	-1.200,00	0
		43210150 Elternbeiträge	3.898.015,46	4.185.000	0	5.013.993,42	828.993,42	0
		43210250 Teilnehmerbeiträge Stadtranderholung	28.238,48	42.500	0	35.803,58	-6.696,42	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.771,80	57.409	0	25.313,49	-32.095,43	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.538.923,48	8.168.543	0	14.096.089,08	5.927.545,97	0
		44823000 Erst. and. Träger Jugendhilfe Jugendpflagemäßn.	89.074,16	73.762	0	100.095,96	26.333,93	0
		44823500 Erst and. Träger öff. Jugendhilfe fremde Vollzeitpflege	5.445.076,55	5.800.000	0	6.997.082,14	1.197.082,14	0
		44823560 Erst. and. Träger öff. Jugendhilfe Heimpflegefälle	256.916,51	140.000	0	669.627,82	529.627,82	0
		44823570 Erst. and. Träger öff Jugendhilfe Eingliederungshilfe	30.639,61	12.000	0	699.588,00	687.588,00	0
		44823580 Erst. and Träger öff Jugendh. unbegl. minderj. Ausl.	1.676.836,14	2.097.315	0	5.584.084,70	3.486.769,70	0
		44823590 Erst. and. Träger öff. Jugendhilfe. f. ambulante Hilfen	0,00	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
		44825000 Kostenerst. Adoptionsvermittlungsstelle	39.757,44	40.000	0	45.043,28	5.043,28	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	623,07	466	0	567,18	101,10	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	51.053,46	5.727	0	76.422,84	70.695,81	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	45610000 Zwangsgelder	12.370,60	3.500	0	2.000,00	-1.500,00	0
	45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	2.226,42	2.227	0	2.227,03	0,00	0
	45810000 Zuschreibungen	5.000,00	0	0	0,00	0,00	0
	45820000 Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0	72.195,81	72.195,81	0
	45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	31.456,44	0	0	0,00	0,00	0
10 =	Ordentliche Erträge	46.178.970,84	48.247.414	0	57.748.976,95	9.501.562,63	0
11 -	Personalaufwendungen	-3.972.141,53	-4.414.333	0	-4.501.500,07	-87.166,80	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.863.303,01	-1.872.986	0	-1.825.363,07	47.623,41	-135.000
	52110000 Unterhaltung Grundstücke u. bauliche Anlagen	-31.582,63	-60.000	0	-83.396,39	-23.396,39	-135.000
	52320050 Erstattungen von Sachausgaben	-23.860,45	-26.900	0	-23.500,00	3.400,00	0
	52320140 Erst. an and. Träger öff. Jugendhilfe Eingliederung	-85.256,03	-52.000	0	-7.860,35	44.139,65	0
	52320160 Erst an and. Träger öff. Jugendhilfe eig. Vollzeit	-724.428,35	-775.000	0	-702.186,51	72.813,49	0
	52320170 Erst. an and Träger öff. Jugendhilfe für amb. Hilfen	-40.241,34	-33.200	0	-44.008,07	-10.808,07	0
	52320180 Erst. an and Träger öff. Jugendhilfe f. Heimpflegefälle	-267.449,78	-250.000	0	-198.779,04	51.220,96	0
	52320190 Erst. an and. Träger öff. Jugendhilfe f. Inobhutnahmen	-13.680,38	-3.500	0	-2.736,09	763,91	0
	52320350 Kostenausgleich gemeindefremde Kinder	-321.075,52	-362.000	0	-377.886,80	-15.886,80	0
	52382000 Erst. von Personalkosten übrige Bereiche	-26.459,27	-74.000	0	-11.880,42	62.119,58	0
	52386000 Aufwandserst. an übr. Bereiche Qualifizierung	-48.000,00	-35.000	0	-59.286,67	-24.286,67	0
	52411000 Energie	-26.370,59	-22.500	0	-24.313,53	-1.813,53	0
	52412000 Wasserversorgung	-1.507,29	-3.400	0	-3.079,28	320,72	0
	52413000 Abfallbeseitigung	-2.602,96	-3.000	0	-4.433,93	-1.433,93	0
	52414000 Abwasserbeseitigung	-2.631,58	-300	0	-3.392,60	-3.092,60	0
	52415000 Gebäudereinigung	-15.184,90	-18.650	0	-23.274,93	-4.624,93	0
	52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-414,81	-645	0	-716,69	-71,69	0
	52417000 Gebäudebezogene Steuern	-358,46	-500	0	-2.825,30	-2.325,30	0
	52418100 Sonst. Bewirtschaft. gärtnerische Außenanlagen	-51.743,38	-42.600	0	-32.349,35	10.250,65	0
	52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Verm.	-16.227,57	-12.000	0	-127.966,38	-115.966,38	0
	52810140 Erstellung eines Jugendhilfeplanes	-1.972,75	-7.500	0	-5.414,06	2.085,94	0
	52911500 Aufw. Programm Aufholen nach Corona	-101.048,93	0	0	0,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-61.206,04	-90.291	0	-86.076,68	4.214,80	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-229.891,45	-259.883	0	-252.737,76	7.144,90	0
15	- Transferaufwendungen	-81.846.425,26	-84.947.348	0	-95.465.522,85	-10.518.174,76	0
	53120150 Anteil. BK v. Kindergärten d. Gemeinden	-1.441.174,06	-1.585.000	0	-1.494.651,70	90.348,30	0
	53120250 Zuw. Gem. off. Jugendarbeit Jugendfreizeitheime	-568.911,29	-617.526	0	-534.602,60	82.923,40	0
	53120600 Zuweisungen an Kommunen Aufholen nach Co	-80.755,44	0	0	0,00	0,00	0
	53170250 Zuschuss Bekämpfung Jugendarbeitslosigkeit	-106.615,58	-150.000	0	-190.198,65	-40.198,65	0
	53170350 Zuschuss Deutsches Jugendherbergswerk	-2.046,00	-2.046	0	0,00	2.046,00	0
	53180010 Ant. Betriebskosten Kindergärten freier Träger	-53.688.992,60	-55.920.000	0	-59.758.911,19	-3.838.911,19	0
	53180080 Zuschuss Beratung Partnerschaft etc.	-19.556,80	-30.000	0	-39.113,60	-9.113,60	0
	53180090 Zuschuss Beratungsstelle Eltern/Kinder/Jugendliche	-381.210,83	-390.000	0	-351.480,94	38.519,06	0
	53180110 Zusch. Träger of. Jugendarbeit Jugendfreizeitheime	-227.265,19	-298.763	0	-200.665,38	98.097,62	0
	53180210 Zuschuss an Jugendringe und Jugendverbände	-863,00	-1.250	0	-1.247,00	3,00	0
	53180220 Zuschuss an Lernstuben und Kinderhorte	-1.201,84	-2.500	0	-708,62	1.791,38	0
	53180250 Zuschuss f. Freizeitgestaltung Schulkinder	-132.524,85	-200.000	0	-168.520,00	31.480,00	0
	53180260 Zuschuss für Jugendfreizeitmaßnahmen	-64.114,47	-140.000	0	-290.687,60	-150.687,60	0
	53180430 Netzwerkarbeit Frühe Hilfen	-6.863,26	-26.200	0	-26.685,49	-485,49	0
	53180440 Zuschüsse für zusätzliche Angebote	-14.850,00	-40.000	0	-28.610,40	11.389,60	0
	53180480 Zuschuss Fachberatungsstelle sexual. Gewalt	-19.000,00	-30.000	0	-41.622,13	-11.622,13	0
	53180490 Zuschuss Jugendamtselternbeirat	-498,86	-2.000	0	-1.376,34	623,66	0
	53180680 Aufwendungen Programm "Kinderstark"	-31.578,99	-32.500	0	-30.097,73	2.402,27	0
	53180690 Aufwendungen Programm "Wertevermittlung"	-45.595,27	-30.000	0	39,60	30.039,60	0
	53180700 Aufw. Aufholen nach Corona frühe Hilfen	-22.651,00	0	0	0,00	0,00	0
	53180710 Inv.zuwendungen für Kindertagesstätten	-39.500,00	-40.000	0	-9.000,00	31.000,00	0
	53180760 Aufw. Programm "Gemeinsam Mehrwert"	0,00	0	0	-53.395,35	-53.395,35	0
	53310250 Gewährung von Hilfen a.v.E.	-520,23	0	0	0,00	0,00	0
	53310300 Eigene Vollzeitpflegefälle § 33 SGB VIII	-1.230.875,97	-1.210.000	0	-1.279.587,46	-69.587,46	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		53310310 Fremde Vollzeitpflegefälle § 33 SGB VIII	-6.115.031,15	-5.800.000	0	-6.794.364,55	-994.364,55	0
		53310320 Ambulante Hilfen §§ 27 ff. SGB VIII	-1.163.276,43	-1.140.000	0	-1.261.727,72	-121.727,72	0
		53310330 Vollzeitpfl. u. ambulante Hilfen f junge Volljährige	-150.875,74	-133.500	0	-177.248,38	-43.748,38	0
		53310340 Amb. Eingliederungshilfe § 35 a SGB VIII	-3.177.120,14	-3.400.000	0	-3.676.857,50	-276.857,50	0
		53310350 Inobhutnahmen in Vollzeitpflegefamilien	-66.923,76	-45.000	0	-125.875,83	-80.875,83	0
		53310360 Unterbringung in Tagespflege	-7.214.856,39	-6.800.000	0	-8.296.983,82	-1.496.983,82	0
		53320705 Heimerziehung, sonst. betr. Wohnformen	-2.054.270,19	-1.950.000	0	-2.419.028,56	-469.028,56	0
		53320710 Erziehung in Tagesgruppe § 32 SGB VIII	-5.462,01	-66.000	0	0,00	66.000,00	0
		53320715 Gem. Wohnformen für Mütter, Väter, Kinder	-115.285,93	-144.000	0	-53.385,68	90.614,32	0
		53320720 Heimerziehung für junge Volljährige	-46.155,93	-174.000	0	-79.816,86	94.183,14	0
		53320725 Stationäre Eingliederungshilfen	-613.043,35	-975.000	0	-835.931,50	139.068,50	0
		53320730 Inobhutnahme in Heimpflege § 42 SGB VIII	-46.787,64	-230.180	0	-38.472,49	191.707,51	0
		53320735 Inobhutn. unbegleitete minderjährige Ausländer	-1.605.939,85	-1.950.000	0	-5.646.401,08	-3.696.401,08	0
		53390140 Jugendpflegemaßnahmen Träger d. fr. Jug.hilfe	-13.131,45	-15.000	0	-15.244,35	-244,35	0
		53390150 Jugendpflegemaßnahmen Kreisjugendamt	-10.484,96	-10.000	0	-13.182,44	-3.182,44	0
		53390160 Stadtranderholungen	-114.505,44	-143.000	0	-182.554,22	-39.554,22	0
		53390170 Jugendschutzmaßnahmen	-429,14	-6.000	0	-575,35	5.424,65	0
		53390180 Hilfen in Notsituationen § 20 SGB VIII	-6.634,74	-2.000	0	-9.812,86	-7.812,86	0
		53390190 Adoptions-u. Pflegekinderangelegenheiten	-722,27	-1.000	0	-338,16	661,84	0
		53390200 Maßnahmen der Jugendgerichtshilfe	-11.500,00	-8.000	0	-4.000,00	4.000,00	0
		53390210 Amtsvormundschafts- u. Pflegschaftsangelegenheiten	0,00	-500	0	-2.903,30	-2.403,30	0
		53910100 Abbau Gegenleistungsv. geleisteter Zuwendungen	-1.186.823,22	-1.206.383	0	-1.329.695,62	-123.312,53	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-471.535,67	-279.642	0	-349.056,97	-69.414,82	0
		54120050 Fortbildung	-14.867,09	-34.933	0	-16.099,55	18.833,00	0
		54120055 Supervision	-8.695,94	-11.032	0	-9.116,85	1.914,75	0
		54120200 Dienstreisen	-35.477,18	-22.597	0	-57.714,14	-35.116,70	0
		54220000 Mieten und Pachten	-49.171,59	-50.745	0	-95.310,39	-44.565,15	0
		54310450 Mitgliedsbeiträge	-2.339,00	-2.421	0	-2.421,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	54410000 Versicherungen und Schadensfälle	0,00	-460	0	0,00	459,68	0
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-126,61	-186	0	-156,03	29,97	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	1.317,20	0	0	129,87	129,87	0
	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	-210.000,00	0	0	0,00	0,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-152.175,46	-157.269	0	-168.368,88	-11.100,24	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-88.383.296,92	-91.774.193	0	-102.394.180,72	-10.619.988,07	-135.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-42.204.326,08	-43.526.778	0	-44.645.203,77	-1.118.425,44	-135.000
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)	-42.204.326,08	-43.526.778	0	-44.645.203,77	-1.118.425,44	-135.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-1.317,20	0	0	-129,87	-129,87	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-1.317,20	0	0	-129,87	-129,87	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-42.205.643,28	-43.526.778	0	-44.645.333,64	-1.118.555,31	-135.000
29	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-561.738,52	0	0	0,00	0,00	0
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-42.767.381,80	-43.526.778	0	-44.645.333,64	-1.118.555,31	-135.000
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-42.767.381,80	-43.526.778	0	-44.645.333,64	-1.118.555,31	-135.000

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.927.306,85	33.813.512	0	36.092.440,57	2.278.928,23	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	957.529,35	969.400	0	1.038.650,51	69.250,51	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.903.400,88	4.228.700	0	4.961.009,00	732.309,00	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.831,44	56.100	0	23.823,69	-32.276,31	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.569.499,43	8.168.077	0	8.851.842,88	683.765,85	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	800,00	3.500	0	1.297,79	-2.202,21	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.384.367,95	47.239.289	0	50.969.064,44	3.729.775,07	0
10	-	Personalauszahlungen	-3.434.201,82	-4.129.749	0	-4.187.145,17	-57.395,93	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.013.165,36	-1.782.695	0	-1.750.854,64	31.840,36	-135.000
14	-	Transferauszahlungen	-80.568.501,56	-83.740.965	0	-93.629.491,48	-9.888.526,48	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-2.363.277,80	-129.451	0	-275.310,12	-145.859,13	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-88.379.146,54	-89.782.860	0	-99.842.801,41	-10.059.941,18	-135.000
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.994.778,59	-42.543.571	0	-48.873.736,97	-6.330.166,11	-135.000
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.449.860,81	2.885.750	0	1.675.024,92	-1.210.725,08	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	25.000,00	0	0	3.447,42	3.447,42	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	1.474.860,81	2.885.750	0	1.678.472,34	-1.207.277,66	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-380.244,60	-80.000	-80.000	-49.349,96	30.650,04	-80.650
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-194.168,09	-210.000	0	-2.059,87	207.940,13	-157.940
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.265.897,82	-8.326.974	-4.331.224	-2.756.676,77	5.570.296,82	-5.615.044
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-2.840.310,51	-8.616.974	-4.411.224	-2.808.086,60	5.808.886,99	-5.853.634
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-1.365.449,70	-5.731.224	-4.411.224	-1.129.614,26	4.601.609,33	-5.853.634

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

0601 Kindertagespflege

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach 2024	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023			
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000575: Zuwendungen Kindertagespflege								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.200,00	15.750	0	56.700,00	40.950,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	25.200,00	15.750	0	56.700,00	40.950,00	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-24.492,89	-15.750	0	-57.407,11	-41.657,11	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-24.492,89	-15.750	0	-57.407,11	-41.657,11	0
14	=	Saldo	707,11	0	0	-707,11	-707,11	0

0602 Jugendarbeit

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach 2024	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023			
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
unterhalb Wertgrenze:								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	3.447,42	3.447,42	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	3.447,42	3.447,42	0
9	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-20.182,45	-15.000	0	0,00	15.000,00	15.000
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-7.164,89	-24.879	-4.879	-7.910,51	16.968,13	20.058
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-27.347,34	-39.879	-4.879	-7.910,51	31.968,13	35.058
14	=	Saldo	-27.347,34	-39.879	-4.879	-4.463,09	35.415,55	35.058

0609 Tageseinrichtungen für Kinder

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000173: Zuwendungen Kindertagesstätten kommunaler Träger							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-133.205	-133.205	0,00	133.205,00	133.205
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-133.205	-133.205	0,00	133.205,00	133.205
14	= Saldo	0,00	-133.205	-133.205	0,00	133.205,00	133.205

7000456: Zuwendungen Kindertagesstätten freie Träger Ausbau U6							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.424.660,81	2.870.000	0	1.618.324,92	-1.251.675,08	0
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	25.000,00	0	0	0,00	0,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	1.449.660,81	2.870.000	0	1.618.324,92	-1.251.675,08	0
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.234.240,04	-8.153.140	-4.193.140	-2.691.359,15	5.461.780,80	5.461.781
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-2.234.240,04	-8.153.140	-4.193.140	-2.691.359,15	5.461.780,80	5.461.781
14	= Saldo	-784.579,23	-5.283.140	-4.193.140	-1.073.034,23	4.210.105,72	5.461.781

0610 Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		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	-55.636,20	0	0	0,00	0,00	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-55.636,20	0	0	0,00	0,00	0
14	= Saldo	-55.636,20	0	0	0,00	0,00	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	-20.000	0	0,00	20.000,00	20.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-109.764,88	-20.000	0	0,00	20.000,00	20.000
14	= Saldo	-109.764,88	-20.000	0	0,00	20.000,00	20.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		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	-324.608,40	-80.000	-80.000	-49.349,96	30.650,04	30.650
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-324.608,40	-80.000	-80.000	-49.349,96	30.650,04	30.650
14	= Saldo	-324.608,40	-80.000	-80.000	-49.349,96	30.650,04	30.650

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

unterhalb Wertgrenze:							
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	50.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-10.093,21	-175.000	0	-2.059,87	172.940,13	122.940
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-10.093,21	-175.000	0	-2.059,87	172.940,13	172.940
14	= Saldo	-10.093,21	-175.000	0	-2.059,87	172.940,13	172.940

07 Gesundheitsdienste

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.147.140,93	1.519.137	0	1.563.221,25	44.084,35	0
		41410050 Zuw. des Landes für Prüfertätigkeit	5.250,00	500	0	200,00	-300,00	0
		41410140 Zuw. Land zur Bekämpfung v. Suchtgefahren	122.900,00	122.900	0	122.900,00	0,00	0
		41410150 Zuw. Land zur Bekämpfung Immunschwäche AIDS	4.600,00	4.600	0	4.600,00	0,00	0
		41410510 Landeszuwendungen Jugendarbeitsschutz	20.419,54	23.000	0	18.964,70	-4.035,30	0
		41410690 Landeszuwendung Personalaufwuchs im ÖGD	918.296,23	1.280.000	0	1.324.086,29	44.086,29	0
		41410780 Zuw. Verankerung Gemeindepsychiatrischer	39.926,38	50.000	0	50.000,00	0,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	2.692,75	2.849	0	2.848,67	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.056,03	35.288	0	39.621,59	4.333,36	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.180,18	290.000	0	294.744,72	4.744,72	0
		43110410 Verwaltungsgebühren untere Gesundheitsbehörde	295.180,18	290.000	0	294.744,72	4.744,72	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	126,28	844	0	64,56	-779,76	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.457,03	174	0	4.955,71	4.782,19	0
		44810040 Erstattungen vom Land für Impfkosten	1.627,30	0	0	4.775,88	4.775,88	0
		44880050 Erst. Kosten Gutachten u. Untersuchungen	638,12	0	0	0,00	0,00	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	191,61	174	0	179,83	6,31	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	36.393,14	39.027	0	45.480,55	6.453,45	0
		45610000 Zwangsgelder	0,00	500	0	0,00	-500,00	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	3,30	4	0	3,72	0,00	0
		45820000 Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	0	7.804,06	7.804,06	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	36.389,84	38.523	0	37.672,77	-850,61	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.481.297,56	1.849.182	0	1.908.466,79	59.284,95	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.742.627,06	-3.461.740	0	-3.175.162,57	286.577,15	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.170,61	-111.882	0	-112.423,53	-541,25	0
		52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-2.835,54	-2.500	0	-195,52	2.304,48	0
		52551000 Unterhaltung der medizinisch-technischen Geräte	-342,72	-5.000	0	-3.409,89	1.590,11	0
		52810150 Fahrtkosten und Verdienstauffälle	0,00	-100	0	0,00	100,00	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		52810360 Laborbedarf und ärztlicher Bedarf	-8.304,75	-16.500	0	-14.874,66	1.625,34	0
		52810370 Labor- und Röntgenuntersuchungen	-7.794,07	-18.000	0	-13.279,45	4.720,55	0
		52810790 Aufwand Verankerung Gemeindepsychiatrischer Verbund	0,00	0	0	-924,38	-924,38	0
		52910500 Jugendarbeitsschutzbegutachtungen	-20.419,54	-23.000	0	-18.964,70	4.035,30	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-33.473,99	-46.782	0	-60.774,93	-13.992,65	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-49.915,66	-58.719	0	-63.456,10	-4.737,50	0
15	-	Transferaufwendungen	-650.662,70	-762.100	0	-755.375,39	6.724,61	0
		53130200 Förderung Selbsthilfebüro	-15.000,00	-15.000	0	-15.000,00	0,00	0
		53180160 Zuschuss für Drogen- und Suchtberatung	-449.233,48	-520.000	0	-528.750,01	-8.750,01	0
		53180230 Zuschüsse an sozialpsychiatrische Zentren	-54.329,22	-95.000	0	-79.525,38	15.474,62	0
		53180310 Weiterleitung Landeszuw. Bekämpfung Suchtgefahren	-122.900,00	-122.900	0	-122.900,00	0,00	0
		53180320 Aufw. Bekämpfung AIDS	-9.200,00	-9.200	0	-9.200,00	0,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-164.683,33	-128.689	0	-122.924,60	5.764,07	0
		54120050 Fortbildung	-2.134,78	-10.989	0	-2.928,09	8.060,88	0
		54120200 Dienstreisen	-6.940,11	-15.008	0	-10.209,84	4.797,66	0
		54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-845,05	-1.000	0	-1.127,58	-127,58	0
		54292000 Gutachten und Untersuchungen	-638,12	0	0	0,00	0,00	0
		54310800 Vergütungen für Prüfertätigkeiten	-349,46	-100	0	0,00	100,00	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0	0	83,79	83,79	0
		54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	-60.000,00	0	0	0,00	0,00	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-93.775,81	-101.592	0	-108.742,88	-7.150,68	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-3.681.059,36	-4.523.129	0	-4.229.342,19	293.787,08	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.199.761,80	-2.673.947	0	-2.320.875,40	353.072,03	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)	-2.199.761,80	-2.673.947	0	-2.320.875,40	353.072,03	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-83,80	-83,80	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	-83,80	-83,80	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-2.199.761,80	-2.673.947	0	-2.320.959,20	352.988,23	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-2.199.761,80	-2.673.947	0	-2.320.959,20	352.988,23	0
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-2.199.761,80	-2.673.947	0	-2.320.959,20	352.988,23	0

07 Gesundheitsdienste

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.120.550,39	1.481.000	0	1.561.579,60	80.579,60	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289.658,99	290.000	0	288.130,26	-1.869,74	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.265,42	0	0	4.775,88	4.775,88	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	0,00	500	0	0,00	-500,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.412.474,80	1.771.500	0	1.854.485,74	82.985,74	0
10	-	Personalauszahlungen	-2.557.103,50	-3.334.402	0	-3.083.013,69	251.388,44	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.354,87	-65.100	0	-47.928,82	17.171,18	0
14	-	Transferauszahlungen	-550.662,70	-762.100	0	-881.629,62	-119.529,62	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-10.891,92	-27.096	0	-14.091,82	13.004,65	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.158.012,99	-4.188.699	0	-4.026.663,95	162.034,65	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.745.538,19	-2.417.199	0	-2.172.178,21	245.020,39	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-11.028,92	-36.000	0	-27.800,33	8.199,67	-5.000
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-11.028,92	-36.000	0	-27.800,33	8.199,67	-5.000
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-11.028,92	-36.000	0	-27.800,33	8.199,67	-5.000

07 Gesundheitsdienste

0701 Gesundheitspflege

		Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
			2022	2023		2023		2024
			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	-11.028,92	-36.000	0	-27.800,33	8.199,67	5.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-11.028,92	-36.000	0	-27.800,33	8.199,67	5.000
14	=	Saldo	-11.028,92	-36.000	0	-27.800,33	8.199,67	5.000

08 Sportförderung

		Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
				EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
				1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		162,98	118	0	152,51	34,37	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land		24,48	24	0	23,52	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		138,50	95	0	128,99	34,37	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		2,95	17	0	1,26	-15,30	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1,04	1	0	1,08	0,36	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage		1,04	1	0	1,08	0,36	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		167,09	136	0	154,97	19,43	0
11	-	Personalaufwendungen		-45.367,90	-46.014	0	-47.616,30	-1.602,73	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-856,30	-985	0	-925,84	58,76	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung		-856,30	-985	0	-925,84	58,76	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		-999,51	-958	0	-982,21	-24,42	0
15	-	Transferaufwendungen		-65.000,00	-68.445	0	-68.445,00	0,00	0
		53180200 Zuschuss an den Kreissportbund		-65.000,00	-68.445	0	-68.445,00	0,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen		-2.209,10	-7.597	0	-3.568,26	4.029,05	0
		54120050 Fortbildung		-1,11	-261	0	0,00	260,84	0
		54120200 Dienstreisen		-25,57	-356	0	-69,67	286,56	0
		54294200 Initiative "Schwimmen lernen"		0,00	-5.000	0	-1.380,00	3.620,00	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage		0,00	0	0	1,64	1,64	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen		-2.182,42	-1.980	0	-2.120,23	-139,99	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen		-114.432,81	-123.998	0	-121.537,61	2.460,66	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)		-114.265,72	-123.863	0	-121.382,64	2.480,09	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)		-114.265,72	-123.863	0	-121.382,64	2.480,09	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0	0	-1,64	-1,64	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)		0,00	0	0	-1,64	-1,64	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)		-114.265,72	-123.863	0	-121.384,28	2.478,45	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-114.265,72	-123.863	0	-121.384,28	2.478,45	0
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-114.265,72	-123.863	0	-121.384,28	2.478,45	0

08 Sportförderung

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ein- und Auszahlungsarten		2022	2023		2023		2024
		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	-44.600,81	-45.559	0	-47.037,37	-1.478,56	0
14	- Transferauszahlungen	-65.000,00	-68.445	0	-68.445,00	0,00	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-24,36	-5.617	0	-69,67	5.547,40	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-109.625,17	-119.621	0	-115.552,04	4.068,84	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-109.625,17	-119.621	0	-115.552,04	4.068,84	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	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	98.996,64	328.322	0	240.636,37	-87.685,39	0
		41410030 Zuweisungen des Landes für Landschaftspläne	0,00	16.000	0	17.612,80	1.612,80	0
		41410160 Landeszuwendungen für Katasterwesen	69.580,00	50.000	0	100.000,00	50.000,00	0
		41410740 Zuw. xplankonforme Digitalisierung	10.600,37	250.000	0	106.764,30	-143.235,70	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	1.827,24	1.615	0	1.614,84	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.989,03	10.707	0	14.644,43	3.937,51	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	716.229,55	703.000	0	689.871,36	-13.128,64	0
		43110110 Geb. f. Bodenrichtwertkarten u. Marktberichte	46,00	500	0	0,00	-500,00	0
		43110150 Gebühren für Gutachten	56.704,46	62.500	0	49.654,90	-12.845,10	0
		43110200 Geb. f. Übernahme v. Vermessungen ins Kataster	506.596,47	510.000	0	544.963,96	34.963,96	0
		43110230 Katastergebühren	77.400,70	80.000	0	62.580,00	-17.420,00	0
		43110235 Katastergebühren USt-pflichtig	0,00	0	0	170,50	170,50	0
		43110240 Vermessungsgebühren	27.819,73	10.000	0	6.750,00	-3.250,00	0
		43110440 Verwaltungsgebühren Umlegung Grundstücke	45.000,00	40.000	0	25.752,00	-14.248,00	0
		43110520 Gebühren für kommunale Gutachten	2.662,19	0	0	0,00	0,00	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.089,46	2.130	0	1.419,77	-709,79	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.873,09	10.295	0	5.004,81	-5.290,51	0
		44825500 Anteil Katastergebühren von Kommunen	5.451,00	10.000	0	4.528,00	-5.472,00	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	422,09	295	0	476,81	181,49	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	5,64	5	0	5,04	0,00	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	5,64	5	0	5,04	0,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	822.194,38	1.043.752	0	936.937,35	-106.814,33	0
11	-	Personalaufwendungen	-3.359.002,34	-3.277.597	0	-3.581.353,94	-303.756,99	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-653.498,41	-1.015.434	-200.000	-488.843,82	526.589,86	-315.000
		52810020 Aufbau u. Ergänzung des digitalen Archivs	-2.345,05	-5.000	0	-3.444,30	1.555,70	0
		52810100 Digitalisierung von Karten und Plänen	0,00	-5.000	0	0,00	5.000,00	0
		52810160 Aktualisierung der amtl. Basiskarte ABK	-100.281,30	-110.000	0	-68.068,00	41.932,00	-15.000
		52810290 Katastererneuerung	-73.256,40	-100.000	0	-122.278,45	-22.278,45	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	52810600 Vermessungs- und Vermarktungsmaterial	-905,34	-2.000	0	0,00	2.000,00	0
	52811160 Digitalisierung XPlanung	-388.181,41	-700.000	-200.000	-214.169,71	485.830,29	-300.000
	96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-88.528,91	-93.434	0	-80.883,36	12.550,32	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-122.660,35	-107.804	0	-109.945,83	-2.141,99	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-191.962,59	-228.766	0	-200.012,37	28.753,29	0
	54120050 Fortbildung	-1.050,74	-19.862	0	-1.189,71	18.672,05	0
	54120200 Dienstreisen	-2.465,69	-27.125	0	-5.249,66	21.875,32	0
	54310010 Amtl. topografisches Kartenwerk u. Sonderkarten	0,00	-2.000	0	-1.765,42	234,58	0
	54310200 Gutachterausschuss	-25.526,77	-24.000	0	-24.544,10	-544,10	0
	54310400 Landschaftspläne	0,00	-20.000	0	-22.016,00	-2.016,00	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0	0	112,09	112,09	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-162.919,39	-135.779	0	-145.359,57	-9.580,65	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.327.123,69	-4.629.600	-200.000	-4.380.155,96	249.444,17	-315.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-3.504.929,31	-3.585.848	-200.000	-3.443.218,61	142.629,84	-315.000
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)	-3.504.929,31	-3.585.848	-200.000	-3.443.218,61	142.629,84	-315.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-112,09	-112,09	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	-112,09	-112,09	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-3.504.929,31	-3.585.848	-200.000	-3.443.330,70	142.517,75	-315.000
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-3.504.929,31	-3.585.848	-200.000	-3.443.330,70	142.517,75	-315.000
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-3.504.929,31	-3.585.848	-200.000	-3.443.330,70	142.517,75	-315.000

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.753,25	316.000	0	234.804,22	-81.195,78	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	729.424,17	703.000	0	691.674,81	-11.325,19	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	868,48	1.000	0	1.334,60	334,60	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.156,00	10.000	0	5.188,00	-4.812,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	806.201,90	1.030.000	0	933.001,63	-96.998,37	0
10	-	Personalauszahlungen	-3.008.817,32	-3.097.275	0	-3.323.778,45	-226.503,58	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-530.778,01	-922.000	-200.000	-481.483,49	440.516,51	-315.000
15	-	Sonstige Auszahlungen	-28.794,43	-92.987	0	-59.628,13	33.358,61	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.568.389,76	-4.112.262	-200.000	-3.864.890,07	247.371,54	-315.000
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.762.187,86	-3.082.262	-200.000	-2.931.888,44	150.373,17	-315.000
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-30.000	0	0,00	30.000,00	-30.000
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-30.000	0	0,00	30.000,00	-30.000
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-30.000	0	0,00	30.000,00	-30.000

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

0902 Basiskarten

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000661: Beschaffung Unmanned Aerial Vehicles							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-30.000	0	0,00	30.000,00	30.000
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-30.000	0	0,00	30.000,00	30.000
14	= Saldo	0,00	-30.000	0	0,00	30.000,00	30.000

10 Bauen und Wohnen

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.001,36	6.179	0	8.147,32	1.967,87	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	809,52	826	0	826,31	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.191,84	5.353	0	7.321,01	1.967,87	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.626.902,30	1.447.000	0	1.811.860,61	364.860,61	0
		43110020 Gebühren Bodenverkehrs-genehm., Genehm. § 7 BauO	16.950,00	17.000	0	60.850,00	43.850,00	0
		43110080 Gebühren für Baugenehmigungen	1.343.291,46	1.200.000	0	1.415.643,38	215.643,38	0
		43110090 Gebühren für Baulasten	110.012,00	100.000	0	109.286,00	9.286,00	0
		43110100 Gebühren für besondere Maßnahmen	35.885,50	25.000	0	42.457,50	17.457,50	0
		43110190 Gebühren nach dem Wohnungseigentumsgesetz	48.760,00	35.000	0	16.000,00	-19.000,00	0
		43110430 Verwaltungsgebühren Wohnungsbauförderung	72.003,34	70.000	0	167.623,73	97.623,73	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	97,24	578	0	44,20	-533,60	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.552,70	5.005	0	6.160,53	1.155,81	0
		44810250 Verw.kostenbeiträge Wohnungsbauförderungsanstalten	4.248,40	4.800	0	4.139,20	-660,80	0
		44880060 Erstattung v. Kosten f. Ersatzvornahmen	0,00	0	0	1.727,90	1.727,90	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	304,30	205	0	293,43	88,71	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	80.397,53	3	0	78.368,56	78.365,92	0
		45610000 Zwangsgelder	80.357,16	0	0	78.365,92	78.365,92	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	2,52	3	0	2,64	0,00	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	37,85	0	0	0,00	0,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.719.951,13	1.458.765	0	1.904.581,22	445.816,61	0
11	-	Personalaufwendungen	-1.732.706,46	-1.695.553	0	-1.780.826,62	-85.273,45	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-111.709,11	-167.036	0	-95.802,81	71.233,63	0
		52810310 Kosten der Ersatzvornahmen	0,00	0	0	-2.170,82	-2.170,82	0
		52810680 Digitalisierung des Bauarchivs	-73.728,22	-120.000	0	-52.764,58	67.235,42	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-37.980,89	-47.036	0	-40.867,41	6.169,03	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-50.097,97	-51.147	0	-52.710,60	-1.563,99	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-88.118,96	-89.055	0	-93.688,82	-4.633,54	0
		54120050 Fortbildung	-1.018,23	-8.280	0	-269,61	8.009,98	0
		54120200 Dienstreisen	-14.928,93	-11.307	0	-19.106,30	-7.798,97	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0	0	57,35	57,35	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.171,80	-69.468	0	-74.370,26	-4.901,90	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.982.632,50	-2.002.792	0	-2.023.028,85	-20.237,35	0
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-262.681,37	-544.027	0	-118.447,63	425.579,26	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)	-262.681,37	-544.027	0	-118.447,63	425.579,26	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-57,35	-57,35	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	-57,35	-57,35	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-262.681,37	-544.027	0	-118.504,98	425.521,91	0
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-262.681,37	-544.027	0	-118.504,98	425.521,91	0
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-262.681,37	-544.027	0	-118.504,98	425.521,91	0

10 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ein- und Auszahlungsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.671.695,24	1.447.000	0	1.484.718,68	37.718,68	0
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.248,40	4.800	0	4.139,20	-660,80	0
7	+ Sonstige Einzahlungen	15.854,64	0	0	105.016,83	105.016,83	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.691.798,28	1.451.800	0	1.593.874,71	142.074,71	0
10	- Personalauszahlungen	-1.477.668,54	-1.570.621	0	-1.631.228,29	-60.607,58	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.728,22	-120.000	0	-40.452,81	79.547,19	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-15.607,95	-19.587	0	-19.524,68	62,24	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.567.004,71	-1.710.208	0	-1.691.205,78	19.001,85	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.793,57	-258.408	0	-97.331,07	161.076,56	0
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-20.000	0	0,00	20.000,00	-20.000
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-20.000	0	0,00	20.000,00	-20.000
31	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-20.000	0	0,00	20.000,00	-20.000

10 Bauen und Wohnen

1002 Wohnungswesen

		Teilfinanzrechnung		Ergebnis		Fortgeschr. Ansatz		davon Erm.-übertragungen aus 2022		Ist-Ergebnis		Vergleich Ansatz / Ist		Erm.-übertragungen nach	
		B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022		2023		2023		2023				2024	
		Ein- und Auszahlungsarten		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
				1		2		3		4		5		6	
7000764: Zuschuss an KKB GmbH für Azubi-Wohnheime															
6	=	Summe (investive Einzahlungen)		0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		0,00	-20.000	0	0	0	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000	20.000	20.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)		0,00	-20.000	0	0	0	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000	20.000	20.000
14	=	Saldo		0,00	-20.000	0	0	0	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000	20.000	20.000

11 Ver- und Entsorgung

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.229,77	895	0	1.118,25	223,17	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	94,80	85	0	84,72	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.134,97	810	0	1.033,53	223,17	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11,40	59	0	4,53	-54,75	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41,46	27	0	39,36	12,84	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	41,46	27	0	39,36	12,84	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	1.282,87	981	0	1.162,38	181,26	0
11	-	Personalaufwendungen	-216.931,16	-230.789	0	-193.060,78	37.727,96	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-337.625,38	-327.408	0	-351.266,84	-23.858,72	0
		52351000 Erstattungen Personal-, Sachausgaben an KKA GmbH	-7.918,80	-7.920	0	-7.918,80	1,20	0
		52918000 Kostenanteil für die Tierkörperabholung	-325.511,63	-315.000	0	-339.379,26	-24.379,26	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-4.194,95	-4.488	0	-3.968,78	519,34	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-5.630,51	-4.925	0	-5.119,96	-194,55	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.267,94	-9.597	0	-9.947,58	-350,59	0
		54120050 Fortbildung	-64,52	-1.043	0	-77,78	965,58	0
		54120200 Dienstreisen	-1.750,12	-1.425	0	-2.244,10	-819,19	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg.	0,00	0	0	5,88	5,88	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.453,30	-7.129	0	-7.631,58	-502,86	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-570.454,99	-572.719	0	-559.395,16	13.324,10	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-569.172,12	-571.738	0	-558.232,78	13.505,36	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)	-569.172,12	-571.738	0	-558.232,78	13.505,36	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-5,89	-5,89	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	-5,89	-5,89	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-569.172,12	-571.738	0	-558.238,67	13.499,47	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-569.172,12	-571.738	0	-558.238,67	13.499,47	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-569.172,12	-571.738	0	-558.238,67	13.499,47	0

11 Ver- und Entsorgung

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			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	-180.232,58	-212.272	0	-174.724,20	37.548,21	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-333.096,64	-322.920	0	-347.056,87	-24.136,87	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-1.787,48	-2.468	0	-2.395,44	72,83	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-515.116,70	-537.661	0	-524.176,51	13.484,17	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-515.116,70	-537.661	0	-524.176,51	13.484,17	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	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.463.102,83	4.132.295	0	5.002.503,32	870.208,00	0
		41410070 Zuw. des Landes für den ÖPNV	171.087,48	171.087	0	152.724,19	-18.363,29	0
		41410270 Landeszuwendung "Ausbildungsverkehr-Pauschale"	1.766.200,67	1.766.201	0	1.766.200,67	0,00	0
		41410610 Fördermittel des Landes für den ÖPNV	4.668.814,55	0	0	940.436,70	940.436,70	0
		41410760 Zuweisung VRR AöR	0,00	187.000	0	203.440,00	16.440,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	1.840.827,64	1.835.337	0	1.923.648,38	88.311,44	0
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	156.871	0	0,00	-156.871,25	0
		41612000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Kommunen	12.263,91	12.264	0	12.263,91	0,00	0
		41617000 SoPo-Auflösung Zuschüsse Privater	2.538,53	2.539	0	2.538,51	0,00	0
		41618000 SoPo-Auflösung Zuschüsse übriger Bereich	37,94	38	0	37,94	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.332,11	959	0	1.213,02	254,40	0
3	+	Sonstige Transfererträge	652.281,29	664.433	0	637.685,57	-26.747,28	0
		42910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	652.281,29	664.433	0	637.685,57	-26.747,28	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.377,00	18.000	0	12.595,74	-5.404,26	0
		43210200 Gebühren Sondernutzungen	20.377,00	18.000	0	12.595,74	-5.404,26	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26,39	121	0	9,27	-112,17	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.450,35	23.352	0	55.104,68	31.752,72	0
		44827500 Kostenerstattungen Verkehrsleistungen durch Kreise	22.422,40	22.422	0	55.086,95	32.664,55	0
		44870000 Kostenerstattungen etc. private Unternehmen	0,00	904	0	0,00	-904,00	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	27,95	26	0	17,73	-7,83	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	550.752,18	3.437	0	1.029.637,32	1.026.200,47	0
		45410000 Veräußerung von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0	0	0,05	0,05	0
		45470000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0	0	-130,73	-130,73	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	15.002,34	3.437	0	7.191,83	3.754,98	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	37,84	0	0	0,00	0,00	0
		45915000 Erstattung Verkehrsunternehmen a. VJ	535.712,00	0	0	1.022.576,17	1.022.576,17	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
10	=	Ordentliche Erträge	9.708.990,04	4.841.638	0	6.737.535,90	1.895.897,48	0
11	-	Personalaufwendungen	-378.686,65	-433.617	0	-437.978,85	-4.362,28	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.637.814,35	-4.157.672	-70.315	-3.924.550,57	233.121,72	-35.546
		52211000 Betriebskosten der Straßenunterhaltung	-2.121.149,72	-2.465.000	0	-2.404.041,39	60.958,61	0
		52211500 Unterhaltung der Kreisstraßen	-1.068.364,75	-1.413.489	-45.218	-1.245.146,00	168.342,83	-17.439
		52212500 Unterhaltung der Brücken	-400.000,00	-169.598	-9.598	-230.030,69	-60.432,95	-4.969
		52411000 Energie	-4.789,42	-6.700	0	-4.709,16	1.990,84	0
		52810070 Betriebskosten Night Mover 2.0	-24.656,00	-64.000	0	-30.224,00	33.776,00	0
		52810330 Kosten d. Umsetzung d. Nahverkehrsplanes	-1.513,68	-7.000	0	-1.518,44	5.481,56	0
		52810640 Winterdienst	-830,36	-10.000	0	-780,08	9.219,92	0
		52912000 Entschädigung für Verkehrszählung	-10.000,00	-15.500	-15.500	-1.863,04	13.636,96	-13.137
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-6.510,42	-6.386	0	-6.237,77	147,95	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-4.785.750,12	-5.023.832	0	-4.895.942,06	127.889,49	0
15	-	Transferaufwendungen	-2.418.481,95	-2.430.633	0	-2.403.886,24	26.746,61	0
		53170600 Ausbildungsverkehr-Pauschale § 11a (2) ÖPNVG	-1.766.200,66	-1.766.200	0	-1.766.200,67	-0,67	0
		53910100 Abbau Gegenleistungsverpfl. geleisteter Zuwendungen	-652.281,29	-664.433	0	-637.685,57	26.747,28	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.763.820,41	-7.178.048	-272.184	-7.765.856,30	-587.807,92	-601.008
		54120050 Fortbildung	-23,42	-3.202	0	0,00	3.201,61	0
		54120200 Dienstreisen	-1.610,60	-4.372	0	-1.742,16	2.630,24	0
		54292000 Gutachten und Untersuchungen	-58.970,55	-10.000	0	0,00	10.000,00	0
		54293000 Ausgleichszahlungen an Verkehrsunternehmen f. Verkehrsl.	-4.376.303,97	-2.927.334	0	-3.631.253,59	-703.919,20	0
		54293500 Ausgleichszahlungen an Verkehrsunternehmen Fördermittel	-4.682.659,56	0	0	-926.591,68	-926.591,68	0
		54293600 Aufwendungen Weiterentwicklung ÖPNV	-25.287,51	-772.184	-172.184	-120.982,97	651.200,77	0
		54293700 Reaktivierung Bahnlinie Kleve – Nijmegen	0,00	-100.000	-100.000	-18.992,40	81.007,60	-81.008
		54293800 Schnellbusnetz I (VRR AöR)	0,00	-1.577.000	0	-752.650,72	824.349,28	0
		54293900 Schnellbusnetz II (ÖPNV-Offensive)	0,00	-1.249.394	0	-634.846,88	614.547,12	0
		54294100 Finanzierung alternative Antriebstechnik	0,00	-500.000	0	0,00	500.000,00	-500.000
		54294300 Umsetzung Nahmobilitätskonzept	0,00	-20.000	0	0,00	20.000,00	-20.000
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	16.825,60	0	0	52.741,06	52.741,06	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	54971000 Veräußerung von Grundstücken u Gebäuden	-16.223,37	0	0	0,00	0,00	0
	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	-600.000,00	0	0	-1.715.946,00	-1.715.946,00	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.567,03	-14.562	0	-15.590,96	-1.028,72	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-20.984.553,48	-19.223.802	-342.499	-19.428.214,02	-204.412,38	-636.553
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-11.275.563,44	-14.382.163	-342.499	-12.690.678,12	1.691.485,10	-636.553
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-4.376,06	-100	0	0,00	100,00	0
	55991000 Zinsen für zurückzuzahlende Zuweisungen	-4.376,06	-100	0	0,00	100,00	0
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-4.376,06	-100	0	0,00	100,00	0
22	= Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-11.279.939,50	-14.382.263	-342.499	-12.690.678,12	1.691.585,10	-636.553
23	+ Außerordentliche Erträge	40.832,79	0	0	890,20	890,20	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-602,23	0	0	-52.741,06	-52.741,06	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	40.230,56	0	0	-51.850,86	-51.850,86	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-11.239.708,94	-14.382.263	-342.499	-12.742.528,98	1.639.734,24	-636.553
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-11.239.708,94	-14.382.263	-342.499	-12.742.528,98	1.639.734,24	-636.553
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-11.239.708,94	-14.382.263	-342.499	-12.742.528,98	1.639.734,24	-636.553

12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.590.101,20	2.124.288	0	3.062.801,56	938.513,41	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.272,00	18.000	0	15.045,74	-2.954,26	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.640,94	23.326	0	0,00	-23.326,40	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	535.712,00	0	0	518.777,17	518.777,17	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-2,17	0	0	0,00	0,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.172.723,97	2.165.615	0	3.596.624,47	1.431.009,92	0
10	-	Personalauszahlungen	-352.513,58	-417.996	0	-428.070,83	-10.074,42	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.603.141,58	-4.151.287	-70.315	-3.228.285,56	923.001,01	-35.546
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.376,06	-100	0	0,00	100,00	0
14	-	Transferauszahlungen	-1.766.200,66	-1.766.200	0	-1.766.200,67	-0,67	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-9.153.098,75	-7.163.486	-272.184	-5.295.155,03	1.868.331,11	-601.008
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.879.330,63	-13.499.069	-342.499	-10.717.712,09	2.781.357,03	-636.553
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.706.606,66	-11.333.455	-342.499	-7.121.087,62	4.212.366,95	-636.553
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.713.730,08	3.504.350	0	4.915.347,10	1.410.997,19	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	2.713.730,08	3.504.350	0	4.915.347,10	1.410.997,19	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-50.826,49	-232.922	-162.922	-11.360,09	221.561,77	-220.661
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.513.741,40	-15.411.852	-6.878.623	-7.190.318,79	8.221.533,61	-4.488.987
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-685.311,12	-1.297.856	-613.506	-864.885,95	432.969,62	-256.832
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-5.249.879,01	-16.942.630	-7.655.050	-8.066.564,83	8.876.065,00	-4.966.480
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	-2.536.148,93	-13.438.280	-7.655.050	-3.151.217,73	10.287.062,19	-4.966.480

12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV

1201 Straßenbau

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023	2022	2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		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	187.500,00	400.000	0	1.334.100,00	934.100,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	187.500,00	400.000	0	1.334.100,00	934.100,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-321,14	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.966,53	-2.136.833	-1.486.833	-1.180.000,00	956.833,47	9.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-66.287,67	-2.136.833	-1.486.833	-1.180.000,00	956.833,47	9.000
14	=	Saldo	121.212,33	-1.736.833	-1.486.833	154.100,00	1.890.933,47	9.000

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	-120.000	-50.000	0,00	120.000,00	120.000
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.391.000	0	0,00	1.391.000,00	1.391.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.511.000	-50.000	0,00	1.511.000,00	1.511.000
14	=	Saldo	0,00	-1.511.000	-50.000	0,00	1.511.000,00	1.511.000

7000345: Entwässerungsanlagen								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-203.952,43	-350.000	-100.000	-49.986,00	300.014,00	3.014
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-203.952,43	-350.000	-100.000	-49.986,00	300.014,00	3.014
14	=	Saldo	-203.952,43	-350.000	-100.000	-49.986,00	300.014,00	3.014

7000412: K5-2, Radwegerneuerung Bedburg-Hau								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	250.000,00	0	0	195.900,00	195.900,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	250.000,00	0	0	195.900,00	195.900,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-499.934,36	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-499.934,36	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	-249.934,36	0	0	195.900,00	195.900,00	0

7000414: K12-3, Radwegerneuerung Kalkar-Wissel								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000,00	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-150.000,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	-150.000,00	0	0	0,00	0,00	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

7000419: K30-3, Radwegerneuerung Kevelaer

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	250.000,00	0	0	-77.000,00	-77.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	250.000,00	0	0	-77.000,00	-77.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-251.747,96	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-251.747,96	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	-1.747,96	0	0	-77.000,00	-77.000,00	0

7000509: K30-1, Grundhafte Ern. OD Veert inklusive Neubau

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	600.000,00	0	0	600.000,00	600.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	600.000,00	0	0	600.000,00	600.000,00	0
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.732,00	-7.268	-7.268	-6.339,55	928,45	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-85.000,00	-1.818.000	-1.818.000	-1.987.096,37	-169.096,37	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-99.732,00	-1.825.268	-1.825.268	-1.993.435,92	-168.167,92	0
14	=	Saldo	500.268,00	-1.825.268	-1.825.268	-1.393.435,92	431.832,08	0

7000514: K14-1, Grundhafte Ern., Neubau RW OD Huisberden

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	472.000	0	480.000,00	8.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	472.000	0	480.000,00	8.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.399,62	-674.000	0	0,00	674.000,00	50.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-28.399,62	-674.000	0	0,00	674.000,00	50.000
14	=	Saldo	-28.399,62	-202.000	0	480.000,00	682.000,00	50.000

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	-164.491,36	0	0	0,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-164.491,36	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	-164.491,36	0	0	0,00	0,00	0

7000523: K45-2, Neubau Radweg Appeldorn-Niedermörnter

1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.848.000	0	1.000.000,00	-848.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	1.848.000	0	1.000.000,00	-848.000,00	0
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-46.000,00	-2.640.000	0	0,00	2.640.000,00	2.440.000
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-46.000,00	-2.640.000	0	0,00	2.640.000,00	2.440.000
14	=	Saldo	-46.000,00	-792.000	0	1.000.000,00	1.792.000,00	2.440.000

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000525: K21-2, Neubau RW Wachtendonk							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.601,67	-63.826	-63.826	-5.020,54	58.805,00	58.833
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-203.415,30	-2.645.000	-2.645.000	-1.460.000,00	1.185.000,00	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-216.016,97	-2.708.826	-2.708.826	-1.465.020,54	1.243.805,00	58.833
14	= Saldo	-216.016,97	-2.708.826	-2.708.826	-1.465.020,54	1.243.805,00	58.833

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

7000604: K8-4, Grundhafte Erneuerung OD Pfalzdorf							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100.000	0	0,00	-100.000,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	100.000	0	0,00	-100.000,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-833.000	-683.000	-659.385,03	173.614,97	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-833.000	-683.000	-659.385,03	173.614,97	0
14	= Saldo	0,00	-733.000	-683.000	-659.385,03	73.614,97	0

7000605: K33-1, Grundhafte Ern. OD Winnekendonk inkl. Radweg							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38.950,00	0	0	0,00	0,00	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-38.950,00	0	0	0,00	0,00	0
14	= Saldo	-38.950,00	0	0	0,00	0,00	0

7000644: Planung zusätzliche Radwege							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-377.500,00	-200.000	0	1.887,40	201.887,40	213.877
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-377.500,00	-200.000	0	1.887,40	201.887,40	213.877
14	= Saldo	-377.500,00	-200.000	0	1.887,40	201.887,40	213.877

7000649: K11-1, Neubau Radweg							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.510,47	-11.990	-11.990	0,00	11.989,53	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-10.510,47	-11.990	-11.990	0,00	11.989,53	0
14	= Saldo	-10.510,47	-11.990	-11.990	0,00	11.989,53	0

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000738: K12-1+2, FB-Erneuerung Appeldorn							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-580.000	0	-298.798,68	281.201,32	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-580.000	0	-298.798,68	281.201,32	0
14	= Saldo	0,00	-580.000	0	-298.798,68	281.201,32	0

7000741: K27-2, FB-Erneuerung B67-Pfalzdorfer Straße							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	566.261,00	566.261,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	566.261,00	566.261,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.040.000	0	-979.718,39	60.281,61	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.040.000	0	-979.718,39	60.281,61	0
14	= Saldo	0,00	-1.040.000	0	-413.457,39	626.542,61	0

7000742: K27-2, RW-Erneuerung B67-Pfalzdorfer Straße							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	209.439,00	209.439,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	209.439,00	209.439,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-375.000	0	-255.419,12	119.580,88	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-375.000	0	-255.419,12	119.580,88	0
14	= Saldo	0,00	-375.000	0	-45.980,12	329.019,88	0

7000747: Verwaltungskosten KKB, investiv							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-203.230	0	-180.000,00	23.229,59	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-203.230	0	-180.000,00	23.229,59	0
14	= Saldo	0,00	-203.230	0	-180.000,00	23.229,59	0

unterhalb Wertgrenze:							
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	741.878,00	0	0	-4.000,00	-4.000,00	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	741.878,00	0	0	-4.000,00	-4.000,00	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-23.171,68	-41.828	-41.828	0,00	41.828,32	41.828
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.070.404,67	-513.800	-133.800	-141.802,60	371.997,21	382.096
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-2.093.576,35	-555.628	-175.628	-141.802,60	413.825,53	423.924
14	= Saldo	-1.351.698,35	-555.628	-175.628	-145.802,60	409.825,53	423.924

1204 Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV)

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
unterhalb Wertgrenze:								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	684.352,08	684.350	0	610.647,10	-73.702,81	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	684.352,08	684.350	0	610.647,10	-73.702,81	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-685.311,12	-1.297.856	-613.506	-864.885,95	432.969,62	256.832
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-685.311,12	-1.297.856	-613.506	-864.885,95	432.969,62	256.832
14	=	Saldo	-959,04	-613.506	-613.506	-254.238,85	359.266,81	256.832

13 Natur- und Landschaftspflege

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	513.077,82	243.144	0	281.774,08	38.629,78	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	148.814,57	50.000	0	72.603,18	22.603,18	0
		41410110 Zuw. Land f. Optimierungsmaßn. a. landeseig. Flächen	26.276,24	30.000	0	40.104,61	10.104,61	0
		41410280 Zuwendungen Land f. Förderprogramme ELER	328.433,53	90.000	0	121.882,01	31.882,01	0
		41410570 Erstattung Bewirtschaftung Reitwege	0,00	30.000	0	37.771,15	7.771,15	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	11.057,22	11.063	0	11.063,01	0,00	0
		41612000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Kommunen	2.147,63	2.148	0	2.147,64	0,00	0
		41617000 SoPo-Auflösung Zuschüsse Privater	938,53	939	0	938,53	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.589,90	-7.005	0	-4.736,05	2.268,83	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	428.882,25	330.000	0	328.998,74	-1.001,26	0
		43110370 Verwaltungsgebühren für die Reitabgabe	32.432,70	9.000	0	31.444,45	22.444,45	0
		43110380 Verwaltungsgebühren für Citesbescheinigungen	1.205,50	1.500	0	2.103,50	603,50	0
		43110390 Verwaltungsgebühr Überwachung Abgrabungen	5.267,50	2.500	0	2.675,00	175,00	0
		43110420 Verwaltungsgebühren Wasser-,Boden-, u. Abfallrecht	371.963,05	300.000	0	276.126,29	-23.873,71	0
		43110500 Verwaltungsgebühr Erteilung Befreiungen / Ausnahmen	15.172,50	15.000	0	14.432,50	-567,50	0
		43210350 Entgelte nach der Ökokonto VO	2.841,00	2.000	0	2.217,00	217,00	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.742,49	35.979	0	42.972,24	6.993,64	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.771,70	40.681	0	9.998,09	-30.683,11	0
		44880060 Erstattung v. Kosten f. Ersatzvornahmen	25.519,16	40.500	0	9.726,01	-30.773,99	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	252,54	181	0	272,08	90,88	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	331.295,15	171.253	0	428.766,80	257.514,23	0
		45610000 Zwangsgelder	88.031,05	5.100	0	4.000,00	-1.100,00	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	3,00	3	0	3,12	0,00	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	5.206,59	66.149	0	115.549,47	49.400,02	0
		45833000 Auflösung von Verbindlichkeiten	103.783,44	0	0	1.028,20	1.028,20	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
		45912000 Ersatzgeld als Ausgleich für Landschaftseingriffe	134.271,07	100.000	0	308.186,01	208.186,01	0
10	=	Ordentliche Erträge	1.331.769,41	821.057	0	1.092.509,95	271.453,28	0
11	-	Personalaufwendungen	-2.165.803,96	-2.300.773	0	-2.307.244,33	-6.471,71	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.388.461,46	-661.847	0	-547.506,71	114.339,89	0
		52112000 Optimierungs- u. Unterhaltungsmaßnahmen Kreisflächen	-25.450,67	-40.000	0	-18.011,07	21.988,93	0
		52416000 Gebäudebezogene Versicherungen	-297,71	-195	0	-422,87	-227,87	0
		52810040 Ausgleichsmaßnahmen bei Landschaftseingriffen	-10.379,00	-100.000	0	-9.268,90	90.731,10	0
		52810050 Ausgleichsmaßnahmen und Entschädigungen	-260,00	-400	0	-260,00	140,00	0
		52810080 Förderprogramme des Landes FöNa	-277.958,24	-70.000	0	-94.602,75	-24.602,75	0
		52810110 Optimierungsmaßnahmen an landeseigenen Flächen	-51.015,93	-30.000	0	-40.104,61	-10.104,61	0
		52810130 Ersatzvornahmen	-126.933,05	-40.000	0	-22.127,02	17.872,98	0
		52810210 Maßnahmen gem. EU-Wasserrahmenrichtlinie	0,00	-10.000	0	0,00	10.000,00	0
		52810240 Effizienzkontrollen Ökokonto	-16.946,88	-17.000	0	-16.946,88	53,12	0
		52810300 Kennzeichen für Reitpferde	-1.563,66	-1.400	0	-1.809,56	-409,56	0
		52810310 Kosten der Ersatzvornahmen	0,00	-500	0	0,00	500,00	0
		52810340 Kosten des Artenschutzes	-2.261,13	-6.000	0	-2.120,05	3.879,95	0
		52810350 Kulturlandschaftsprogramme KK u. Dritter	-93.335,61	-135.000	0	-87.257,72	47.742,28	0
		52810520 Sonst. Optimier.-u. Verkehrssicherungsmaßnahmen	0,00	-12.000	0	0,00	12.000,00	0
		52810900 Umsetzung FFH-Richtlinie/ NATURA 2000	-3.657,00	-45.000	0	-6.593,78	38.406,22	0
		52810950 Förderprogramme des Landes ELER	-408.519,41	-100.000	0	-200.875,14	-100.875,14	0
		52811100 Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	-324.849,56	0	0	0,00	0,00	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-45.033,61	-54.352	0	-47.106,36	7.245,24	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-59.872,52	-59.156	0	-60.953,03	-1.797,36	0
15	-	Transferaufwendungen	-361.433,80	-384.040	0	-390.626,87	-6.586,87	0
		53120200 Zuw. zur Unterhaltung Freizeitanlage Oemter Berg	-86.729,00	-100.500	0	-108.190,69	-7.690,69	0
		53130100 Umlage Zweckverband "Naturpark Schwalm-Nette"	-91.408,40	-92.000	0	-94.481,43	-2.481,43	0
		53170300 Zuschuss an Kreiszüchterzentrale	-50.000,00	-50.000	0	-50.000,00	0,00	0
		53170400 BKZ Naturschutzzentrum Kreis Kleve e. V.	-59.250,00	-60.450	0	-60.450,00	0,00	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	53180370 BKZ Naturschutzstation Niederrhein	-44.140,00	-45.340	0	-45.340,00	0,00	0
	53180380 BKZ Naturschutzzentrum Gelderland	-6.700,00	-6.700	0	-6.700,00	0,00	0
	53180460 Bewirtschaftung Reitwege	-18.056,40	-23.300	0	-19.714,75	3.585,25	0
	53180650 BKZ Biologische Station Krickenbecker Seen	-5.150,00	-5.750	0	-5.750,00	0,00	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-254.279,59	-284.473	-150.000	-586.068,08	-301.595,38	-150.000
	54120050 Fortbildung	-1.081,16	-10.589	0	-1.074,14	9.515,16	0
	54120200 Dienstreisen	-19.342,90	-14.462	0	-26.063,57	-11.601,89	0
	54210000 Aufwandsentschädigungen	-1.840,68	-1.841	0	-1.840,68	0,00	0
	54210100 Aufwandsentschädigung für die Naturschutzwacht	-9.000,00	-12.000	0	-9.120,00	2.880,00	0
	54292600 Biodiversitätsstrategie	0,00	-150.000	-150.000	0,00	150.000,00	-150.000
	54294000 Schulung der Naturschutzwächter	-467,95	-1.000	0	-392,80	607,20	0
	54413000 Grundstücksbezogene Abgaben	-12.640,29	-13.000	0	-13.014,08	-14,08	0
	54417000 Elektronik- und Inhaltsversicherungen	-1,99	-4	0	-2,45	1,15	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg.	0,00	0	0	67,35	67,35	0
	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	0,00	0	0	-148.375,00	-148.375,00	0
	54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	-123.892,07	0	0	-298.917,11	-298.917,11	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-86.012,55	-81.577	0	-87.335,60	-5.758,16	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.229.851,33	-3.690.288	-150.000	-3.892.399,02	-202.111,43	-150.000
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.898.081,92	-2.869.231	-150.000	-2.799.889,07	69.341,85	-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)	-2.898.081,92	-2.869.531	-150.000	-2.799.889,07	69.641,85	-150.000
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-67,36	-67,36	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	-67,36	-67,36	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-2.898.081,92	-2.869.531	-150.000	-2.799.956,43	69.574,49	-150.000
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-2.898.081,92	-2.869.531	-150.000	-2.799.956,43	69.574,49	-150.000
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-2.898.081,92	-2.869.531	-150.000	-2.799.956,43	69.574,49	-150.000

13 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ein- und Auszahlungsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	440.354,06	236.000	0	465.564,51	229.564,51	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	428.089,85	330.000	0	324.707,65	-5.292,35	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.019,15	35.300	0	38.712,54	3.412,54	0
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.038,21	40.500	0	9.726,01	-30.773,99	0
7	+ Sonstige Einzahlungen	238.764,69	105.100	0	308.183,25	203.083,25	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.166.265,96	746.900	0	1.146.893,96	399.993,96	0
10	- Personalauszahlungen	-1.923.152,98	-2.178.260	0	-2.175.245,52	3.014,87	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-914.340,80	-607.495	0	-916.445,19	-308.950,19	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-300	0	0,00	300,00	0
14	- Transferauszahlungen	-373.533,80	-384.040	0	-382.208,83	1.831,17	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-44.334,68	-202.895	-150.000	-52.116,04	150.779,22	-150.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.255.362,26	-3.372.991	-150.000	-3.526.015,58	-153.024,93	-150.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.089.096,30	-2.626.091	-150.000	-2.379.121,62	246.969,03	-150.000
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

14 Umweltschutz

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	765.545,36	765.568	0	773.854,59	8.286,83	0
		41311000 Personalkostenerstattungen vom Land	662.440,83	662.000	0	664.354,81	2.354,81	0
		41312000 Sachkostenerstattungen vom Land	99.366,12	101.000	0	99.653,23	-1.346,77	0
		41410860 Landeszuwendung Energy4Climate	0,00	0	0	6.458,25	6.458,25	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	363,12	337	0	336,60	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.375,29	2.231	0	3.051,70	820,54	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.358,70	150.000	0	381.635,31	231.635,31	0
		43110350 Verwaltungsgebühren ImmissionsschutzG	129.358,70	150.000	0	381.635,31	231.635,31	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	43,61	235	0	18,01	-217,43	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47,62	5.034	0	51,00	-4.983,08	0
		44880050 Erst. Kosten Gutachten u. Untersuchungen	0,00	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	47,62	34	0	51,00	16,92	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	894.996,37	920.838	0	1.155.559,99	234.721,63	0
11	-	Personalaufwendungen	-772.852,50	-961.487	0	-807.609,64	153.876,91	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.589,13	-1.022.269	-652.799	-229.399,47	792.869,74	-790.254
		52811100 Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	0,00	-902.799	-652.799	-212.544,63	690.254,34	-690.254
		52811290 Aufwand für Projekt "Kräuterwiesen"	0,00	-100.000	0	0,00	100.000,00	-100.000
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-17.589,13	-19.470	0	-16.854,84	2.615,40	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-23.360,73	-27.448	0	-21.852,56	5.595,30	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.551,30	-249.624	-127.343	-129.180,85	120.443,02	0
		54120050 Fortbildung	-211,26	-3.799	0	-212,12	3.586,90	0
		54120200 Dienstreisen	-1.951,02	-5.188	0	-3.008,85	2.179,42	0
		54292000 Gutachten und Untersuchungen	-4.016,50	-20.000	0	-24.785,80	-4.785,80	0
		54292400 integriertes Klimaschutzkonzept	0,00	-172.343	-127.343	-64.474,80	107.867,70	0
		54294400 Nachhaltigkeitsstrategie	0,00	-20.000	0	-6.432,22	13.567,78	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0	0	23,36	23,36	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.372,52	-28.294	0	-30.290,42	-1.996,34	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-852.353,66	-2.260.827	-780.141	-1.188.042,52	1.072.784,97	-790.254
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	42.642,71	-1.339.989	-780.141	-32.482,53	1.307.506,60	-790.254
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)	42.642,71	-1.339.989	-780.141	-32.482,53	1.307.506,60	-790.254
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-23,35	-23,35	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	-23,35	-23,35	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	42.642,71	-1.339.989	-780.141	-32.505,88	1.307.483,25	-790.254
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	42.642,71	-1.339.989	-780.141	-32.505,88	1.307.483,25	-790.254
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	42.642,71	-1.339.989	-780.141	-32.505,88	1.307.483,25	-790.254

14 Umweltschutz

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	761.806,95	763.000	0	770.466,29	7.466,29	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	191.009,85	150.000	0	379.892,81	229.892,81	0
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	5.000	0	0,00	-5.000,00	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	952.816,80	918.000	0	1.150.359,10	232.359,10	0
10	-	Personalauszahlungen	-732.845,45	-939.061	0	-781.866,42	157.194,37	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.002.799	-652.799	-175.201,09	827.597,88	-790.254
15	-	Sonstige Auszahlungen	-6.157,46	-221.330	-127.343	-72.597,20	148.732,59	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-739.002,91	-2.163.190	-780.141	-1.029.664,71	1.133.524,84	-790.254
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	213.813,89	-1.245.190	-780.141	120.694,39	1.365.883,94	-790.254
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-250.000	0	-59.769,69	190.230,31	-171.230
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-250.000	0	-59.769,69	190.230,31	-171.230
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	-250.000	0	-59.769,69	190.230,31	-171.230

14 Umweltschutz

1403 Klimaschutz

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
7000755: Klimaschutz investiv							
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	-250.000	0	-59.769,69	190.230,31	171.230
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-250.000	0	-59.769,69	190.230,31	171.230
14	= Saldo	0,00	-250.000	0	-59.769,69	190.230,31	171.230

15 Wirtschaft und Tourismus

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	902,93	178.152	0	91.084,05	-87.068,33	0
		41400040 Zuwendungen v. Bund Beratungsleistungen Gigabit	0,00	100.000	0	37.775,12	-62.224,88	0
		41410800 Landeszuwendung Knotenpunktsystem Wanderwege	0,00	67.500	0	0,00	-67.500,00	0
		41410820 Zuwendungen für Mobilfunkkoordination	0,00	0	0	52.450,61	52.450,61	0
		41483000 Zuschüsse Dritter zu EU-Projekten	0,00	10.000	0	0,00	-10.000,00	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	99,84	92	0	91,80	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	803,09	561	0	766,52	205,94	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	1.185.698	0	0,00	-1.185.698,03	0
		42910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	0,00	1.185.698	0	0,00	-1.185.698,03	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12,02	64	0	4,90	-59,18	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32,01	22	0	34,59	12,15	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	32,01	22	0	34,59	12,15	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	38,09	0	0	0,24	0,00	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	0,24	0	0	0,24	0,00	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	37,85	0	0	0,00	0,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	985,05	1.363.937	0	91.123,78	-1.272.813,39	0
11	-	Personalaufwendungen	-229.581,93	-282.614	0	-226.947,27	55.666,37	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.375,02	-105.013	0	-96.618,79	8.393,93	0
		52214500 Knotenpunktsystem Wanderwege	0,00	-75.000	0	-5.890,50	69.109,50	0
		52810220 Grenzüberschreitende Entwicklungsplanung	-15.000,00	-25.000	0	-23.880,90	1.119,10	0
		52811260 Aufwand für Mobilfunkkoordination	0,00	0	0	-62.452,01	-62.452,01	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-4.375,02	-5.013	0	-4.395,38	617,34	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-5.618,61	-5.373	0	-5.534,77	-161,91	0
15	-	Transferaufwendungen	-1.000.286,36	-2.386.886	0	-1.206.087,09	1.180.798,82	0
		53150200 Betriebskostenzuschuss WFG GmbH	-848.000,00	-984.400	0	-1.021.108,05	-36.708,05	0
		53170850 Zuschuss Campus Cleve	-20.000,00	-25.000	0	-25.000,00	0,00	0
		53180040 Kostenbeiträge Regionalagentur Niederrhein	-15.000,00	-25.000	0	-25.000,00	0,00	0
		53180050 Mitfinanzierung von EU-Projekten	-498,48	-50.000	0	-18.191,16	31.808,84	0

Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
Ertrags- und Aufwandsarten		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	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	-1.272.486	0	-86.787,88	1.185.698,03	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.599,12	-113.798	0	-46.822,67	66.975,52	0
	54120050 Fortbildung	-67,87	-463	0	-24,78	438,00	0
	54120200 Dienstreisen	-2.094,41	-632	0	-2.668,08	-2.036,07	0
	54210500 Stadtradeln	-4.944,15	-5.000	0	-4.984,75	15,25	0
	54290000 Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-12.582,82	-100.000	0	-30.904,30	69.095,70	0
	54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0	0	6,36	6,36	0
	96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.909,87	-7.703	0	-8.247,12	-543,72	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.283.461,04	-2.893.683	0	-1.582.010,59	1.311.672,73	0
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.282.475,99	-1.529.746	0	-1.490.886,81	38.859,34	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)	-1.282.475,99	-1.529.746	0	-1.490.886,81	38.859,34	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-6,35	-6,35	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	-6,35	-6,35	0
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-1.282.475,99	-1.529.746	0	-1.490.893,16	38.852,99	0
31	= Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-1.282.475,99	-1.529.746	0	-1.490.893,16	38.852,99	0
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-1.282.475,99	-1.529.746	0	-1.490.893,16	38.852,99	0

15 Wirtschaft und Tourismus

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ein- und Auszahlungsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	177.500	0	90.225,73	-87.274,27	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	177.500	0	90.225,73	-87.274,27	0
10	-	Personalauszahlungen	-202.800,07	-268.917	0	-211.283,69	57.633,15	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.000,00	-100.000	0	-57.569,69	42.430,31	0
14	-	Transferauszahlungen	-900.898,48	-1.114.400	0	-1.106.599,21	7.800,79	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-18.337,84	-106.095	0	-40.182,70	65.912,09	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.137.036,39	-1.589.412	0	-1.415.635,29	173.776,34	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.137.036,39	-1.411.912	0	-1.325.409,56	86.502,07	0
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.936.927,61	7.500.000	0	7.886.987,20	386.987,20	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	6.936.927,61	7.500.000	0	7.886.987,20	386.987,20	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-1.000.000	0	-1.000.000,00	0,00	0
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-6.936.927,59	-35.933.820	-28.433.820	-10.889.134,15	25.044.686,32	-17.544.686
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-6.936.927,59	-36.933.820	-28.433.820	-11.889.134,15	25.044.686,32	-17.544.686
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	0,02	-29.433.820	-28.433.820	-4.002.146,95	25.431.673,52	-17.544.686

15 Wirtschaft und Tourismus

1501 Förderung von Wirtschaft und Verkehr

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023	aus 2022	2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000396: Breitbandausbau im Kreis Kleve								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.936.927,61	0	0	7.886.987,20	7.886.987,20	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	6.936.927,61	0	0	7.886.987,20	7.886.987,20	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-6.936.927,59	-28.433.820	-28.433.820	-10.889.134,15	17.544.686,32	17.544.686
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	-6.936.927,59	-28.433.820	-28.433.820	-10.889.134,15	17.544.686,32	17.544.686
14	=	Saldo	0,02	-28.433.820	-28.433.820	-3.002.146,95	25.431.673,52	17.544.686

7000461: KKB GmbH, Wohnungsbaugesellschaft								
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-1.000.000	0	-1.000.000,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-1.000.000	0	-1.000.000,00	0,00	0
14	=	Saldo	0,00	-1.000.000	0	-1.000.000,00	0,00	0

7000748: Gigabitausbau graue Flecken Kreis Kleve								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	7.500.000	0	0,00	-7.500.000,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	7.500.000	0	0,00	-7.500.000,00	0
11	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-7.500.000	0	0,00	7.500.000,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	-7.500.000	0	0,00	7.500.000,00	0
14	=	Saldo	0,00	0	0	0,00	0,00	0

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
			2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	255.812.361,36	260.136.224	0	262.949.656,16	2.813.432,62	0
		41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	58.181.692,00	65.045.234	0	65.026.118,00	-19.116,00	0
		41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	2.051.829,02	323.000	0	366.116,35	43.116,35	0
		41410720 Zuw. Aufnahme Ukraine-Flüchtlinge	0,00	0	0	1.715.747,81	1.715.747,81	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	127,10	122	0	121,63	0,00	0
		41611001 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	0,00	110.968	0	0,00	-110.967,64	0
		41841000 Kreisumlage	141.489.402,95	142.172.390	0	142.082.071,50	-90.318,50	0
		41851000 Mehrbelastung für Gemeinden ohne eigenes JA	46.903.734,34	44.843.485	0	44.821.275,65	-22.209,35	0
		41852000 Nachforderung Mehrbelast. f. Gem. ohne eig. Jugendamt	0,00	0	0	1.043.929,51	1.043.929,51	0
		41862000 Mehrbelastung Förderzentren	4.582.136,53	4.649.022	0	4.649.021,83	-0,17	0
		41862100 Nachforderung Mehrbelastung Förderzentren	83.401,04	0	0	0,00	0,00	0
		41864000 Mehrbelastung ÖPNV	2.494.572,96	2.927.334	0	2.927.334,39	0,00	0
		41864100 Nachforderung Mehrbelastung ÖPNV	0,00	0	0	253.005,61	253.005,61	0
		41865000 Umlage Night Mover 2.0	24.656,00	64.000	0	64.000,00	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	809,42	669	0	913,88	245,00	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.452,67	522	0	443,75	-78,69	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306,63	236	0	321,01	84,85	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	306,63	236	0	321,01	84,85	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	184.775,47	195.000	0	184.652,47	-10.347,89	0
		45211000 Kapitalertragsteuererstattung	184.652,11	195.000	0	184.652,11	-10.347,89	0
		45710000 Sonstige SoPo-Auflösungen	0,36	0	0	0,36	0,00	0
		45822000 Auflösung Rückstellung Altersteilzeit	123,00	0	0	0,00	0,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	255.998.896,13	260.331.983	0	263.135.073,39	2.803.090,89	0
11	-	Personalaufwendungen	-604.492,11	-509.717	0	-487.921,52	21.795,08	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.780,61	-6.191	0	-5.524,00	667,40	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-4.780,61	-6.191	0	-5.524,00	667,40	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-5.772,32	-6.484	0	-6.672,69	-188,51	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
15	-	Transferaufwendungen	-83.535.913,00	-91.804.680	0	-89.696.928,61	2.107.751,39	0
		53150250 Zuschuss Verband d. komm. RWE Aktionäre	-2.659,00	-3.754	0	-2.676,00	1.078,00	0
		53770000 Landschaftsumlage	-83.006.687,64	-91.800.926	0	-89.694.252,61	2.106.673,39	0
		53915000 Erstattung ÖPNV-Umlage an Kommunen	-526.566,36	0	0	0,00	0,00	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.774.686,37	-499.869	0	-1.018.036,46	-518.167,74	0
		54120050 Fortbildung	0,00	-694	0	0,00	694,17	0
		54120200 Dienstreisen	-42,57	-948	0	-83,84	864,19	0
		54416000 Kapitalertragsteuer	-461.630,28	-488.000	0	-461.630,28	26.369,72	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rückl.	0,00	0	0	8,45	8,45	0
		54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	-3.301.677,42	0	0	-545.382,46	-545.382,46	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.336,10	-10.227	0	-10.948,33	-721,81	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-87.925.644,41	-92.826.941	0	-91.215.083,28	1.611.857,62	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	168.073.251,72	167.505.042	0	171.919.990,11	4.414.948,51	0
19	+	Finanzerträge	2.234.429,06	2.329.231	0	2.334.539,64	5.309,13	0
		46150000 Zinsen von verb. Untern., Beteiligungen	91.444,56	89.731	0	89.730,68	0,17	0
		46170000 Zinsen von Kreditinstituten	392.727,50	392.500	0	398.138,06	5.638,06	0
		46510000 Gewinnanteile verb. Unternehmen u. Beteiligungen	0,00	0	0	96.413,90	96.413,90	0
		46912000 Gewinnanteile aus RWE-Aktien	1.750.257,00	1.847.000	0	1.750.257,00	-96.743,00	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.235.934,40	-1.755.588	0	-1.671.092,64	84.495,36	0
		55131000 Zinsen aus Verbindlichkeiten ggü. KRZN	-25.359,72	-22.131	0	-22.131,48	-0,48	0
		55170000 Zinsen an Kreditinstitute	-1.210.574,68	-1.730.457	0	-1.648.961,16	81.495,84	0
		55910000 Kreditbeschaffungskosten	0,00	-3.000	0	0,00	3.000,00	0
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	998.494,66	573.643	0	663.447,00	89.804,49	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw. tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	169.071.746,38	168.078.684	0	172.583.437,11	4.504.753,00	0
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	1.000.000	0	0,00	-1.000.000,00	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-8,45	-8,45	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	1.000.000	0	-8,45	-1.000.008,45	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	169.071.746,38	169.078.684	0	172.583.428,66	3.504.744,55	0

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach
		Ertrags- und Aufwandsarten	2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	169.071.746,38	169.078.684	0	172.583.428,66	3.504.744,55	0
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	169.071.746,38	169.078.684	0	172.583.428,66	3.504.744,55	0

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
			2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	256.112.756,57	260.024.465	0	262.372.317,31	2.347.851,92	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	840,92	437	0	942,93	505,69	0
7	+	Sonstige Einzahlungen	184.652,11	195.000	0	184.652,11	-10.347,89	0
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.234.429,06	2.329.231	0	2.334.539,64	5.309,13	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	258.532.678,66	262.549.133	0	264.892.451,99	2.343.318,85	0
10	-	Personalauszahlungen	-350.347,59	-365.574	0	-349.751,11	15.822,81	0
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.239.478,99	-1.755.588	0	-1.581.142,50	174.445,50	0
14	-	Transferauszahlungen	-86.425.636,96	-91.804.680	0	-89.883.652,17	1.921.027,83	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-461.646,69	-489.642	0	-461.749,80	27.892,40	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-88.477.110,23	-94.415.484	0	-92.276.295,58	2.139.188,54	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.055.568,43	168.133.649	0	172.616.156,41	4.482.507,39	0
18	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.774.693,72	1.805.000	0	1.902.638,47	97.638,47	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	79.324,52	4.930.269	0	4.952.546,39	22.277,07	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	3.854.018,24	6.735.269	0	6.855.184,86	119.915,54	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	3.854.018,24	6.735.269	0	6.855.184,86	119.915,54	0

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000079: Investitionspauschale								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.770.036,72	1.805.000	0	1.932.316,48	127.316,48	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	1.770.036,72	1.805.000	0	1.932.316,48	127.316,48	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	1.770.036,72	1.805.000	0	1.932.316,48	127.316,48	0

7000080: Schulpauschale								
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.004.657,00	0	0	-29.678,01	-29.678,01	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	2.004.657,00	0	0	-29.678,01	-29.678,01	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	2.004.657,00	0	0	-29.678,01	-29.678,01	0

1602 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung		Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-übertragungen nach	
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022	2023		2023		2024	
Ein- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
7000381: Erwerb und Rückflüsse Finanzanlagen								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	4.860.000	0	4.860.000,00	0,00	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	4.860.000	0	4.860.000,00	0,00	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	0,00	4.860.000	0	4.860.000,00	0,00	0

unterhalb Wertgrenze:								
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	79.324,52	70.269	0	92.546,39	22.277,07	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)	79.324,52	70.269	0	92.546,39	22.277,07	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0,00	0,00	0
14	=	Saldo	79.324,52	70.269	0	92.546,39	22.277,07	0

17 Stiftungen

		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
			2022	2023		2023		2024
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31,26	24	0	30,38	6,83	0
		41611000 SoPo-Auflösung aus Zuweisungen Land	4,69	5	0	5,02	0,00	0
		96410000 umg. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26,57	19	0	25,36	6,83	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,51	3	0	0,27	-3,05	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3,99	3	0	4,29	0,81	0
		96448000 umg. Kostenerstattungen und Kostenumlage	3,99	3	0	4,29	0,81	0
10	=	Ordentliche Erträge	35,76	30	0	34,94	4,59	0
11	-	Personalaufwendungen	-11.786,29	-10.040	0	-9.992,61	47,17	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-165,94	-192	0	-179,26	12,26	0
		96520000 umg. Aufw. für Sach- u. Dienstleistung	-165,94	-192	0	-179,26	12,26	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-193,62	-186	0	-191,12	-5,07	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-429,96	-502	0	-420,56	81,36	0
		54120050 Fortbildung	-1,11	-50	0	-1,59	48,90	0
		54120200 Dienstreisen	-6,13	-69	0	-9,06	59,89	0
		54770000 Verrechnungen bei Sachanlagen mit allg. Rücklage	0,00	0	0	0,35	0,35	0
		96540000 umg. Sonstige ordentliche Aufwendungen	-422,72	-382	0	-410,26	-27,78	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-12.575,81	-10.919	0	-10.783,55	135,72	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-12.540,05	-10.889	0	-10.748,61	140,31	0
19	+	Finanzerträge	1,29	60	0	439,30	379,30	0
		46161000 Zinsen aus dem Peter-Albers-Studienfonds	0,00	50	0	0,00	-50,00	0
		46170000 Zinsen von Kreditinstituten	1,29	10	0	439,30	429,30	0
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1,29	60	0	439,30	379,30	0
22	=	Ergebnis der lfd. Verw.tätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-12.538,76	-10.829	0	-10.309,31	519,61	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	-0,28	-0,28	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	-0,28	-0,28	0
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung der int. Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25)	-12.538,76	-10.829	0	-10.309,59	519,33	0
31	=	Teilergebnis (Zeilen 26 bis 30)	-12.538,76	-10.829	0	-10.309,59	519,33	0
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 31 und 32)	-12.538,76	-10.829	0	-10.309,59	519,33	0

17 Stiftungen

		Teilfinanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon Erm.-über- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist	Erm.-über- tragungen nach
			2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
			1	2	3	4	5	6
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1,29	60	0	439,30	379,30	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1,29	60	0	439,30	379,30	0
10	-	Personalauszahlungen	-8.346,05	-8.234	0	-7.990,96	243,51	0
15	-	Sonstige Auszahlungen	-4,92	-119	0	-10,65	108,79	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.350,97	-8.354	0	-8.001,61	352,30	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.349,68	-8.294	0	-7.562,31	731,60	0
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	16.911,73	10.000	0	14.450,00	4.450,00	0
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	16.911,73	10.000	0	14.450,00	4.450,00	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.200,00	-10.000	0	-600,00	9.400,00	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-1.200,00	-10.000	0	-600,00	9.400,00	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit	15.711,73	0	0	13.850,00	13.850,00	0

17 Stiftungen

1701 Studienfonds

		Teilfinanzrechnung		Ergebnis		Fortgeschr. Ansatz		davon Erm.-übertragungen aus 2022		Ist-Ergebnis		Vergleich Ansatz / Ist		Erm.-übertragungen nach	
		B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		2022		2023		2022		2023				2024	
		Ein- und Auszahlungsarten		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR		EUR	
				1		2		3		4		5		6	
unterhalb Wertgrenze:															
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen		16.911,73	10.000	0	14.450,00	4.450,00	0	14.450,00	4.450,00	0	0	0	0
6	=	Summe (investive Einzahlungen)		16.911,73	10.000	0	14.450,00	4.450,00	0	14.450,00	4.450,00	0	0	0	0
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		-1.200,00	-10.000	0	-600,00	9.400,00	0	-600,00	9.400,00	0	0	0	0
13	=	Summe (investive Auszahlungen)		-1.200,00	-10.000	0	-600,00	9.400,00	0	-600,00	9.400,00	0	0	0	0
14	=	Saldo		15.711,73	0	0	13.850,00	13.850,00	0	13.850,00	13.850,00	0	0	0	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	45821100 Auflösung Pensionsrückstellungen	2.595.982,00	3.208.923,00	612.941,00	1
01	0101 Personalverwaltung	45821200 Auflösung Beihilferückstellungen	0,00	1.252.701,00	1.252.701,00	1
01	0101 Personalverwaltung	45830000 sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	56.620,00	829.648,84	773.028,84	2
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste	41410000 Zuwendungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	0,00	387.558,49	387.558,49	3
01	0103 Verwaltungssteuerung und interne Dienste	52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-229.000,00	-472.955,62	-243.955,62	4
01	0106 TUIV	41410660 Landeszuw. Digitalisierung Gesundheitsamt	0,00	263.731,64	263.731,64	5
01	0106 TUIV	52811300 Digitalisierung Gesundheitsamt	0,00	-208.253,65	-208.253,65	5
01	0110 Finanzwesen	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	0,00	-325.373,44	-325.373,44	6
02	0202 Bußgeldangelegenheiten	45611000 Verwarnungs- und Bußgelder	4.250.100,00	5.687.410,41	1.437.310,41	7
02	0204 Brandschutz	52110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-389.000,00	0,00	389.000,00	8
02	0206 Zulassungen	43110300 Verwaltungsgebühren Zulassung	2.700.000,00	2.440.808,70	-259.191,30	9
03	0301 Förderschulen	52110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-720.928,01	-515.936,16	204.991,85	10
03	0302 Berufskollegs des Kreises Kleve	52110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-400.000,00	-179.656,37	220.343,63	11
03	0302 Berufskollegs des Kreises Kleve	52550000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-524.745,24	-304.660,81	220.084,43	12
03	030201 Berufskollegs des Kreises Kleve	52912410 Schülerbeförderung	-1.400.000,00	-1.086.135,24	313.864,76	13
03	0306 Förderzentren	54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	0,00	-352.306,19	-352.306,19	14
04	0402 Museen	52110000 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.159.503,33	-351.251,75	808.251,58	15
05	0501 Hilfe zum Lebensunterhalt	53310160 Lfd. Leistungen a.v.E.	-2.800.000,00	-3.810.658,09	-1.010.658,09	16
05	0502 Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kap. SGB XII)	44961000 Grundsicherung im Alter u.a. (4. Kap. SGB XII)	32.861.300,00	34.394.275,37	1.532.975,37	17

Produktbereich	Produkt	Sachkonto / Kontengruppe	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €	Erl. Nr.
05	0502 Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kap. SGB XI)	53310230 Leistungen an Personen ab 65+ a.v.E.	-10.500.000,00	-11.695.925,74	-1.195.925,74	17
05	0502 Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kap. SGB XI)	53310240 Leistungen an Personen 18-65+ a.v.E.	-21.900.000,00	-22.401.775,28	-501.775,28	17
05	0503 Hilfen zur Gesundheit (5. Kap. SGB XI)	53310060 Erstattungen an Krankenkassen (§ 264 SGB V)	-1.900.000,00	-2.698.960,34	-798.960,34	18
05	0505 Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XI)	53320350 Stationäre Pflege (§ 65 SGB XI)	-8.800.000,00	-9.649.333,50	-849.333,50	19
05	0505 Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XI)	53910040 Pflegewohngeld	-9.210.000,00	-9.631.047,82	-421.047,82	19
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	40520000 Ausgleichsleistung Umsetzung SGB II	6.036.300,00	6.315.472,74	279.172,74	20
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	41410720 Zuwendungen für die Aufnahme von Ukraine-Flüchtlingen	1.000.000,00	2.369.797,31	1.369.797,31	21
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	41420040 Aufw. Ersatz d. Kommunen n. AG-SGB II NRW	3.895.800,00	4.239.076,22	343.276,22	22
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	42170000 Ersatz von sonstigen Leistungen - Bürgergeld	3.246.700,00	4.601.459,72	1.354.759,72	23
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	44910000 Leistungsbeteiligung Bund Unterkunft und Heizung	10.373.200,00	12.086.584,66	1.713.384,66	22
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	44910010 Leistungsbeteiligung Bund KdU Erhöhungsbetrag § 46 Abs. 7 SGB II	13.229.500,00	15.414.774,58	2.185.274,58	22
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	44911100 BTG Leistungen zur Bildung und Teilhabe	1.353.000,00	2.033.731,50	680.731,50	24
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	44920000 Leistungsbeteiligung Bürgergeld	62.996.300,00	77.098.340,62	14.102.040,62	23
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	44921000 Aktiv-Passivtransfer	1.037.800,00	1.262.729,33	224.929,33	25
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	44930010 Klassische Eingliederungsleistungen	10.672.308,00	8.363.024,90	-2.309.283,10	25
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	44931000 Leistungsbet. Bund Durchführung SGB II	18.928.100,00	20.001.954,37	1.073.854,37	26
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	53331000 Leist. Unterkunft und Heizung an Arbeit-suchende	-40.021.300,00	-45.882.998,09	-5.861.698,09	22
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	53343000 Eingl. Arbeit-suchende Schuldnerberatung	-445.927,68	-244.876,92	201.050,76	27
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	53350000 Einm. Lstg. Arbeitsuch. § 24 (3) SGB II	-479.100,00	-694.913,47	-215.813,47	28
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	53360000 Bürgergeld	-66.243.000,00	-81.669.160,58	-15.426.160,58	23
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	53361000 Aktiv-/Passivtransfer	-1.037.800,00	-1.262.729,33	-224.929,33	25
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	53370010 Klassische Eingliederungsleistungen	-10.758.208,00	-8.438.289,24	2.319.918,76	25
05	0507 Grundsicherung für Arbeit-suchende (SGB II)	53371000 Verwaltungskosten SGB II	-17.293.700,00	-18.645.578,87	-1.351.878,87	26

Produktbereich	Produkt	Sachkonto / Kontengruppe	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €	Erl. Nr.
05	0507 Grundsicherung für Arbeit- suchende (SGB II)	53381000 Bildungs- und Teilhabeleistungen	-1.196.900,00	-1.902.961,23	-706.061,23	24
05	0509 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspf.	53180270 Zuschüsse für Schuldnerberatungsstellen	-123.000,00	-331.353,77	-208.353,77	29
05	0513 Sonstige soziale Leistungen	44911100 BTG Leistungen zur Bildung und Teilhabe	676.500,00	1.016.865,76	340.365,76	30
05	0513 Sonstige soziale Leistungen	53381000 Bildungs- und Teilhabeleistungen	-910.500,00	-1.699.764,52	-789.264,52	30
05	0516 Besondere Leistungen für behinderte Menschen (SGB IX)	53382000 Leistungen zur Teilhabe an Bildung	-6.000.000,00	-7.816.640,74	-1.816.640,74	31
06	0601 Kindertagespflege	53310360 Unterbringung in Tagespflege	-6.800.000,00	-8.296.983,82	-1.496.983,82	32
06	0604 Hilfe zur Erziehung	44823500 Erstattung anderer Träger öffentlicher Jugendhilfe für fremde Vollzeitpflegefälle	5.800.000,00	6.997.082,14	1.197.082,14	33
06	0604 Hilfe zur Erziehung	44823560 Erstattung anderer Träger öffentlicher Jugendhilfe für Heimpflegefälle	140.000,00	669.627,82	529.627,82	34
06	0604 Hilfe zur Erziehung	44823570 Erstattung anderer Träger öffentlicher Jugendhilfe für Eingliederungshilfe	12.000,00	699.588,00	687.588,00	34
06	0604 Hilfe zur Erziehung	44823580 Erstattung anderer Träger der öffentl. Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer	2.097.315,00	5.584.084,70	3.486.769,70	35
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53310310 Fremde Vollzeitpflegefälle § 33 SGB VIII	-5.800.000,00	-6.794.364,55	-994.364,55	33
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53310340 Amb. Eingliederungshilfe § 35a SGB VIII	-3.400.000,00	-3.676.857,50	-276.857,50	36
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53320705 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnformen	-1.950.000,00	-2.419.028,56	-469.028,56	37
06	0604 Hilfe zur Erziehung	53320735 Inobhutnahmen unbegleiteter minderjähriger Ausländer	-1.950.000,00	-5.646.401,08	-3.696.401,08	35
06	0609 Tageseinrichtungen für Kinder	41410180 Zuw. Land Kindertagesstätten	27.265.000,00	29.092.063,40	1.827.063,40	38
06	0609 Tageseinrichtungen für Kinder	41482000 Rückzahlung nicht verwend. BK-Zuschüsse	815.000,00	1.415.000,51	600.000,51	39
06	0609 Tageseinrichtungen für Kinder	43210150 Elternbeiträge	4.185.000,00	5.013.993,42	828.993,42	40
06	0609 Tageseinrichtungen für Kinder	53180010 Ant. Betriebsk. Kindergärten freier Träger	-55.920.000,00	-59.758.911,19	-3.838.911,19	41
09	0905 Info Liegenschaften/ Kommunales GIS	52811160 Digitalisierung Xplanung	-700.000,00	-214.169,71	485.830,29	42
10	1001 Bauaufsicht	43110080 Gebühren für Baugenehmigungen	1.200.000,00	1.415.643,38	215.643,38	43
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	41410610 Fördermittel des Landes für den ÖPNV	0,00	940.436,70	940.436,70	44
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	45915000 Erstattung Verkehrsunternehmen aus Vorjahren	0,00	1.022.576,17	1.022.576,17	45
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	54293000 Ausgleichszahlungen an Verkehrsunter- nehmen für Verkehrsleistungen	-2.927.334,39	-3.631.253,59	-703.919,20	46
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	54293500 Ausgleichszahlungen an Verkehrs- unternehmen (Fördermittel)	0,00	-926.591,68	-926.591,68	44

Produktbereich	Produkt	Sachkonto / Kontengruppe	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €	Erl. Nr.
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	54293600 Aufwendungen Weiterentwicklung ÖPNV	-772.183,74	-120.982,97	651.200,77	47
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	54293800 Schnellbusnetz I (VRR AöR)	-1.577.000,00	-752.650,72	824.349,28	48
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	54293900 Schnellbusnetz II (ÖPNV-Offensive)	-1.249.394,00	-634.846,88	614.547,12	49
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	54294100 Finanzierung alternative Antriebstechnik	-500.000,00	0,00	500.000,00	50
12	1204 Förderung des Nahverkehrs, ÖPNV	54980000 Zuführung Rückstellung f. spätere Kosten	0,00	-1.715.946,00	-1.715.946,00	51
13	1303 Landschaftspflege	45912000 Ersatzgeld als Ausgl. f. Landschaftseingriffe	100.000,00	308.186,01	208.186,01	52
13	1303 Landschaftspflege	54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	0,00	-298.917,11	-298.917,11	52
14	1402 Immissionsschutz	43110350 Verwaltungsgebühren ImmissionsschutzG	150.000,00	381.635,31	231.635,31	53
14	1403 Klimaschutz	52811100 Aufwendungen für Klimaschutzmaßnahmen	-902.798,97	-212.544,63	690.254,34	54
15	1501 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	42910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	1.185.698,03	0,00	-1.185.698,03	55
15	1501 Förderung von Wirtschaft und Verkehr	53910100 Abbau von Gegenleistungsverpflichtungen	-1.272.485,91	-86.787,88	1.185.698,03	55
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	41410720 Zuw. Aufnahme Ukraine- Flüchtlinge	0,00	1.715.747,81	1.715.747,81	56
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	41852000 Nachforderung Mehrbelastung für Gemeinden ohne eigenes Jugendamt	0,00	1.043.929,51	1.043.929,51	57
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	41864100 Mehrbelastung ÖPNV - Nachforderung	0,00	253.005,61	253.005,61	58
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	49114000 Ertäge aus Corona-Isolierung gem. NKF-CIG	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	59
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	53770000 Landschaftsumlage	-91.800.926,00	-89.694.252,61	2.106.673,39	60
16	1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	54989000 Zuführung zu Verbindlichkeiten	0,00	-545.382,46	-545.382,46	58
	Gesamthaushalt	50 Personalaufwendungen	-49.203.992,05	-49.575.321,50	- 371.329,45	61
	Gesamthaushalt	51 Versorgungsaufwendungen	- 9.773.583,00	- 8.053.854,56	1.719.728,44	62
	Gesamthaushalt	52411000 Energie	- 2.010.500,00	- 1.744.778,62	265.721,38	63
	Gesamthaushalt	57 Bilanzielle Abschreibungen	-11.918.671,97	-12.450.882,69	- 532.210,72	64
	Gesamthaushalt	59 Außerordentliche Aufwendungen	-	- 80.071,10	- 80.071,10	65

Erläuterungen:

1	Zum 31.12.2023 wurde das Bewertungsverfahren für die Beihilferückstellungen durch die Heubeck AG in Abstimmung mit der Rheinischen Versorgungskasse umgestellt, so dass Effekte aus der Corona-Pandemie keinen Einfluss mehr auf die Kalkulation der zukünftigen Beihilfeausgaben haben. Dies führt im Vergleich zum Jahresabschluss 2022 zu einem niedrigeren Betrag der Beihilferückstellungen. Darüber hinaus können die Auswirkungen von Sterbefällen bei Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern auf die Pensions- und Beihilferückstellungen planerisch nur schwer berücksichtigt werden. Daher kann es naturgemäß zu Abweichungen zwischen Planwert und Rechnungsergebnis kommen. Im Haushaltsjahr 2023 sind Mehrerträge von insgesamt rd. 1,866 Mio. € entstanden.
2	Aufgrund von Abfindungszahlungen, die im Zusammenhang mit Dienstherrwechseln von Beamtinnen und Beamten geleistet wurden sowie der damit verbundenen Bilanzierung des KVR-Fonds waren erfolgsrelevante Buchungen vorzunehmen, die sich insgesamt zu einem Ertrag von rd. 0,829 Mio. € saldieren und somit einen Mehrertrag gegenüber der Planung von rd. 0,773 Mio. € darstellen. Im Ergebnis werden die Forderungen aus Ansprüchen nach § 107b BeamtVG mit 909.694 € und der KVR-Fonds mit 2.707.556,88 € bilanziert.
3	Für die Volkszählung "Zensus 2022" hat der Kreis Kleve im Haushaltsjahr 2023 noch nachträglich Kostenerstattungen vom Land NRW erhalten. Da dies planerisch nicht berücksichtigt werden konnte, handelt es sich um entsprechende Mehrerträge.
4	Im Jahr 2023 sind Mehraufwendungen für die Einrichtung der Büros des allgemeinen sozialen Dienstes in Kalkar und Geldern, für weitere Desk-Sharing-Arbeitsplätze in der Kreisverwaltung sowie für Ausstattungen im Welcome-Center entstanden. Darüber hinaus sind Mehraufwendungen für die Unterbringung von unbegleiteten ausländischen Minderjährigen entstanden.
5	Der Kreis Kleve hat für die Digitalisierung des Gesundheitsamtes in den Jahren 2022 und 2023 Zuwendungen in Höhe von 765.900 € erhalten. Ein Großteil davon wird investiv verbucht, so dass eine Auswirkung auf die Ergebnisrechnung nur indirekt über die Abschreibungen bzw. Sonderpostenaufösungen entsteht. Im Jahr 2023 wurden jedoch auch konsumtive Ausgaben in Höhe von rd. 0,208 Mio. € getätigt. Da auch ein Teil der Personalkosten über die Zuwendung refinanziert wird, wurden im Jahr 2023 Zuwendungen in Höhe von rd. 0,264 Mio. € konsumtiv vereinnahmt.
6	Nach der Aufstellung des Jahresabschlusses des Rettungsdienstes konnten dessen Forderungsausfälle endgültig beziffert werden. Diese beliefen sich für das Jahr 2023 insgesamt auf 619.373,44 €. Abzüglich der bereits vom Kreis Kleve geleisteten Abschlagszahlung in Höhe von 294.000 € verbleibt somit ein Restbetrag von 325.373,44 €, den der Kreis Kleve dem Rettungsdienst als Betriebskostenzuschuss zu zahlen hat. Dieser Betrag wurde entsprechend als Rückstellung beim Kreis Kleve bilanziert.
7	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 wurde nach Beschluss der Verkehrsunfallkommission eine weitere stationäre Messanlage in Betrieb genommen, was ebenfalls zu einem Anstieg der Fallzahlen geführt hat. Insgesamt sind Mehrerträge von rd. 1,437 Mio. € entstanden.
8	Die Instandhaltungsmaßnahmen am Kreisfeuerwehrgerätehaus in Goch wurden im Jahr 2023 noch nicht begonnen. Entsprechend sind Minderaufwendungen von 0,389 Mio. € entstanden. Diese Mittel wurden ins Folgejahr übertragen, um eine reibungslose Durchführung der Maßnahmen im Jahr 2024 zu gewährleisten.
9	Es ist weiterhin ein Rückgang der Zulassungsvorgänge zu verzeichnen. Dies liegt insbesondere an Lieferschwierigkeiten von Fahrzeugteilen, der geringeren Anzahl von Gebrauchtwagen auf dem Markt sowie einem Rückgang der Fahrzeugim- und exporte. Außerdem herrscht derzeit eine generelle Unsicherheit hinsichtlich der Antriebsart (Elektro, Verbrenner, Hybrid) eines neu anzuschaffenden Fahrzeugs. Diese Sachverhalte führen zu Mindererträgen von rd. 0,259 Mio. €.
10	Die Abweichung zwischen fortgeschriebenem Ansatz und Istwert bei der Gebäudeunterhaltung resultiert insbesondere daraus, dass die Maßnahme zur Erneuerung der Heizung und Gebäudeleittechnik an der Förderschule Haus Freudenberg günstiger war, als im Rahmen der Haushaltsplanung 2023/2024 kalkuliert wurde. Dies hat zu Minderaufwendungen von rd. 0,205 Mio. € geführt.
11	An den Berufskollegs des Kreises Kleve wurden einige Instandhaltungsmaßnahmen noch nicht abgeschlossen und entsprechend noch nicht von der KKB GmbH abgerechnet. Darüber hinaus wurde weniger für die unterjährige Unterhaltung ausgegeben als veranschlagt. Insgesamt sind daher Minderaufwendungen von rd. 0,220 Mio. € entstanden. Weiterhin benötigte Aufwandsermächtigungen wurden ins Jahr 2024 übertragen.
12	Es wurden in den Berufskollegs in Kleve und Geldern im Haushaltsjahr 2023 noch Bestellungen getätigt, die erst im Jahr 2024 in Rechnung gestellt werden. Dies hat zu Minderaufwendungen geführt. Die nicht verausgabten Ermächtigungen werden ins Folgejahr übertragen.

13	Eine mit dem Schülerspezialverkehr beauftragte Firma hat im März 2024 noch nachträglich Forderungen für 2023 geltend gemacht. Da diese Rechnungen aber erst nach Buchungsschluss für das Haushaltsjahr 2023 beim Kreis Kleve eingegangen sind, konnten sie nicht mehr in das Jahr 2023, sondern mussten in das Jahr 2024 gebucht werden. Entsprechend sind Minderaufwendungen im Jahr 2023 entstanden, welchen nicht eingeplante Aufwendungen im Haushaltsjahr 2024 gegenüberstehen. Ein Teil der nicht verausgaben Ermächtigungen aus 2023 wurden ins Folgejahr übertragen, um diese Nachforderungen zu decken.
14	Die Förderzentren-Umlage lag im Haushaltsjahr 2023 352.306,19 € über dem tatsächlichen Umlagebedarf. In diesem Umfang wurde im Rahmen des Jahresabschlusses eine Verbindlichkeit des Kreises Kleve gegenüber den kreisangehörigen Kommunen eingebucht. Diese ist den Kommunen im Jahr 2025 zu erstatten. Für weitere Informationen wird auf Kapitel 9 verwiesen.
15	Am Museum in Kevelaer wurden aufgrund von zeitlichen Verzögerungen einige Instandhaltungsmaßnahmen noch nicht abgeschlossen und entsprechend noch nicht von der KKB GmbH abgerechnet. Insgesamt sind daher Minderaufwendungen von rd. 0,808 Mio. € entstanden. Weiterhin benötigte Aufwandsermächtigungen wurden ins Jahr 2024 übertragen.
16	Die Zahl der Leistungsempfänger für lfd. Leistungen außerhalb von Einrichtungen ist gegenüber den Annahmen bei der Haushaltsaufstellung gestiegen. Hauptursache ist die Aufnahme ukrainischer Kriegsflüchtlinge und deren Rechtskreiswechsel von Asylbewerberleistungen zum Bezug von SGB XII oder SGB II-Leistungen. Es sind Mehraufwendungen für lfd. Leistungen außerhalb von Einrichtungen (a.v.E.) von rd. 1,011 Mio. € entstanden.
17	Die Zahl der Leistungsempfänger im Bereich der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung ist gegenüber den ursprünglichen Berechnungen zur Haushaltsplanung in den Altersklassen zwischen 18 und 65 Jahren sowie über 65 Jahren außerhalb von Einrichtungen (a.v.E.) stark angestiegen. Dies liegt u.a. am Rechtskreiswechsel ukrainischer Flüchtlinge ins SGB XII oder SGB II. Zudem sind die Regelbedarfsstufen stark angestiegen. Diese Effekte haben zu Mehraufwendungen von insgesamt rd. 1,698 Mio. € geführt. Da die Kosten der Grundsicherung im Alter vom Bund erstattet werden, sind im Haushaltsjahr 2023 entsprechende Mehrerträge entstanden.
18	Die Erstattungen an Krankenkassen sind im Haushaltsjahr 2023 um rd. 0,799 Mio. € höher ausgefallen als geplant, da die Zahl der Leistungsempfänger und Leistungsempfängerinnen stark angestiegen ist. Hauptursache hierfür ist die Aufnahme ukrainischer Kriegsflüchtlinge und deren Rechtskreiswechsel von Asylbewerberleistungen zum Bezug von Leistungen nach dem SGB XII oder SGB II.
19	Seit dem 01.01.2022 haben Pflegeversicherte, die vollstationäre Leistungen beziehen, einen Anspruch auf einen Leistungszuschlag nach § 43c SGB XI, um eine finanzielle Überforderung dieses Personenkreises zu vermeiden. Dadurch sind die Versicherten weniger auf die ergänzenden Leistungen der Sozialhilfe angewiesen. Dieser neue Rechtsanspruch führte beim Kreis Kleve zunächst zu geringeren Aufwendungen. Jedoch sind in den Pflegeeinrichtungen die Vergütungssätze im Laufe des Jahres 2023 deutlich angestiegen. Dies führt zu erheblichen Zusatzkosten, welche die o.g. Einsparungen beim Kreis Kleve durch die Einführung eines Leistungszuschlages nach § 43c SGB XI übersteigen. Daher sind für die stationäre Pflege und für das Pflegewohngeld Mehraufwendungen von rd. 0,849 Mio. € bzw. 0,422 Mio. € entstanden.
20	Die Ausgleichsleistung des Landes NRW zur Umsetzung des SGB II lag nach dem endgültigen Bescheid der Bezirksregierung bei 6.315.472,74 € und damit 279.172,74 € über dem Planwert. Da auf Basis verschiedener Parameter eine landesweite Verteilung der verfügbaren Mittel erfolgt, kann der Ansatz im Voraus nur geschätzt werden.
21	Der Kreis Kleve hat vom Land NRW zur Deckung von Aufwendungen, die im Rahmen der Aufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine entstehen, im Jahr 2023 Zuwendungen erhalten. Ein Teilbetrag dieser Zuwendungen in Höhe von rd. 2,370 Mio. € wird im Produkt Grundsicherung für Arbeitsuchende ausgewiesen. Er dient der Kompensation steigender Kosten für Unterkunft und Heizung durch Flüchtlinge aus der Ukraine. Gegenüber dem Planwert stellen dies Mehrerträge von rd. 1,370 Mio. € dar.
22	Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften im Bereich der Grundsicherung für Arbeitsuchende ist insbesondere aufgrund der Zugänge durch Flüchtlinge aus der Ukraine stark angestiegen. Daher liegen die Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft und Heizung netto (unter Berücksichtigung der korrespondierenden Ersätze) rd. 5,9 Mio. € über dem Planwert und rd. 6,1 Mio. € über dem Rechnungsergebnis des Vorjahres. Dies führt systembedingt zu einer höheren Bundesbeteiligung an diesen Kosten. In Zusammenhang mit der höheren Ausgleichsleistung des Landes NRW und der Kompensation der flüchtlingsbedingten Mehraufwendungen durch die Landeszuwendung führen diese Entwicklungen dazu, dass die 50%-Beteiligung der Delegationskommunen zwar angestiegen ist, aber nur um rd. 0,3 Mio. € über dem Planwert liegt.

23	Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften im Bereich der Grundsicherung für Arbeitsuchende ist insbesondere aufgrund der Zugänge durch Flüchtlinge aus der Ukraine stark angestiegen. Darüber hinaus ist der Regelsatz für das Bürgergeld zum 01.01.2023 erhöht worden. Die Regelleistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende liegen daher in der Nettobetrachtung nach Abzug des Ersatzes von Leistungen per Saldo rd. 14,1 Mio. € über dem Planwert und rd. 13,7 Mio. € über dem Wert des Vorjahres. Dies hat einen entsprechend höheren Erstattungsanspruch gegenüber dem Bund zur Folge, der die Regelleistungen vollständig erstattet.
24	Aufgrund der gestiegenen Fallzahlen sind auch die Aufwendungen für Bildungs- und Teilhabeleistungen gestiegen. Sie liegen rd. 0,7 Mio. € über dem Planansatz. Da diese Kosten erstattet werden, ergeben sich nahezu keine Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung.
25	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.
26	Aufgrund von Personalaufstockungen, welche durch die Einführung des Bürgergeldes und den damit verbundenen neuen Aufgaben erforderlich geworden sind, sowie aufgrund der Tarifierhöhungen, sind die Aufwendungen für die Verwaltungskosten im SGB II bedeutend höher ausgefallen als ursprünglich veranschlagt (rd. 1,4 Mio. €). Dieser Mehraufwand konnte durch eine höhere Leistungsbeteiligung des Bundes von rd. 1,1 Mio. € kompensiert werden, so dass eine Netto-Belastung für den Kreis Kleve von rd. 0,3 Mio. € verbleibt.
27	Bis zum 31.12.2021 konnten ausschließlich SGB II- und SGB XII-Leistungsbeziehende sowie Personen, deren monatliches bereinigtes Einkommen bis zu 120 % des sozialhilferechtlichen Bedarfs betrug, die durch den Kreis Kleve geförderten Angebote der Schuldnerberatungsstellen in Anspruch nehmen. Zum 01.01.2022 wurde der anspruchsberechtigte Personenkreis auf alle Personen mit Wohnsitz im Kreis Kleve erweitert. Personen, die SGB II-Leistungen beziehen werden über das Produkt 507 abgerechnet. Es wurden jedoch weniger SGB II-Leistungsbeziehende beraten als im Rahmen der Haushaltsplanung erwartet wurde. Daher sind Minderaufwendungen von rd. 0,2 Mio. € entstanden.
28	Aus den einmaligen Leistungen an Arbeitsuchende nach § 24 Abs. 3 SGB II werden bspw. Erstattungen für eine Wohnung oder Bekleidung gezahlt. Sie liegen mit einem Rechnungsergebnis von 0,695 Mio. € rd. 0,2 Mio. € über dem Planwert. Dies liegt insbesondere an dem Anstieg der Fallzahlen.
29	Die Kosten der Schuldnerberatungsstellen haben sich vor dem Hintergrund der allgemeinen Preissteigerungen und Tarifabschlüsse stark erhöht. Entsprechend steigen die Zuschüsse für die Schuldnerberatungsstellen im Jahr 2023. Darüber hinaus hat sich das Verhältnis von Beratungen zwischen SGBII-Leistungsbeziehern und Nicht-Leistungsbeziehern verschoben. Die Mehraufwendungen in Produkt 0509 in Höhe von rd. 0,208 Mio. € werden daher zumindest teilweise durch entsprechende Minderaufwendungen im Produkt 0507 kompensiert.
30	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 hat zu Mehraufwendungen von rd. 0,789 Mio. € geführt. Dem steht eine höhere Beteiligung des Bundes an den Kosten für Leistungen zur Bildung und Teilhabe gegenüber.
31	Im Bereich der Eingliederungshilfe setzen sich die Entwicklungen des Vorjahres weiter fort. Die Anzahl der Empfänger von Leistungen zur Teilhabe an Bildung sowie die Anzahl der Teilnehmer an Ganztagsangeboten sind höher als im Rahmen der Haushaltsplanungen kalkuliert wurde. Darüber hinaus führen gestiegene Kosten durch neu geschlossene Vergütungsvereinbarungen zu weiteren Mehraufwendungen. Insgesamt sind Mehraufwendungen von rd. 1,817 Mio. € entstanden.
32	Die Stundensätze für Kindertagespflegepersonen wurden zum 01.01.2023 unplanmäßig um durchschnittlich etwa 10 % angehoben. Eine weitere Erhöhung der Stundensätze um 3,46 % fand zum 01.08.2023 statt. Darüber hinaus sind auch die Fallzahlen angestiegen. Diese Entwicklungen führten insgesamt zu Mehraufwendungen von rd. 1,5 Mio. €.
33	Bei den fremden Vollzeitpflegefällen nach § 33 SGB VIII ist es auch im Jahr 2023 zu einem Anstieg der Fallzahlen gekommen. Dies führte zu Mehraufwendungen von rd. 0,994 Mio. €. Dem stehen Kostenerstattungen anderer Jugendämter von rd. 1,197 Mio. € gegenüber. Da sich diese Kostenerstattungen teilweise noch auf das Vorjahr beziehen, übersteigen im Haushaltsjahr 2023 die Erträge die Aufwendungen um rd. 0,203 Mio. €.
34	Die Erträge aus Kostenerstattungen für Heimpflegefälle und Eingliederungshilfen sind im Rahmen der Haushaltsplanung schwer kalkulierbar, so dass sich in diesem Bereich naturgemäß Abweichungen zum Planwert ergeben können. Im Bereich der Heimpflegefälle sind aufgrund von zwei außerplanmäßig hohen Kostenerstattungsfällen Mehrerträge von rd. 0,530 Mio. € entstanden. Auch im Bereich der Eingliederungshilfen konnten in diesem Jahr zwei Fälle mit hohen Kostenerstattungen abgeschlossen werden; hier wurden Mehrerträge von insgesamt rd. 0,688 Mio. € realisiert.

35	<p>Insbesondere aufgrund der aktuell hochdynamischen und unkalkulierbaren globalen Fluchtbewegungen sind die Fallzahlen für die Inobhutnahme unbegleiteter minderjähriger Ausländer weiter ansteigend. Daher sind vorübergehend Ausnahmen im Sinne von sog. „Brückenlösungen“ zugelassen, um dem Schutzauftrag im Rahmen der derzeit realisierbaren Möglichkeiten bestmöglich gerecht zu werden. Im Jahr 2023 sind daher Mehraufwendungen von rd. 3,696 Mio. € angefallen.</p> <p>Die Kosten im Rahmen der Hilfestellung für unbegleitete minderjährige Ausländer werden vom LVR erstattet. Aufgrund von zeitlichen Verzögerungen bei der Abrechnung dieser Fälle mit dem LVR stehen den Mehraufwendungen im Jahr 2023 jedoch etwas geringere Mehrerträge von rd. 3,487 Mio. € gegenüber.</p>
36	<p>Die Fallzahlen bei den ambulanten Eingliederungshilfen sind stärker gestiegen als bei der Haushaltsplanung angenommen. Seit Mitte Juli 2023 wird zudem ein Fall geführt, welcher außergewöhnlich hohe Kosten verursacht. Diese Kosten werden durch ein anderes Jugendamt erstattet (siehe Sachkonto 44823570). Insgesamt sind Mehraufwendungen von rd. 0,277 Mio. € entstanden.</p>
37	<p>Die Fallzahlen im Bereich der Heimerziehungen und sonstigen betreuten Wohnformen sind stärker angestiegen, als dies bei der Haushaltsplanung kalkuliert wurde. Darüber hinaus sind die Kostensätze der Einrichtungen gestiegen. Dies führte insgesamt zu Mehraufwendungen von rd. 0,469 Mio. €.</p>
38	<p>Die zuwendungsfähigen Kosten im Rahmen des Kindertagesstätten-Helfer-Programms werden zu 90 Prozent vom Land NRW erstattet. Darüber hinaus führen die Steigerungsraten bei den Kindpauschalen und Mieten sowie die zusätzliche Energiepauschale im Jahr 2023 zu nicht geplanten Mehrerträgen aus Landeszuweisungen von rd. 1,8 Mio. €.</p>
39	<p>Im Haushaltsjahr 2023 ist es zu erheblichen Mehrerträgen aus der Abschöpfung von Betriebskostentrücklagen der Träger von Kindertageseinrichtungen gekommen. Hintergrund für die hohen Abschöpfungen ist, dass die Rücklagenhöchstbeträge in den Kindergartenjahren 2017/2018, 2018/2019 und 2019/2020 nicht galten und somit entsprechend hohe Rücklagen aufgebaut werden konnten.</p>
40	<p>Aufgrund des inflationsbedingt gestiegenen Einkommens vieler Eltern sind Mehrerträge bei den Elternbeiträgen von rd. 0,8 Mio. € entstanden.</p>
41	<p>Das Land NRW hat bis zum Ende des Jahres 2023 weiter Mittel für die Beschäftigung von Kindertagesstätten-Helferinnen und Helfern zur Verfügung gestellt. Diese Entwicklung war im Rahmen der Haushaltsplanung 2023/2024 nicht bekannt. Darüber hinaus führten erhöhte Steigerungsraten bei den Kindpauschalen und bei den Mieten zu enormen Kostensteigerungen von insgesamt rd. 3,8 Mio. €.</p>
42	<p>Aufgrund von zeitlichen Verzögerungen beim Projekt „Digitalisierung XPlanung“ sind im Haushaltsjahr 2023 lediglich Aufwendungen von rd. 0,214 Mio. € entstanden, es sind jedoch bereits weitere Aufträge vergeben worden. Gegenüber dem fortgeführten Ansatz stellen dies Minderaufwendungen von rd. 0,486 Mio. € dar. Ein Teilbetrag der nicht verwendeten Mittel wurde in das Haushaltsjahr 2024 übertragen, um eine reibungslose Fortführung des Projektes zu gewährleisten. Es sind für das Folgejahr bereits weitere Beauftragungen fest eingeplant.</p>
43	<p>Durch einen Anstieg der Gebühren gemäß der allgemeinen Verwaltungsgebührensatzung NRW sind die Einnahmen im Bereich der Baugenehmigungen gestiegen. Darüber hinaus wurden im Jahr 2023 einige unvorhergesehene Großbauvorhaben durchgeführt. Beide Effekte führen insgesamt zu Mehrerträgen von rd. 0,216 Mio. €.</p>
44	<p>Zum Ausgleich von Schäden der Aufgabenträger und Verkehrsunternehmen im öffentlichen Nahverkehr (ÖPNV) im Zusammenhang mit dem Ausbruch des Ukraine-Krieges hat das Land NRW auch für das Jahr 2023 Fördermittel nach Maßgabe der Richtlinie Billigkeitsleistungen ÖPNV NRW in Höhe von rd. 0,556 Mio. € gewährt. Der Kreis Kleve hat in seiner Funktion als Aufgabenträger für den regionalen straßengebundenen ÖPNV entsprechende Fördermittel beim Land beantragt.</p> <p>Im Rahmen der endgültigen Antragstellung nach der Richtlinie zum Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personenverkehr im Zusammenhang mit dem Ausbruch von Corona Billigkeitsleistungen für 2021 hat der Kreis Kleve in 2023 eine Nachzahlung in Höhe von 370.708,67 € erhalten.</p> <p>Die o.g. Beträge hat der Kreis Kleve an die von ihm beauftragten Verkehrsunternehmen weitergeleitet. Darüber hinaus hat der Kreis Kleve zu Beginn des Jahres zusätzliche Anträge auf Ausgleichsleistungen für die Verstärkerfahrten im Schülerverkehr in 2022 gestellt. Hierfür hat das Land NRW eine Nachzahlung aus der Richtlinie Corona-Schülerverkehr in Höhe von rd. 13.800 € geleistet, welche entsprechende Mehrerträge für 2023 darstellen.</p>
45	<p>Aufgrund von nicht abgerufenen Verkehrsleistungen im Anruf-Sammeltaxi-Verkehr (AST) hat die NI-AG-Unternehmensgruppe dem Kreis Kleve Beträge von rd. 0,519 Mio. € (für 2021) und 0,504 Mio. € (für 2022) zurückerstattet. Diese Erstattungen erfolgten auf Grundlage des Verkehrsvertrages bzw. der Regelungen zur Überkompensation. Da diese Erstattungen nicht vorhersehbar und nicht eingeplant waren, stellen sie entsprechende Mehrerträge im Produkt 1204 dar. Dieser Betrag wurde im Rahmen der ÖPNV-Umlage 2021 bzw. 2022 von den kreisangehörigen Kommunen an den Kreis Kleve gezahlt und ist diesen jetzt zurück zu zahlen. Diese Beträge wurden in die Spitzabrechnung der ÖPNV-Leistungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 einbezogen.</p>

46	Auf Basis des bis zum 30.11.2029 geschlossenen Verkehrsvertrages ergibt sich grundsätzlich für das Jahr 2023 ein Ausgleichsbetrag in Höhe des Planwertes. Darüber hinaus wurde eine Anpassung des finanziellen Ausgleichsbetrages auf der Grundlage der Wertsicherungsklausel nach § 10 Abs. 4 des Verkehrsvertrages für das Linienbündel Kreis Kleve I geltend gemacht. Für das Linienbündel Kreis Kleve II wurde ebenfalls ein Antrag auf Ausgleichsleistungen nach der Allgemeinen Vorschrift von dem beauftragten Verkehrsunternehmen gestellt. Weiterhin wurde beim Kreis Borken von den dort beauftragten Verkehrsunternehmen für bestimmte Linien ebenfalls von der Preisgleitung Gebrauch gemacht, so dass hier rückwirkend für die Jahre 2021 und 2022 sowie für das laufende Jahr 2023 höhere Aufwendungen in Rechnung gestellt wurden. Insgesamt führen diese Sachverhalte zu Mehraufwendungen von rd. 0,704 Mio. €.
47	Das geplante Förderprojekt zur Ausweitung des On-Demand Verkehrs konnte bisher nicht im geplanten Umfang umgesetzt werden. Entsprechend fiel auch der Zuschussbedarf für dieses Projekt im Jahr 2023 entsprechend geringer aus.
48	Seitens des Kreises Wesel als federführender Aufgabenträger für die Buslinien X 27 und X 28 wurde bisher keine Forderung geltend gemacht, da die ex-ante Anträge nach der allgemeinen Vorschrift des Kreises Wesel noch nicht abschließend durch den Kreis Wesel bearbeitet wurden. Für diesen Sachverhalt wurde eine Rückstellung in Höhe von rd. 1,339 Mio. € gebildet, damit die entstandenen Aufwendungen periodengerecht abgebildet werden.
49	In dem im Rahmen der ÖPNV-Offensive geförderten Schnellbusnetz II waren im Jahr 2023 weniger Buslinien im Einsatz als erwartet wurde. Darüber hinaus sind für die Buslinien „SB 41“ und „SB 42“ in 2023 deutlich geringere Ausgleichsbeträge angefallen als ursprünglich geplant. Daher sind zunächst Minderaufwendungen von rd. 0,615 Mio. € entstanden. Es wurden jedoch Rückstellungen in Höhe von insgesamt rd. 0,159 Mio. € für noch zu leistende Betriebskosten dieser Linien für das Jahr 2023 gebildet.
50	Im Haushaltsplan waren für das Jahr 2023 0,5 Mio. € für die Elektrifizierung der Fahrzeugflotte eines beauftragten Verkehrsunternehmens eingeplant, welche zunächst die Umstellung von 15 Bussen auf einen elektrischen Antrieb umfassen sollte. Diese Aufwandsermächtigungen wurden im Jahr 2023 noch nicht in Anspruch genommen; sie werden in das Jahr 2024 übertragen.
51	Insgesamt wurden im Produkt 1204 Rückstellungen in Höhe von rd. 1,7 Mio. € gebildet. Neben den unter lfd. Nr. 48 und 49 erläuterten Sachverhalten wurden weiterhin noch Rückstellungen für noch zu leistende Zahlungen für das Linienbündel Kreis Kleve II (30.000 €) sowie für die Buslinie X32 (rd 0,188 Mio. €) gebildet.
52	Die Höhe der jährlichen Ersatzgelder hängt insbesondere vom Ausmaß der Eingriffe in Natur und Landschaft ab. Im Jahr 2023 wurden Ersatzgelder als Ausgleich für Landschaftseingriffe in Höhe von rd. 0,308 Mio. € vereinnahmt. Daraus ergeben sich Mehrerträge von rd. 0,208 Mio. €. Davon wurden jedoch nur rd. 10.000 € für Ersatzmaßnahmen verwendet. Da nicht im gleichen Jahr verwendete Ersatzgelder im Folgejahr zur weiteren Verwendung zur Verfügung stehen müssen, wurden die nicht verwendeten Einnahmen in Höhe von rd. 0,299 Mio. € aufwandswirksam als Verbindlichkeit in die Bilanz des Kreises Kleve eingebucht. Insgesamt ist dieser Geschäftsvorfall im Jahr 2023 somit ergebnisneutral.
53	Die Anzahl der gestellten Anträge und Verfahren für die Errichtung von Windkraftanlagen ist im Jahr 2023 weiterhin gestiegen. Dies führte zu Mehrerträgen von rd. 0,232 Mio. €.
54	Im Jahr 2023 sind für Klimaschutzmaßnahmen Aufwendungen in Höhe von 0,213 Mio. € entstanden. Das sind im Vergleich zum fortgeführten Ansatz Minderaufwendungen von rd. 0,690 Mio. €. Das Klimaschutzkonzept wurde in der Sitzung des Kreistages am 23.04.2024 beschlossen. Anschließend kann über eine Umsetzung von Einzelmaßnahmen aus dem Konzept - und damit über die Verwendung der noch vorhandenen Budgets - beschlossen werden. Daher werden nicht verbrauchte Aufwandsermächtigungen vollständig ins Folgejahr übertragen.
55	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 2023 noch nicht vollständig abgeschlossen. Somit verschiebt sich auch die erfolgswirksame Auflösung der Gegenleistungsverpflichtung in spätere Jahre.

56	Der Kreis Kleve hat vom Land NRW zur Deckung von Aufwendungen, die im Rahmen der Aufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine entstehen, im Jahr 2023 Zuwendungen erhalten. Ein Teilbetrag dieser Zuwendungen in Höhe von rd. 1,716 Mio. € wird im Produkt Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen ausgewiesen. Er dient der Kompensation steigender Kosten durch Flüchtlinge aus der Ukraine in den Produktbereichen 05 Soziale Leistungen und 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe.
57	Im Rahmen des Jahresabschlusses hat sich eine Unterdeckung bei der Jugendamtsumlage von rd. 1,044 Mio. € ergeben. Über diesen Betrag wurde eine Forderung eingebucht, welche im Jahr 2025 von den kreisangehörigen Kommunen ohne eigenes Jugendamt auszugleichen ist. Für weitere Informationen wird auf Kapitel 8 verwiesen.
58	Im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 wird erstmals eine Spitzabrechnung der ÖPNV-Umlage notwendig. Dabei wurden die Aufwendungen für Ausgleichsleistungen an die Verkehrsunternehmen anhand der pro Kommune in Anspruch genommenen Kilometerleistungen des ÖPNV verteilt und zu der unterjährig gezahlten ÖPNV-Umlage in Beziehung gesetzt. Je Kommune hat sich im Ergebnis eine Überdeckung oder Unterdeckung ergeben. Über alle Kommunen sind Überdeckungen von rd. 0,253 Mio. € und Unterdeckungen von rd. 0,545 Mio. € entstanden. Über diese Beträge wurden Forderungen bzw. Verbindlichkeiten eingebucht, welche im Haushaltsjahr 2025 entsprechend vom Kreis Kleve bzw. den kreisangehörigen Kommunen zu erstatten sind. Für weitere Informationen wird auf Kapitel 10 verwiesen.
59	Da alle krisenbedingten Mehraufwendungen bzw. Mindererträge durch Landeszuwendungen kompensiert werden konnten, entfällt die im Haushaltsplan ursprünglich angedachte ertragswirksame Isolierung von Schäden aus der Corona-Pandemie und dem Ukraine Krieg in Höhe von 1 Mio. €. Dies stellt im Vergleich zum Haushaltsplan einen entsprechenden Minderertrag bei den außerordentlichen Erträgen dar.
60	Im Vergleich zum Jahr 2022 ergibt sich aus der Zahlung der Landschaftsumlage im Jahr 2023 ein Mehraufwand von rd. 6,7 Mio. €. Im Haushaltsplan des Kreises Kleve wurde mit einem Hebesatz für die Landschaftsumlage von 15,65 % kalkuliert. In seinem Nachtragshaushalt hat der LVR den Hebesatz auf 15,3 % gesenkt. In Verbindung mit einer geringfügigen Veränderung bei den endgültigen Umlagegrundlagen ist die noch höher erwartete Mehrbelastung nicht in dem Umfang eingetreten, so dass gegenüber dem Haushaltsansatz Minderaufwendungen von rd. 2,107 Mio. € zu verzeichnen sind.
61	Die Personalaufwendungen liegen im Haushaltsjahr 2023 per Saldo rd. 0,371 Mio. € über dem Planwert. Dies ist im Einzelnen auf folgende Sachverhalte zurück zu führen: Im Bereich der tariflich Beschäftigten liegen die Vergütungen (inkl. Leistungsentgelt), die Beiträge zur Versorgungskasse und den gesetzlichen Sozialversicherungen insgesamt rd. 0,440 Mio. € unter dem Planwert. Bei den sonstigen Beschäftigten liegen diese Aufwendungen rd. 0,1 Mio. € über dem Planwert. Bei den Beamten sind für laufende Bezüge sowie für Beihilfen und Unterstützungsleistungen Mehraufwendungen von rd. 0,161 Mio. € entstanden. Darüber hinaus waren aufgrund von Versetzungen und Neu-Verbeamtungen für einige Beamtinnen und Beamte neue Pensionsrückstellungen zu bilden. Dies führt zu Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen in Höhe von rd. 0,946 Mio. €. Dagegen sind bei der Zuführung von Beihilferückstellungen für aktive Beamte Minderaufwendungen von rd. 0,432 Mio. € entstanden.
62	Die Versorgungsaufwendungen liegen im Haushaltsjahr 2023 per Saldo rd. 1,720 Mio. € unter dem Planwert. Dies liegt insbesondere daran, dass von der Rheinischen Versorgungskasse für das Jahr 2022 Abschlagszahlungen festgesetzt wurden, die – wie sich im Nachhinein herausgestellt hat – zu hoch waren. Die Verrechnung des überzahlten Betrages erfolgte mit den Zahlungen für das Jahr 2023. Die für das Jahr 2023 zu zahlenden Abschläge wurden entsprechend dem Vorjahresergebnis gesenkt. Insgesamt sind daher Minderaufwendungen von rd. 0,977 Mio. € entstanden. Darüber hinaus sind aufgrund von Sterbefällen bei Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern keine Zuführungen zu den Beihilferückstellungen erfolgt, was zu weiteren Minderaufwendungen von rd. 0,754 Mio. € geführt hat.
63	In allen Liegenschaften des Kreises Kleve sind insgesamt Minderaufwendungen für Energie in Höhe von rd. 0,266 Mio. € entstanden. Dies liegt insbesondere daran, dass die Strompreiserhöhungen nicht in dem erwarteten Ausmaß eingetreten sind. Darüber hinaus hat der temperaturmäßig milde Winter 2023/2024 zu einem geringen Energieverbrauch geführt.

<p>64</p>	<p>Bei den Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen sind im Haushaltsjahr 2023 Mehraufwendungen von rd. 0,373 Mio. € entstanden. Diese erstrecken sich insbesondere auf Abschreibungen auf Gebäude (rd. 0,226 Mio. €), auf Betriebs- und Geschäftsausstattung (rd. 0,189 Mio. €) und auf Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge und immaterielle Vermögensgegenstände (zusammengefasst rd. 0,106 Mio. €). Dem stehen Minderaufwendungen bei den Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen in Höhe von rd. 0,150 Mio. € gegenüber. Darüber hinaus wurden außerplanmäßige Abschreibungen von rd. 0,022 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.</p> <p>Bei den Abschreibungen auf Forderungen ergaben sich im Haushaltsjahr 2023 Mehraufwendungen von rd. 0,137 Mio. €. Insgesamt werden bei den bilanziellen Abschreibungen somit Mehraufwendungen von rd. 0,532 Mio. € ausgewiesen.</p>
<p>65</p>	<p>Im Haushaltsjahr 2023 sind außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 80.071,10 € entstanden. Diese entfallen insbesondere auf Ausbuchungen von Grundstücken im Rahmen von Fortführungsmitteilungen (rd. 1.500 €), Abgängen von Betriebs- und Geschäftsausstattungen (rd. 27.300 €) sowie dem Abgang zweier Brückenbauwerke (rd. 51.200 €).</p>

6 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** von rd. 543,338 Mio. € liegen per Saldo um rd. 31,769 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

- Mehreinzahlungen aus der Ausgleichsleistung des Landes NRW aus der Wohngeldersparnis in Höhe von rd. 0,279 Mio. €.
- Mehreinzahlungen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von insgesamt rd. 7,974 Mio. €. Insbesondere anzuführen sind hier Mehr- bzw. Mindereinzahlungen aus den Bereichen
 - Landeszuwendung für Ukraine-Flüchtlinge rd. 3,460 Mio. €
 - Landeszuwendungen für Kindertagesstätten rd. 1,823 Mio. €
 - Fördermittel des Landes für den ÖPNV rd. 0,940 Mio. €
 - Mehrbelastung Jugendamt rd. 0,557 Mio. €
 - Mehrbelastung Förderzentren rd. 0,220 Mio. €
 - Rückzahlung nicht verwendeter BK-Zuschüsse von Kindertagesstätten rd. 0,347 Mio. €
 - Zuwendungen für lfd. Zwecke vom Land rd. 0,332 Mio. €
 - Konsumtive Verwendung Zuwendung Digitalisierung Gesundheitsamt rd. 0,264 Mio. €
 - Landeszuwendung für Stärkungspakt NRW rd. 0,157 Mio. €
 - Night-Mover 2.0 rd. -0,245 Mio. €
- höhere sonstige Transfereinzahlungen von insgesamt rd. 0,398 Mio. €,
- Mehreinzahlungen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von per Saldo rd. 1,028 Mio. €,
- höhere privatrechtliche Entgelte von insgesamt rd. 0,203 Mio. €,
- höhere Kostenerstattungen und Kostenumlagen von rd. 19,637 Mio. €. Diese erstrecken sich größtenteils auf den Produktbereich Soziales (insbesondere auf das Produkt Grundsicherung für Arbeitsuchende),
- höhere sonstige Einzahlungen von rd. 2,245 Mio. €, insbesondere durch höhere Einzahlungen aus Verwarnungs- und Bußgeldern (rd. 1,397 Mio. €) sowie Erstattungen von Verkehrsunternehmen aus Vorjahr (rd. 0,519 Mio. €),
- sowie Mehreinzahlungen aus Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen von rd. 0,006 Mio. €.

Bei den **Auszahlungen** umfasst die Spalte „fortgeschriebener Ansatz“ die Ansätze des Haushaltsplans zuzüglich der Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2022.

Die **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** belaufen sich auf rd. 541,502 Mio. € (Zeile 16 der Gesamtfinanzrechnung). Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergeben sich somit Mehrauszahlungen von rd. 33,516 Mio. €. Diese Veränderung ist im Wesentlichen zurück zu führen auf

- geringere Personal- und Versorgungsauszahlungen von insgesamt rd. 1,438 Mio. €,
- per Saldo Minderauszahlungen von rd. 5,588 Mio. € bei den Sach- und Dienstleistungen, welche aus einer Vielzahl von Konten resultieren,
- geringere Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen von rd. 0,175 Mio. €,
- höhere bzw. geringere Auszahlungen für Transferleistungen in Höhe von rd. 40,959 Mio. €; dies betrifft besonders die Produkte

➤ Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II)	rd. - 22,689 Mio. €
➤ Hilfe zur Erziehung	rd. - 4,812 Mio. €
➤ Tageseinrichtungen für Kinder	rd. - 3,662 Mio. €
➤ Besondere Leistungen zur selbstbestimmten Lebensführung für Menschen mit Behinderung	rd. - 2,587 Mio. €
➤ Grundsicherung im Alter	rd. - 2,024 Mio. €
➤ Hilfe zur Pflege	rd. - 1,819 Mio. €
➤ Kindertagespflege	rd. - 1,494 Mio. €
➤ Hilfe zum Lebensunterhalt	rd. - 1,238 Mio. €
➤ Sonstige soziale Leistungen	rd. - 0,776 Mio. €
➤ Hilfen zur Gesundheit	rd. - 0,718 Mio. €
➤ Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	rd. - 0,540 Mio. €
➤ Finanzwesen	rd. - 0,459 Mio. €
➤ Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	rd. 1,920 Mio. €

➤ niedrigere sonstige Auszahlungen von per Saldo rd. 0,243 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. 1,837 Mio. € (Zeile 17 der Gesamtfinanzzrechnung). Dies stellt gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz eine Verschlechterung von rd. 1,747 Mio. € dar.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** von rd. 24,508 Mio. € liegen rd. 1,762 Mio. € über dem Planwert (Zeile 23 der Gesamtfinanzzrechnung). Diese Abweichung resultiert insbesondere aus folgenden Mehr- bzw. Mindereinzahlungen:

➤ Landeszuwendungen Straßenbau	rd. 1,485 Mio. €
➤ Landeszuwendungen RLT-Anlagen	rd. 0,500 Mio. €
➤ Zuwendungen Breitbandausbau	rd. 0,387 Mio. €
➤ Sonstige Landeszuwendungen	rd. 0,675 Mio. €
➤ Investitionszuwendungen Kindertageseinrichtungen	rd. - 1,252 Mio. €

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** in Höhe von rd. 48,885 Mio. € liegen rd. 59,281 Mio. € unterhalb des fortgeschriebenen Ansatzes (Zeile 30 der Gesamtfinanzzrechnung). Die Abweichungen je Aufgabenbereich und Investitionsart können der nachfolgenden Aufstellung entnommen werden:

	fortgeschr. Ansatz €	Rechnungsergebnis €	Abweichung €
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	267.922	20.994	246.928
Baumaßnahmen, davon	52.528.722	29.674.414	22.854.308
im Straßenbau	15.411.852	7.190.319	8.221.534
im Hochbau	37.116.870	22.484.095	14.632.774
Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, davon	8.171.848	3.587.428	4.584.420

in der Verwaltung	3.530.189	1.293.778	2.236.410
in den Förderschulen	546.171	583.432	- 37.261
in den Berufskollegs	2.275.082	1.310.264	964.819
in den Förderzentren	1.820.407	399.954	1.420.453
Erwerb von Finanzanlagen	1.618.400	1.091.300	527.100
Investitionszuwendungen, davon	45.578.650	14.510.697	31.067.953
an die Träger der Tageseinrichtungen für Kinder	8.286.345	2.691.359	5.594.986
an die Kommunen und Träger der freien Jugendhilfe für Jugendfreizeitheime	24.879	7.911	16.968
im Bereich der Kindertagespflege	15.750	57.407	- 41.657
Im Bereich Förderung von Wirtschaft und Verkehr	35.933.820	10.889.134	25.044.686
an die Verkehrsunternehmen im ÖPNV	1.297.856	864.886	432.970
Sonstiges	20.000	-	20.000
Gesamtsumme der Investitionen	108.165.542	48.884.833	59.280.709

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden liegen mit 20.994 € rd. 0,247 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Die Auszahlungen für investive Baumaßnahmen betragen im Jahr 2023 rd. 29,674 Mio. €. Sie liegen damit rd. 22,854 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. 7,301 Mio. €), für Baumaßnahmen an den Förderzentren (rd. 6,269 Mio. €) und den Förderschulen (rd. 0,577 Mio. €) sowie an den Verwaltungsgebäuden des Kreises Kleve (rd. 1,890 Mio. €) noch nicht benötigt bzw. endgültig abgerechnet wurden. Die entsprechenden Ermächtigungen werden in das Jahr 2024 übertragen.

Die Minderauszahlungen im Tiefbau sind insbesondere daraus entstanden, dass Mittel noch nicht im Haushaltsjahr 2023 von der KKB GmbH abgerufen wurden oder weil Maßnahmen noch nicht komplett fertig gestellt werden konnten. Auch diese Ermächtigungen werden in das Jahr 2024 übertragen.

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen von rd. 3,587 Mio. € liegen rd. 4,584 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 2024 übertragen.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen liegen im Jahr 2023 rd. 0,527 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 2024 übertragen.

Die Auszahlungen für Investitionszuwendungen betragen insgesamt rd. 14,511 Mio. €. Dies sind rd. 31,068 Mio. € weniger als der fortgeschriebene Ansatz. Dies liegt insbesondere an bisher nicht ge-

leisteten Auszahlungen im Bereich des Breitbandausbaus im Gebiet des Kreises Kleve. Die Maßnahmen zum Breitbandausbau haben sich verzögert und werden sukzessive abgearbeitet. Weiterhin benötigte Auszahlungsermächtigungen wurden in das Haushaltsjahr 2024 übertragen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** beträgt somit rd. – 24,377 Mio. €; gegenüber dem fortgeführten Ansatz ist dies eine Veränderung von rd. 61,043 Mio. € (Zeile 31 der Gesamtfinanzzrechnung).

Der **Finanzmittelfehlbetrag** beträgt insgesamt rd. – 22,540 Mio. € und stellt gegenüber dem fortgeführten Ansatz eine Verbesserung von rd. 59,296 Mio. € dar (Zeile 32 der Gesamtfinanzzrechnung).

Insgesamt wurden für investive und konsumtive Zwecke finanzwirksame Ermächtigungsübertragungen in Höhe von rd. 48,849 Mio. € in das Haushaltsjahr 2024 übertragen. In diesem Umfang wird das Folgejahr belastet, sobald die entsprechenden Auszahlungen anfallen.

Der **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** beträgt rd. 16,252 Mio. € (Zeile 37 der Gesamtfinanzzrechnung). Die Differenz zum fortgeschriebenen Ansatz ergibt sich insbesondere daraus, dass Investitionskredite in Höhe von 23,2 Mio. € statt der veranschlagten 6,942 Mio. € aufgenommen wurden, da im Jahr 2023 auch die noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen des Vorjahres in Anspruch genommen wurden. Aufgrund dieser im Vergleich zum Haushaltsplan verzögerten Kreditaufnahme sind im Jahr 2023 rd. 0,374 Mio. € weniger Tilgungsleistungen notwendig gewesen als ursprünglich geplant.

Der **Saldo des Finanzmittelbestandes** des Haushaltsjahres 2023 von rd. – 6,288 Mio. € liegt somit rd. 75,928 Mio. € über dem fortgeschriebenen Ansatz von rd. - 82,216 Mio. € (Zeile 38 der Gesamtfinanzzrechnung).

Insgesamt ergibt sich bei den **liquiden Mitteln** ein positiver Bestand von rd. 2,845 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	3.379.893,61 €
sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen:	
Buchungskreisverrechnungskonto Landschaftsverband	937.958,63 €
Sonstige Vermögensgegenstände:	
Schwebeposten Einnahme	4.668,40 €
Sonstige Verbindlichkeiten:	
Schwebeposten Ausgabe	- 1.133.311,25 €
Buchungskreisverrechnungskonto Rettungsdienst	- 342.840,50 €
nicht abgeschlossene Zahlungsvorgänge (Epay 21)	- 959,50 €
Ausweis liquide Mittel lt. Gesamtfinanzrechnung	2.845.409,39 €

7 Erläuterungen zu über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen

Gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 79 Abs. 4 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 2023 wurden eine Vielzahl von Förderprogrammen und Kostenerstattungen durch das Land NRW gewährt, welche zu entsprechenden nicht veranschlagten Erträgen geführt haben (bspw. 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.

Darüber hinaus wurden im Haushaltsjahr 2023 keine über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen geleistet.

8 Mehrbelastung Jugendamt

Produkt	Bezeichnung	Planwerte		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
0510	Unterhaltsvorschuss	3.005.110,66	-4.321.817,43	-1.316.706,77
0601	Kindertagespflege	1.984.211,10	-7.254.134,73	-5.269.923,63
0602	Jugendarbeit	268.104,83	-1.971.404,58	-1.703.299,75
0603	Jugendsozialarb., Kinder- u. Jugendschutz	65.047,31	-364.517,32	-299.470,01
0604	Hilfe zur Erziehung	9.504.087,36	-20.391.020,60	-10.886.933,24
0605	Adoptionsvermittlung	41.493,88	-121.775,59	-80.281,71
0606	Jugendgerichtshilfe	1.662,44	-434.917,16	-433.254,72
0607	Familienrecht	1.167,14	-424.638,89	-423.471,75
0608	Beistand- und Vormundschaften	3.238,74	-575.113,85	-571.875,11
0609	Tageseinrichtungen für Kinder	36.315.162,10	-59.319.899,30	-23.004.737,20
0610	Einrichtungen der Jugendarbeit	63.179,12	-440.027,28	-376.848,16
0611	Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsst.	60,30	-476.743,35	-476.683,05
	Summe	51.252.524,98	-96.096.010,08	-44.843.485,10
	Umlagebedarf			-44.843.485,10

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
0510	Unterhaltsvorschuss	3.185.047,41	- 4.404.918,93	- 1.219.871,52
0601	Kindertagespflege	1.973.374,67	- 8.774.510,25	- 6.801.135,58
0602	Jugendarbeit	286.979,29	- 1.978.924,18	- 1.691.944,89
0603	Jugendsozialarb., Kinder- u. Jugendschutz	95.626,93	- 412.865,06	- 317.238,13
0604	Hilfe zur Erziehung	15.484.210,46	- 25.734.822,71	- 10.250.612,25
0605	Adoptionsvermittlung	45.388,74	- 114.973,90	- 69.585,16
0606	Jugendgerichtshilfe	1.365,97	- 423.912,51	- 422.546,54
0607	Familienrecht	1.371,43	- 400.825,65	- 399.454,22
0608	Beistand- und Vormundschaften	3.496,04	- 501.991,83	- 498.495,79
0609	Tageseinrichtungen für Kinder	39.820.471,04	- 63.178.816,74	- 23.358.345,70
0610	Einrichtungen der Jugendarbeit	36.623,69	- 422.455,56	- 385.831,87
0611	Erziehungs-, Jugend- u. Familienberatungsst.	68,69	- 450.212,20	- 450.143,51
	Summe	60.934.024,36	- 106.799.229,52	- 45.865.205,16
	Umlagebedarf			- 45.865.205,16
	für 2023 festgesetzte Umlage			44.821.275,65
	Unterdeckung			- 1.043.929,51

Der Bedarf der Jugendamtsumlage konnte nicht vollständig über die erhobene Jugendamtsumlage gedeckt werden. Nach Abrechnung aller Erträge und Aufwendungen ergab sich ein Gesamtbedarf von 45.865.205,16 €. Es ist eine Unterdeckung in Höhe von 1.043.929,51 € entstanden, welche in der Bilanz als Forderung aus Transferleistungen ausgewiesen wird und gemäß § 56 Abs. 5 KrO NRW im Jahr 2025 durch die kreisangehörigen Gemeinden ohne eigenes Jugendamt auszugleichen ist.

Die Unterdeckung der Jugendamtsumlage aus dem Jahr 2021 in Höhe von 578.788,64 € wurde im Jahr 2023 von den Kommunen ohne eigenes Jugendamt gezahlt.

9 Mehrbelastung Förderzentren

Produkt	Bezeichnung	Planwerte		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
030601	FZ Grunewald	554.099,79	-1.541.386,95	-987.287,16
030602	FZ Astrid-Lindgren	541.535,99	-1.803.994,31	-1.262.458,32
030603	FZ Gelderland	853.564,27	-2.203.679,68	-1.350.115,41
030604	FZ Kleve	316.801,30	-1.365.962,23	-1.049.160,93
	Summe	2.266.001,35	-6.915.023,17	-4.649.021,82
	Umlagebedarf			-4.649.021,82

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Unterdeckung [EUR]
030601	FZ Grunewald	572.666,89	-1.439.396,96	-866.730,07
030602	FZ Astrid-Lindgren	468.621,85	-1.573.511,16	-1.104.889,31
030603	FZ Gelderland	977.071,72	-2.312.458,41	-1.335.386,69
030604	FZ Kleve	357.654,49	-1.347.364,06	-989.709,57
	Summe	2.376.014,95	-6.672.730,59	-4.296.715,64
	Umlagebedarf			-4.296.715,64
	für 2023 festgesetzte Umlage			4.649.021,83
	Überdeckung gesamt			352.306,19

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 352.306,19 € entstanden. Diese verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Förderzentren:

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030601	FZ Grunewald	572.666,89	-1.439.396,96	-866.730,07
	Umlagebedarf			-866.730,07
	für 2023 festgesetzte Umlage			987.287,16
	Überdeckung FZ Grunewald			120.557,09

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030602	FZ Astrid-Lindgren	468.621,85	-1.573.511,16	-1.104.889,31
	Umlagebedarf für 2023 festgesetzte Umlage			-1.104.889,31 1.262.458,32
	Überdeckung FZ Astrid-Lingren			157.569,01

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030603	FZ Gelderland	977.071,72	-2.312.458,41	-1.335.386,69
	Umlagebedarf für 2023 festgesetzte Umlage			-1.335.386,69 1.350.115,42
	Überdeckung FZ Gelderland			14.728,73

Produkt	Bezeichnung	Rechnungsergebnis		
		Erträge [EUR]	Aufwendungen [EUR]	Differenz [EUR]
030604	FZ Kleve	357.654,49	-1.347.364,06	-989.709,57
	Umlagebedarf für 2023 festgesetzte Umlage			-989.709,57 1.049.160,93
	Überdeckung FZ Kleve			59.451,36

Die Überdeckungen der einzelnen Förderzentren in einer Gesamtsumme von 352.306,19 € werden als sonstige Verbindlichkeit bilanziert und im Jahr 2025 an die kreisangehörigen Kommunen zurückgezahlt.

10 Mehrbelastung ÖPNV

Bezeichnung	Planwerte
ÖPNV-Umlage Linienverkehre	2.927.334,39 €
ÖPNV-Umlage Night-Mover 2.0	64.000,00 €
Summe	2.991.334,39 €
Umlagebedarf	2.991.334,39 €

Bezeichnung	Rechnungsergebnis
Ausgleichsleistung an Verkehrsunternehmen gem. § 6 Abs. 3 HH-Satzung	- 2.927.334,39 €
Anpassung nach § 10 Abs. 2 VV	- 50.000,00 €
Anpassung nach § 10 Abs. 4 VV	- 345.424,85 €
Anpassung Linienbündel Kreis Kleve II gem. allgemeiner Vorschrift	- 300.000,00 €
Anpassung Linien 48,61,76,88	- 68.550,34 €
Abrechnung Night-Mover 2.0	- 30.224,00 €
Summe	- 3.721.533,58 €
Umlagebedarf	- 3.721.533,58 €
für 2023 festgesetzte Umlage	2.991.334,39 €
Unterdeckung gesamt	- 730.199,19 €
AST-Erstattung für 2021 in 2023	518.777,21 €
AST-Erstattung für 2022 in 2023	503.798,83 €
Überdeckung 2023 nach Verrechnung AST-Erstattungen	292.376,85 €

Im Haushaltsjahr 2023 wird aufgrund von Anpassungen des Verkehrsvertrages nach der Wertsicherungsklausel bzw. der Allgemeinen Vorschrift eine Spitzabrechnung der ÖPNV Umlage notwendig. Nach Gegenüberstellung der für 2023 erhobenen ÖPNV-Umlage (inkl. Night-Mover) und der in 2023 entstandenen Aufwendungen ist zunächst eine Unterdeckung von 730.199,19 € entstanden.

Jedoch hat die NIAG-Unternehmensgruppe dem Kreis Kleve im Jahr 2023 Beträge von insgesamt rd. 1,023 Mio. € aufgrund von nicht abgerufenen Verkehrsleistungen im Anruf-Sammeltaxi-Verkehr (AST) für die Jahre 2021 und 2022 zurückerstattet. Dieser Betrag ist an die kreisangehörigen Kommunen zurück zu zahlen und kompensiert somit die Unterdeckung der ÖPNV-Umlage. Per Saldo ist somit im Haushaltsjahr 2023 eine Überdeckung von 292.376,85 € entstanden.

Pro Kommune wurden die Aufwendungen für die Ausgleichsleistungen an die Verkehrsunternehmen anhand der pro Kommune in Anspruch genommenen Kilometerleistungen des ÖPNV verteilt und zu der unterjährig gezahlten ÖPNV-Umlage in Beziehung gesetzt. Über alle Kommunen sind Überdeckungen von rd. 0,253 Mio. € und Unterdeckungen von rd. 0,545 Mio. € entstanden. Diese wurden als Forderungen bzw. Verbindlichkeiten ggü. den kreisangehörigen Kommunen eingebucht und sind im Jahr 2025 vom Kreis Kleve bzw. den Kommunen zu erstatten. Per Saldo ergibt sich somit die oben dargestellte Überdeckung von rd. 0,292 Mio. €.

11 Anhang

11 a) Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA

31.12.2023

(31.12.2022)

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 2023 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.

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 2023 wurden die Inventuren am Förderzentrum Astrid-Lindgren in Goch sowie an der Nebenstelle in Geldern planmäßig durchgeführt. Darüber hinaus konnte die für 2022 geplante Inventur am Berufskolleg in Kleve nachgeholt werden. Festgestellte Inventurdifferenzen wurden im Inventarverzeichnis sowie in der Anlagenbuchhaltung berücksichtigt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

187.820,97 €
(233.274,68 €)

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 2023 wurden rd. 19.900 € in immaterielle Vermögensgegenstände investiert und rd. 65.300 € 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

2.161.387,85 €
(2.163.594,10 €)

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 €.

Darüber hinaus werden Aufbauten auf Grünflächen in Höhe von 583,09 € 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 2023 sind Abschreibungen der Aufbauten auf Grünflächen in Höhe von rd. 2.200 € gebucht worden.

1.2.1.2 Ackerland

8.406.130,43 €
(8.406.130,43 €)

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 2023 haben sich keine Änderungen bei dieser Bilanzposition ergeben.

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 2023 waren in dieser Bilanzposition keine Bewegungen zu verzeichnen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

7.366.552,33 €
(7.368.796,63 €)

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 2023 wurden Abschreibungen in Höhe von rd. 71 € und Abgänge mit einem Restbuchwert von rd. 2.200 € verbucht.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

1.915.053,87 €
(1.976.073,67 €)

Der Wert der Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen beläuft sich auf 425.368,00 €. Die Gebäude werden mit 1.489.685,87 € bilanziert. Im Haushaltsjahr 2023 wurden rd. 57.900 € in Kinder- und Jugendeinrichtungen investiert und rd. 118.900 € abgeschrieben.

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

Jugendfreizeitstätte Fingerhutshof, Kalkar		
Grundstück	214.645,00 €	
Gebäude	1.172.591,21 €	1.387.236,21 €
Jugendzeltplatz Eyller See, Kerken		
Grundstück	210.723,00 €	
Gebäude	317.094,66 €	527.817,66 €
Summe		1.915.053,87 €

1.2.2.2 Schulen

163.706.933,10 €
(145.116.939,00 €)

Die Grundstücke sind mit insgesamt 10.264.344,27 € bilanziert. Die Schulgebäude haben zum Bilanzstichtag einen Buchwert von 153.442.588,83 €.

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2023 Zugänge in Höhe von rd. 11,186 Mio. € verbucht. Darüber hinaus wurden rd. 10,684 Mio. € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ nach Fertigstellung in die Bilanzposition „Grundstücke mit Schulen“ umgebucht. Dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von rd. 3,275 Mio. € und Abgänge mit einem Restbuchwert von rd. 5.300 € gegenüber.

Für die einzelnen Schulen ergeben sich zum 31.12.2023 folgende fortgeführten Bilanzwerte:

Förderzentrum Gelder- landschule, Geldern, Astrid-Lindgren-Straße		
Erbbaurecht	901,03 €	
Schulgebäude	620.772,44 €	621.673,47 €
Förderzentrum Astrid- Lindgren-Schule, Goch, Leeger-Weezer-Weg		
Grundstück	174.888,00 €	
Schulgebäude	544.785,16 €	719.673,16 €
Förderschule Don-Bosco, Geldern		
Grundstück	708.630,00 €	
Schulgebäude	9.666.052,01 €	10.374.682,01 €

Förderzentrum Astrid-Lindgren-Schule, Weeze		
Grundstück	235.800,00 €	
Schulgebäude	872.745,12 €	1.108.545,12 €
Förderschule Haus Freudenberg, Kleve		
Grundstück	477.181,00 €	
Schulgebäude	8.279.012,59 €	8.756.193,59 €
Berufskolleg, Kleve		
Grundstück	2.840.138,00 €	
Schulgebäude	76.025.329,95 €	78.865.467,95 €
Berufskolleg, Goch		
Grundstück	382.583,59 €	
Schulgebäude	3.771.083,26 €	4.153.666,85 €
Berufskolleg, Geldern		
Grundstück	3.453.036,84 €	
Schulgebäude	36.879.704,61 €	40.332.741,45 €
Berufskolleg, Straelen		
Grundstück	114.648,00 €	
Schulgebäude	159.637,33 €	274.285,33 €
Förderzentrum Astrid-Lindgren-Schule, Goch, Schützenstraße		
Grundstück	614.771,06 €	
Schulgebäude	1.247.705,60 €	1.862.476,66 €
Förderzentrum Grunewald, Emmerich		
Grundstück	735.286,06 €	
Schulgebäude	3.823.736,95 €	4.559.023,01 €
Förderzentrum Kleve		
Grundstück	204.057,16 €	
Schulgebäude	5.205.810,70 €	5.409.867,86 €
Förderzentrum Gelderlandschule, Geldern, Haagscher Weg		
Grundstück	322.423,53 €	
Schulgebäude	6.346.213,11 €	6.668.636,64 €
Summe		163.706.933,10 €

1.2.2.3 Wohnbauten

308.705,07 €
(316.919,82 €)

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 136.912,50 €. Im Jahr 2023 wurden rd. 8.200 € abgeschrieben.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

47.272.690,05 €
(45.314.323,86 €)

Die Grundstücke der Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude werden mit insgesamt 3.704.950,73 € bilanziert. Die Gebäude weisen einen Gesamtwert von 43.567.739,32 € auf.

Insgesamt wurden in dieser Bilanzposition im Haushaltsjahr 2023 Zugänge in Höhe von rd. 2,132 Mio. € verbucht und rd. 1,035 Mio. € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht. Darüber hinaus wurden rd. 1,208 Mio. € abgeschrieben.

Für die einzelnen Dienstgebäude ergeben sich die folgenden fortgeführten Bilanzwerte:

Bürogebäude KKB GmbH, Bedburg-Hau Grundstück Gebäude	422.947,57 € 2.250.062,93 €	2.673.010,50 €
Nebenstelle Kreisverwaltung mit Musikschule, Geldern Grundstück Gebäude	178.416,00 € 1.402.912,83 €	1.581.328,83 €
Medienzentrum mit Musikschule, Goch Grundstück Gebäude	106.008,00 € 142.866,21 €	248.874,21 €
Feuerwehrgerätehaus, Goch Erbbaurecht Gebäude	72.765,30 € 2.533.842,53 €	2.606.607,83 €
Begegnungsstätte Oermtter Berg, Sevelen Grundstück Gebäude	47.016,00 € 458.165,61 €	505.181,61 €
Kreishaus Kleve Grundstück Gebäude	1.618.620,00 € 20.432.906,17 €	22.051.526,17 €
Gesundheitsamt Kleve Grundstück Gebäude	258.331,48 € 2.786.984,82 €	3.045.316,30 €
Ausländer- und Straßenverkehrsamt, Kleve Grundstück Gebäude	236.280,00 € 1.965.089,97 €	2.201.369,97 €
Musikschule Rees-Haldern Grundstück Gebäude	71.994,00 € 122.236,94 €	194.230,94 €
Euregio Rhein-Waal, Haus Schmidthausen, Kleve Grundstück Gebäude	149.629,00 € 311.173,56 €	460.802,56 €
Welcome-Center, Kleve Grundstück Gebäude	223.020,48 € 2.863.076,11 €	3.086.096,59 €
Kreisleitstelle Kleve Grundstück Gebäude	318.183,90 € 8.298.421,64 €	8.616.605,54 €
sonstige Grundstück Gebäude	1.739,00 € 0,00 €	1.739,00 €
Summe		47.272.690,05 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

12.497.024,36 €

(12.498.389,74 €)

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

Im Jahr 2023 wurden insgesamt rd. 7.000 € in neue Grundstücke des Infrastrukturvermögens investiert. Dem stehen Abschreibungen von rd. 21.700 € und Abgänge mit einem Restbuchwert von insgesamt rd. 1.600 € gegenüber. Die weiteren Entwicklungen in dieser Bilanzposition resultieren aus Umbuchungen aus den „Anlagen im Bau“ in Höhe von rd. 14.900 €.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

4.563.437,09 €

(4.766.532,81 €)

Im Jahr 2023 erfolgten Abschreibungen auf die Brücken des Kreises Kleve in Höhe von rd. 151.900 € sowie Abgänge mit einem Restbuchwert von rd. 51.200 €.

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

96.687.730,78 €

(93.799.382,60 €)

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 2023 Investitionen in Höhe von rd. 7,126 Mio. € getätigt und rd. 0,479 Mio. € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht. Dem stehen Abschreibungen von rd. 4,716 Mio. € gegenüber. In dieser Bilanzposition sind folgende Anlagewerte enthalten:

Straßen, Radwege	88.717.950,80 €
Straßenbegleitgrün	5.463.436,01 €
Durchlässe	2.006.033,78 €
Sonstige Straßenausstattungen	308.510,69 €
Lichtsignalanlagen	191.799,50 €
Summe	96.687.730,78 €

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

130.142,38 €
(133.898,34 €)

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 2023 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

4.939.883,37 €
(5.387.752,89 €)

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

Zu den Fahrzeugen gehören alle Fortbewegungsmittel, die der Bewegung von Personen und dem Transport von Gegenständen dienen. Darüber hinaus gehende technische Anlagen und Maschinen sind der Betriebs- und Geschäftsausstattung zuzuordnen.

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

Im Haushaltsjahr 2023 wurden insgesamt rd. 0,141 Mio. € in Maschinen,

technische Anlagen und Fahrzeuge investiert. Dem stehen Abschreibungen von rd. 0,589 Mio. € gegenüber.

Somit ergeben sich folgende fortgeführten Buchwerte:

Maschinen	188.573,00 €
Techn. Anlagen u. Betriebsvorrichtungen	3.429.910,69 €
Fahrzeuge	1.321.399,68 €
Summe	4.939.883,37 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

11.175.383,15 €
(9.234.222,90 €)

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 2023 rd. 3,102 Mio. € investiert und rd. 0,203 € aus der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ umgebucht. Neben Abgängen mit einem Restbuchwert von rd. 25.500 € wurden rd. 1,338 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 31.12.2022	Rechn. Wert 31.12.2023	Veränderung
Medienzentrum	79.600 €	81.700 €	+ 2,64 %
Bücherei FB 1	14.000 €	12.000 €	- 14,29 %
Bücherei Kreisarchiv	17.100 €	15.300 €	- 10,53 %
Hardware Verwaltung	775.900 €	820.800 €	+ 5,79 %

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 2023 bei dem Festwert der Bücherei FB 1 der Fall. Somit wurde dieser Festwert von 14.000 € auf 12.000 € reduziert. Die Bilanzierung der anderen Festwerte erfolgt weiterhin mit den Buchwerten des Vorjahres.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

18.469.311,73 €
(15.355.578,89 €)

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 31.12.2023 handelt es sich insbesondere um noch nicht abgeschlossene Straßenbaumaßnahmen (rd. 3,825 Mio. €), Hochbaumaßnahmen (rd. 14,319 Mio. €), Grundstücksgeschäfte (rd. 0,266 Mio. €) sowie Zahlungen auf den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen (rd. 0,059 Mio. €).

Die Erhöhung dieser Bilanzposition im Vergleich zum Vorjahr ist insbesondere auf Hoch- und Tiefbaumaßnahmen zurück zu führen, die im Laufe des Jahres 2023 begonnen, aber noch nicht fertig gestellt wurden.

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 verselbständigt 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

27.159.870,82 €
(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. In 2023 wurde eine Zahlung von 1 Mio. € in die Kapitalrücklage der KKB GmbH geleistet.

Folgende verbundene Unternehmen werden bilanziert:

KKA Kreis-Kleve-Abfallwirtschafts-gesellschaft mbH, Uedem	6.000.435,41 €
KKB Kreis Kleve Bauverwaltungs-GmbH	5.529.435,41 €
Haus Freudenberg GmbH	15.630.000,00 €
Summe	27.159.870,82 €

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

52.550.986,78 €
(51.351.253,94 €)

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

Nach § 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 30.12.2023 lag der Schlusskurs der RWE-Aktie mit einem Jahres-Schlusskurs von 41,18 € 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 2023 erfolgte ein Zugang von rd. 1,2 Mio. €.

1.3.5 Ausleihungen

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

Ausleihungen sind höchstens mit den Anschaffungskosten gemäß § 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 31.12.2023 bestanden keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen des Kreises Kleve.

1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

32.968.157,78 €
(33.038.427,10 €)

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 Ausleihung erfolgt in Form einer stillen Beteiligung an der FN GmbH in Höhe von 29,340 Mio. €. Das Darlehen über die Restsumme beläuft sich zum 31.12.2023 auf 3.518.957,78 € und wurde in 2023 mit 70.269,32 € 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

16.027.420,85 €
(20.854.545,55 €)

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

Die Ausleihung an die Euregio Rhein-Waal hat sich durch Tilgung um rd. 15.262,52 € verringert und ist damit vollständig getilgt. 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. 31.500 € gewährt und Darlehen in Höhe von rd. 41.000 € getilgt.

Für die Gewinnung von Haus- und Kinderärzten wurden bisher Stipendien in Höhe von insgesamt 499.200 € (davon 57.600 € in 2023) vergeben. Auf die Rückzahlung dieser Stipendien wird verzichtet, wenn sich die Stipendiaten nach dem erfolgreichen Abschluss des Studiums für eine Niederlassung im Kreis Kleve entscheiden.

Darüber hinaus ist in 2023 ein Termingeld in Höhe von 4,860 Mio. € ausgelaufen und wurde nicht erneut angelegt, um den Bestand der liquiden Mittel zu verstärken.

Folgende sonstige Ausleihungen sind beim Kreis Kleve aktiviert:

Darlehen Fachstelle für behinderte Menschen	6.524,37 €
Darlehen Peter-Albers-Studienfonds	75.112,84 €
Stipendien für Medizinstudenten	499.200,00 €
Darlehen Berufsbildungszentrum BBZ (Theodor-Brauer-Haus)	65.925,98 €
Arbeitgeberdarlehen für Fahrräder	42.657,66 €
Sparkassenkapitalbrief Spk. Rhein-Maas	5.000.000,00 €
Termingelder	10.338.000,00 €
Summe	16.027.420,85 €

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

113.312,41 €
(136.127,28 €)

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	68.707,12 €
Zulassungsbescheinigungen	44.605,29 €
Summe	113.312,41 €

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 31.12.2023 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 938.419,18 € und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 343.947,91 € vorgenommen. Dies entspricht einem Anteil von 1,32 % am Nominalwert der betrachteten Forderungen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

96.491.364,33 €
(74.724.544,89 €)

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	1.178.612,42 €
Beiträge	267.133,16 €
Steuern	64,98 €
Forderungen aus Transferleistungen	30.210.869,51 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	64.834.684,26 €
Summe	96.491.364,33 €

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

Landeszuweisung Grundsicherung im Alter	8.535.032,12 €
Kostenerstattungen vom LVR für Aufwendungen im Zusammenhang mit unbegleiteten minderjährigen Ausländern	5.120.245,41 €
Forderungen ggü Land aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“	6.365.678,00 €
Unterdeckungen Sonderhaushalte	1.380.336,15 €

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	909.694,00 €
Anspruch ggü. Land für Pensionen übergeleiteter Beamtinnen und Beamter im Bereich Umweltrecht und Versorgungsverwaltung	2.757.338,00 €
Anspruch ggü. Land für Beihilfen übergeleiteter Beamtinnen und Beamter im Bereich Umweltrecht und Versorgungsverwaltung	895.753,00 €

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. 46,444 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 2.997.559,25 €.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

491.897,07 €
(1.234.501,96 €)

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	149.597,89 €
PR Forderungen ggü. öffentl. Bereich	185.923,51 €
PR Forderungen ggü. verb. Unternehmen	5.989,64 €
PR Forderungen ggü. Sondervermögen	150.386,03 €
Summe	491.897,07 €

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

483.182,00 €
(312.074,38 €)

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

3.379.893,61 €
(7.450.241,67 €)

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	1.261.410,57 €
Sparkonten	2.091.529,07 €
Handvorschuss-/Wechselgeldkassen, etc.	26.953,97 €
Gesamtsumme	3.379.893,61 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

32.745.387,47 €
(28.415.817,31 €)

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 2024	570.385,95 €
Umlage Beamte RVK Januar 2024	601.730,00 €
Hilfe zum Lebensunterhalt Januar 2024	431.245,75 €
Grundsicherung im Alter Januar 2024	3.052.590,54 €
Hilfe zur Pflege Januar 2024	1.824.134,55 €
Hilfe zur Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten Januar 2024	12.602,16 €
UVG-Leistungen Januar 2024	338.162,00 €
SGB II Januar 2024	8.934.435,80 €
Besondere Leistungen für behinderte Menschen Januar 2024	1.125.220,65 €
Hilfe zur Erziehung Januar 2024	555.498,54 €
Sonstige soziale Leistungen Januar 2024	13.852,94 €
Zweckbindungen aus geleisteten Zuwendungen	15.285.528,59 €
Summe	32.745.387,47 €

PASSIVA

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

71.478.807,91 €
(71.117.066,62 €)

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 2023 netto eine Verringerung der allgemeinen Rücklage um 63.965,29 €, 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 Geschäftsausstattungen	257,81 €
Auflösung von Sonderposten bei Abgängen von Grundstücken	201,68 €
Buchgewinne Veräußerungen von Grundstücken und Gebäuden	8.631,32 €
Buchgewinne Veräußerungen von Betriebs- und Geschäftsausstattungen	7.000,00 €
Summe verrechnete Erträge	16.090,81 €

Abgänge von Grundstücken	1.525,83 €
Abgänge von Straßen und Brücken	51.203,19 €
Abgänge von Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.327,08 €
Summe verrechnete Aufwendungen	80.056,10 €

Saldo	- 63.965,29 €
--------------	----------------------

Aus dem Jahresüberschuss des Jahres 2021 wurde ein Teilbetrag in Höhe von 403.199,49 € nach Beschluss des Kreistages der allgemeinen Rücklage zugeführt. Darüber hinaus wurde die Korrekturbuchung aus dem Jahr 2021 in Höhe von 22.507,09 € in die allgemeine Rücklage umgebucht.

1.2 Sonderrücklagen

0,00 €
(0,00 €)

Sonderrücklagen wurden nicht gebildet.

1.3 Ausgleichsrücklage

63.998.491,77 €
(45.876.470,59 €)

Im Jahr 2023 wurden nach den jeweiligen Kreistagsbeschlüssen die Jahresüberschüsse der Haushaltsjahre 2021 (7.549.976,22 €) und 2022 (10.572.044,96 €) ganz oder teilweise der Ausgleichsrücklage zugeführt.

1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag

4.416.160,43 €
(18.547.727,76 €)

Der Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2023 beträgt 4.416.160,43 €.

Die zum 31.12.2022 ebenfalls noch unter dieser Position ausgewiesenen Jahresüberschüsse 2021 (7.953.175,71 €) und 2022 (10.572.044,96 €) sowie eine Korrekturbuchung aus dem Jahr 2021 (22.507,09 €) wurden zwischenzeitlich der allgemeinen Rücklage bzw. der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Mit dem 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (3. NKFVG) entfällt nach der Neuregelung des § 56a KrO NRW in Verbindung mit § 75 Abs. 3 GO NRW die Festlegung eines Mindestbestandes für die allgemeine Rücklage.

Stattdessen erhöhen Jahresabschlüsse, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden, die Ausgleichsrücklage. Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses können jedoch Beträge aus der Ausgleichsrücklage Beträge in die allgemeine Rücklage umgebucht werden.

2. Sonderposten

2.1 für Zuwendungen

101.849.671,55 €
(95.123.540,41 €)

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 2023 wurden rd. 10,384 Mio. € als Zugänge zu den Sonderposten verbucht. Dem stehen ertragswirksame Auflösungen der Sonderposten in Höhe von rd. 3,654 Mio. € und Abgänge mit einem Restbuchwert in Höhe von rd. 3.300 € gegenüber.

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

Investitionspauschale	1.932.316,48 €
Schulpauschale	3.820.263,99 €
Feuerschutzpauschale	15.459,64 €
Zuwendungen Straßenbau	1.588.419,60 €
Digitalpakt	970.878,98 €
PV-Anlagen	960.591,10 €
Sonstiges	1.095.706,38 €
Summe	10.383.636,17 €

2.2 für Beiträge

0,00 €
(0,00 €)

Es waren keine Sonderposten für Beiträge anzusetzen.

2.3 für den Gebührenaussgleich

0,00 €
(0,00 €)

Es waren keine Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

2.4 Sonstige Sonderposten

6.774.357,86 €
(6.768.211,26 €)

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 2023 Zugänge von rd. 0,154 Mio. € zu verzeichnen. Dem stehen Auflösungen in Höhe von rd. 0,147 Mio. € gegenüber.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften sind als Rückstellungen anzusetzen. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst (§ 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 **39.187.077,00 €**
(39.456.614,00 €)

3.1.2 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger **73.774.093,00 €**
(73.180.277,00 €)

Insgesamt haben sich die Pensionsrückstellungen um rd. 0,324 Mio. € erhöht. Den Pensionsrückstellungen für aktive Beamtinnen und Beamten wurden rd. 3,533 Mio. € zugeführt, während die Rückstellungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger um rd. 3,209 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. 3,803 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. 2,757 Mio. € sowie die Pensionsrückstellungen für Beamtinnen und Beamten, die der Kreis Kleve von anderen Dienstherrn nach § 107b BeamtVG übernommen hat (rd. 0,910 Mio. €). In gleicher Höhe werden unter den Aktiva Forderungen gegen die früheren Dienstherrn dargestellt.

3.1.3 Rückstellungen für Beihilfen **35.760.318,00 €**
(36.369.748,00 €)

Die Beihilferückstellungen wurden im Haushaltsjahr 2023 insgesamt um rd. 0,609 Mio. € auf 35.760.318 € reduziert.

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. 0,896 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 2023 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

15.266.420,29 €
(14.415.625,08 €)

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 2023 um rd. 0,851 Mio. € gestiegen. Die Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ ist eine Auffangposition für unterschiedliche Rückstellungen und umfasst im Vergleich zum Vorjahr folgende Positionen:

Art	2023	2022
Versorgungslasten nach § 107b BeamtVG	981.906,00 €	981.759,00 €
Altersteilzeit	457.694,30 €	472.946,87 €
Urlaubsansprüche	3.316.246,74 €	3.450.753,55 €
Überstunden/ Gleitzeitguthaben	2.347.336,18 €	2.385.909,17 €
Versorgungskosten Niederrheinisches StudienInstitut (Duisburg)	162.918,83 €	173.202,69 €
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	160.000,00 €	195.430,00 €
Erstattung Kostenbeitrag Rettungshubschrauber „Christoph 9“	35.000,00 €	410.000,00 €
Nachzahlung Drogen- und Suchtberatung	0,00 €	60.000,00 €
Säumniszuschläge KV/PV JobCenter	260.000,00 €	260.000,00 €
Wahlkostenerstattung Landratswahl an Kommunen	0,00 €	500.000,00 €
Erstattung Abfindungszahlung an RVK	140.000,00 €	140.000,00 €
Prüfung Einhaltung der Zweckbindungsdauern Ausbau U3	40.000,00 €	210.000,00 €
Weiterleitung Reitabgabe	109.875,00 €	0,00 €
Ungewisse Verbindlichkeiten für Ersatzvornahmen	38.500,00 €	0,00 €
Ausgleichsleistungen für Verkehrsunternehmen	600.000,00 €	600.000,00 €
ÖPNV- Linienbündel II KK	30.000,00 €	0,00 €
ÖPNV - Buslinie X27, X28, X32	1.527.234,00 €	0,00 €
ÖPNV - Schnellbuslinien SB 41+42	158.712,00 €	0,00 €
BKZ Forderungsausfälle Rettungsdienst	325.373,44 €	0,00 €
Summe	15.266.420,29 €	14.415.625,08 €

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 **144.982.526,34 €**
(129.198.566,98 €)

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2023 Kreditverbindlichkeiten in Höhe von rd. 6,885 Mio. € getilgt und neue Kredite in Höhe von insgesamt rd. 22,669 Mio. € aus Kreditermächtigungen des Vorjahres aufgenommen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung **2.994.389,55 €**
(3.197.614,73 €)

Am 31.12.2023 bestanden keine negativen Banksalden bei den Girokonten des Kreises Kleve. Im Rahmen des Förderprogramms „Gute Schule 2020“ bestanden jedoch Liquiditätskredite in Höhe von 2.994.389,55 €.

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 **469.352,51 €**
(553.286,89 €)

Hierbei handelt es sich um die anteilige Haftungsverpflichtung des Kreises Kleve als Mitglied des Zweckverbands Kommunales Re-

chenzentrum Niederrhein (KRZN) für Verluste aus Vorjahren. Die Verbindlichkeit wurde 2023 planmäßig in Höhe von rd. 83.900 € getilgt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

16.525.123,40 €
(8.503.141,35 €)

Diese Bilanzposition umfasst alle vertraglichen Vereinbarungen, bei denen der Kreis Kleve die Leistung bereits im Jahr 2023 erhalten hat, die Rechnung jedoch erst in 2024 zu begleichen war. Der Anstieg dieser Bilanzposition resultiert insbesondere aus der Zahlung von Abschlagsanforderungen der KKB GmbH für das Haushaltsjahr 2023 im Januar 2024.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

2.016.158,61 €
(1.644.378,44 €)

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

61.001.780,73€
(46.753.687,12 €)

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	4.199.366,07 €
Nicht verbuchte Zahlungseingänge	2.171.051,21 €
Schwebeposten/ Scheckausgänge	1.134.270,75 €
Verbindlichkeiten aus Personalkosten	485.429,07 €
Verbindlichkeiten aus weiterzuleitenden Investitionsförderungen	47.782.555,72 €
Verb. aus Verpflichtungen des Jahres 2023	2.096.043,70 €
Verbindlichkeiten aus Ersatzgeldern für Landschaftseingriffe	547.778,59 €
Verbindlichkeiten aus Erstattungen im Folgejahr	1.953.778,85 €
Durchlaufende Posten	628.901,86 €
Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen	2.604,91 €
Summe	61.001.780,73 €

Bei der ausgewiesenen Summe von rd. 61,002 Mio. € ist zu beachten, dass ein wesentlicher Anteil von rd. 46,444 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

7.115.791,94 €
(10.807.383,46 €)

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 31.12.2023 folgende erhaltene Zuwendungen noch nicht zweckentsprechend verwendet:

Art	Betrag
Fördermittel Renaturierung NSG Rees-Bienen-Praest Sparbuch	55.412,00 €
Nicht verwendete Schulpauschale	1.901.577,21 €
Nicht verwendete Feuerschutzpauschale	6.217,16 €
Zuwendung für Großschadensereignisse	135.020,71 €
Zuwendungen für Straßenbaumaßnahmen	3.066.973,13 €
Zuwendungen Digitalpakt	385.386,18 €
Zuwendungen „Gute Schule 2020“	290.000,00 €
Zuwendungen Digitalisierung öffentlicher Gesundheitsdienst	499.835,96 €
Zuwendungen Digitalisierung Ausländerbehörde	775.369,59 €
Summe	7.115.791,94 €

5. Passive Rechnungsabgrenzung

11.533.019,41 €

(11.179.756,22 €)

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 31.12.2023 bestehen nachfolgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

Zuwendungen für Lehrerfortbildung	38.271,81 €
Zuwendungen Personalaufwuchs ÖGD	41.028,70 €
Zuwendungen für Inklusionsfonds	6.615,41 €
Zuwendungen für künstlerische Bildung	9.099,80 €
Zuwendungen Inklusionsfonds	15.000,00 €
Spenden FS Haus Freudenberg	81.740,20 €
Zuwendungen Sirenenkonzept	21.700,00 €
Zuwendungen Förderprogramm FöNa	98.137,89 €
Zuwendungen Optimierung landeseigene Flächen	31.895,39 €
Zuwendungen für Investitionszuschüsse	10.639.761,82 €
Zuwendungen Unterbringung Ukraine-Flüchtlinge	549.768,39 €
Summe	11.533.019,41 €

11 b) Anlagenspiegel

Anlagenspiegel gem. § 46 KomHVO NRW
für das Haushaltsjahr 2023

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	738.589,87	19.883,12	-2.349,84	0,00	756.123,15	-505.315,19	-65.336,83	0,00	2.349,84	-588.302,18	187.820,97	233.274,68
1.2 Sachanlagen												
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.1.1 Grünflächen	2.325.794,74	0,00	0,00	0,00	2.325.794,74	-162.200,64	-2.206,25	0,00	0,00	-164.406,89	2.161.387,85	2.163.594,10
1.2.1.2 Ackerland	8.453.042,71	0,00	0,00	0,00	8.453.042,71	-46.912,28	0,00	0,00	0,00	-46.912,28	8.406.130,43	8.406.130,43
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	7.368.690,63	0,00	-2.168,00	-5,20	7.367.517,43	-894,00	-71,10	0,00	0,00	-965,10	7.366.552,33	7.368.796,63
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.549.550,58	57.876,15	0,00	0,00	2.607.426,73	-573.476,91	-118.885,95	0,00	0,00	-692.372,86	1.915.053,87	1.976.073,67
1.2.2.2 Schulen	169.424.315,16	11.185.810,68	-9.402,64	10.684.371,90	191.285.095,10	-24.307.376,16	-3.274.892,20	0,00	4.106,36	-27.578.162,00	163.706.933,10	145.116.939,00
1.2.2.3 Wohnbauten	352.517,07	0,00	0,00	0,00	352.517,07	-35.597,25	-8.214,75	0,00	0,00	-43.812,00	308.705,07	316.919,82
1.2.2.4 Sonstige Dienstgebäude	56.950.723,77	2.131.668,30	0,00	1.034.978,68	60.117.370,75	-11.636.399,91	-1.208.280,79	0,00	0,00	-12.844.680,70	47.272.690,05	45.314.323,86
1.2.3 Infrastrukturvermögen												
1.2.3.1 Grund und Boden der Infrastruktur	13.157.326,45	6.950,78	-1.783,11	14.942,42	13.177.436,54	-658.936,71	-21.683,00	0,00	207,53	-680.412,18	12.497.024,36	12.498.389,74
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.854.652,04	0,00	-80.400,26	0,00	6.774.251,78	-2.088.119,23	-151.892,53	0,00	29.197,07	-2.210.814,69	4.563.437,09	4.766.532,81
1.2.3.5 Straßennetze mit Anlagen	154.410.427,98	7.125.977,93	0,00	478.757,11	162.015.163,02	-60.611.045,38	-4.716.386,86	0,00	0,00	-65.327.432,24	96.687.730,78	93.799.382,60
1.2.3.6 Sonstige Bauten der Infrastruktur	163.700,84	0,00	0,00	0,00	163.700,84	-29.802,50	-3.755,96	0,00	0,00	-33.558,46	130.142,38	133.898,34
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	8.892.163,40	141.281,20	-27.571,88	0,00	9.005.872,72	-3.504.410,51	-589.150,72	0,00	27.571,88	-4.065.989,35	4.939.883,37	5.387.752,89
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.277.749,02	3.101.654,88	-461.114,06	203.233,83	19.121.523,67	-7.043.526,12	-1.338.231,93	0,00	435.617,53	-7.946.140,52	11.175.383,15	9.234.222,90
1.2.8 Gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau	15.355.578,89	15.530.011,58	0,00	-12.416.278,74	18.469.311,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.469.311,73	15.355.578,89
1.3 Finanzanlagen												
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	26.159.870,82	1.000.000,00	0,00	0,00	27.159.870,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.159.870,82	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	133.473.112,88	1.199.732,84	0,00	0,00	134.672.845,72	-82.121.868,94	0,00	0,00	0,00	-82.121.868,94	52.550.986,78	51.351.253,94
1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	33.038.427,10	0,00	-70.289,32	0,00	32.968.137,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.968.137,78	33.038.427,10
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	20.862.179,00	89.105,59	-4.916.230,29	0,00	16.035.054,30	-7.633,45	0,00	0,00	0,00	-7.633,45	16.027.420,85	20.854.545,55
	696.176.611,30	41.569.953,05	-5.571.289,40	0,00	732.195.274,95	-202.178.655,18	-11.498.998,87	0,00	499.050,21	-213.178.603,84	519.016.671,11	493.997.956,12

11 c) Forderungsspiegel

Forderungsspiegel gem. § 47 KomHVO NRW für das Haushaltsjahr 2023

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	97.670.251,99	81.824.985,33	6.979.120,46	8.866.146,20	75.632.217,62
1.1 Gebühren	1.270.017,94	1.270.017,94	0,00	0,00	982.563,80
1.2 Beiträge	268.779,76	268.779,76	0,00	0,00	177.740,08
1.3 Steuern	64,98	64,98	0,00	0,00	121,34
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	30.696.251,28	22.648.456,54	3.744.433,54	4.303.361,20	22.175.343,32
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	65.435.138,03	57.637.666,11	3.234.686,92	4.562.785,00	52.296.449,08
2. Privatrechtliche Forderungen	595.376,50	552.653,65	42.722,85	0,00	1.338.814,31
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	250.040,04	207.755,42	42.284,62	0,00	259.962,66
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	186.599,04	186.160,81	438,23	0,00	232.474,61
2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	8.351,39	8.351,39	0,00	0,00	27.546,19
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	150.386,03	150.386,03	0,00	0,00	818.830,85
3. Summe aller Forderungen*	98.265.628,49	82.377.638,98	7.021.843,31	8.866.146,20	76.971.031,93

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 938.419,18 € bzw. 343.947,91 € ergibt sich der in der Bilanz ausgewiesene Forderungsbestand von 97.466.443,40 € (Forderungsbestand inklusive sonst. Vermögensgegenstände in Höhe von 483.182,00 €).

11 d) Eigenkapitalspiegel

Eigenkapitalspiegel gemäß § 45 KomHVO NRW für das Haushaltsjahr 2023

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	71.117.066,62	425.706,58	- 63.965,29	-		71.478.807,91
1.2 Sonderrücklagen	-			-		-
1.3 Ausgleichsrücklage	45.876.470,59	18.122.021,18				63.998.491,77
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag ⁴	18.547.727,76	- 18.547.727,76			4.416.160,43	4.416.160,43
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	-	-				-
Summe Eigenkapital	135.541.264,97	- 0,00	- 63.965,29	-	4.416.160,43	139.893.460,11
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 der Jahresergebnisse 2021 und 2022

3) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

4) inkl. nachträglicher Korrekturbuchung 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	425.706,58	-	5.284.819,73
Ausgleichsrücklage (+/-)	-	7.549.976,22	10.572.044,96	18.122.021,18
Summe	4.859.113,15	7.975.682,80	10.572.044,96	23.406.840,91

11 e) Verbindlichkeitspiegel

Verbindlichkeitspiegel gem. § 48 KomHVO NRW für das Haushaltsjahr 2023

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	144.982.526,34	7.767.738,22	31.901.467,15	105.313.320,97	129.198.566,98
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	144.982.526,34	7.767.738,22	31.901.467,15	105.313.320,97	129.198.566,98
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	144.982.526,34	7.767.738,22	31.901.467,15	105.313.320,97	129.198.566,98
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.994.389,55	203.227,86	812.911,44	1.978.250,25	3.197.614,73
3.1 vom öffentlichen Bereich					0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	2.994.389,55	203.227,86	812.911,44	1.978.250,25	3.197.614,73
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	469.352,51	87.291,76	382.060,75	0,00	553.286,89
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.525.123,40	16.481.036,95	44.086,45	0,00	8.503.141,35
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.016.158,61	730.465,46	1.285.093,15	600,00	1.644.378,44
7. Sonstige Verbindlichkeiten	61.001.780,73	60.104.092,08	897.688,65	0,00	46.753.687,12
8. Erhaltene Anzahlungen	7.115.791,94	7.060.379,94	55.412,00	0,00	10.807.383,46
9. Summe aller Verbindlichkeiten	235.105.123,08	92.434.232,27	35.378.719,59	107.292.171,22	200.658.058,97
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: - Bürgschaften:	0,00				0,00

Erläuterung zu 7.) sonstige Verbindlichkeiten:

Bei der ausgewiesenen Summe von rd. 61,002 Mio. € ist zu beachten, dass ein wesentlicher Anteil von rd. 46,444 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“.

11 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%	5.694	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%	58.998	1.809
Rettungsdienst Kreis Kleve Nassauer Allee 12-16 47533 Kleve	26	100%	960	-2.259
Wirtschaftsförderung Kreis Kleve GmbH Hoffmannallee 55 47533 Kleve	65	30,50%	771	-1.146

* Die Angaben zu Eigenkapital und Jahresergebnis beziehen sich noch auf das Jahr 2022, da zum Zeitpunkt der Drucklegung noch kein Jahresabschluss des Jahres 2023 vorlag.

11 g) Erträge und Aufwendungen mit den vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen

Der Kreis Kleve beabsichtigt, auch im Jahr 2023 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 2023 wie folgt dar:

Beteiligung	Erträge Kreis Kleve	Aufwendungen Kreis Kleve	Saldo
KKA GmbH	189.767,71 €	- 10.204,26 €	179.563,45 €
KKB GmbH	24.649,63 €	- 8.104.613,53 €	- 8.079.963,90 €
Haus Freudenberg GmbH	226.050,36 €	- 705.991,51 €	- 479.941,15 €
Rettungsdienst Kreis Kleve	515.985,02 €	- 2.159.964,48 €	- 1.643.979,46 €

11 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 2022 übertragenen Aufwandsermächtigungen in Höhe von 3.998.243,24 € belasten zusätzlich das Haushaltsjahr 2023. Die Übertragung von Aufwandsermächtigungen in das Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 4.594.136,89 € 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 2023 wurden insgesamt 44.291.704,67 € ins Folgejahr übertragen. Zunächst ist festzustellen, dass sich die investiven Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr um rd. 20 Mio. € verringert haben. Die verbleibende Summe der Ermächtigungsübertragungen resultiert insbesondere aus Verzögerungen beim Breitbandausbau, für den im Haushaltsjahr 2023 Ermächtigungen in Höhe von rd. 28,434 Mio. € bereit standen; hiervon wurden 17,545 Mio. € in das Jahr 2024 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	175.941,75	1.619.766,84
0110	30.000,00	18.571,66
0204	540.000,00	1.020.216,01
0205	-	153.321,86
0208	10.000,00	213.895,38
0301	11.737,83	381.861,72
0302	744.985,29	4.697.171,24
0305	63.443,81	40.670,95
0306	191.540,07	7.555.198,55
0402	795.000,00	-
0404	500,00	-
0513	4.180,60	-
0602	-	35.058,13
0604	75.000,00	-
0609	-	5.594.985,80
0610	60.000,00	223.590,17
0701	-	5.000,00
0902	15.000,00	30.000,00
0905	300.000,00	-
1002	-	20.000,00
1201	35.545,60	4.709.647,69
1204	601.007,60	256.832,04
1304	150.000,00	-
1403	790.254,34	171.230,31
1501	-	17.544.686,32
	4.594.136,89	44.291.704,67

11 i) Isolierung 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 wurden im Haushaltsjahr 2023 keine Mehraufwendungen mehr festgestellt. Im Bereich des ÖPNV wurde für das Jahr 2022 durch das Land NRW eine Nachzahlung aus der Richtlinie Corona-Schülerverkehr in Höhe von rd. 13.800 € geleistet.

Im Haushaltsjahr 2023 hat der Kreis Kleve Landeszuwendungen zur Deckung von Aufwendungen, die im Rahmen der Aufnahme von Flüchtlingen aus der Ukraine entstanden sind, in Höhe von rd. 4,610 Mio. € erhalten. Darüber hinaus wurden entsprechende nicht benötigte Landeszuwendungen im Jahr 2022 in Höhe von rd. 0,343 Mio. € abgegrenzt und standen im Jahr 2023 zusätzlich zur Verfügung. Den somit insgesamt zur Verfügung stehenden Landeszuwendungen in Höhe von rd. 4,953 Mio. € standen Mehraufwendungen in verschiedenen Bereichen der Verwaltung in Höhe von insgesamt rd. 4,403 Mio. € gegenüber. Die im Haushaltsjahr 2023 nicht verwendeten Landeszuwendungen von rd. 0,550 Mio. € wurden abgegrenzt und stehen damit im Jahr 2024 zur Deckung entsprechender Aufwendungen zur Verfügung.

Im Bereich des ÖPNV hat der Kreis Kleve außerdem Fördermittel nach Maßgabe der Richtlinie Billigkeitsleistungen ÖPNV NRW in Höhe von rd. 0,927 Mio. € erhalten, welche vollständig als Ausgleichszahlungen an die vom Kreis Kleve beauftragten Verkehrsunternehmen weitergeleitet wurden.

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 oben genannten Beträge insgesamt wie folgt dar:

Haushaltsbelastungen infolge des Ukraine-Krieges:

Kostenart Allgemeiner Haushalt	Mehraufwendungen	Mehrerträge
SGB II - kommunaler Anteil Kosten der Unterkunft	- 2.112.432,00 €	
SGB II - einmalige Leistungen	- 257.365,31 €	
SGB XII - Sozialhilfe 3. Kapitel	- 778.470,66 €	
SGB XII - Hilfe zur Gesundheit 5. Kapitel	- 800.000,00 €	
SGB XII - Hilfe zur Pflege 7. Kapitel	- 35.353,70 €	
SGB IX - Eingliederungshilfe	- 60.362,22 €	
sonstige Aufwendungen und Dienstleistungen	- 41.561,23 €	
Mehraufwendungen durch Ausgleichszahlungen an Verkehrsunternehmen, ÖPNV	- 926.591,68 €	
Erstattungen über den ÖPNV-Rettungsschirm des Landes		926.591,68 €
Zuwendung - Anteil an Mitteln des Bundes zur Beteiligung an den Kosten im Zusammenhang mit der Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine		4.085.545,12 €
SUMME	- 5.012.136,80 €	5.012.136,80 €
Netto-Belastung		0,00 €

Kostenart Jugendhilfehaushalt	Mehraufwendungen	Mehrerträge
Aufwendungen Kindertagesstätten bzw. Kindertagespflege	- 317.247,24 €	
Zuwendung - Anteil an Mitteln des Bundes zur Beteiligung an den Kosten im Zusammenhang mit der Aufnahme, Unterbringung und Betreuung von Flüchtlingen aus der Ukraine		317.247,24 €
SUMME	- 317.247,24 €	317.247,24 €
Netto-Belastung		0,00 €

11 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 k) Zuständigkeiten

Als Folge des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (3. NKFVG NRW) sind die Landrätin bzw. der Landrat und der Kämmerer des Kreises Kleve sowie die Kreistagsmitglieder gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW am Schluss des Anhangs lediglich noch mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen anzugeben, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind:

Gerwers, Christoph (Landrat)	
Hebben, Wolfgang (Kreiskämmerer)	
Backhaus, Paula	Krystof, Kathrin
Beckers, Irmgard	Matthiesen, Michael
Böving, Robert	Mayer, Andreas
Draack, Franz-Josef	Miltner, Britta
Düllings, Paul	Mulder, Andy
Ehrhardt, Kay	Neffe, Ulrich
Eicker, Sigrid	Neuhaus, Jan-Wellem
Engler, Gerhard	Papageorgiou, Monika
Erkens, Hans-Willi	Paufler, Mario
Fenger, Andre	Peters, Anna
Francken, Ulrich	Reintjes, Marie
Franken, Jürgen	Reymer, Frederik
Gerits, Petra	Rupp, Thorsten
Gerlings-Hellmanns, Patricia	Schaffeld, Andrea
Giesen, Heinz	Schmidt, Gabriele
Gricksch, Bert	Schulz, Harry
Habicht, Kai Rouven	Sickelmann, Ute
Hayduk, Norbert	Stevens, Agnes
Heine, Pia	Teilmans, Agnes
Heinzel, Freddy	Terkatz, Hans-Hermann
Hendriks, Ludger W.	Theissen, Gabriele
Janßen, Elena	Tunnissen, Frank
Janssen, Ralf	van de Laar, Petra
Kannenbergh, Torsten	van Heek, Sven Mika
Kerkenhoff-Szopinski, David	Vopersal, Jörg
Kerkman, Arie	Währisch-Große, Elke
Kersten, Gertrud	Welberts, Stefan
Klapdor, Ralf	Winkels, Lothar
Klinkhammer, Robert	Wirth, Matthias
Koppers, Josef	Wolters, Stephan
Krystof, David	

12 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.

2. Jahresergebnis 2023

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 2023 ist zunächst zu erwähnen, dass der verabschiedete Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 im Ergebnisplan ein voraussichtliches Jahresergebnis von - 1.235.690 € vorsah, welches durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden sollte.

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2023 weist einen Jahresüberschuss von **rd. 4,4 Mio. €** aus. Naturgemäß ist eine Haushaltsplanung im Jahresverlauf diversen Veränderungen unterworfen. In Anbetracht des Gesamtvolumens der Ergebnisrechnung mit Erträgen und Aufwendungen von mittlerweile jeweils mehr als 560 Mio. € ist zu konstatieren, dass sich die Veränderungen im Saldo in einem vernünftigen Rahmen bewegen.

Auf die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung reduziert, stellt sich das Jahresergebnis 2023 des Kreises Kleve zunächst wie folgt dar:

Gesamtergebnisrechnung 2023	
Ordentliche Erträge	562.750.035,93 €
Ordentliche Aufwendungen	- 558.922.633,42 €
Ordentliches Ergebnis	3.827.402,51 €
Finanzerträge	2.334.978,94 €
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- 1.671.092,64 €
Finanzergebnis	663.886,30 €
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.491.288,81 €

Außerordentliche Erträge		4.942,72 €
Außerordentliche Aufwendungen	-	80.071,10 €
Außerordentliches Ergebnis	-	75.128,38 €
Jahresergebnis		4.416.160,43 €

Mit dem 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (3. NKFVG) entfällt nach der Neuregelung des § 56a KrO NRW in Verbindung mit § 75 Abs. 3 GO NRW die Festlegung eines Mindestbestandes für die allgemeine Rücklage.

Stattdessen erhöhen Jahresüberschüsse, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden, die Ausgleichsrücklage. Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses können jedoch Beträge aus der Ausgleichsrücklage in die allgemeine Rücklage umgebucht werden.

Unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses 2023 wird auf die nachfolgende Übersicht zur Entwicklung der Ausgleichsrücklage verwiesen:

Entwicklung der Ausgleichsrücklage	
Stand 31.12.2014	43.392.898,55 €
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 €
Zuführung 2023	4.416.160,43 €
Stand 31.12.2023	68.414.652,20 €

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 2023 haben diese Geschäftsvorfälle eine Verringerung der allgemeinen Rücklage in Höhe von 63.965,29 € zur Folge.

Unter Berücksichtigung der beschriebenen Veränderung entwickelt sich die allgemeine Rücklage wie folgt:

Entwicklung der allgemeinen Rücklage	
Stand 31.12.2014	78.136.604,24 €
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 €
Abgang 2023 (§ 44 Abs. 3 KomHVO NRW)	- 63.965,29 €
Stand 31.12.2023	71.478.807,91 €

Insgesamt hat sich der Bestand des Eigenkapitals des Kreises Kleve somit im Haushaltsjahr 2023 um 4.352.195,14 € auf nunmehr 139.893.460,11 € erhöht.

3. Wirtschaftliche Lage des Kreises Kleve zum 31.12.2023

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 2020 Vergleichswerte für das Haushaltsjahr 2020 veröffentlicht. 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 (2021).

Nachstehend wird die Berechnung der einzelnen Kennzahlen für den Kreis Kleve sowie deren Entwicklung im Zeitraum 2019 bis 2023 dargestellt.

3.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Kennzahl		Formel		
Aufwandsdeckungsgrad		$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{562.750.035,93 \times 100}{558.922.633,42}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
100,39 %	99,52 %	101,32 %	101,86 %	100,68 %

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 2023 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		$\frac{\text{Erträge} \times 100}{\text{Aufwendungen}}$		
		$\frac{565.089.957,59 \times 100}{560.673.797,16}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
100,50 %	101,03 %	101,63 %	102,06 %	100,79 %

Da diese Kennzahl sich auf alle Erträge und alle Aufwendungen eines Jahres bezieht, bildet sie zugleich das Ergebnis der jeweiligen Ergebnisrechnung ab. Für 2023 bedeutet dies, dass alle Erträge die gesamten Aufwendungen vollständig abdecken konnten. Die darüber hinaus gehenden 0,79 %-Punkte entsprechen dem in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresüberschuss von rd. 4,416 Mio. €.

Kennzahl		Formel		
Eigenkapitalquote 1		$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
		$\frac{139.893.460,11 \times 100}{659.624.383,09}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
23,57 %	22,28 %	21,45 %	22,10 %	21,21 %

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 18,42 %. Dabei reicht die Bandbreite von 6,53 % im Minimum bis zu 36,46 % als Maximalwert. Mit einer Eigenkapitalquote von 21,21 % in 2023 erreicht der Kreis Kleve weiterhin einen überdurchschnittlichen Wert.

Kennzahl		Formel		
Eigenkapitalquote 2		$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
		$\frac{241.743.131,66 \times 100}{659.624.383,09}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
40,88 %	39,01 %	36,99 %	37,62 %	36,65 %

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 36,65 % erreicht der Kreis Kleve im interkommunalen Vergleich ebenfalls einen überdurchschnittlichen Wert. Die GPA NRW nennt für die Kreise einen Median von 34,48 % (Minimum 22,37 %, Maximum 49,96 %).

Kennzahl	Formel			
Fehlbetrags-/ Überschussquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis } x (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$			
	$\frac{4.416.160,43 \times (-100)}{135.477.299,68}$			
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
-1,97 %	-4,41 %	-7,08 %	-9,43 %	-3,26 %

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 2023 ergibt sich die dargestellte Überschussquote von – 3,26 %.

3.2 Vermögenslage

Kennzahl	Formel			
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen } x 100}{\text{Bilanzsumme}}$			
	$\frac{113.878.334,61 \times 100}{659.624.383,09}$			
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
22,84 %	21,30 %	19,23 %	18,13 %	17,26 %

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

Eine unangemessen hohe Infrastrukturausstattung zieht hohe Folgekosten (Betriebs- und Abschreibungsaufwand) nach sich, die ergebnisbelastend wirken. Der Wert des Infrastrukturvermögens des Kreises Kleve wird insbesondere durch die jährlichen Abschreibungen (in 2023 rd. 4,894 Mio. €) und durch Neuinvestitionen (in 2023 rd. 7,133 Mio. €) beeinflusst.

Zum 31.12.2023 beträgt der Wert des Infrastrukturvermögens rd. 113,878 Mio. €. Mit rd. 96,688 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		$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{11.498.998,87 \times 100}{558.922.633,42}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
2,10 %	1,95 %	2,10 %	2,03 %	2,06 %

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

Im Zeitvergleich seit 2019 bewegt sich die Abschreibungsintensität auf einem vergleichbaren Niveau.

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		$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$		
		$\frac{3.804.257,59 \times 100}{11.498.998,87}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
31,00 %	34,85 %	33,23 %	32,62 %	33,08 %

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 2019 liegt die Drittfinanzierungsquote durchgängig in einem Bereich oberhalb von 30 %. Im Jahr 2023 liegt die Quote bei 33,08 %.

Im interkommunalen Vergleich nennt die GPA NRW für das Jahr 2020 bezogen auf die Kreise bei der Drittfinanzierungsquote einen Median von 47,54 % (Minimum 28,75 %, Maximum 89,69 %).

Kennzahl		Formel		
Investitionsquote		$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen des Anlagevermögens}}$		
		$\frac{41.589.953,05 \times 100}{17.070.288,27}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
283,86 %	480,38 %	303,14 %	325,53 %	243,64 %

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	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$			
	$\frac{497.756.790,88 \times 100}{519.016.671,11}$			
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
95,12 %	95,46 %	98,08 %	96,38 %	95,90 %

Der „**Anlagendeckungsgrad 2**“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Zum 31.12.2023 erreicht der Anlagendeckungsgrad 2 beim Kreis Kleve einen Wert von 95,90 %. 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	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}}$			
	$\frac{313.816.341,57 \times 100}{1.836.526,97}$			
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
68,95 Jahre	15,50 Jahre	18,24 Jahre	14,94 Jahre	170,87 Jahre

Mit Hilfe der Kennzahl „**Dynamischer Verschuldungsgrad**“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit des Kreises Kleve beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt rechnerisch an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit theoretisch zur Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt somit an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Dabei errechnet sich die Wertgröße „Effektive Verschuldung“ wie folgt: „Gesamtes Fremdkapital“ abzüglich „liquide Mittel“ abzüglich „kurzfristige Forderungen“.

Weist die Kennzahl 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 2023 bei rd. 1,837 Mio. € und die theoretische Entschuldungsdauer des Kreises Kleve demnach bei 170,87 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 2023 belief sich die Tilgungsleistung des Kreises Kleve auf rd. 6,948 Mio. €.

Kennzahl	Formel			
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$			
	$\frac{85.757.532,59 \times 100}{92.434.232,27}$			
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
80,47 %	75,47 %	104,85 %	97,83 %	92,78 %

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 31.12.2023 bei 92,78 % 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 44,91 %, Maximum 979 %).

Kennzahl		Formel		
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote		$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$		
		$\frac{92.434.232,27 \times 100}{659.624.383,09}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
7,24 %	6,68 %	5,87 %	11,46 %	14,01 %

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 2023 mit 14,01 % nicht erreicht. Im interkommunalen Vergleich stellt die GPA für die Kreise bei der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote einen Median von 6,79 % (Minimum 3,33 %, Maximum 15,01 %) 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		$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{1.671.092,64 \times 100}{558.922.633,42}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
0,28 %	0,26 %	0,24 %	0,24 %	0,30 %

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 %. Im Jahr 2023 ist eine moderate Steigerung auf 0,30 % eingetreten.

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		$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$		
		$\frac{195.840.638,49 \times 100}{562.750.035,93}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
39,79 %	39,04 %	37,10 %	37,43 %	34,80 %

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 als Median eine allgemeine Umlagequote von 45,93 %. Der Maximalwert lag seinerzeit bei 64,04 %.

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		$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$		
		$\frac{127.159.259,39 \times 100}{562.750.035,93}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
20,59 %	20,16 %	21,51 %	22,72 %	22,60 %

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 2023 bei rd. 127,2 Mio. €. Im interkommunalen Vergleich nennt die GPA NRW bezogen auf das Jahr 2020 für die Kreise einen Median für die Zuwendungsquote von 19,27 % (Minimum 1,88 %, Maximum 29,22 %).

Kennzahl		Formel		
Personalintensität		$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{49.575.321,50 \times 100}{558.922.633,42}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
9,13 %	9,00 %	9,23 %	9,53 %	8,87 %

Mittels der „**Personalintensität**“ wird verdeutlicht, welcher Anteil der ordentlichen Aufwendungen für das Personal aufgewendet wird. Auch im Jahr 2023 erreicht der Kreis Kleve mit 8,87 % weiterhin eine günstige Quote. Im interkommunalen Vergleich stellt die GPA NRW für 2020 einen Median von 15,64 % (Minimum 9,0 %, Maximum 20,47 %) dar.

Kennzahl		Formel		
Sach- und Dienstleistungsintensität		$\frac{\text{Aufwendungen für Sach – und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{28.818.136,74 \times 100}{558.922.633,42}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
5,62 %	5,96 %	6,10 %	5,85 %	5,16 %

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 3,14 % und 16,43 % (Median 9,73 %).

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		$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$		
		$\frac{438.736.018,53 \times 100}{558.922.633,42}$		
Quote am 31.12.2019	Quote am 31.12.2020	Quote am 31.12.2021	Quote am 31.12.2022	Quote am 31.12.2023
76,88 %	76,08 %	76,97 %	75,65 %	78,50 %

Die Kennzahl „**Transferaufwandsquote**“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Die Transferaufwandsquote hat im Haushaltsjahr 2023 bei etwa 78,50 % 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 2023, dass die ordentlichen Aufwendungen im Umfang von rd. 558,9 Mio. € durch den Transferaufwand mit rd. 438,7 Mio. € beherrscht werden.

Die Transferaufwendungen wiederum sind im Wesentlichen den Bereichen Grundsicherung für Arbeitsuchende (rd. 159,772 Mio. €), Landschaftsumlage des Landschaftsverbandes Rheinland (rd. 89,694 Mio. €), Tageseinrichtungen für Kinder (rd. 62,535 Mio. €), Grundsicherung im Alter (rd. 35,219 Mio. €), Hilfe zur Pflege (rd. 23,727 Mio. €) und Hilfe zur Erziehung (rd. 22,425 Mio. €) zuzuordnen.

Im interkommunalen Vergleich ist von der GPA NRW für das Jahr 2020 bei den Kreisen ein Median für die Transferaufwandsquote von 59,13 % (Minimum 47,18 %, Maximum 76,08 %) 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	2021 Median	2023 Wert
Hauswirtschaftliche Gesamtsituation			
Aufwandsdeckungsgrad	101,00	99,55	100,68
Eigenkapitalquote 1	18,42	18,06	21,21
Eigenkapitalquote 2	34,48	33,67	36,65
Fehlbetragsquote			-3,26
Vermögenslage			
Infrastrukturquote	17,92	16,27	17,26
Abschreibungsintensität	2,01	2,05	2,06
Drittfinanzierungsquote	47,54	45,88	33,08
Investitionsquote	193,00	168,33	243,64
Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad 2	108,00	105,21	95,90
Dynamischer Verschuldungsgrad			170,87
Liquidität 2. Grades	203,00	279,89	92,78
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	6,79	4,13	14,01
Zinslastquote	0,12	0,12	0,30
Allgemeine Umlagenquote	45,93	45,28	34,80
Zuwendungsquote	19,27	20,85	22,60
Personalintensität	15,64	15,58	8,87
Sach- und Dienstleistungsintensität	9,73	10,16	5,16
Transferaufwandsquote	59,13	59,13	78,50

4. Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Haushaltswirtschaft 2023

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 2023 in Teilen davon geprägt, dass über die Haushaltsplanung hinaus deutliche Mehraufwendungen bei den Sozialtransferaufwendungen entstanden sind, die ursächlich im Zusammenhang mit den Folgen des Ukraine-Krieges stehen. Insbesondere in den Bereichen Hilfe zum Lebensunterhalt, Krankenhilfe und beim Bürgergeld inklusive Kosten der Unterkunft nach dem SGB II waren höhere Fallzahlen zu verzeichnen. Und bis weit in das Haushaltsjahr 2023 hinein war nicht absehbar, in welcher Form und Höhe Bundes- und Landeszuweisungen an die Kreise zur Kompensation bereitgestellt werden. Dass dies in einer Größenordnung von mehr als 4 Mio. € schließlich noch bis zum Jahresende beschieden wurde, hat maßgeblich zum Erreichen des positiven Jahresergebnisses beigetragen.

In Summe ist hinsichtlich der Bewirtschaftung der geplanten Erträge und Aufwendungen im Haushaltsjahr 2023 auf folgendes hinzuweisen:

Der Produktbereich Soziales mit Gesamtaufwendungen von planerisch mehr als 220 Mio. € und Erträgen von rd. 177 Mio. € prägt naturgemäß einen wesentlichen Teil des Gesamthaushaltes des Kreises Kleve. Und hier ist in Bezug auf die Unterdeckung dieses Produktbereiches festzustellen, dass sich diese mit einem Jahres-Ist-Ergebnis von rd. 49,1 Mio. € gegenüber dem Planwert mit rd. 43,7 Mio. € um rd. 5,4 Mio. € deutlich erhöht hat.

Trotz der zuvor beschriebenen Kompensation u.a. der kommunal zu tragenden Kosten der Unterkunft für die zusätzlich zu verzeichnenden Bedarfsgemeinschaften mit ukrainischen Staatsangehörigen durch Bundes- und Landeszuweisungen sind insbesondere im Produkt Hilfe zur Pflege sowie im Bereich der Leistungen für behinderte Menschen enorme Aufwandssteigerungen zu verzeichnen.

Bei den Personalaufwendungen waren planerisch Ansätze von insgesamt rd. 49,204 Mio. € veranschlagt. In diesem Bereich sind auf mehreren Sachkonten Abweichungen zum Planwert entstanden, die sich zu einem Mehraufwand von rd. 0,371 Mio. € saldieren, so dass sich das Rechnungsergebnis der Personalaufwendungen insgesamt auf rd. 49,575 Mio. € beläuft. Als größte Abweichungen sind hier Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (rd. 0,946 Mio. €) sowie Minderaufwendungen für die Zuführung zu Beihilferückstellungen für aktive Beamten (rd. 0,432 Mio. €) zu nennen. Für weitere Erläuterungen wird auf Kapitel 5 verwiesen.

Dagegen war der Bereich der Versorgungsaufwendungen im Jahr 2023 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. 1,720 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. 45,865 Mio. € (Aufwendungen rd. 106,799 Mio. €; Erträge rd. 60,934 Mio. €). Gegenüber dem Jahresergebnis 2022 mit einem Umlagebedarf von rd. 43,929 Mio. € bedeutet dies eine Steigerung um rd. 1,9 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 2023 über den Gesamthaushalt Mehrerträge aus Verwaltungsgebühren und Bußgeldern in Höhe von rd. 2,850 Mio. € erwirtschaftet wurden.

Zusammengefasst waren (vor der Verbuchung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen) somit im Gesamtergebnis Mehrerträge gegenüber dem ursprünglichen Planwert von rd. 43,507 Mio. € zu verzeichnen, dies sind rd. 8,3 % mehr als kalkuliert. Dem stehen Mehraufwendungen von rd. 36,780 Mio. € gegenüber, was gegenüber den Planansätzen eine Erhöhung um rd. 7 % darstellt.

Das Ist-Ergebnis von Erträgen und Aufwendungen weist im abgelaufenen Haushaltsjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung von rd. 40,3 Mio. € bzw. 46,4 Mio. € auf. Es wird dadurch deutlich, welchen Entwicklungen der Gesamtetat des Kreises Kleve – insbesondere mit Blick auf die Sozialtransferaufwendungen - weiterhin unterworfen ist. Wesentliche Bereiche davon sind aufgrund der erfolgenden Kostenerstattungen von Bund und Land ergebnisneutral. Zudem bedingen diese Veränderungen im Rahmen der operativen Bewirtschaftung eine enge Abstimmung aller Fachbereiche der Verwaltung mit der Kämmerei, so dass in Summe weiter stabile Gesamtergebnisse erreicht werden können.

Die Bilanzsumme des Kreises Kleve zum Stichtag 31.12.2023 in Höhe von rd. 659,6 Mio. € hat mit einem Betrag von rd. 46,4 Mio. € respektive 7,6 % 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 2023 zu einer Erhöhung des Sachanlagevermögens um rd. 27,8 Mio. €. Darüber hinaus hat sich der Bestand der Forderungen um rd. 21,2 Mio. € erhöht. Auf der Passiv-Seite der Bilanz sind die Kredite für Investitionen um rd. 15,8 Mio. € gestiegen. Der Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten um rd. 14,2 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. 11 Mio. €. Weiterhin haben sich aus den bereits in anderen Kapiteln beschriebenen Effekten die Pensions- und Beihilferückstellungen des Kreises Kleve um insgesamt rd. 0,3 Mio. € verringert.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Über Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres ist nichts zu berichten.

6. Ausblick

Wie zuvor bereits ausführlich beschrieben, kann der Kreis Kleve aus haushaltswirtschaftlicher Sicht zufrieden auf das abgelaufene Haushaltsjahr blicken. Bezüglich der laufenden und künftigen Entwicklung ist auf folgendes hinzuweisen:

Die Inflationsrate beträgt im Mai 2024 voraussichtlich 2,4 % und ist damit im Vergleich zum Vorjahr (Mai 2023: 6,1 %) weiterhin rückläufig. U.a. auch als Folge daraus hat die Europäische Zentralbank ganz aktuell erstmals seit fast fünf Jahren die Zinsen gesenkt. Der Leitzins wurde um 0,25 Prozentpunkte auf nunmehr 4,25 Prozent gesenkt.

Die aktuelle Steuerschätzung aus Mai 2024 geht verglichen mit der Steuerschätzung vom Herbst 2023 zwar davon aus, dass die Steuereinnahmen insgesamt im Jahr 2024 aufgrund der schwächeren Wirtschaftsleistung um rd. 13,8 Mrd. € niedriger ausfallen. Gemessen am Ist-Aufkommen des Jahres 2023 ergibt sich aber für alle Ebenen – Bund, Länder und Kommunen – weiter ein Plus von 3,8 % bzw. rd. 14,4 Mrd. €. Die Prognosen der mittelfristigen Steuereinnahmeerwartungen aller Ebenen für die Jahre 2024-2028 wurden ebenso nach unten korrigiert; in Summe ist dennoch mit steigenden Steuereinnahmen zu rechnen.

Dazu passend ist festzustellen, dass die für den Kreis Kleve sehr wichtige Entwicklung des Steuerverbunds für das Gemeindefinanzierungsgesetz 2025 aktuell positiv ist. Die Steuereinnahmen bei den Verbundsteuern lagen im Mai 2024 um rd. 13,4 % über denen des Vorjahresmonats. Damit liegt die Verbundmasse aktuell um knapp 4,63 % höher als zum gleichen Zeitpunkt vor einem Jahr.

Die Umlagegrundlagen der kreisangehörigen Gemeinden haben sich im GFG 2024 deutlich höher entwickelt, als ursprünglich angenommen. Eine Steigerung um rd. 3,5 % bewirkten höhere Umlagegrundlagen von rd. 18 Mio. €, die damit um rd. 10 Mio. € höher lagen als angenommen. Insofern bleibt natürlich abzuwarten, ob diese Steigerungsraten weiterhin zu erreichen sind. Insgesamt besteht aber die berechnete Erwartung, dass diese v.g. positive Entwicklung auch im und für den Kreis Kleve eintreten wird. Dass diese Entwicklung gleichfalls auch erforderlich sein wird, mag der Hinweis auf folgende Sachverhalte deutlich machen:

Die Folgen der aktuellen Tarifabschlüsse für den öffentlichen Dienst, die für alle Beamtinnen und Beamten und Beschäftigte berechtigterweise deutliche Lohnzuwächse vorsehen, werden im aktuellen Haushalt des Kreises Kleve und auch in den Folgejahren deutliche Spuren hinterlassen.

Zudem zeigen die aktuellen Entwicklungen der ersten Monate des Jahres 2024 einen deutlichen Zuwachs bei den Sozialaufwendungen auf. Einerseits verbleibt die Zahl der Leistungsempfängerinnen und Leistungsempfänger aus der Ukraine auf hohem Niveau. Andererseits sind auch in anderen Bereichen, wie z.B. der Hilfe zur Pflege oder bei der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen, Mehraufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung festzustellen.

Dazu kommt der Umstand, dass nach aktuellen Planungen von Bund und Land damit zu rechnen ist, dass im Vergleich zum Jahr 2023, in dem noch eine Kompensation der flüchtlingsbedingten Mehraufwendungen von mehr als 4 Mio. € erfolgt ist, eine deutlich geringere Zuweisung zu erwarten sein dürfte.

Hier müssen die Gespräche der kommunalen Spitzenverbände mit Land und Bund ebenso abgewartet werden wie mögliche Ergebnisse der in Kürze wieder stattfindenden Ministerpräsidentenkonferenz mit dem Bundeskanzler.

In Verbindung mit der Entwicklung der übrigen Transferaufwendungen (beispielsweise bei der Landschaftsumlage) ist dies sicherlich als ein haushaltswirtschaftliches 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.

13 Abkürzungsverzeichnis

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