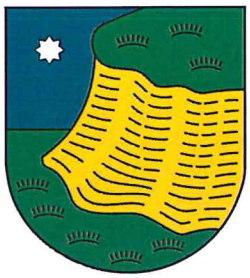


GEMEINDE KLEVE

JAHRESABSCHLUSS

2018

GEMEINDE KLEVE

BILANZ

2018

Bilanz 2018

Gemeinde: 11 Kleve

Datum: **25.06.2019**
Uhrzeit: **13:58:46**

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	1. Anlagevermögen	**2.665.743,49**	**2.605.822,26**
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.505,20	7.505,20
	0100000 Immaterielle Vermögensgegenstände	*7.505,20*	*7.505,20*
02-09	1.2 Sachanlagen	2.256.693,25	2.196.772,02
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.614,57	65.614,57
021	1.2.1.1 Grünflächen	32.889,75	32.889,75
	0210000 Grünflächen	*32.889,75*	*32.889,75*
022	1.2.1.2 Ackerland	16.965,24	16.965,24
	0220000 Ackerland	*16.965,24*	*16.965,24*
023	1.2.1.3 Wald, Forsten	8.987,68	8.987,68
	0230000 Wald, Forst	*8.987,68*	*8.987,68*
029	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.771,90	6.771,90
	0290000 Sonstige unbebaute Grundstücke	*6.771,90*	*6.771,90*
03	1.2 2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	177.846,19	173.852,53
032	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.276,77	5.811,83
	0322000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder-/Jugendeinrichtungen	*6.276,77*	*5.811,83*
033	1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
031	1.2.2.3 Wohnbauten	149.580,03	146.131,76
	0311000 Grund und Boden bei Wohnbauten	*14.609,66*	*14.609,66*
	0312000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	*134.970,37*	*131.522,10*
034	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	21.989,39	21.908,94
	0341000 Grund und Boden mit sonstigen Dienst-,Geschäfts und Betriebsgebäuden	*16.048,61*	*16.048,61*
	0342000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäuden	*5.940,78*	*5.860,33*
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.008.468,42	1.947.574,36
041	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	111.938,31	111.938,31
	0410000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	*111.938,31*	*111.938,31*
042	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
043	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
044	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.648.553,63	1.600.069,94
	0442000 Kläranlagen	*198.380,21*	*196.589,40*
	0443100 Haupt- und Anschlusskanäle	*1.413.360,52*	*1.368.293,40*
	0443200 Regenrückhaltebecken	*12.686,58*	*12.364,72*
	0443300 Pumpwerke	*24.126,32*	*22.822,42*
045	1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	247.976,48	235.566,11
	0450000 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	*247.976,48*	*235.566,11*
046	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00
05	1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
07	1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.610,67	9.727,56
	0700000 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	*1,00*	*1,00*
	0701000 Fahrzeuge	*4.392,67*	*9.581,56*
	0702000 Maschinen und technische Anlagen	*1,00*	*1,00*
	0791000 MtAF, Sammelposten	*216,00*	*144,00*
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	153,40	3,00
	0800000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	*2,00*	*2,00*

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	0891000 BGA, Sammelposten	*151,40*	*1,00*
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00
	0902000 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	*0,00*	*0,00*
	1.3 Finanzanlagen	401.545,04	401.545,04
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	585,69	585,69
	1011000 Anteile an verbundenen Unternehmen,	*585,69*	*585,69*
11	1.3.2 Beteiligungen	400.959,35	400.959,35
	1113000 Nichtbörsennotierte Aktien	*400.959,35*	*400.959,35*
12	1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00
13	1.3.4 Ausleihungen	0,00	0,00
13-	1.3.4.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
13-	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
14-	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
	2. Umlaufvermögen	**322.886,78**	**529.317,42**
15	2.1 Vorräte	0,00	0,00
151,152,153	2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
1551, 156	2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
1552,154	2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00
157,158,159	2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	0,00	0,00
	2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.172,82	8.486,17
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	569,57	-329,31
	1611500 Forderungen aus Benutzungsgebühren	*1.454,80*	*555,92*
	1611642 Forderungen aus sonstigen Transfererträgen	*0,00*	*0,00*
	1611645 Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	*2.661,00*	*2.661,00*
	2111250 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	*-885,23*	*-885,23*
	2111292 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus sonstigen ordentlichen Erträgen	*-2.661,00*	*-2.661,00*
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	-404,07	1.505,95
	1691200 Forderungen aus ILV	*0,00*	*0,00*
	1691601 Forderungen aus Grundsteuer A	*-811,08*	*38,1*
	1691602 Forderungen aus Grundsteuer B	*2.590,73*	*2.517,51*
	1691603 Forderungen aus Gewerbesteuer	*25.782,08*	*26.836,48*
	1691604 Forderungen aus Anteil EST	*0,00*	*0,00*
	1691605 Forderungen aus Anteil UST	*0,00*	*0,00*
	1691607 Forderungen aus Hundesteuer	*-76,24*	*3,33*
	1691615 Forderungen aus Ausgleichsleistungen	*0,00*	*0,00*
	1691620 Forderungen aus Schlüsselzuweisungen vom Land	*0,00*	*0,00*
	1691622 Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen	*0,00*	*0,00*
	1691623 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	*0,00*	*0,00*
	2111270 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Grundsteuer A	*-27,72*	*-27,72*
	2111271 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Grundsteuer B	*-2.079,76*	*-2.079,76*
	2111272 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	*-25.782,08*	*-25.782,08*
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	0,00	0,00
	1711144 Forderungen aus Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen	*0,00*	*0,00*
	1711400 Forderungen aus Mieten und Pachten	*0,00*	*0,00*
	1711410 Forderungen aus Miete und Pacht 10	*0,00*	*0,00*

Bilanz 2018

Gemeinde: 11 Kleve

Aktiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
	1711500 Forderungen aus sonstigem privatrechtlichem Leistungsentgelten	*0,00*	*0,00*
179	2.2.4 Sonstige Privatrechtliche Forderungen	0,00	0,00
	1791000 sonstige privatrechtliche Forderungen	*0,00*	*0,00*
	1791146 Forderungen aus Finanzerträgen	*0,00*	*0,00*
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	14.007,32	7.309,53
	1781000 Sonstige Vermögensgegenstände	*0,00*	*0,00*
	1781740 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus Steuern und ähnliche Abgaben	*5.142,00*	*-3.355,00*
	1781743 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten	*-120,48*	*3.588,43*
	1781744 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus privatrechtlichen Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	*5.175,80*	*3.426,10*
	1781745 Forderungen aus Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Erträgen	*3.810,00*	*3.650,00*
[illegible]	2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
18	2.4 Liquide Mittel	308.713,96	520.831,25
	1691801 Forderungen aus der EHK gegen GKZ 1	*0,00*	*0,00*
	1811001 Sparkasse Westholstein	*0,00*	*0,00*
	1811002 Volksbank	*0,00*	*0,00*
	1811003 Postbank	*0,00*	*0,00*
	1811004 Verrechnungen	*0,00*	*0,00*
	1811005 Rücklage	*0,00*	*0,00*
	1811991 Schwebeposten Sparkasse	*0,00*	*0,00*
	1811999 Plankonto liquide Mittel	*0,00*	*0,00*
	1831000 Zahlweg Bar	*0,00*	*0,00*
	1850001 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Amt Itzehoe-Land	*308.713,96*	*520.831,25*
19	**3. Aktive Rechnungsabgrenzung**	**50.394,52**	**38.687,79**
	1995000 geleistete Zuschüsse/Zuweisungen für Investitionsmaßnahmen	*50.394,52*	*38.687,79*
	4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**
	Summe AKTIVA	**3.039.024,79**	**3.173.827,47**

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
20	**1. Eigenkapital**	**1.725.006,45**	**1.888.115,54**
201	1.1 Allgemeine Rücklage	1.582.866,17	1.582.866,17
	2010000 Allgemeine Rücklage	*1.582.866,17*	*1.582.866,17*
	2019997 Ausgleichskonto Kassenrestvorträge (automatisch)	*0,00*	*0,00*
202	1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
203	1.3 Ergebnisrücklage	96.843,38	142.140,28
	2030000 Ergebnisrücklage	*96.843,38*	*142.140,28*
204	1.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
205	1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	45.296,90	163.109,09
	1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
23	**2. Sonderposten**	**924.966,31**	**902.686,49**
231	2.1 aufzulösende Zuschüsse	8.630,80	8.230,5
	2310000 Aufzulösende Zuschüsse	*6.286,46*	*6.059,84*
	2318000 Aufzulösende Zuschüsse - Sonstiger Bereich	*2.344,34*	*2.170,68*
232	2.2 aufzulösende Zuweisungen	92.251,39	75.756,34
	2321000 Aufzulösende Zuweisungen - Land	*92.251,39*	*75.756,34*
	2322000 Aufzulösende Zuweisungen - Gemeinden (GV)	*0,00*	*0,00*
233	2.3 für Beiträge	776.386,19	751.001,70
2331	2.3.1 aufzulösende Beiträge	773.705,04	748.320,55
	2331000 Aufzulösende Beiträge	*773.705,04*	*748.320,55*
2332	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	2.681,15	2.681,15
	2332000 Nicht aufzulösende Beiträge	*2.681,15*	*2.681,15*
234	2.4 Gebührenausgleich	47.697,93	67.697,93
	2340000 Gebührenausgleich	*47.697,93*	*67.697,93*
235	2.5 Treuhandvermögen	0,00	0,00
236	2.6 Dauergrabpflege	0,00	0,00
239	2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
25, 26, 27, 28	**3. Rückstellungen**	**28.325,86**	**42.125,86**
251	3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	0,(
281	3.2 Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00
261	3.3 Rückstellung für später enstehende Kosten	28.325,86	42.125,86
	2610000 Rückstellungen für später entstehende Kosten und Altlasten	*10.725,86*	*15.725,86*
	2610100 Rückstellung für Maßnahmen nach der SüVO	*8.000,00*	*12.000,00*
	2610200 Rückstellung für Instandhaltung	*9.600,00*	*14.400,00*
262	3.4 Altlastenrückstellung	0,00	0,00
282-	3.5 Steuerrückstellung	0,00	0,00
283	3.6 Verfahrensrückstellung	0,00	0,00
284	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	0,00	0,00
27	3.8 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
285	3.9 Rückstellungen für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist	0,00	0,00
289	3.10 Sonstige andere Rückstellungen	0,00	0,00
3	**4. Verbindlichkeiten**	**360.726,17**	**340.899,58**
30-	4.1 Anleihen	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	345.728,52	343.210,70

Bilanz 2018

Gemeinde: 11 Kleve

Passiva (in EUR)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	2	3	4
32-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00
32-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
	3212350 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen Gemeinden (GV) Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	*0,00*	*0,00*
	3216350 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen sonst. öffentl. Sonderrechnungen Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	*0,00*	*0,00*
32-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	345.728,52	343.210,70
	3217200 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (1-5 Jahre) Euro-Währung (fester Zins)	*300.000,00*	*300.000,00*
	3217310 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Euro-Währung (variabler Zins)	*45.728,52*	*43.210,70*
	3217350 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Ordentliche Tilgung	*0,00*	*0,00*
	3217360 Verbindlichkeiten aus Krediten/Investitionen Kreditinstitute Laufzeit (mehr als 5 Jahre) Außerordentliche Tilgung	*0,00*	*0,00*
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0,00	0,00
	3350001 Verbindlichkeiten aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Amt Itzehoe-Land	*0,00*	*0,00*
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	115,50
	3511104 Verbindlichkeiten aus Infrastrukturvermögen	*0,00*	*0,00*
	3511107 Verbindlichkeiten aus Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	*0,00*	*0,00*
	3511250 Verbindlichkeiten bei Personalaufwendungen	*0,00*	*0,00*
	3511252 Verbindlichkeiten bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	*0,00*	*0,00*
	3511254 Verbindlichkeiten bei sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*0,00*	*115,50*
	3511255 Verbindlichkeiten bei Zinsaufwendungen	*0,00*	*0,00*
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
	3611253 Verbindlichkeiten bei Transferaufwendungen	*0,00*	*0,00*
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	14.997,65	-2.426,62
	3791000 Sonstige Verbindlichkeiten	*0,00*	*0,00*
	3791232 Verbindlichkeiten aus Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	*0,00*	*0,00*
	3791552 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	*16.590,65*	*7.120,36*
	3791553 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus Transferaufwendungen	*-1.593,00*	*-9.431,48*
	3791554 Verbindlichkeiten aus der Vorjahresabgrenzung aus sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	*0,00*	*-115,50*
39	**5. Passive Rechnungsabgrenzung**	**0,00**	**0,00**
	3991000 Übrige Verbindlichkeiten	*0,00*	*0,00*
	Summe PASSIVA	**3.039.024,79**	**3.173.827,47**

Nachrichtlich:

1. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Dopppik: 7 TEUR.
2. Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik: 0 TEUR.
3. Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften (Wert zum Bilanzstichtag): 0 EUR.

*** *Ende der Liste "Bilanz"* ***

GEMEINDE KLEVE

ERGEBNISRECHNUNG

2018

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 11 Kleve

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2017	2018	**2018**	2018	2019
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	350.464,90	376.400,00	**412.686,30**	36.286,30	-----
		4011000 Grundsteuer A	*6.004,96*	*6.000,00*	***8.045,91***	*2.045,91*	-----
		4012000 Grundsteuer B	*64.184,20*	*62.000,00*	***64.850,25***	*2.850,25*	-----
		4013000 Gewerbesteuer	*30.218,91*	*30.000,00*	***54.743,31***	*24.743,31*	-----
		4021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*223.909,00*	*248.900,00*	***255.033,00***	*6.133,00*	-----
		4022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*3.811,00*	*4.700,00*	***4.940,00***	*240,00*	-----
		4032000 Hundesteuer	*2.800,83*	*2.500,00*	***2.825,83***	*325,83*	-----
		4051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*19.536,00*	*22.300,00*	***22.248,00***	*-52,00*	-----
41	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.842,39	248.900,00	**245.807,21**	-3.092,79	-----
		4111000 Schlüsselzuweisungen	*212.892,00*	*231.200,00*	***225.468,00***	*-5.732,00*	-----
		4131000 Allgemeine Zuweisungen Land	*0,00*	*0,00*	***2.233,48***	*2.233,48*	-----
		4142000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	*1.210,40*	*1.200,00*	***1.210,40***	*10,40*	-----
		4161000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen	*244,94*	*100,00*	***400,28***	*300,28*	-----
		4162000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen	*16.495,05*	*16.400,00*	***16.495,05***	*95,05*	-----
42	3	+ sonstige Transfererträge	355,00	100,00	**1.411,50**	1.311,50	-----
		4211000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz außerhalb von Einrichtungen	*355,00*	*100,00*	***1.411,50***	*1.311,50*	-----
43	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.945,28	108.000,00	**112.444,20**	4.444,20	-----
		4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*83.661,52*	*83.000,00*	***87.059,71***	*4.059,71*	-----
		4371000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	*25.283,76*	*25.000,00*	***25.384,49***	*384,49*	-----
441 442 46	5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	61.469,45	52.300,00	**52.954,14**	654,14	-----
		4411000 Mieten und Pachten	*36.618,82*	*36.300,00*	***36.488,82***	*188,82*	-----
		4411010 Mieten und Pachten (Nebenkosten)	*16.430,39*	*15.600,00*	***16.417,32***	*817,32*	-----
		4421000 Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	*73,00*	*100,00*	***48,00***	*-52,00*	-----
		4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*8.347,24*	*300,00*	***0,00***	*-300,00*	-----
448	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.936,07	0,00	**4.647,09**	4.647,09	-----
		4482000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	*193,19*	*0,00*	***66,33***	*66,33*	-----
		4488000 Erträge aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	*2.742,88*	*0,00*	***4.580,76***	*4.580,76*	-----
45	7	+ sonstige ordentliche Erträge	30.570,21	14.600,00	**15.019,56**	419,56	-----
		4511000 Konzessionsabgaben	*15.852,72*	*14.500,00*	***15.037,56***	*537,56*	-----
		4562000 Säumniszuschläge	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	-----
		4565000 Verzinsung von Steuernachforderungen und Steuererstattungen	*0,00*	*100,00*	***-18,00***	*-118,00*	-----
		4582300 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung der Rückstellung für später entstehende Kosten	*14.274,14*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	-----

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2017	2018	**2018**	2018	2019
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
		4583250 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	*50,60*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	-----
		4583271 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Grundsteuer B	*91,15*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	-----
		4583272 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	*301,60*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	-----
	10	**= ordentliche Erträge**	**785.583,30**	**800.300,00**	**844.970,00**	**44.670,00**	-----
50	11	Personalaufwendungen	1.539,60	2.600,00	**1.744,08**	-855,92	0,00
		5012000 Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	*1.200,00*	*1.500,00*	***1.360,00***	*-140,00*	*0,00*
		5031000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte/-innen	*0,00*	*600,00*	***0,00***	*-600,00*	*0,00*
		5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer/-innen	*339,60*	*500,00*	***384,08***	*-115,92*	*0,00*
52	13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.018,18	73.300,00	**64.163,33**	-9.136,67	7.069,06
		5211000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*11.098,97*	*16.100,00*	***2.972,74***	*-13.127,26*	*7.069,06*
		5221000 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*20.817,83*	*23.600,00*	***30.729,20***	*7.129,20*	*0,00*
		5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*15.140,53*	*12.200,00*	***11.650,26***	*-549,74*	*0,00*
		5241010 Heizkosten	*6.930,03*	*7.200,00*	***6.879,85***	*-320,15*	*0,00*
		5241020 Stromkosten	*14.636,68*	*9.500,00*	***9.223,69***	*-276,31*	*0,00*
		5241030 Aufwendungen für Versicherungen	*738,95*	*1.000,00*	***775,95***	*-224,05*	*0,00*
		5241040 Klärschlammentsorgung	*14.274,14*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	*6,90*	*1.700,00*	***126,85***	*-1.573,15*	*0,00*
		5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	*1.374,15*	*2.000,00*	***1.804,79***	*-195,21*	*0,00*
57	14	+ bilanzielle Abschreibungen	83.037,18	82.400,00	**83.945,43**	1.545,43	0,00
		5711000 Abschreibungen auf imm. Vermögengegenstände und Sachanlagen	*70.886,09*	*70.600,00*	***72.238,70***	*1.638,70*	*0,00*
		5731250 Abschreibungen auf Forderungen aus Benutzungsgebühren	*50,60*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		5731271 Abschreibungen auf Forderungen aus Grundsteuer B	*91,18*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		5731272 Abschreibungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	*301,60*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		5741000 Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen (aktive Rechnungsabgrenzung)	*11.707,71*	*11.800,00*	***11.706,73***	*-93,27*	*0,00*
53	15	+ Transferaufwendungen	445.585,78	464.200,00	**440.537,97**	-23.662,03	0,00
		5312000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Gemeinden (GV)	*912,80*	*1.000,00*	***967,30***	*-32,70*	*0,00*
		5313000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke Zweckverbände	*147.423,29*	*147.100,00*	***146.929,01***	*-170,99*	*0,00*
		5318000 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke übrige Bereiche	*2.294,24*	*6.100,00*	***4.349,34***	*-1.750,66*	*0,00*
		5341000 Gewerbesteuerumlage	*6.674,00*	*7.000,00*	***11.825,00***	*4.825,00*	*0,00*
		5372100 Kreisumlage	*190.374,45*	*202.000,00*	***178.396,32***	*-23.603,68*	*0,00*
		5372200 Amtsumlage	*97.907,00*	*101.000,00*	***98.071,00***	*-2.929,00*	*0,00*

Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 11 Kleve

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächti-gungen
			2017	2018	**2018**	2018	2019
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
54	16	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	122.877,30	124.100,00	**108.156,75**	-15.943,25	0,00
		5421000 Inanspruchnahme von Rechten und Diensten-Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	*8.644,10*	*10.500,00*	***10.222,60***	*-277,40*	*0,00*
		5429000 Verfügungsmittel	*33,00*	*300,00*	***0,00***	*-300,00*	*0,00*
		5429010 Mitgliedsbeiträge	*574,83*	*900,00*	***610,12***	*-289,88*	*0,00*
		5429020 Schülerbeförderungskosten	*2.589,72*	*2.800,00*	***2.359,25***	*-440,75*	*0,00*
		5431000 Geschäftsaufwendungen	*1.296,00*	*500,00*	***871,19***	*371,19*	*0,00*
		5431010 Gerichts- und ähnliche Kosten	*0,00*	*2.000,00*	***1.339,35***	*-660,65*	*0,00*
		5431020 Honorare, Vergütungen (Sachverständige, Ing.-Büros)	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		5431030 Bauleitpläne	*0,00*	*10.000,00*	***0,00***	*-10.000,00*	*0,00*
		5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*5.491,49*	*5.900,00*	***5.443,99***	*-456,01*	*0,00*
		5452000 Erstattungen von Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verw.Tätigkeit Gemeinden (GV)	*5.366,67*	*5.200,00*	***5.369,99***	*169,99*	*0,00*
		5452010 Schulkostenbeiträge	*59.675,88*	*72.200,00*	***48.140,26***	*-24.059,74*	*0,00*
		5472000 Wertveränderung bei Finanzanlagen	*7.867,75*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		5473272 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Gewerbesteuer	*1.198,58*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		5491000 Aufwendungen aus der Zuführung von Rückstellungen für später entstehende Kosten	*13.800,00*	*13.800,00*	***13.800,00***	*0,00*	*0,00*
		5498000 Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten	*16.339,28*	*0,00*	***20.000,00***	*20.000,00*	*0,00*
	17	**= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)**	**738.058,04**	**746.600,00**	**698.547,56**	**-48.052,44**	**7.069,06**
	18	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 / 17)**	**47.525,26**	**53.700,00**	**146.422,44**	**92.722,44**	**-7.069,06**
46	19	+ Finanzerträge	0,00	12.100,00	**19.643,92**	7.543,92	- - - - -
		4617000 Zinserträge Kreditinstitute	*0,00*	*600,00*	***0,00***	*-600,00*	- - - - -
		4651000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	*0,00*	*11.500,00*	***19.643,92***	*8.143,92*	- - - - -
55	20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.228,36	1.200,00	**2.957,27**	1.757,27	0,00
		5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	*1.181,36*	*1.200,00*	***1.180,27***	*-19,73*	*0,00*
		5592000 Verzinsung von Steuernachforderungen	*1.047,00*	*0,00*	***1.777,00***	*1.777,00*	*0,00*
	21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-2.228,36**	**10.900,00**	**16.686,65**	**5.786,65**	**0,00**
	22	**= ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)**	**45.296,90**	**64.600,00**	**163.109,09**	**98.509,09**	**-7.069,06**
	26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**45.296,90**	**64.600,00**	**163.109,09**	**98.509,09**	**-7.069,06**

**** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ****

GEMEINDE KLEVE

FINANZRECHNUNG

2018

Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 11 Kleve

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			2017	2018	**2018**	2018	2019
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	**6**	7	8
60	1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	347.039,47	376.400,00	**419.273,28**	42.873,28	-----
		6011000 Grundsteuer A	*6.015,43*	*6.000,00*	***7.196,64***	*1.196,64*	-----
		6012000 Grundsteuer B	*64.220,06*	*62.000,00*	***64.923,47***	*2.923,47*	-----
		6013000 Gewerbesteuer	*30.218,91*	*30.000,00*	***53.688,91***	*23.688,91*	-----
		6021000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	*220.451,00*	*248.900,00*	***263.530,00***	*14.630,00*	-----
		6022000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	*3.811,00*	*4.700,00*	***4.940,00***	*240,00*	-----
		6032000 Hundesteuer	*2.787,07*	*2.500,00*	***2.746,26***	*246,26*	-----
		6051000 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	*19.536,00*	*22.300,00*	***22.248,00***	*-52,00*	-----
61	2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	214.102,40	232.400,00	**228.911,88**	-3.488,12	-----
		6111000 Schlüsselzuweisungen	*212.892,00*	*231.200,00*	***225.468,00***	*-5.732,00*	-----
		6131000 Sonstige allgemeine Zuweisungen Land	*0,00*	*0,00*	***2.233,48***	*2.233,48*	-----
		6142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	*1.210,40*	*1.200,00*	***1.210,40***	*10,40*	-----
62	3	+ sonstige Transfereinzahlungen	355,00	100,00	**1.411,50**	1.311,50	-----
		6211000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz außerhalb von Einrichtungen	*355,00*	*100,00*	***1.411,50***	*1.311,50*	-----
63	4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.698,41	83.000,00	**84.249,68**	1.249,68	-----
		6321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	*85.698,41*	*83.000,00*	***84.249,68***	*1.249,68*	-----
641 642 646	5	+ privatrechtiche Leistungsentgelte	58.316,79	52.300,00	**56.136,36**	3.836,36	-----
		6411000 Mieten und Pachten	*36.618,82*	*36.300,00*	***36.488,82***	*188,82*	-----
		6411010 Mieten und Pachten (Nebenkosten)	*16.431,88*	*15.600,00*	***16.445,39***	*845,39*	-----
		6421000 Einzahlungen aus Verkauf	*73,00*	*100,00*	***48,00***	*-52,00*	-----
		6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	*5.193,09*	*300,00*	***3.154,15***	*2.854,15*	-----
648	6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.476,01	0,00	**3.214,57**	3.214,57	-----
		6482000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen Gemeinden (GV)	*193,19*	*0,00*	***66,33***	*66,33*	-----
		6488000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen, Kostenumlagen übrige Bereiche	*2.282,82*	*0,00*	***3.148,24***	*3.148,24*	-----
65	7	+ sonstige Einzahlungen	12.042,72	14.500,00	**15.197,56**	697,56	-----
		6511000 Konzessionsabgaben	*12.042,72*	*14.500,00*	***15.197,56***	*697,56*	-----
		6562000 Säumniszuschläge	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	-----
66	8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	25.921,34	12.200,00	**19.625,92**	7.425,92	-----
		6617000 Zinseinzahlungen Kreditinstitute	*3,18*	*600,00*	***0,00***	*-600,00*	-----
		6651000 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen, Beteiligungen	*25.918,16*	*11.500,00*	***19.643,92***	*8.143,92*	-----
		6692000 Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	*0,00*	*100,00*	***-18,00***	*-118,00*	-----
	9	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**745.952,14**	**770.900,00**	**828.020,75**	**57.120,75**	-----
70	10	+ Personalauszahlungen	1.539,60	2.600,00	**1.744,08**	-855,92	0,00
		7012000 Dienstbezüge Arbeitnehmer/-innen	*1.200,00*	*1.500,00*	***1.360,00***	*-140,00*	*0,00*
		7031000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte/-innen	*0,00*	*600,00*	***0,00***	*-600,00*	*0,00*

Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 11 Kleve

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	**Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertragene Ermächtigungen
			2017	2018	**2018**	2018	2019
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer/-innen	*339,60*	*500,00*	***384,08***	*-115,92*	*0,00*
72	12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.278,12	73.300,00	**73.633,62**	333,62	7.069,06
		7211000 Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	*11.852,95*	*16.100,00*	***497,54***	*-15.602,46*	*-7.069,06*
		7221000 Auszahlungen für Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	*16.691,17*	*23.600,00*	***32.052,65***	*8.452,65*	*0,00*
		7241000 Auszahlungen für Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen u.s.w.	*44.352,95*	*29.900,00*	***39.161,79***	*9.261,79*	*0,00*
		7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	*6,90*	*1.700,00*	***126,85***	*-1.573,15*	*0,00*
		7291000 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	*1.374,15*	*2.000,00*	***1.794,79***	*-205,21*	*0,00*
75	13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.228,36	1.200,00	**2.957,27**	1.757,27	0,00
		7517000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	*1.181,36*	*1.200,00*	***1.180,27***	*-19,73*	*0,00*
		7592000 Verzinsungen von Steuernachforderungen	*1.047,00*	*0,00*	***1.777,00***	*1.777,00*	*0,00*
74	14	+ Transferauszahlungen	449.200,78	464.200,00	**448.376,45**	-15.823,55	0,00
		7312000 Auszahlungen von Zuweisungen an Gemeinden (GV)	*912,80*	*1.000,00*	***967,30***	*-32,70*	*0,00*
		7313000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	*147.423,29*	*147.100,00*	***146.929,01***	*-170,99*	*0,00*
		7318000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	*2.166,24*	*6.100,00*	***4.427,34***	*-1.672,66*	*0,00*
		7341000 Gewerbesteuerumlage	*10.417,00*	*7.000,00*	***12.896,00***	*5.896,00*	*0,00*
		7372100 Kreisumlage	*190.374,45*	*202.000,00*	***185.085,80***	*-16.914,20*	*0,00*
		7372200 Amtsumlage	*97.907,00*	*101.000,00*	***98.071,00***	*-2.929,00*	*0,00*
	15	+ sonstige Auszahlungen	84.725,28	110.300,00	**74.356,75**	-35.943,25	0,00
		7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	*8.644,10*	*10.500,00*	***10.222,60***	*-277,40*	*0,00*
		7429000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	*33,00*	*300,00*	***0,00***	*-300,00*	*0,00*
		7429010 Mitgliedsbeiträge	*624,83*	*900,00*	***610,12***	*-289,88*	*0,00*
		7429020 Schülerbeförderungskosten	*3.593,31*	*2.800,00*	***2.359,25***	*-440,75*	*0,00*
		7431000 Geschäftsauszahlungen	*1.296,00*	*10.500,00*	***871,19***	*-9.628,81*	*0,00*
		7431010 Gerichts- und ähnliche Kosten	*0,00*	*2.000,00*	***1.339,35***	*-660,65*	*0,00*
		7431020 Honorare, Vergütungen (Sachverständige, Ing.-Büros)	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		7441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	*5.491,49*	*5.900,00*	***5.443,99***	*-456,01*	*0,00*
		7452000 Erstattung für Auszahlungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, Gemeinden (GV)	*5.366,67*	*5.200,00*	***5.369,99***	*169,99*	*0,00*
		7452010 Schulkostenbeiträge	*59.675,88*	*72.200,00*	***48.140,26***	*-24.059,74*	*0,00*
	16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 bis 15)**	**611.972,14**	**651.600,00**	**601.068,17**	**-50.531,83**	**7.069,06**
	17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9/16)**	**133.980,00**	**119.300,00**	**226.952,58**	**107.652,58**	**-7.069,06**
688	24	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	8.058,26	0,00	**0,00**	0,00	-----
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*8.058,26*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	-----
689	25	+ sonstige Investitionseinzahlungen	4.957,71	0,00	**0,00**	0,00	-----
		6890000 Sonstige Investitionseinzahlungen	*4.957,71*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	-----
	26	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.015,97**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	-----
783	29	+ Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	**7.000,00**	7.000,00	0,00

Finanzrechnung 2018

Gemeinde: 11 Kleve

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres	**Ist-Ergebnis des Haus-haltsjahres**	Vergleich Ansatz / Ist (Spalte 5 / Spalte 6)	übertrage-ne Er-mächti-gungen
			2017	2018	**2018**	2018	2019
			in EUR	in EUR	**in EUR**	in EUR	in EUR
1	2	3	4	5	6	7	8
		7831701 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro - Fahrzeuge	*0,00*	*0,00*	***7.000,00***	*7.000,00*	*0,00*
785	31	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.513,50	33.000,00	**5.317,47**	-27.682,53	0,00
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	*7.115,08*	*12.500,00*	***0,00***	*-12.500,00*	*0,00*
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	*47.398,42*	*20.500,00*	***5.317,47***	*-15.182,53*	*0,00*
	34	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 27 bis 33)**	**54.513,50**	**33.000,00**	**12.317,47**	**-20.682,53**	**0,00**
	35	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 26/34)**	**-41.497,53**	**-33.000,00**	**-12.317,47**	**20.682,53**	**0,00**
	36	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17, 35, 35c und 35f)**	**92.482,47**	**86.300,00**	**214.635,11**	**128.335,11**	**-7.069,06**
792	40	- Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	14.474,02	2.500,00	**2.517,82**	17,82	0,00
		7927100 Tilgung v. Krediten f. Inv. / Investitionsf. , Kreditinstitute, Euro-Währung (variabler Zins)	*14.474,02*	*2.500,00*	***2.517,82***	*17,82*	*0,00*
	43	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-14.474,02**	**-2.500,00**	**-2.517,82**	**-17,82**	**0,00**
	44	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 36 und 43)**	**78.008,45**	**83.800,00**	**212.117,29**	**128.317,29**	**-7.069,06**
	44b	**= Saldo der Finanzrechnung**	**78.008,45**	**83.800,00**	**212.117,29**	**128.317,29**	**-7.069,06**
	45	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	230.705,51	308.714,00	**308.713,96**	-0,04	0,00
		1691801 Forderungen aus der EHK gegen GKZ 1	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		1811001 Sparkasse Westholstein	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		1811002 Volksbank	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		1811003 Postbank	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		1811004 Verrechnungen	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		1811005 Rücklage	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		1811991 Schwebeposten Sparkasse	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		1811999 Plankonto liquide Mittel	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		1831000 Zahlweg Bar	*0,00*	*0,00*	***0,00***	*0,00*	*0,00*
		1850001 Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber GKZ 01 - Amt Itzehoe-Land	*230.705,51*	*0,00*	***308.713,96***	*308.713,96*	*0,00*
		<Diverse>	*0,00*	*308.714,00*	***0,00***	*-308.714,00*	*0,00*
	46	**= Liquide Mittel (Zeilen 44 und 45)**	**308.713,96**	**392.514,00**	**520.831,25**	**128.317,25**	**-7.069,06**

**** Ende der Liste "Finanzrechnung" ****

GEMEINDE KLEVE

INVESTITIONSRECHNUNG (GESAMTÜBERSICHT)

2018

Investitionsrechnung (Gesamtübersicht) 2018

Gemeinde: 11 Kleve

Pos.		Inhalt	Plan 2018	Ist 2018	Abweichung 2018
			EUR	EUR	EUR
			1	2	3
2.	+	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00
		6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	*0,00*	*0,00*	*0,00*
7.	+	Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
		6890000 Sonstige Investitionseinzahlungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*
9.	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.000,00	5.317,47	-27.682,53
		7851000 Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	*12.500,00*	*0,00*	*-12.500,00*
		7852000 Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	*20.500,00*	*5.317,47*	*-15.182,53*
12.	-	Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	7.000,00	7.000,00
		7831701 Ausz. aus dem Erwerb von bewegl. Sachen des Anlageverm. oberhalb der Wertgrenze i. H. v. 1.000 Euro - Fahrzeuge	*0,00*	*7.000,00*	*7.000,00*
16.	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**33.000,00**	**12.317,47**	**-20.682,53**
17.	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-33.000,00**	**-12.317,47**	**20.682,53**

*** *Ende der Liste "Investitionsrechnung (Gesamtübersicht)"* ***

GEMEINDE KLEVE

LAGEBERICHT

2018

Gemeinde Kleve

Lagebericht

zum Haushaltsjahr 2018

1. Vorbemerkung

Nach den Vorschriften der schleswig-holsteinischen Landesverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden ist der Jahresabschluss gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO-Doppik durch einen Lagebericht nach § 52 GemHVO-Doppik zu ergänzen.
Der Lagebericht soll

- ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln,
- einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses geben,
- Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben,
- über Vorgänge von besonderer Bedeutung berichten, selbst, wenn diese nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- eine ausgewogene, umfassende und angemessene Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage enthalten und
- auf Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde hinweisen.

2. Ausgangssituation

Die Gemeindevertretung hat am 28.11.2017 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 erlassen.

Die Erträge und Aufwendungen wurden wie folgt festgesetzt:

Ergebnisplan	Erträge	Aufwendungen	Jahresergebnis
Haushaltsplan	812.400 EUR	747.800 EUR	64.600 EUR

Die Einzahlungen und Auszahlungen wurden wie folgt festgesetzt:

Finanzplan	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit
Haushaltsplan	770.900 EUR	651.600 EUR	119.300 EUR

3. Haushaltsverlauf und Ergebnis

Im Haushaltsjahr betrugen die ordentlichen Aufwendungen insgesamt ca. 698.500 Euro. Sie waren um ca. 48 T€ Euro niedriger als im Rahmen der Haushaltsplanung angenommen. Im Vergleich zum Vorjahr wurden ca. 39.500 Euro weniger aufgewendet.

Auch wegen der deutlich höheren Erträge (+ ca. 52.200 Euro) konnte im Berichtsjahr ein **Überschuss** in Höhe von **163.109,09 Euro** erwirtschaftet werden.
Der Überschuss führt (im Folgejahr) zu einer Erhöhung der Ergebnisrücklage und damit zu einer Erhöhung des Eigenkapitals (s. Pos. 1 der Bilanz/Passiva).

In der Finanzrechnung betrug der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit + 226.952,58 Euro.
Der Bestand an **liquiden Mitteln** betrug am Ende des Berichtsjahres **520.831,25 Euro**.

3.1. Erträge

	Ergebnis 2017 In EUR	Ansatz 2018 In EUR	Ergebnis 2018 In EUR	Abweichung 2018 In EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	350.465	376.400	412.686	36.286
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.842	248.900	245.807	-3.093
Sonstige Transfererträge	355	100	1.411	1.311
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.945	108.000	112.444	4.444
Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.469	52.300	52.954	654
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.936	0	4.647	4.647
Sonstige ordentliche Erträge	30.570	14.600	15.020	420
Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	785.582	800.300	844.969	44.669
Finanzerträge	0	12.100	19.644	7.544
Summe	785.582	812.400	**864.613**	**52.213**

Im Einzelnen sind folgende erhebliche Planabweichungen festzustellen:

Produkt 11102 – Hauptverwaltung
Nicht eingeplante Erträge in Höhe von ca. 1.000 Euro aufgrund der Erstattung des Vorschusses für die Erstellung eines Jagdkatasters.

Produkt 35101 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Die Angebote „Guten-Tag-Taxi" und „Gute-Nacht-Taxi" wurden im Berichtsjahr sehr gut angenommen. Dies führte auch zu höheren Erträgen. Außerdem wurden beim Produktkonto 35101.4211000 Einnahmen aufgrund der Beteiligung der Teilnehmer an den Kosten des Seniorenausfluges erzielt.

Produkt 53801 – Schmutzwasserbeseitigung
Deutlich höheres Gebührenaufkommen (+ 4.060 Euro).

Produkt 54101 – Gemeindestraßen
Aufgrund der Abrechnung der Stromverbräuche für das Jahr 2018 erstattete der Energieversorger der Gemeinde ca. 2.800 Euro (54101.4488000). Das Guthaben wurde im Anfang 2019 ausgezahlt, die entsprechenden Erträge wurden periodengerecht in das Vorjahr abgegrenzt.

Produkt 61101 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Das Gewerbesteueraufkommen war mit ca. 54.700 Euro erfreulicherweise erheblich höher als im Rahmen der Haushaltsplanung angenommen (= 30.000 Euro).
Die (aufgrund der besseren Finanzkraft) geringeren Schlüsselzuweisungen (- 5.700 Euro) konnten durch den höheren Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 6.100 Euro) kompensiert werden. Die Schlüsselzuweisungen lagen dennoch ca. 12.600 Euro über dem Vorjahresniveau.

Produkt 61201 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Für das Geschäftsjahr 2017 hat die Gemeinde im April 2018 neben der festen Ausgleichszahlung in Höhe von 152,11 Euro/Aktie zusätzlich eine variable Ausgleichszahlung in Höhe von 107,19 Euro/Aktie, insgesamt somit 19.643,92 Euro, von der SH Netz AG erhalten. Die Überschüsse aufgrund der Beteiligung an der SH Netz AG entwickeln sich seit 2016 wie folgt:

Haushaltsjahr	Aufwendungen	Erträge				Überschuss
	(Sollzinsen, ggf. Stückzinsen)	Ausgleichszahlung	Garantiedividende	variable Dividende		
				Unternehmenssubstanzmind.		
2016	5.094,92 €	25.918,16 €	11.451,26 €	3.048,40 €	11.418,50 €	**17.774,84 €**
2017	570,00 €	19.643,92 €	11.451,26 €	3.086,70 €	5.105,96 €	**15.987,22 €**
2018						
2019						
2020						
2021						

Anmerkung: In der Höhe, in der die Gemeinde eine variable Dividende aus Unternehmenssubstanzminderungen erhalten hat, verringert sich der Rückkaufpreis der Aktien. Es wird der Gemeinde deshalb empfohlen, in dieser Höhe eine Rückstellung zu bilden.

3.2. Aufwendungen

	Ergebnis 2017 In EUR	Ansatz 2018 In EUR	Ergebnis 2018 In EUR	Abweichung 2018 In EUR
Personalaufwendungen	1.540	2.600	1.744	-856
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.018	73.300	64.163	-9.137
Bilanzielle Abschreibungen	83.037	82.400	83.945	1.545
Transferaufwendungen	445.586	464.200	440.538	-23.662
Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.877	124.100	108.157	-15.943
Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	738.058	746.600	698.547	-48.053
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.228	1.200	2.957	1.757
Summe	740.286	747.800	**701.504**	**-46.296**

Im Einzelnen sind folgende erhebliche Planabweichungen festzustellen:

Produkt 11101 – Gemeindeorgane
Die Beiträge für die Sozialversicherung für die Bürgermeisterin bzw. für den Bürgermeister wurden versehentlich beim Produktkonto 11101.5421000 gebucht.

Produkt 11104 – Geestkamp 2
Einsparungen in Höhe von ca. 5.000 Euro aufgrund des sehr geringen Unterhaltungsaufwandes.

Produkt 11105 – Geestkamp 48
Die nicht verbrauchten Haushaltsmittel in Höhe von ca. 7.000 Euro wurden in das Haushaltsjahr 2019 für die Finanzierung der erforderlichen Dachrinnenreinigung und für die Reparatur der Dachrinne übertragen.

Produktbereich 21 – Allgemeine Schulen
Die Aufwendungen für Schulkostenbeiträge betrugen insgesamt ca. 48.100 Euro und lagen damit ca. 19% unter dem Niveau des Vorjahres.

Schulkostenbeiträge

Jahr	Kosten / Aufwendungen in €	Veränderung in %
2010	46.400	
2011	50.800	+ 9,48
2012	49.600	- 2,36
2013	78.300	+ 57,86
2014	66.400	- 15,20
2015	70.700	+ 6,48
2016	71.300	+ 0,85
2017	59.700	- 16,27
2018	48.100	- 19,43

Die Minderausgaben wurden insbesondere durch geringere Schulkostenbeiträge für Gemeinschaftsschulen verursacht. In 2017 besuchten noch 14 Schüler/innen die Gemeinschaftsschule am Lehmwohld in Itzehoe. In 2018 waren es nur noch 9 Schüler/innen.

Produkt 36501 – Tageseinrichtungen für Kinder

Zusammen mit den Gemeinden Bekdorf, Huje, Krummendiek und Moorhusen betreibt die Gemeinde Kleve den Kindergarten *Löwenzahn* in Kleve.
Seit dem 01. August 2013 haben Eltern einen Anspruch darauf, dass ihr Kind in einer Krippe oder in Tagespflege betreut wird, wenn es das erste Lebensjahr vollendet hat.
Der Träger war deshalb gefordert, das Betreuungsangebot und die Betreuungszeiten zu erweitern. Der Kindergarten in Kleve bietet nun 35 Betreuungsplätze für Kinder im Alter zwischen dem 1. und dem 6. Lebensjahr.
Deutlich gestiegene Personal- und Sachkosten sind die Folge dieser Veränderungen.

Auch wenn der Bund und das Land den Ausbau der Kindertagesbetreuung finanziell fördern, ist festzustellen, dass die Kommunen die Hauptlast zu stemmen haben.
Die Betriebskosten der Einrichtung finanzieren die Trägergemeinden durch Umlagezahlungen. Die Grundlage für die Umlage bilden die Einwohnerzahlen und die Finanzkraft der betroffenen Gemeinden.
Die Umlage der Gemeinde Kleve hat sich seit 2010 wie folgt entwickelt:

Kosten für die Betreuung von Kindern in Kindertagesstätten

Jahr	Umlage	Veränderung gegenüber Vorjahr in %
2010	66.300	
2011	52.100	-21%
2012	62.800	21%
2013	83.900	34%
2014	88.000	5%
2015	77.000	-13%
2016	77.100	0%
2017	77.700	1%
2018	72.200	-7%

Produkt 51101 – Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Im Rahmen der Haushaltsplanung wurden vorsorglich 10.000 Euro für die städtebauliche Entwicklung der Gemeinde veranschlagt. Da diesbezüglich keine Maßnahmen durchgeführt wurden, wurden die Haushaltsmittel nicht in Anspruch genommen.

Produkt 53801 – Schmutzwasserbeseitigung
Die Aufwendungen für die Unterhaltung der zentralen Abwasseranlage waren ca. 3.300 Euro höher als im Rahmen der Haushaltsplanung angenommen wurde (53801.5221000). Die vergleichsweise hohen Kosten wurden durch aufwendigere Instandsetzungsmaßnahmen, u. a. Reparatur des Pumpwerkes Achtern Barg 21, verursacht.
Aufgrund der Personalsituation im Amt für Finanzen konnte für das Berichtsjahr 2018 keine Nachkalkulation durchgeführt werden. In der Teilergebnisrechnung konnte ein Überschuss in Höhe von ca. 20.000 Euro festgestellt werden.
Es wurden deshalb pauschal 20.000 Euro der Gebührenausgleichsrücklage zugeführt. Dadurch entstanden außerplanmäßigen Aufwendungen in der genannten Höhe beim Produktkonto 53801.5498000.

Für den Zeitraum 2020 – 2022 wird im Laufe des Jahres 2019 eine neue Gebührenkalkulation erstellt.

Produkt 54101 – Gemeindestraßen
Wegen der nicht eingeplanten Risssanierung im Bereich des Gehweges an der Hauptstraße reichten die beim Produktkonto 54101.5221000 veranschlagten Haushaltsmittel nicht aus. Eine Deckung dieser Haushaltsüberschreitung war im Rahmen des Deckungskreises 5221 gewährleistet.

Produkt 54701 – ÖPNV
Die Verbandsumlage wurde korrigiert, nachdem die Gemeindevertretung die Haushaltssatzung 2018 bereits beschlossen hatte. Da die veranschlagten Mittel nicht ausreichten, hat die Bürgermeisterin überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen in Höhe von 815,65 Euro bewilligt.

Produkt 55501 – Land- und Forstwirtschaft
Da keine Unterhaltungsmaßnahmen (an den Wirtschaftswegen) durchgeführt wurden, hat die Gemeinde ca. 1.500 Euro eingespart (55501.5221000). Hier wurde lediglich der Zuschuss für den Grünpflegeverein (1.500 Euro) und die Umlage zur Landwirtschaftskammer gebucht.

Produkt 61101 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Aufgrund der Erträge aus der Gewerbesteuer war eine entsprechend höhere Gewerbesteuerumlage zu zahlen. (+ ca. 4.800 Euro).
Aufgrund der Reduzierung des Umlagesatzes von 35% auf 31% hatte die Gemeinde eine erheblich niedrigere Kreisumlage zu zahlen (- ca. 23.600 Euro).
Die Gemeinde musste im Berichtsjahr an sieben Gewerbebetriebe Gewerbesteuer erstatten, in vier Fällen waren auch Zinsen in Höhe von insgesamt ca. 1.800 Euro aufzuwenden.

4. Investitions- und Finanzierungstätigkeit

4.1. Investitionen

	(fortgeschriebener) Ansatz 2018	Ergebnis 31.12.2018
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro	0,00 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.000,00 Euro	12.688,58 Euro
Saldo	- **33.000,00 Euro**	- **12.688,58 Euro**

Auszahlungen (ab 1.000 Euro)

- Beim Produkt 53801 wurden für die Sanierung der Tauchwand im ersten Becken 4.000 Euro, für die Erneuerung von Hausanschlussleitungen 4.000 Euro und für die Erneuerung von Pumpwerken 2.500 Euro veranschlagt. Die Erneuerung des Geländers für das Klärwerk hat Kosten in Höhe von 5.317,47 Euro verursacht. Weitere Maßnahmen wurden nicht durchgeführt.

- Für die Planung des Neubaus des Regenwasserkanals im *Lütten Weg* wurden vorsorglich 10.000 Euro veranschlagt (s. Produkt 53802). Da die Gemeindevertretung diese Maßnahme bis auf weiteres nicht umsetzen wird, wurden die Haushaltsmittel nicht in Anspruch genommen.
- Für die Anschaffung eines Rasentraktors hat die Gemeindevertretung in ihrer Sitzung am 26.04.2018 außerplanmäßig Haushaltsmittel bewilligt. Der Kaufpreis betrug 7.000 Euro.

4.2. (Fremd-)Finanzierungen

	(fortgeschriebener) Ansatz 2018	**Ergebnis 31.12.2018**
Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00 Euro	0,00 Euro
Tilgung von Darlehen	2.500,00 Euro	2.517,82 Euro
Saldo	- **2.500,00 Euro**	- **2.517,82 Euro**

Die Darlehen der Gemeinde wurden planmäßig getilgt. (Für das in 2016 aufgenommene Darlehen in Höhe von 300.000 Euro zur Finanzierung des Aktienerwerbs sind keine Tilgungsleistungen zu erbringen.)

Die Restschuld beträgt am Ende des Haushaltsjahres **343.210,70 Euro.** (s. auch Bilanz/Passiva, Pos. 4.2).

5. Haushaltsausgabereste

Im Berichtsjahr wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von ca. 7.000 Euro (s. oben, Produkt 11105) gebildet.

6. Vermögens- und Kapitalstruktur

	31.12.2017		31.12.2018	
Aktiva		Anteil an der Bilanzsumme		Anteil an der Bilanzsumme
Anlagevermögen	2.665.743,49 €	87,7%	2.605.822,26 €	82,1%
Umlaufvermögen	322.886,78 €	10,6%	529.317,42 €	16,7%
Aktive Rechnungsabgrenzung	50.394,52 €	1,7%	38.687,79 €	1,2%
Bilanzsumme	**3.039.024,79 €**	**100,0%**	**3.173.827,47 €**	100,0%
Passiva				
Eigenkapital	1.725.006,45 €	56,8%	1.888.115,54 €	59,5%
- Allgem. Rücklage	1.582.866,17 €		1.582.866,17 €	
- Sonderrücklage				
- Ergebnisrücklage	96.843,38 €		142.140,28 €	
- Vorgetragener Jahresfehlbetrag				
- Jahresüberschuss/-fehlbetrag	45.296,90 €		**163.109,09 €**	
Sonderposten	924.966,31 €	30,4%	902.686,49 €	28,4%
Rückstellungen	28.325,86 €	0,9%	42.125,86 €	1,3%
Verbindlichkeiten	360.726,17 €	11,9%	340.899,58 €	10,7%
Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €		0,00 €	
Bilanzsumme	**3.039.024,79 €**	**100,0%**	**3.173.827,47 €**	100,0%

6.1 Aktiva

6.1.1 Anlagevermögen

Den Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 12.317,47 Euro stehen Abschreibungen in Höhe von 72.238,70 Euro gegenüber, so dass sich das Anlagevermögen um 59.921,23 Euro reduziert hat.

6.1.2 Umlaufvermögen

Die Sanierungsmaßnahmen im Bereich der Abwasserbeseitigung haben dazu beigetragen, dass sich die Liquidität erheblich verringert hat.

Da das Amt Itzehoe-Land kassenführend für die amtsangehörigen Gemeinden ist, werden die liquiden Mittel der Gemeinden ab 2013 in der Bilanz als *Forderungen aus der EHK (= Einheitskasse) gegen die GKZ 1* (= Amt Itzehoe-Land) ausgewiesen.

Bis zum 31.12.2009 war die Gemeinde nach den Vorschriften der GemHVO verpflichtet, bei kostenrechnenden Einrichtungen eine Abschreibungsrücklage zu bilden. Mit Hilfe dieser Sonderrücklage sollte sichergestellt werden, dass ein Teil der zum Beispiel im Bereich der zentralen Ortsentwässerung durch die Benutzungsgebühr erwirtschafteten Erträge aus den Abschreibungen nicht für andere Zwecke verwendet wurden. Seit der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2010 sind die in der kostenrechnenden Einrichtung erwirtschafteten Erträge Teil der liquiden Mittel, sie werden nicht mehr gesondert dargestellt.

Aufgrund des außerordentlich guten Ergebnisses der Finanzrechnung erhöhte sich der Bestand an liquiden Mitteln von ca. 309.000 Euro auf ca. 521.000 Euro.
Am 31.12.2018 betrug der Bestand der **Gebührenausgleichsrücklage** 67.697,93 Euro. In dieser Höhe sind liquide Mittel gebunden und dürfen somit nicht für andere Zwecke verwendet werden (s. Pos. 2.4 der Bilanz/Passiva).

6.2 Passiva

6.2.1 Ergebnisrücklage

Die Ergebnisrücklage soll als Puffer dienen, um Jahresfehlbeträge aufzufangen. Sie soll möglichst durch Jahresüberschüsse wieder aufgefüllt werden.

6.2.2 Sonderposten

Sonderposten werden für erhaltene zweckgebundene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen gebildet. U. a. werden somit Beiträge in einem Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz erfasst und ertragswirksam über die Nutzungsdauer der beitragsfinanzierten Anlagen oder Einrichtungen wieder aufgelöst.

6.2.3 Rückstellungen

Für die Kosten, die durch die Entschlammung der Klärteichanlagen voraussichtlich entstehen, wurde in 2013 mit der Bildung einer Rückstellung begonnen. Die Zuführung (= Aufwand) beträgt 5.000 Euro jährlich. Zur Finanzierung der Entschlammung des Absatzbeckens wurde ein Teil der Rückstellung aufgelöst (s. o.).
Seit 2016 werden außerdem Rückstellungen für Maßnahmen nach der SÜVO und für umfangreichere Instandsetzungsmaßnahmen der zentralen Ortsentwässerung gebildet. Die Zuführung beträgt 8.800 Euro jährlich.

6.2.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten resultieren ausschließlich aus den *Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen* (= 343.210,70 Euro) sowie aus den *Sonstigen Verbindlichkeiten* (= - 2.426,62 Euro).
Für Aufwendungen und Erträge, die vor dem Abschlussstichtag (31.12.2018) entstanden sind und erst in der Folgeperiode (2019) zahlungswirksam werden, sind entsprechende Verbindlichkeiten bzw. Forderungen in der Bilanz zum Abschlussstichtag anzusetzen.
Aus den Abrechnungen der Betriebs- und Nebenkosten für die Mietwohnungen für das Jahr 2018 haben sich aufgrund des errechneten Guthabens Forderungen der Mieter ergeben, die andererseits Verbindlichkeiten der Gemeinde darstellen. Die Zahlung erfolgte Anfang 2019, der entsprechende Aufwand wird periodengerecht in das Vorjahr abgegrenzt.
Aufgrund der Reduzierung des Umlagesatzes für die Kreisumlage errechnete sich ein Guthaben in Höhe von ca. 6.700 Euro. Aus buchungstechnischen Gründen handelt es sich hier um Absetzungen von den Aufwendungen. Dieser negative Aufwand (eigentlich: Ertrag) wird periodengerecht in das Vorjahr abgegrenzt. Auf diese Weise entsteht in der Bilanz eine negative Verbindlichkeit (eigentlich: Forderung) in der genannten Höhe.
Das Gleiche gilt für die Gewerbesteuerumlage. Hier betrug das Guthaben aufgrund der Abrechnung für das IV. Quartal 2017 ca. 5.800 Euro.
Andererseits wurden u. a. Aufwendungen in Höhe von ca. 7.100 Euro, die durch die Sanierung der Gaubenfenster im Geestkamp 48, aufgrund der Störungsbeseitigung im

Pumpwerk Achtern Barg und aufgrund des Guthabens aufgrund der Abrechnung der Betriebskosten (Geestkamp 2) entstanden waren, sowie Nachzahlungen, die aus Abrechnungen des Energieversorgers resultierten, in das Vorjahr abgegrenzt (Bilanzkonto 3791552).

Bezüglich der Entwicklung der Eigenkapitalquote und der Entwicklung der Liquiditätsquote der Gemeinde Kleve wird auf die Anlage zum Lagebericht verwiesen.

7. Ausblick

Mit einer Eigenkapitalquote von ca. 60% verfügt die Gemeinde unverändert über eine solide Kapitalstruktur.

Aufgrund der positiven Planergebnisse im Ergebnisplan der Folgejahre wird sich die Eigenkapitalquote voraussichtlich in den nächsten Jahren verbessern; finanzielle Risiken sind zurzeit nicht erkennbar.

Es wurde festgestellt, dass im „Lütten Weg" keine ordnungsgemäße Regenwasserableitung besteht. Einer Kostenschätzung zufolge würden sich die Kosten für die Herstellung eines Regenwasserkanals auf ca. 350.000 Euro belaufen. Zurzeit besteht allerdings kein Handlungsbedarf.

Abzuwarten bleibt, wie sich die Neuordnung der Kita-Finanzierung und die Novellierung des Finanzausgleichsgesetzes (ab 2021) auswirken werden.

Itzehoe, 26. Juni 2019

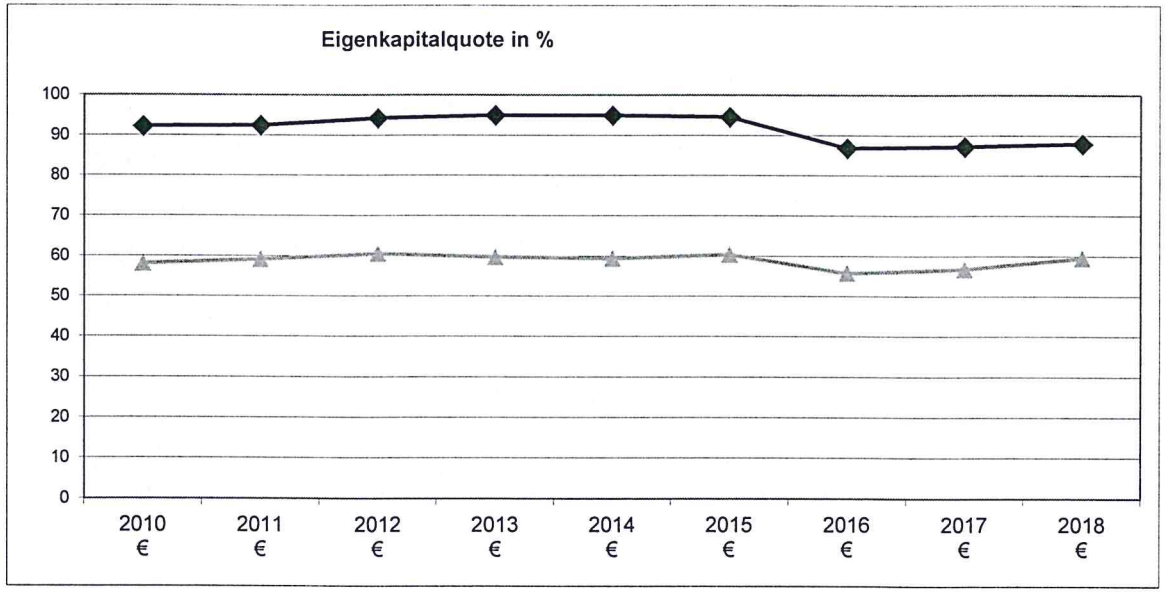
Bürgermeisterin

Amtskämmerer

Entwicklung der Eigenkapitalquote der Gemeinde Kleve

	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Eigenkapital mit Sonderposten	2.842.345,81	2.829.940,12	2.820.846,82	2.636.293,07	2.555.621,25	2.606.426,18	2.617.344,36	2.649.972,76	2.790.802,03
Eigenkapital ohne Sonderposten	1.790.225,54	1.807.744,12	1.812.337,11	1.656.924,73	1.597.255,82	1.664.095,91	1.679.708,55	1.725.006,45	1.888.115,54
Gesamtvermögen	3.081.331,72	3.060.648,97	2.992.449,82	2.775.537,85	2.691.650,85	2.756.993,66	3.015.273,08	3.039.024,79	3.173.827,47
Eigenkapitalquote in % mit Sonderposten	92,24	92,46	94,27	94,98	94,95	94,54	86,80	87,20	87,93
Eigenkapitalquote in % ohne Sonderposten	58,10	59,06	60,56	59,70	59,34	60,36	55,71	56,76	59,49
Eigenkapital (einschl. SoPo) je Einwohner	4.977,84	5.035,48	5.019,30	4.608,90	4.467,87	4.501,60	4.599,90	4.649,08	4.965,84

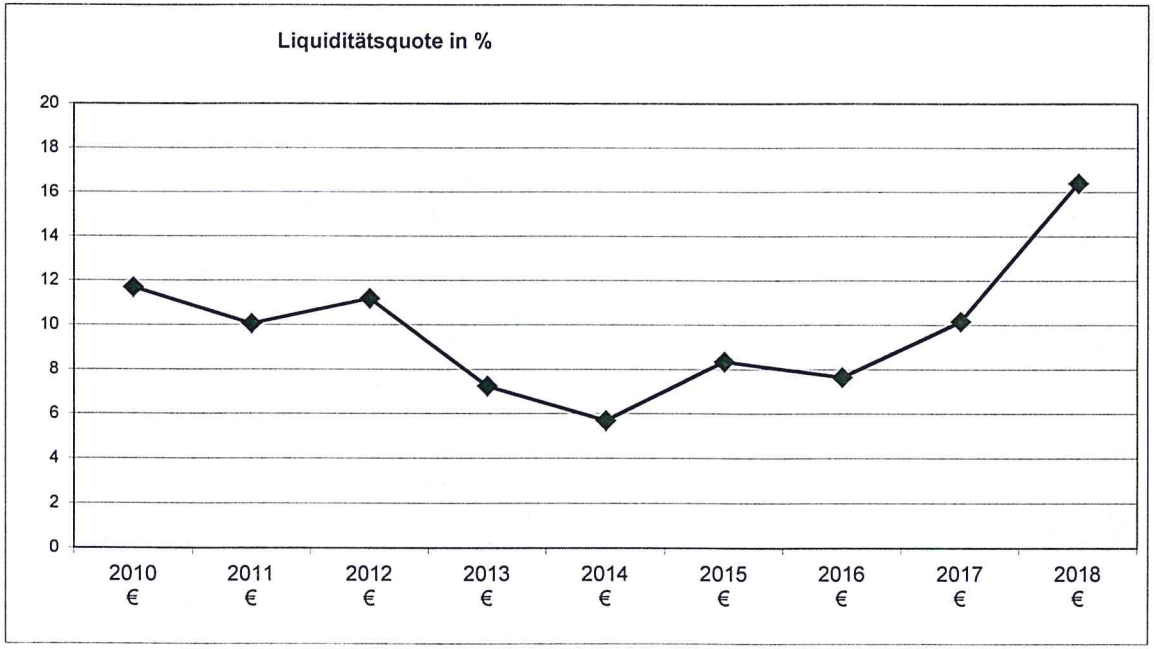
Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtvermögen ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität der Gemeinde.



Entwicklung der Liquiditätsquote der Gemeinde Kleve

	2010 €	2011 €	2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €
Liquide Mittel	360.316,26	307.666,79	334.824,65	201.235,54	153.305,59	230.208,08	230.705,51	308.713,96	520.831,25
Gesamtvermögen	3.081.331,72	3.060.648,97	2.992.449,82	2.775.537,85	2.691.650,85	2.756.993,66	3.015.273,08	3.039.024,79	3.173.827,47
Liquiditätsquote (LQ) in %	11,69	10,05	11,19	7,25	5,70	8,35	7,65	10,16	16,41
Liquide Mittel je Einwohner	631,03	547,45	595,77	351,81	268,02	397,60	405,46	541,60	926,75

Mit der Liquiditätsquote wird die Fähigkeit erkannt, anstehende Vorhaben aus eigenen Mitteln zu finanzieren bzw. bevorstehenden Verpflichtungen durch den Einsatz vorhandener liquider Mittel nachzukommen.



Protokollausschnitt:	Sitzung vom: 02.07.2019	Protokoll Nr.: Kle/FA/012/2019
		Datum: 08.07.2019

aus der Niederschrift über die Sitzung des Finanzausschusses Kleve am 02.07.2019

2. Beschluss über den Jahresabschluss 2018
Vorlage: Kle/AfF/665/2019

Die einzelnen Positionen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung werden überwiegend stichprobenweise überprüft. Schwerpunkte bilden dabei die Produkte 11104 (Geestkamp 2) und 11105 (Geestkamp 48). Es ergeben sich keine Beanstandungen.

Die **Ergebnisrechnung 2018** schließt ab mit:

Ordentlichen Erträgen in Höhe von	844.970,00 Euro
Ordentlichen Aufwendungen in Höhe von	698.547,56 Euro
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	146.422,44 Euro
Finanzerträgen in Höhe von	19.643,92 Euro
Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	2.957,27 Euro
Jahresüberschuss	**163.109,09 Euro**

Die **Finanzrechnung 2018** schließt ab mit:

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	828.020,75 Euro
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	601.068,17 Euro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.952,58 Euro
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00 Euro
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.327,47 Euro
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 12.317,47 Euro
Finanzierungstätigkeit	2.517,82 Euro
Erhöhung Finanzmittel	212.117,29 Euro

Am 31.12.2018 betrug der Bestand an liquiden Mitteln 520.831,25 Euro.

Die Darlehen der Gemeinde wurden planmäßig getilgt.
Unter Berücksichtigung des Darlehens, das die Gemeinde für die Finanzierung des Aktienerwerbs aufgenommen hat, betragen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen insgesamt 343.210,70 Euro.

Aufgrund der positiven Planergebnisse im Ergebnisplan der Folgejahre wird sich die Eigenkapitalquote voraussichtlich in den nächsten Jahren verbessern; finanzielle Risiken sind zurzeit nicht erkennbar.

Die Mitglieder des Finanzausschusses stellen fest, dass abweichend von den Ausführungen im Lagebericht bezüglich der Regenwasserableitung im „Lütten Weg“ für die Gemeinde bis auf weiteres kein Handlungsbedarf besteht.

Beschluss:
Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, den Jahresabschluss in der vorgelegten Form zu beschließen und den Jahresüberschuss in Höhe von 163.109,09 Euro der Ergebnisrücklage zuzuführen.

Abstimmungsergebnis: 3 dafür

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: Kle/AfF/665/2019
GV Kleve

Amt für Finanzen

Beschluss über den Jahresabschluss 2018

Sach- und Rechtslage:
Gemäß § 95m GO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.
Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind darauf zu prüfen, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
3. bei den Erträgen Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
4. das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
5. der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
6. der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2018 wird im Lagebericht erläutert.

Beschlussvorschlag:
Der Finanzausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung, den Jahresabschluss 2018 in der vorgelegten Form zu beschließen und den Jahresüberschuss in Höhe von 163.109,09 Euro der Ergebnisrücklage zuzuführen.

Verfasser:

Amtsleiter:

LVB:

Anlagenverzeichnis:
Lagebericht 2018

Protokollausschnitt:	**Sitzung vom:** **19.09.2019**	**Protokoll Nr.:** **Kle/Kle/021/2019**
		Datum: 30.09.2019

aus der Niederschrift über die Sitzung der Gemeindevertretung Kleve am 19.09.2019

5. Beschluss über den Jahresabschluss 2018
Vorlage: Kle/AfF/665/2019

Gemäß § 95m GO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.
Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind darauf zu prüfen, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
3. bei den Erträgen Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
4. das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
5. der Anhang zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist,
6. der Lagebericht zum Jahresabschluss vollständig und richtig ist.

Das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2018 wird im Lagebericht erläutert.

Beschluss:
Die Gemeindevertretung beschließt den Jahresabschluss 2018 in der vorliegenden Fassung und den Jahresüberschuss in Höhe von 163.109,09 Euro der Ergebnisrücklage zuzuführen.

Abstimmungsergebnis: 8 dafür