Korschenbroich
Stadt. Land. Heimat.

Jahresabschluss

zum 31.12.2018

mit Anhang und Lagebericht

Entwurf

2018

Korschenbroich
Stadt. Land. Heimat.

Jahresabschluss

zum
31. Dezember 2018

mit Anhang und Lagebericht

Entwurf

Aufgestellt
gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW
Korschenbroich, den 29.03.2019

(Thomas Dückers)
Beigeordneter Stadtkämmerer

Bestätigt
gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW
Korschenbroich, den 29.03.2019

(Marc Venten)
Bürgermeister

INHALTSVERZEICHNIS

BILANZ ZUM 31.12.2018 ..... - 6 -

ERGEBNISRECHNUNG 2018 ..... - 9 -

FINANZRECHNUNG 2018 ..... - 10 -

ANHANG ..... - 11 -

Allgemeines zum Jahresabschluss 2018 ..... - 11 -

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ..... - 11 -

Erläuterungen zur Bilanz und zu den gewählten Bewertungsmethoden ..... - 13 -

SONSTIGE ANGABEN GEM. § 44 GEMHVO NRW ..... - 20 -

Haftungsverhältnisse ..... - 20 -

Aufgliederung der sonstigen Rückstellungen ..... - 21 -

Verpflichtungen aus Leasingverträgen ..... - 21 -

ANLAGENSPIEGEL ..... - 22 -

FORDERUNGSSPIEGEL ..... - 24 -

VERBINDLICHKEITENSPIEGEL ..... - 25 -

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL ..... - 26 -

SONDERPOSTENSPIEGEL ..... - 27 -

LAGEBERICHT ..... - 28 -

1. Einleitung ..... - 28 -

2. Vermögens- und Schuldenlage ..... - 28 -

3. Ergebnisrechnung 2018 ..... - 30 -

4. Finanzrechnung 2018 ..... - 32 -

5. Deckungsermächtigungen ..... - 33 -

6. Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen ..... - 38 -

7. Vermögenslage zum 31.12.2018 ..... - 40 -

8. Kennzahlen zum Jahresabschluss ..... - 45 -

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Bilanzstichtag ..... - 53 -

10. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich ..... - 54 -

ANLAGE GEMÄß § 95 ABS. 2 GO NRW ..... - 61 -

TEILRECHNUNGEN ..... - 69 -

Bilanz zum 31.12.2018

Bilanz der Stadt Korschenbroich

Stichtag: 31.12.2018

AKTIVA	**Euro**	**Euro Vorjahr**
1. Anlagevermögen	**241.323.311,62 €**	**237.994.682,70 €**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	**289.564,70 €**	**312.752,92 €**
1.2 Sachanlagen	**221.702.810,12 €**	**218.193.513,59 €**
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*26.398.547,42 €*	*22.921.655,38 €*
1.2.1.1 Grünflächen	19.411.206,54 €	16.005.429,21 €
1.2.1.2 Ackerland	2.623.617,38 €	2.705.058,85 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.083.139,00 €	1.093.759,00 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.280.584,50 €	3.117.408,32 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	*99.372.577,13 €*	*100.452.457,14 €*
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	12.864.848,26 €	13.001.356,10 €
1.2.2.2 Schulen	45.914.873,18 €	46.738.242,22 €
1.2.2.3 Wohnbauten	3.066.376,55 €	3.075.471,90 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	37.526.479,14 €	37.637.386,92 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	*87.220.271,61 €*	*88.619.112,49 €*
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.628.837,69 €	27.596.035,17 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.512.873,84 €	2.407.078,90 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- €	- €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	54.539.402,02 €	56.991.237,61 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.539.158,06 €	1.624.760,81 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.281.870,31 €	1.316.540,59 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44,00 €	44,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.240.915,23 €	2.811.505,14 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.820.901,31 €	1.820.156,14 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.367.683,11 €	252.042,71 €
1.3 Finanzanlagen	**19.330.936,80 €**	**19.488.416,19 €**
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07 €	1.893.884,07 €
1.3.2 Beteiligungen	161.477,06 €	161.477,06 €
1.3.3 Sondervermögen	14.013.195,75 €	14.013.195,75 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00 €	822,00 €
1.3.5 Ausleihungen	*3.261.557,92 €*	*3.419.037,31 €*
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	- €	- €
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	2.739.738,30 €	2.873.373,08 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	521.819,62 €	545.664,23 €
2. Umlaufvermögen	**12.497.507,99 €**	**8.865.669,06 €**
2.1 Vorräte	**379.974,85 €**	**309.738,94 €**
2.1.1Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	379.974,85 €	309.738,94 €
2.1.2Geleistete Anzahlungen	- €	- €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**2.534.783,68 €**	**6.719.650,23 €**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	*1.838.999,78 €*	*1.524.221,02 €*
2.2.1.1 Gebühren	56.517,91 €	52.349,39 €
2.2.1.2 Beiträge	- €	- €
2.2.1.3 Steuern	550.024,75 €	774.445,51 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	519.060,69 €	36.314,52 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	713.396,43 €	661.111,60 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	*479.984,56 €*	*4.837.748,14 €*
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	319.102,81 €	415.803,92 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	22.780,96 €	29.355,15 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	3.189,46 €	3.962.597,19 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	134.911,33 €	429.991,88 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	215.799,34 €	357.681,07 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	**- €**	- €
2.4 Liquide Mittel	9.582.749,46 €	1.836.279,89 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	**1.186.213,01 €**	**981.342,94 €**
Summe	**255.007.032,62 €**	**247.841.694,70 €**

Bilanz der Stadt Korschenbroich

Stichtag: 31.12.2018

PASSIVA	**Euro**	**Euro Vorjahr**
1. Eigenkapital	**39.206.999,00 €**	**35.715.685,86 €**
1.1 Allgemeine Rücklage	**32.318.840,03 €**	32.318.840,03 €
1.2 Sonderrücklagen	**- €**	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	**3.396.845,83 €**	2.591.321,96 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	**3.491.313,14 €**	805.523,87 €
2. Sonderposten	**102.167.798,40 €**	**98.343.323,14 €**
2.1 für Zuwendungen	**54.703.801,03 €**	54.167.849,66 €
2.2 für Beiträge	**33.980.807,37 €**	34.765.231,63 €
2.3 für den Gebührenausgleich	**794.684,96 €**	633.507,03 €
2.4 Sonstige Sonderposten	**12.688.505,04 €**	8.776.734,82 €
3. Rückstellungen	**25.889.056,82 €**	**24.468.815,14 €**
3.1 Pensionsrückstellungen	**23.373.469,00 €**	22.276.142,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	**- €**	20.000,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	**1.057.223,83 €**	534.900,00 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	**1.458.363,99 €**	1.637.773,14 €
4. Verbindlichkeiten	**86.947.749,81 €**	**88.749.702,58 €**
4.1 Anleihen	**- €**	- €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**32.635.751,02 €**	**34.211.246,35 €**
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	- €	- €
4.2.2 von Beteiligungen	- €	- €
4.2.3 von Sondervermögen	- €	- €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	- €	- €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	32.635.751,02 €	34.211.246,35 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**40.328.574,46 €**	43.957.913,39 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**- €**	- €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**2.020.614,16 €**	1.819.112,96 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**35.940,13 €**	880,25 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	**11.926.870,04 €**	8.760.549,63 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	**795.428,59 €**	**564.167,98 €**
Summe	**255.007.032,62 €**	**247.841.694,70 €**

Ergebnisrechnung 2018

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortge-schriebe-ner Ansatz des Haushalts-jahres*	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./. Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	44.721.324,81	45.275.100,00	46.387.999,48	1.112.899,48
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.234.231,21	10.871.603,00	11.888.381,22	1.016.778,22
3	+ Sonstige Transfererträge	75.260,16	363.412,00	327.146,00	-36.266,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.051.933,60	5.806.797,00	6.011.206,22	204.409,22
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.042.539,74	5.842.967,00	5.118.710,81	-724.256,19
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.882.598,82	3.667.364,00	2.248.004,66	-1.419.359,34
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.915.626,59	2.356.764,00	3.132.584,14	775.820,14
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**70.923.514,93**	**74.184.007,00**	**75.114.032,53**	**930.025,53**
11	- Personalaufwendungen	-16.260.341,29	-16.333.113,39	-16.798.400,13	-465.286,74
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.254.818,84	-1.450.000,00	-1.255.618,72	194.381,28
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.739.240,83	-15.623.180,00	-14.847.914,64	775.265,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.387.741,49	-5.333.440,00	-5.453.442,79	-120.002,79
15	- Transferaufwendungen	-28.906.789,85	-30.688.261,00	-30.142.775,07	545.485,93
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.469.511,76	-3.729.556,00	-3.136.225,60	593.330,40
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-70.018.444,06**	**-73.157.550,39**	**-71.634.376,95**	**1.523.173,44**
18	**= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**	**905.070,87**	**1.026.456,61**	**3.479.655,58**	**2.453.198,97**
19	+ Finanzerträge	1.114.858,82	960.194,96	1.038.056,43	77.861,47
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.214.405,82	-1.284.038,00	-1.026.398,87	257.639,13
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-99.547,00	-323.843,04	11.657,56	335.500,60
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)**	**805.523,87**	**702.613,57**	**3.491.313,14**	**2.788.699,57**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	**= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)**	**805.523,87**	**702.613,57**	**3.491.313,14**	**2.788.699,57**
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

* Fortgeschriebener Ansatz beinhaltet Übertragene Ermächtigungen, ÜPL, und APL, jedoch **keine** Sperren

Finanzrechnung 2018

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres EUR 1	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres EUR 2	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres EUR 3	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./. Sp.2) EUR 4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	44.837.927,87	45.295.100,00	47.511.613,75	2.216.513,75
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.543.787,24	9.452.583,00	10.222.332,95	769.749,95
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	49.672,57	363.412,00	19.973,04	-343.438,96
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.089.149,86	5.012.021,00	5.186.236,66	174.215,66
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.206.481,93	5.842.967,00	5.454.280,02	-388.686,98
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.787.014,69	3.667.364,00	2.228.125,28	-1.439.238,72
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.021.470,03	2.080.931,00	2.796.984,97	716.053,97
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	754.296,12	960.194,96	1.395.483,95	435.288,99
9	**,**	**71.289.800,31**	**72.674.572,96**	**74.815.030,62**	**2.140.457,66**
10	- Personalauszahlungen	-15.143.879,10	-15.973.113,39	-15.937.984,40	35.128,99
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.274.638,35	-1.450.000,00	-1.261.595,08	188.404,92
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.884.611,15	-15.643.180,00	-14.385.441,83	1.257.738,17
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.226.217,85	-1.284.038,00	-1.065.501,17	218.536,83
14	- Transferausszahlungen	-28.683.355,63	-30.688.261,00	-30.117.739,67	570.521,33
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.486.234,33	-3.517.279,00	-3.426.696,32	90.582,68
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-62.698.936,41**	**-68.555.871,39**	**-66.194.958,47**	**2.360.912,92**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)**	**8.590.863,90**	**4.118.701,57**	**8.620.072,15**	**4.501.370,58**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.182.614,67	4.345.730,00	4.729.872,16	384.142,16
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	683.586,52	252.540,00	273.592,63	21.052,63
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	143.560,71	161.008,00	157.314,97	-3.693,03
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.009.761,90**	**5.759.278,00**	**5.160.779,76**	**-598.498,24**
24	- Auszahlungen f. d. Erw. v. Grundst u. Gebäuden	-712.907,61	-255.598,80	-34.670,45	220.928,35
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.745.398,74	-16.045.598,65	-3.768.139,54	12.277.459,11
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-543.200,05	-1.495.200,69	-1.059.339,34	435.861,35
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-20.000,00	-30.000,00	-10.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.001.506,40**	**-17.816.398,14**	**-4.892.149,33**	**12.924.248,81**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und30)**	**1.008.255,50**	**-12.057.120,14**	**268.630,43**	**12.325.750,57**
32	**= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)**	**9.599.119,40**	**-7.938.418,57**	**8.888.702,58**	**16.827.121,15**
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	2.200.000,00	1.510.000,00	935.000,00	-575.000,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	90.000.286,63	0,00	4.327.054,13	4.327.054,13
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-2.351.518,76	-2.296.708,00	-2.510.495,31	-213.787,31
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-100.000.000,00	0,00	-4.000.000,00	-4.000.000,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-10.151.232,13**	**-786.708,00**	**-1.248.441,18**	**-461.733,18**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)**	**-552.112,73**	**-8.725.126,57**	**7.640.261,40**	**16.365.387,97**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.400.158,98	2.400.158,98	1.836.279,89	-563.879,09
40	+ Veränderung fremde Finanzmittel	-11.766,36	0,00	106.208,17	106.208,17
41	**= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)**	**1.836.279,89**	**-6.324.967,59**	**9.582.749,46**	**15.907.717,05**

Hinweise und nachrichtliche Informationen

Liquide Mittel Konten	**9.582.749,46**	**Bilanz Pos. 2.4**
Kassenkredit zum 31.12.2018	**-40.328.574,46**	**Bilanz Pos. 4.3**
Liquide Mittel zum 31.12.2018	**-30.745.825,00**	
Entwicklung Kassenkredite		
Kassenkredit Vorjahr	**40.001.520,33**	
Kassenkredit neu 2018	**327.054,13**	
Kassenkredit 31.12.2018	**40.328.574,46**	**Bilanz Pos. 4.3**

Anhang

Allgemeines zum Jahresabschluss 2018

Die Gemeinde hat nach § 37 der Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW – GemHVO NRW) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der Vorschriften der GemHVO NRW aufzustellen.

Der Anhang ist gem. § 37 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO NRW Bestandteil des Jahresabschlusses. Für den Anhang gelten die Regelungen des § 44 GemHVO NRW. Demnach sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können.

Dem Anhang ist ein Anlagenspiegel (gem. § 45 GemHVO NRW), ein Forderungsspiegel (gem. § 46 GemHVO NRW) sowie ein Verbindlichkeitenspiegel (gem. § 47 GemHVO NRW) beizufügen.

Seit dem Jahresabschluss 2013 wird der Abschluss unter Umsetzung der Anforderungen aus dem „Ersten NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG)“ vom 18.09.2012 aufgestellt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gem. § 44 Abs. 1 S.1 GemHVO sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben.

Neu angeschaffte Vermögensgegenstände sind gem. § 91 Abs. 2 S.1 Nr. 1 GO NRW i.V.m. § 33 GemHVO NRW mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten anzusetzen.

Grundsätzlich ist ein Vermögensgegenstand in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbständig verwertbar ist.

Bei der Ermittlung des Werteverzehrs des abnutzbaren Anlagevermögens wurde gem. § 35 Abs. 1 GemHVO NRW durchgehend eine lineare Abschreibung auf Basis der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle angewandt. Dabei wurden die Nutzungsdauern innerhalb des vorgeschriebenen Rahmens unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse bereits für die Eröffnungsbilanz festgelegt. Änderungen hierzu haben sich nicht ergeben.
Bei Zugängen des Sachanlagevermögens wird nur der Teil der Abschreibungen angesetzt, der auf die vollen Monate zwischen Anschaffung oder Herstellung bzw. Möglichkeit der Inbetriebnahme und dem Ende des Jahres entfällt.

Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

Mit dem ersten NKFWG wurde in § 35 Abs. 2 GemHVO neu geregelt, dass Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten den Betrag von 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden können. Von dieser Vereinfachung wird seit dem Haushaltsjahr 2014 Gebrauch gemacht, sofern die Gegenstände in ihrer Gesamtheit nicht von wertmäßiger Bedeutung sind.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten, nach Richtwerten oder mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert unter Berücksichtigung von Wertberichtigungen bilanziert. Dabei wurde das Niederstwertprinzip angewandt.

Liquide Mittel wurden zum Nennwert bilanziert.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten Zahlungen in abgeschlossenen Perioden, die erst in Folgejahren Aufwand darstellen.

Zugänge zu den Sonderposten wurden in Höhe des auf die jeweilige Anlage entfallenden Betrages der zugewendeten Mittel angesetzt.

Die zum Bilanzstichtag bzw. bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken wurden durch die Bildung von Rückstellungen gem. § 36 GemHVO NRW berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag zum Bilanzstichtag angesetzt.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten Zahlungen, die die Stadt bereits im Voraus für einen bestimmten Zeitraum in 2019 oder später erhalten hat.

Finanzgeschäfte, die in wirtschaftlich notwendigem und entsprechend dokumentiertem Sicherungszusammenhang mit anderen derivativen oder originären Finanzgeschäften stehen, werden den GoB entsprechend bei Wahrung des Anschaffungswert- und Imparitätsprinzips kompensatorisch bewertet. Innerhalb gebildeter Bewertungseinheiten werden nicht realisierte Verluste bis zur Höhe nicht realisierter Gewinne aufgerechnet. Voraussetzungen für die Bildung von Bewertungseinheiten sind die Dokumentation der individuellen Risikokompensation, der Kongruenz von Zinsfälligkeit und Währung, einer Bonitätsgleichheit und einer relativen Laufzeitkongruenz. Die Voraussetzungen für die Bildung von Bewertungseinheiten zwischen den von der Gemeinde geschlossenen Finanzgeschäften und dem jeweiligen Grundgeschäft sind vollständig erfüllt; die Finanzgeschäfte dienen ausschließlich der Sicherung eines festen Zinssatzes. Sie sind deshalb nicht bilanziert worden.

Erläuterungen zur Bilanz und zu den gewählten Bewertungsmethoden

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **289.564,70 €**

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich überwiegend um Softwarelizenzen. Die Zugänge bei den Softwarelizenzen wurden mit den Anschaffungskosten bilanziert.

1.2 Sachanlagen **221.702.810,12 €**

Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen.
Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht in Betrieb genommen wurden, werden mit dem Stand der Aufwendungen bis zum 31.12.2018 als „Anlagen im Bau“ bilanziert.

1.3 Finanzanlagen **19.330.936,80 €**

Die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen wurden zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert. Im Einzelnen handelt es sich um folgende zu bilanzierende verbundene Unternehmen und Beteiligungen:

- Rehabilitationsklinik Korschenbroich Bau GmbH
- Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft der Stadt Korschenbroich mbH (WEK)
- Zweckverband der IT-Kooperation Rheinland - ehemals Kommunale Datenverarbeitungszentrale (KDVZ)
- VHS-Zweckverband Kaarst-Korschenbroich
- Lokalradio Neuss GmbH & Co. KG
- Verkehrsgesellschaft Rhein-Kreis Neuss

Die Mitgliedschaft im Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst wurde nicht bilanziert.

Die Bilanzierung der Sondervermögen „Städtischer Abwasserbetrieb“ und „Eigenbetrieb Stadtpflege“ erfolgte analog zu den Beteiligungen mit den fortgeführten Anschaffungskosten.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens **822,00 €**

Die Wertpapiere des Anlagevermögens betreffen Anteile an der Gladbacher Bank AG sowie Genossenschaftsanteile bei der RaiBa Grevenbroich, die ebenfalls am Bilanzstichtag mit den fortgeführten Anschaffungskosten angesetzt wurden.

1.3.5 Ausleihungen **3.261.557,92 €**

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen **2.739.738,30 €**

Bei den Ausleihungen an Sondervermögen handelt es sich um ein Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb Stadtpflege resultierend aus der Übertragung des Friedhofsvermögens zum 01.01.2008, das mit dem aktuellen Forderungsbetrag angesetzt wurde.
Zusätzlich werden ab dem Jahr 2016 die Darlehen des Städtischen Abwasserbetriebes, die zuvor von den Verbindlichkeiten abgesetzt wurden, in Höhe des Forderungsbetrages zum Abschlussstichtag wertgleich als Ausleihung an Sondervermögen und Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausgewiesen.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen **521.819,62 €**

Von der Stadt gewährte Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen wurden in Höhe der aktuellen Forderungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.
Die Begründung der stillen Beteiligung der Stadt an der NEW AG zum 01.01.2014 wurde ebenfalls als sonstige Ausleihung verbucht.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren **379.974,85 €**

Bei diesem Posten wurden die Heizölbestände zum 31.12.2018 unter Anwendung des Bewertungsvereinfachungsverfahrens nach § 34 Abs. 3 Satz 1 GemHVO zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert zum 31.12.2018 bewertet. Da der beizulegende Wert (Marktpreis) zum Abschlussstichtag niedriger als der gewogene Durchschnittspreis war erfolgte gem. § 35 Abs. 7 GemHVO eine entsprechende Abschreibung.
Zum Verkauf vorgehaltene Grundstücke insbesondere aus dem Baulandmanagement wurden zu Anschaffungskosten bzw. nach Richtwerten bewertet.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **2.534.783,68 €**

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden gem. § 35 Abs. 7 GemHVO mit dem beizulegenden Wert am Abschlussstichtag angesetzt.
Hierzu sind nach Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen Einzel- bzw. pauschalierte Einzelwertberichtigungen vorgenommen worden.
Die Gesamtübersicht über die Restlaufzeiten der Forderungen ist dem Forderungsspiegel zu entnehmen.

2.4 Liquide Mittel **9.582.749,46 €**

Die liquiden Mittel wurden zum Bilanzstichtag ermittelt. Es handelt sich um Guthaben bei Kreditinstituten sowie Bestände von Barkassen. Dabei werden nur positive Bestände berücksichtigt. Negative Salden wurden bei den Verbindlichkeiten bilanziert.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung **1.186.213,01 €**

Bereits im Haushaltsjahr 2018 oder früher geleistete Auszahlungen, die sich in 2019 bzw. Folgejahren als Aufwand auswirken, wurden auf der Aktivseite abgegrenzt.
Hierunter fallen auch investive Zuschüsse an Dritte, für die eine Gegenleistungsverpflichtung besteht.

Passiva

1. Eigenkapital **39.206.999,00 €**

1.1 Allgemeine Rücklage **32.318.840,03 €**

Die Allgemeine Rücklage ermittelt sich als Restgröße aus dem Eigenkapital abzüglich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Jahresergebnisses.

Gemäß Neufassung des § 43 Abs. 3 GemHVO auf Basis des NKFWG sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Einer aufgabenbezogenen Sichtweise der Regelung folgend, erfolgt diese Verrechnung allerdings nur, sofern diese Geschäftsvorfälle nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind. Vorgenommene Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.
Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO sind im Rechnungsjahr nicht erfolgt, da die verbuchten Anlagenabgänge sämtlich der laufenden Verwaltungstätigkeit zugeordnet werden konnten.

1.2 Sonderrücklagen **0,00 €**

Sonderrücklagen wurden keine gebildet.

1.3 Ausgleichsrücklage **3.396.845,83 €**

Die Ausgleichsrücklage ist gem. § 75 Abs. 3 GO NRW in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen.
Sie kann bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden. Die Regelung einer Beschränkung bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen ist mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz ab dem Haushaltsjahr 2013 entfallen.
Die mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 gebildete Ausgleichsrücklage wurde im Rahmen der Jahresabschlüsse 2009 und 2010 in voller Höhe aufgelöst.
Mit dem Jahresabschluss 2014 konnte der erstmals seit 2008 erzielte Jahresüberschuss der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Die Jahresfehlbeträge aus den Jahresabschlüssen 2015 und 2016 wurden über eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gedeckt. Das Haushaltsjahr 2017 schloss dagegen mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 805.523,87 € ab. Dieser Betrag wurde der Ausgleichsrücklage in voller Höhe zugeführt.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag **3.491.313,14 €**

Über die Behandlung des Jahresüberschusses ist ein Ratsbeschluss herbeizuführen. Möglich ist entweder die Zuführung zur Allgemeinen Rücklage, oder zur Ausgleichsrücklage. Es wird auf § 75 Abs. 3 GO NRW verwiesen.

2. Sonderposten **102.167.798,40 €**

Die Entwicklung der Sonderposten ist dem beigefügten Sonderpostenspiegel zu entnehmen.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen **54.703.801,03 €**

Erhaltene Zuwendungen für investive Zwecke wurden als Sonderposten für Zuwendungen parallel zur Aktivierung des jeweiligen geförderten Vermögensgegenstandes ausgewiesen. Die ergebniswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt analog zu den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.2 Sonderposten für Beiträge **33.980.807,37 €**

Für investive Zwecke erhobene Beiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) bzw. Kommunalabgabengesetz (KAG) sind als Sonderposten analog zur jeweils beitragsfähigen Maßnahme passiviert. Die ergebniswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt analog zu den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich **794.684,96 €**

Dem Sonderposten für den Gebührenhaushalt wurde der Überschuss aus dem Gebührenabschnitt Abfallentsorgung zugeführt.

Sonderposten zum 31.12.2017	633.507,03 €
Entnahme 2018 (gemäß Veranschlagung)	22.240,00 €
Zuführung 2018 (nach Abschluss Gebührenhaushalt)	183.417,93 €
Sonderposten gesamt	**794.684,96 €**

2.4 Sonstige Sonderposten **12.688.505,04 €**

Sonstige Sonderposten spiegeln zum Einen unentgeltliche Vermögenszuwächse auf der Aktive-Seite der Bilanz wider. Dazu zählen zum Beispiel Grundstückszuwächse im Rahmen der Umlegung oder Umwidmungen von Straßen. Zum Anderen werden unter dieser Bilanzposition auch entgeltliche wie unentgeltliche Spenden zusammengefasst, sofern ihnen eine entsprechender Vermögenszuwachs im Anlagevermögen oder Umlaufvermögen (Liquidität) entgegensteht.

3. Rückstellungen **25.889.056,82 €**

Die Entwicklung der Rückstellungen ist dem beigefügten Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

3.1 Pensionsrückstellungen **23.373.469,00 €**

Nach § 36 Abs. 1 S.1 GemHVO sind alle Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen als Rückstellung anzusetzen.
Die Berechnung wurde von der Rheinischen Versorgungskasse Köln durchgeführt, welche die Bezüge der Versorgungsempfänger der Stadt Korschenbroich auszahlt. Der Berechnung liegt ein Rechnungszins von 5 % gem. § 36 Abs. 1 S. 4 GemHVO zugrunde.

3.2. Deponie **0,00 €**

Die gebildete Rückstellung für die Verpflichtung zur Beseitigung von Abraum hat die Stadt im Jahr 2018 aufgelöst.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen **1.057.223,83 €**

Es wurden zum 31.12.2018 die folgenden Instandhaltungsrückstellungen gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO gebildet:

Bezeichnung	Sachkonto	Kostenstelle	Kostenträger	Betrag
Bauliche Unterhaltung (verschiedene Maßnahmen, siehe separate Auflistung)	521100	diverse, siehe Anlage	01131000	66.511,19 €
Besondere bauliche Unterhaltung (verschiedene Maßnahmen, siehe separate Auflistung)	521120	diverse, siehe Anlage	01131000	40.797,91 €
Bodenbelag GS Herrenshoff	521120	40020	01131000	40.000,00 €
Anstrich / Überarbeitung Fenster Bürgerhaus Steinforth	521120	40430	01131000	8.000,00 €
Erneuerung DDC Anlage Dreifachsporthalle KO	521120	41050	01131000	20.000,00 €
Kanal und Schulhof GS Herrenshoff (Aufstockung einer bestehenden Rückstellung)	521120	40020	01131000	200.000,00 €
Erneuerung Rauchschutztüren GyKo	521120	40300	01131000	35.000,00 €
Instandsetzung Sicherheits-beleuchtung Realschule	521120	40200	01131000	15.000,00 €
Erneuerung DDC Anlage Dreifachsporthalle KL	521120	41080	01131000	20.000,00 €
Kita Auf den Kempen - Erneuerung Heizkessel; ggf. Umstellung auf Gas	521120	51140	01131000	20.000,00 €
Anstrich Holzfenster Sandbauernhof	521120	40400	01131000	6.000,00 €
Erneuerung Brandschutzklappen GyKo	521120	40300	01131000	50.000,00 €
Erneuerung Lichtkuppeln Hallensportzentrum	521120	41020	01131000	25.000,00 €
Erneuerung Heizungsanlage / Steuerung / Lüftungsanlage Sporthalle Johannes-Büchner Str. 40	521120	41180	01131000	50.000,00 €
Summe				**596.309,10 €**

Die neu gebildeten Instandhaltungsrückstellungen betreffen ausschließlich den Bereich Gebäudemanagement / Hochbau und sind einzeln durch das Fachamt beantragt und begründet worden.

Die Bilanzposition enthält des Weiteren Instandhaltungsrückstellungen, die im Vorjahr gebildet wurden, aber bisher noch nicht abgearbeitet sind. Gemäß der einschlägigen Fachliteratur und Kommentierung zu § 36 GemHVO müssen die Maßnahmen, für die Instandhaltungsrückstellungen gebildet wurden, in einem mittelfristigen Zeitrahmen (Planjahr + drei Folgejahre) erfüllt werden. Sofern die Stadt der Verpflichtung zur Nachholung innerhalb dieses Zeitraumes nicht nachkommt, ist die Rückstellung aufzulösen und der Wert des Vermögensgegenstandes in der Bilanz entsprechend abzusenken.

Die Anpassungspflicht aufgrund des Vorsichtsprinzips nach § 32 Abs. 1 Nummer 3 GemHVO wurde beachtet.

3.4 Sonstige Rückstellungen **1.458.363,99 €**

Bei dieser Position wurden weitere Rückstellungen für die Verpflichtung aus Altersteilzeit, Resturlaub und Überstunden sowie andere sonstige Rückstellungen angesetzt. Rückstellungen aus Altersteilzeit werden nur für tatsächlich vorliegende Anträge bilanziert.

4. Verbindlichkeiten **86.947.749,81 €**

Die Gesamtübersicht über die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten ist dem Verbindlichkeitenspiegel zu entnehmen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen **32.635.751,02 €**

Die Verbindlichkeiten aus Krediten wurden mit dem Darlehensstand zum 31.12.2018 erfasst.

Finanzgeschäfte, die in wirtschaftlich notwendigem und entsprechend dokumentiertem Sicherungszusammenhang mit anderen derivativen oder originären Finanzgeschäften stehen, werden den Vorschriften des § 254 HGB entsprechend bei Wahrung des Anschaffungskosten- und Imparitätsprinzips kompensatorisch bewertet. Innerhalb gebildeter Bewertungseinheiten werden nicht realisierte Verluste bis zur Höhe nicht realisierter Gewinne aufgerechnet. Voraussetzung für die Bildung von Bewertungseinheiten sind die Dokumentation der individuellen Risikokompensation, der Kongruenz von Zinsfälligkeit und Währung, einer Bonitätsgleichheit und einer relativen Laufzeitkongruenz. Die Voraussetzungen für die Bildung von Bewertungseinheiten zwischen den von der Stadt Korschenbroich geschlossenen Finanzgeschäften und dem jeweiligen Grundgeschäft sind vollständig erfüllt; die Finanzgeschäfte dienen ausschließlich der Sicherung eines festen Zinssatzes. Da die Stadt Korschenbroich nicht beabsichtigt, die Finanzgeschäfte zu kündigen, werden die sich zum Bilanzstichtag ergebenden negativen Marktwerte keine Zahlungsverpflichtung der Stadt Korschenbroich nach sich ziehen und sind deshalb nicht bilanziert worden.

In der Bilanz der Stadt Korschenbroich werden für die abgeschlossenen Zinssicherungsgeschäfte, bei denen das Risiko aus der variablen Verzinsung der Kreditaufnahmen durch sog. Zahler-Swaps (Zahlung eines festen und Erhalt eines variabel vereinbarten Zinses) gesichert worden ist, Bewertungseinheiten gebildet. Bei diesen Zinssicherungsgeschäften stehen sich die variablen Zinsen der Kreditaufnahmen und die durch die Zinsswaps ausgeglichenen Zinsen während der Laufzeit der Verträge deckungsgleich gegenüber. Die Bewertungseinheit bildet damit wirtschaftlich betrachtet eine Kreditaufnahme zu festen Zinsen ab.

Diese Bilanzposition beinhaltet auch eine kreditierte Zuweisung des Landes Nordrhein-Westfalen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ für den Umbau der Turnhalle Pesch zur OGTS.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung 40.328.574,46 €

Zum Abschlussstichtag bestanden zwei Festbetragsdarlehen zur Liquiditätssicherung in Höhe von insgesamt 40 Mio. Euro.
Des Weiteren sind in dieser Position die für konsumtive Maßnahmen kreditierten Mittel aus dem Landesprogramm „Gute Schule 2020“ enthalten. Im Jahre 2018 wurden für Maßnahmen der besonderen baulichen Unterhaltung im Bereich Bildungsinfrastruktur insgesamt 327.000,00 € abgerufen.
Aufgrund eines negativen Saldos bei einem Bankkonto kommt bei dieser Bilanzposition ein weiterer Betrag hinzu.

An dieser Stelle ist darauf hinzuweisen, dass die Stadt Korschenbroich zum Abschlussstichtag 31.12.2018 über nennenswerte liquide Mittel in Höhe von 9.582.749,46 € verfügt. Es wird auf die erläuternden Darstellungen unterhalb der Finanzrechnung verwiesen. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um bereits erhaltene Kaufpreise und Zuwendungen, denen im Jahre 2019 und später noch zweckgebundene Auszahlungen entgegenstehen werden.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 0,00 €

Die bei dieser Position in der Eröffnungsbilanz angesetzten Verbindlichkeiten aus einem Leibrentenvertrag bestanden zum 31.12.2018 nicht mehr.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2.020.614,16 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 35.940,13 €

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen resultieren aus zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlten Zuschüssen bzw. Umlagen für das Jahr 2018.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten 11.926.870,04 €

Unter sonstige Verbindlichkeiten werden insbesondere Finanzierungsbeteiligungen Dritter an Investitionsmaßnahmen, die noch keinem Vermögensgegenstand zugeordnet wurden bzw. auf Anlagen im Bau entfallen, ausgewiesen.

5. Passive Rechnungsabgrenzung 795.428,59 €

Für an Dritte weitergeleitete investive Zuwendungen, sowie für bereits in 2018 verkaufte Kulturabos für Veranstaltungen in 2019, wurden in Höhe der Einzahlungen passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Sonstige Angaben gem. § 44 GemHVO NRW

Haftungsverhältnisse

1. Die Stadt Korschenbroich hat am 06.08.2009 gegenüber dem Verein Bürgerbus Korschenbroich e. V. eine Ausfallbürgschaft über jährlich bis zu 5.000,00 € mit einer Laufzeit von 10 Jahren für den Betrieb des Bürgerbusses übernommen.

2. Der Rat der Stadt Korschenbroich beschloss in seiner Sitzung am 30.10.2018, den erforderlichen Resteigenanteil der SC Teutonia Kleinenbroich in Höhe von 85.000,00 € zur Herstellung eines Kunstrasenplatzes in Kleinenbroich durch die Gewährung einer modifizierten Ausfallbürgschaft bis zum Betrag von 68.000,00 € zu unterstützen. Dieser Betrag schließt Zinsen und sonstige Kreditkosten ein.

Im Übrigen hatte die Stadt Korschenbroich bis in das Jahr 2017 zwei Bürgschaften in einer Höhe von insgesamt rund 15 Mio. € für die Reha Bau GmbH übernommen. Die beiden durch Bürgschaften gesicherten Darlehen der KfW wurden im Jahr 2017 mit Ablauf der Zinsbindungsfristen durch Umschuldungen abgelöst. Zugunsten des neuen Gläubigers bestanden bereits im Grundbuch eingetragene Sicherheiten, die nicht aufgestockt werden mussten. Darüber hinaus hatte die Stadt Korschenbroich gegenüber der Reha Bau GmbH am 12.06.2002 eine Patronatserklärung abgegeben. Diese Erklärung stellte eine nicht normierte schuldrechtliche Erklärung dar, wonach die Stadt Korschenbroich als „Patron“ dafür Sorge trägt, dass die Tochtergesellschaft Reha Bau GmbH ihre Kreditverpflichtungen erfüllt. Mit Beschluss des Rates vom 29.11.2016 wurde die Patronatserklärung zurückgenommen.

Sachverhalte aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können

1. Die Stadt Korschenbroich ist als kreisangehörige Stadt gem. § 56 Abs. 1 und 2 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) über die Kreisumlage an den nicht gedeckten Aufwendungen des Rhein-Kreises Neuss beteiligt.

2. Die Stadt Korschenbroich beteiligt sich gem. Beteiligungssatzung vom 14.09.2007 anteilig direkt an den Sozialhilfeaufwendungen nach dem SGB II.

3. Da die Stadt über kein eigenes Jugendamt verfügt, beteiligt sie sich über eine differenzierte Kreisumlage gem. § 56 Abs. 5 KrO an den Aufwendungen des Kreisjugendamtes.

4. Des Weiteren besteht eine Umlagebeteiligung an der Kreisjugendmusikschule gem. § 56 Abs. 4 KrO NRW, die im Rahmen des fortgeschriebenen Haushaltssanierungsplanes als Konsolidierungsmaßnahme auf 250.000,00 € pro Jahr gedeckelt ist.

5. Die Stadt Korschenbroich ist Mitglied in folgenden Zweckverbänden:

    - Zweckverband der IT-Kooperation Rheinland - ehemals Kommunale Datenverarbeitungszentrale (KDVZ)

- o VHS-Zweckverband Kaarst-Korschenbroich
- o Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst

Die Deckung des Finanzbedarfs der Zweckverbände erfolgt über die Erhebung einer Verbandsumlage, deren Verteilung über Schlüsselgrößen erfolgt.
Die Höhe der Verbandsumlage wird jährlich im Rahmen der jeweiligen Haushaltssatzung festgelegt.

6. Die Stadt Korschenbroich ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK). Gegenüber den tariflichen Beschäftigten besteht eine subsidiäre Einstandspflicht, falls die RZVK ihren Versorgungsverpflichtungen nicht mehr nachkommen kann.

Aufgliederung der sonstigen Rückstellungen

Der Posten „Sonstige Rückstellungen“ gliedert sich wie folgt auf:

Bezeichnung	Betrag zum 31.12.2018 in Euro
Sonstige Rückstellungen für Urlaub und Überstunden	682.574,64
Sonstige Rückstellungen für Altersteilzeit	109.000,00
Ausgleichsanspr. Pensionen an Stadtpflege	336.699,00
GPA - Prüfung Vorjahre	63.957,00
Amt 66 - Prozesskostenrst.	11.028,94
Amt 61 - Prozesskostenrückstellung	25.000,00
Amt 20 - Verpflichtung Erschließungsvertrag Kampgasse	180.000,00
Amt 60 - Ausstehende RG	15.104,41
Stadtpflege - Spitzabrechnung Öffentlichkeitsanteil Friedhöfe	35.000,00

Es handelt sich dabei ausnahmslos um Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 GemHVO.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Folgende Verpflichtungen aus Leasing- und leasingähnlichen Verträgen bestehen zum 31.12.2018:

Leasing der IT-Ausstattung	142.942,07 €
Leasing von Schulkopierern	69.863,52 €
Leasing Dienstfahrzeug Bürgermeister	3.437,16 €
Summe:	**216.242,75 €**

Es handelt sich dabei um die innerhalb der Restlaufzeit insgesamt anfallenden Aufwendungen.

Anlagenspiegel

Muster zu § 45 GemHVO NRW

Anlagenspiegel 2018

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	777.607,09	35.741,08	0,00	0,00	-58.929,30	0,00	-523.783,47	289.564,70	312.752,92
2. Sachanlagen	**268.220.167,46**	**9.039.836,97**	**-350.300,46**	**0,00**	**-5.390.323,05**	**0,00**	**-55.206.893,85**	**221.702.810,12**	**218.193.513,59**
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	18.416.531,03	2.066.630,89	-15.775,00	1.560.098,38	-205.176,94	0,00	-2.616.278,76	19.411.206,54	16.005.429,21
2.1.2 Ackerland	2.705.058,85	-81.441,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.623.617,38	2.705.058,85
2.1.3 Wald, Forsten	1.093.759,00	0,00	-10.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.083.139,00	1.093.759,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.119.039,51	163.560,00	0,00	0,00	-383,82	0,00	-2.015,01	3.280.584,50	3.117.408,32
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	14.355.280,18	8.898,30	0,00	55.048,87	-200.455,01	0,00	-1.554.379,09	12.864.848,26	13.001.356,10
2.2.2 Schulen	55.243.274,89	0,00	-5.100,00	0,00	-818.269,04	0,00	-9.323.301,71	45.914.873,18	46.738.242,22
2.2.3 Wohnbauten	3.403.039,83	0,00	0,00	0,00	-9.095,35	0,00	-336.663,28	3.066.376,55	3.075.471,90
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	45.792.978,72	855.177,72	-170.264,00	109.897,33	-973.485,86	0,00	-9.061.310,63	37.526.479,14	37.637.386,92
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	27.623.563,17	1.035.727,52	-2.925,00	0,00	0,00	0,00	-27.528,00	28.628.837,69	27.596.035,17
2.3.2 Brücken und Tunnel	2.976.086,58	161.992,07	0,00	0,00	-56.197,13	0,00	-625.204,81	2.512.873,84	2.407.078,90
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	80.997.444,92	21.009,72	0,00	0,00	-2.472.845,31	0,00	-26.479.052,62	54.539.402,02	56.991.237,61
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.135.348,98	0,00	0,00	0,00	-85.602,75	0,00	-596.190,92	1.539.158,06	1.624.760,81
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.614.478,18	0,00	0,00	0,00	-34.670,28	0,00	-332.607,87	1.281.870,31	1.316.540,59
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	44,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,00	44,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.439.149,38	739.717,89	-10.187,00	-55.048,87	-255.257,93	0,00	-1.872.716,17	3.240.915,23	2.811.505,14
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.053.047,53	282.928,22	-135.429,46	0,00	-278.883,63	0,00	-2.379.644,98	1.820.901,31	1.820.156,14
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im	252.042,71	3.785.636,11	0,00	-1.669.995,71	0,00	0,00	0,00	2.367.683,11	252.042,71
3. Finanzanlagen	**19.505.763,16**	**0,00**	**-157.479,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-17.346,97**	**19.330.936,80**	**19.488.416,19**
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.893.884,07	1.893.884,07
3.2 Beteiligungen	178.824,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.346,97	161.477,06	161.477,06
3.3 Sondervermögen	14.013.195,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.013.195,75	14.013.195,75
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822,00	822,00
3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	2.873.373,08	0,00	-133.634,78	0,00	0,00	0,00	0,00	2.739.738,30	2.873.373,08
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	545.664,23	0,00	-23.844,61	0,00	0,00	0,00	0,00	521.819,62	545.664,23
4. Summe des Anlagevermögens	**288.503.537,71**	**9.075.578,05**	**-507.779,85**	**0,00**	**-5.449.252,35**	**0,00**	**-55.748.024,29**	**241.323.311,62**	**237.994.682,70**

Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 31.12.2018						
	Art der Forderung	**Gesamtbetrag 31.12.2018**	**Restlaufzeit bis zu 1 Jahr**	**Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre**	**Restlaufzeit größer 5 Jahre**	**Gesamtbetrag 31.12.2017**
A	**Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen**	**1.838.999,78**	**1.829.368,79**	**3.975,97**	**5.655,02**	**1.524.221,02**
I.	Gebühren	56.517,91	48.417,39	2.445,50	5.655,02	52.349,39
II.	Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Steuern	550.024,75	549.495,75	529,00	0,00	774.445,51
IV.	Forderungen aus Transferleistungen	519.060,69	518.252,07	808,62	0,00	36.314,52
V.	Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	713.396,43	713.203,58	192,85	0,00	661.111,60
B	**Privatrechtl. Forderungen**	**479.984,56**	**479.984,56**	**0,00**	**0,00**	**4.837.748,14**
I.	gegenüber dem privaten Bereich	319.102,81	319.102,81	0,00	0,00	415.803,92
II.	gegenüber dem öffentlichen Bereich	22.780,96	22.780,96	0,00	0,00	29.355,15
III.	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	gegen Beteiligungen	3.189,46	3.189,46	0,00	0,00	3.962.597,19
V.	gegen Sondervermögen	134.911,33	134.911,33	0,00	0,00	429.991,88
	Summe aller Forderungen	**2.318.984,34**	**2.309.353,35**	**3.975,97**	**11.310,04**	**6.361.969,16**

Verbindlichkeitenspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts-jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt-betrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**32.635.751,02**	**2.602.148,68**	**13.079.551,75**	**16.954.050,59**	**34.211.246,35**
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	**32.635.751,02**	**2.602.148,68**	**13.079.551,75**	**16.954.050,59**	**34.211.246,35**
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	32.635.751,02	2.602.148,68	13.079.551,75	16.954.050,59	34.211.246,35
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**40.328.574,46**	**20.001.574,46**	**20.000.000,00**	**327.000,00**	**43.957.913,39**
3.1 vom öffentlichen Bereich					1.418.600,26
3.2 vom privaten Kreditmarkt	40.328.574,46	20.001.574,46	20.000.000,00	327.000,00	42.539.313,13
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Leibrente)					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**2.020.614,16**	**2.020.614,16**			**1.819.112,96**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**35.940,13**	**35.940,13**			**880,25**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**11.926.870,04**	**11.611.533,44**		**315.336,60**	**8.760.549,63**
8. Summe aller Verbindlichkeiten	**86.947.749,81**	**36.271.810,87**	**33.079.551,75**	**17.596.387,19**	**88.749.702,58**
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
Bürgschaften	**73.000,00**				**5.000,00**

Rückstellungsspiegel

Bilanzposition Nr.	Bezeichnung	Stand 31.12.2017	Verbrauch -	Auflösung -	Umbuchung +/-	Zuführung +	Saldo 31.12.2018
251110	Pensionsrückstellungen	17.674.831,00	-59.714,00	0,00	0,00	776.837,00	18.391.954,00
251200	Beihilferückstellungen	4.601.311,00	-1.144,00	0,00	0,00	381.348,00	4.981.515,00
259900	**Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen**	**22.276.142,00**	**-60.858,00**	**0,00**	**0,00**	**1.158.185,00**	**23.373.469,00**
261110	Rückstellungen für Deponie und Altlasten	20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
269990	**Rückstellungen für Deponie und Altlasten**	**20.000,00**	**0,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
271110	Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	406.600,00	-61.835,67	0,00	0,00	596.309,10	941.073,43
271120	Instandhaltungsrückstellungen Straßen	28.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.300,00
271130	Sonstige Instandhaltungsrückstellungen	100.000,00	-12.149,60	0,00	0,00	0,00	87.850,40
279990	**Instandhaltungsrückstellungen**	**534.900,00**	**-73.985,27**	**0,00**	**0,00**	**596.309,10**	**1.057.223,83**
281110	Sonstige Rückstellungen für Urlaub und Überst.	697.827,04	-15.252,40	0,00	0,00	0,00	682.574,64
281125	Sonstige Rückstellungen für Altersteilzeit	169.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	109.000,00
281130	**Sonstige Rückstellungen**	**866.827,04**	**-15.252,40**	**-60.000,00**	**0,00**	**0,00**	**791.574,64**
281140	Andere sonstige Rückstellungen	770.946,10	-265.981,07	-106.524,09	0,00	268.348,41	666.789,35
289980	**Andere sonstige Rückstellungen**	**770.946,10**	**-265.981,07**	**-106.524,09**	**0,00**	**268.348,41**	**666.789,35**
	Rückstellungen Gesamt	**24.468.815,14**	**-416.076,74**	**-186.524,09**	**0,00**	**2.022.842,51**	**25.889.056,82**

Sonderpostenspiegel

Sonderpostenspiegel

Sonderposten	Sonderposten				Auflösungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2. Sonderposten									
2.1 für Zuwendungen	66.876.076,29	2.132.299,08	0,00	0,00	-1.596.347,71	0,00	-14.304.574,34	54.703.801,03	54.167.849,66
2.2 für Beiträge	42.523.302,91	0,00	0,00	0,00	-784.424,26	0,00	-8.542.495,54	33.980.807,37	34.765.231,63
2.3 für den Gebührenausgleich	633.507,03	161.177,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	794.684,96	633.507,03
2.4 Sonstige Sonderposten	10.096.584,91	4.095.324,69	0,00	0,00	-183.554,47	0,00	-1.503.404,56	12.688.505,04	8.776.734,82
Summe Sonderposten	**120.129.471,14**	**6.388.801,70**	**0,00**	**0,00**	**-2.564.326,44**	**0,00**	**-24.350.474,44**	**102.167.798,40**	**98.343.323,14**

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2018 der Stadt Korschenbroich

1. Einleitung

Die Stadt Korschenbroich hat mit Beginn des Haushaltsjahres 2008 das Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umgestellt. Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 95 Abs. 1 Satz 4 GO NRW in Verbindung mit § 48 GemHVO NRW ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht ist dabei so zu fassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Darüber hinaus ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, zu berichten. Der Lagebericht hat außerdem eine ausgewogene und umfassende, den Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Es ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.
Der Jahresabschluss 2018 wird unter Umsetzung der Anforderungen aus dem „Ersten NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG)“ vom 18.09.2012 aufgestellt.

2. Vermögens- und Schuldenlage

Die Gesamtergebnisrechnung schließt zum 31.12.2018 mit einem Jahresüberschuss von ab.	3.491.313,14 €
Verglichen mit dem im Haushaltsplan prognostizierten Jahresüberschuss von	702.613,57 €
auf Basis der fortgeschriebenen Ansätze ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von	2.788.699,57 €
Die Bilanzsumme ist mit	255.007.032,62 €
im Vergleich zum Vorjahr mit verändert.	247.841.694,70 €

Die Finanzierungsstruktur der Passivseite zeigt im Zusammenhang mit dem ausgewiesenen Jahresüberschuss einen Anstieg des Eigenkapitals. Bei den Sonderposten ist ebenfalls ein Anstieg zu verzeichnen, bedingt durch die Neubildung von Sonderposten aus projektbezogenen Zuwendungen bzw. mithilfe von Investitionspauschalen finanzierten Investitionen sowie Grundstückszugängen von Grünflächen im Baugebiet Niers-Aue.

Die Rückstellungen steigen im Vergleich zum Vorjahr erneut an. Dies ist einerseits zurückzuführen auf zusätzliche Pensionsrückstellungen, andererseits auf die gebildeten Instandhaltungsrückstellungen.
Die Verbindlichkeiten sind gesunken. Der Darlehensstand in Verbindung mit Investitionen wurde weiter sukzessive abgebaut, bezüglich der Kredite zur Liquiditätssicherung ist ebenfalls ein Rückgang zu verzeichnen. Ursache hierfür sind, neben dem erwirtschafteten Jahresüberschuss im Ergebnisplan, insbesondere umfangreiche Einzahlungen im

Zusammenhang mit der Vermarktung von Baugebieten und ein niedriger Umsetzungsgrad der eingeplanten Investitionen.

An dieser Stelle ist im Übrigen die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten vorgenommene Abgrenzung von erhaltenen Kaufpreiszahlungen für Grundstücksverkäufe im Baugebiet Holzkamp-West anzuführen. Die von Käufern an die Stadt gezahlten Beträge können nicht vollständig als Ertrag aus Baulandmanagement in das Jahr 2018 verbucht werden, weil im Kaufpreis auch ein Erschließungskostenanteil enthalten ist. Die Erschließung des Gebietes hat durch die Stadt allerdings erst noch zu erfolgen. Dies wird voraussichtlich im Jahr 2019 geschehen. Insofern wurde ein Anteil von 1.500.000,00 € aus den Erträgen der Verkäufe herausgerechnet und als „Verbindlichkeiten aus erhaltene Anzahlungen“ bilanziert. Die bilanziellen Auswirkungen sind in der Bilanz zum 31.12.2018 unter der Position *4.7 Sonstige Verbindlichkeiten* erkennbar. Sobald die Stadt ihrer Verpflichtung zur Erschließung nachkommt, kann der entsprechende gegenüberstehende Ertrag realisiert werden.

Im Berichtszeitraum übersteigen die Abschreibungen auf Anlagevermögen in Höhe von 5,5 Mio. € erneut die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit 4,9 Mio. € um rund 0,6 Mio. €. Da die Abschreibungen grundsätzlich zur Finanzierung der Investitionen dienen sollten, führt dies zu einer entsprechenden Minderung des Sachanlagevermögens in der Bilanz. Die Bilanz zum 31.12.2018 weist jedoch entgegen dieser Regel eine Zunahme des Anlagevermögens aus. Hintergrund ist, dass im Baugebiet Niers-Aue Grünflächen im Wege der Umlegung als Bilanzzugang bilanziert wurden. Dieser Vorgang war nicht ergebnis- sowie zahlungswirksam und ist demnach nicht in der Ergebnis- und Finanzrechnung ablesbar. Analog zu der Position „Grünflächen“ steigen auch die sonstigen Sonderposten auf der Passivseite. Die Bilanzverlängerung beträgt diesbezüglich rund 3,4 Mio. €. Bei den sonstigen Sonderposten sind darüber hinaus noch weitere kleinere Zugänge im Jahr 2018 zu verzeichnen.

Größere Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr sind im Umlaufvermögen bei den Forderungen sowie den liquiden Mitteln zu beobachten. Es wurden offene Forderungen beglichen, die jetzt im Kassenbestand enthalten sind (Aktivtausch).

Zusammenfassend steigt die Bilanzsumme 2018 leicht an, was insbesondere auf die Bilanzzugänge von Grünflächen im Baugebiet Niers-Aue sowie den erwirtschafteten Jahresüberschuss zurückzuführen ist.

Eckdaten der Bilanz zum 31.12.2018

Beträge in EUR	**31.12.2018**	**31.12.2017**	**Veränderung**
Bilanzsumme	**255.007.032,62**	**247.841.694,70**	**7.165.337,92**
Anlagevermögen	241.323.311,62	237.994.682,70	3.328.628,92
- davon Immaterielle Vermögensg.	289.564,70	312.752,92	-23.188,22
- davon Sachanlagen	221.702.810,12	218.193.513,59	3.509.296,53
- davon Finanzanlagen	19.330.936,80	19.488.416,19	-157.479,39
Umlaufvermögen	12.497.507,99	8.865.669,06	3.631.838,93
aktive Rechnungsabgrenzung	1.186.213,01	981.342,94	204.870,07
Eigenkapital	39.206.999,00	35.715.685,86	3.491.313,14
Sonderposten	102.167.798,40	98.343.323,14	3.824.475,26
Eigenkapital + Sopos	**141.374.797,40**	**134.059.009,00**	**7.315.788,40**
Rückstellungen	25.889.056,82	24.468.815,14	1.420.241,68
Verbindlichkeiten	86.947.749,81	88.749.702,58	-1.801.952,77
Rückstellungen + Verbindlichk.	**112.836.806,63**	**113.218.517,72**	**-381.711,09**
passive Rechnungsabgrenzung	795.428,59	564.167,98	231.260,61

3. Ergebnisrechnung 2018

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von ab.	3.491.313,14 €
Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ist das Ergebnis somit um verbessert.	2.788.699,57 €

Die Behandlung des Jahresüberschusses ist gem. § 96 Abs. 1 GO NRW mit Feststellung des Jahresabschlusses zu beschließen. Der Jahresüberschuss könnte gemäß § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW durch Beschluss des Rates der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Alternative wäre die Zuführung zur Allgemeinen Rücklage, die innerhalb des vergangenen Jahrzehntes deutlich geschrumpft ist.

Nachfolgend wird einzeln auf die Positionen der Ergebnisrechnung eingegangen und es werden die wesentlichen Abweichungen erläutert.

Bei Betrachtung der Ergebnisrechnung fällt auf, dass Haushaltsverbesserungen in sämtlichen Salden erreicht wurden. Die ordentlichen Erträge konnten um 930.000 € gesteigert werden, die ordentlichen Aufwendungen um 1,5 Mio. € verringert. Hinzu kommt ein um 335.000 € verbessertes Finanzergebnis.

Den größten Anteil an den erzielten Mehrerträgen hat die Gewerbesteuer, die mit einem Plus von 960.000 € gegenüber der Planung abschließt. Einbezogen werden muss hier allerdings noch die entsprechend höhere Gewerbesteuerumlage sowie die Beteiligung am Fond dt. Einheit bei den Transferaufwendungen, sodass sich „netto“ eine Verbesserung um rund 700.000 € ergibt. Hinzu kommen zusätzlich noch Erträge durch Nachzahlungszinsen bei der Gewerbesteuer, die den entsprechenden Ansatz um 500.000 € übersteigen. Es handelt sich bei diesen Veränderungen um Einmaleffekte, die zu Jahresbeginn nicht planbar sind. Die Gewerbesteuer bleibt eine schwer kalkulierbare, aber wesentliche Haushaltsposition, deren positive wie negative Veränderungen unmittelbare Auswirkung auf das Jahresergebnis haben.

Der zweite große Faktor sind die Erträge und Aufwendungen im Bereich „Asyl“. Diese spielen sich in der Ergebnisrechnung hauptsächlich in den Kostenerstattungen (Erstattungen nach FlüAG) sowie den Transferaufwendungen ab. Zwar wurden die eingeplanten Erstattungsleistungen des Landes für die Unterbringung und Versorgung von Flüchtlingen nicht erreicht, dies wurde jedoch auf der anderen Seite durch erheblich geringere Aufwendungen nach AsylbLG kompensiert. Unter dem Strich ist somit im Bereich „Asyl“ eine Haushaltsverbesserung in Höhe von 550.000 € gegenüber der ursprünglichen Planung zu verzeichnen, die sich positiv auf das Jahresergebnis auswirkt.

Einen maßgeblichen Einfluss auf das Erreichen des Jahresüberschusses haben im Haushaltsjahr 2018 die Wertberichtigungen auf Forderungen. Auch hier handelt es sich um eine kaum steuerbare und somit schwer planbare Position des Ergebnishaushaltes. Für das Jahr 2018 steht alleine hier eine Verbesserung von 660.000 € zu Buche, die unter den „sonstigen ordentliche Aufwendungen“ ablesbar ist.

Bei der Position 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen konnte das Ergebnis um rund 1 Mio. € gesteigert werden. Einen bedeutenden Anteil hieran haben Zuwendungen für den Erhalt der Trägervielfalt bei Kindertageseinrichtungen in einer Höhe von 300.000 € über dem Ansatz. Aber auch die Zuwendungen zur Deckung der Personal- und Betriebskosten nach dem Kinderbildungsgesetz lagen höher als geplant. Dem stehen allerdings teilweise Mehraufwendungen an anderer Stelle gegenüber.

Weitere nennenswerte Verbesserungen konnten bei den Kassenkreditzinsen (weiterhin niedriges Zinsniveau), sowie Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Baulandmanagement (Familienrabatt) erreicht werden.

Dagegen beinhaltet die Ergebnisrechnung 2018 jedoch auch eine Reihe von Haushaltsverschlechterungen.

Hierzu zählen geringere Erträge beim Baulandmanagement. Es wurden zwar im abgelaufenen Jahr entsprechende Kaufpreise an die Stadt gezahlt, diese mussten aber teilweise als „Verbindlichkeit aus erhaltenen Anzahlungen“ abgegrenzt werden, da die Stadt ihrer entgegenstehenden Verpflichtung zur Erschließung des Baugebietes noch nicht nachgekommen ist. Hierdurch fehlen Erträge von insgesamt 800.000 € gegenüber dem Ansatz für das Jahr 2018.

Des Weiteren sind bei der an den Rhein-Kreis Neuss zu leistenden Jugendamtsumlage Mehraufwendungen in Höhe von 740.000 € entstanden. Aufgrund der späten Haushaltsaufstellung des Kreises sind der Stadt Korschenbroich regelmäßig die wichtigsten Planungsparameter (allgemeine Kreisumlage, Jugendamtsumlage) für ihren Haushalt nicht bekannt. In diesem Fall hat der Kreis entgegen seiner vorherigen Planung die Umlage erhöht. Hierüber wurde die Stadt Korschenbroich erst nach Feststellung ihres Haushaltes informiert.

Die Aufwendungen für bauliche und besondere bauliche Unterhaltung sind in der Ergebnisrechnung in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten. Zum Jahresende sind hier Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 800.000 € entstanden. Den größten Anteil daran haben die gebildeten Instandhaltungsrückstellungen mit rund 600.000 €. Im Rahmen des Haushaltssanierungsplanes sind die Bauunterhaltungsaufwendungen als HSP-Maßnahme 3 gedeckelt. Insofern konnte das als Haushaltssanierungsmaßnahme festgesetzte Ziel im Jahre 2018 nicht erreicht werden. In der Ergebnisrechnung sind die Mehraufwendungen nicht direkt ablesbar, weil innerhalb Sach- und Dienstleistungen an anderer Stelle Einsparungen zu verzeichnen waren (u.a. Planungs- und Vermessungskosten, Energie, Reinigung, Fuhrleistungen Abfall).

Bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen übersteigen die tatsächlichen Aufwendungen die Planung um 750.000 €. Aufgrund der Festsetzungen durch die Rheinische Versorgungskasse bieten sich hier keine Einflussmöglichkeiten der Stadt. Zudem sind die Berechnungen für die Verwaltung nicht immer nachvollziehbar und damit nicht valide zu planen. Abgebildet sind diese Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (Position 11). Bei Ausblendung der nicht beeinflussbaren Rückstellungen wird klar, dass die Stadt im Endeffekt sogar Einsparungen beim Personal im Jahre 2018 erzielt hat.

4. Finanzrechnung 2018

Die Finanzrechnung 2018 weist als Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit einen Finanzmittel-Überschuss in Höhe von	8.620.072,15 €
aus.	
Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von	4.118.701,57 €
ergibt dies eine Verbesserung in Höhe von	4.501.370,58 €.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt zum 31.12.2018	268.630,43 €.
Verglichen mit dem fortgeschriebenen planmäßigen Saldo in Höhe von	-12.057.120,14 €
ist eine Verbesserung in Höhe von	12.325.750,57 €
zu verzeichnen.	

Durch den ausgewiesenen Finanzmittelüberschuss konnte im Jahresabschluss im Vergleich zum Vorjahr die Liquidität der Stadt deutlich verbessert werden. An dieser Stelle ist die Klarstellung wichtig, dass die Verwaltung aus Gründen der Risikominimierung zwei mittelfristige Liquiditätskreditverpflichtungen eingegangen ist. Aufgrund der restriktiven Haushaltsvorgaben durch den Stärkungspakt Stadtfinanzen wurde dies erforderlich, um die Zinsaufwendungen für zukünftige Haushaltsjahre absichern zu können. Die beiden Kredite in Höhe von jeweils 20 Mio. € werden in der Bilanz aufgeführt und haben eine Laufzeit bis zum Jahre 2020 bzw. 2021. Trotzdem schließt die Stadt das Haushaltsjahr 2018 mit einem Finanzmittelbestand von rund 9,5 Mio. € ab. Im Saldo betragen die Verpflichtungen aus Liquiditätskrediten zum Stichtag also rund 30,5 Mio. €, obwohl derzeit noch 40 Mio. € bei Kreditinstituten fest aufgenommen sind.

Der deutliche Finanzmittelüberschuss in der Finanzrechnung ist im Wesentlichen auf den geringen Abarbeitungsgrad der veranschlagten Investitionen zurückzuführen. Wie der Finanzrechnung zu entnehmen ist, wurden von bereitgestellten Haushaltsmitteln (inklusive Ermächtigungsübertragungen) für Investitionstätigkeit von rund 17,8 Mio. Euro insgesamt 4,9 Mio. € ausgezahlt, was einem Realisierungsgrad von 27 % entspricht. Bereits im Vorjahr lag der Realisierungsgrad im investiven Bereich bei 22 %. Hierdurch sammeln sich immer höhere Reste an, da jedes Jahr neue Investitionen mit einem Volumen von ungefähr 6-7 Mio. € hinzukommen.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit war dadurch in den Jahren 2017 und 2018 positiv; trotz der angesprochenen Mittelübertragungen. Als Resultat der genannten Zahlen sind bereits pauschale und zum Teil auch zweckgebundene Zuweisungen im städtischen Kassenbestand enthalten. Die entsprechenden Maßnahmen, die aus diesen Zuweisungen finanziert werden sollen, wurden allerdings größtenteils nicht umgesetzt, sondern als Rest in das folgende Jahr übertragen.

Insofern ist der derzeitige Kassenbestand von 9,5 Mio. € in dieser Höhe nur eingeschränkt aussagekräftig. Würden im Jahre 2019 die übertragenen Ermächtigungen von rund 12 Mio. € realisiert, sänke der Bestand an liquiden Mitteln auf den städtischen Bankkonten wieder auf einen negativen Saldo von 2,5 Mio. €. Bei dieser Betrachtung kämen zwar noch verschiedene zweckgebundene Einzahlungen hinzu, jedoch liege das „bereinigte“ Minus der Liquidität aktuell bei ungefähr 38 bis 40 Mio. €.

Des Weiteren spiegelt sich auch der erneut erwirtschaftete Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung, der höher als geplant ausgefallen ist, in den liquiden Mitteln wieder, da einem Großteil der städtischen Erträge und Aufwendungen auch entsprechende Ein- und Auszahlungen gegenüberstehen.

Im Übrigen hatten die im Jahre 2018 erhaltenen Kaufpreiszahlungen für Grundstücke in den Baugebieten Niers-Aue und vor allem Holzkamp-West einen erheblichen positiven Einfluss

auf die Liquidität. Hier wurden teilweise Erträge abgegrenzt, die sich auf noch zu erfüllende Erschließungsleistungen der Stadt beziehen (Erschließungskostenanteile).

Als größere Investitionsmaßnahmen (Bilanz Zugang) im Jahr 2018 mit einem Volumen von mehr als 50.000 € sind Folgende zu nennen:

Investition / Bezeichnung	Bilanz Zugang 2018 in Euro
INV32.041 HLF 10 LZ Kleinenbroich	235.926
INV32.042 HLF 20 LZ Glehn	470.409
INV40.071 Modernisierung/Sanierung Sportanl.Korschenbroich	1.561.260
INV60.053 Baul. Maßnahmen offene Ganztagsschulen	116.020
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	608.442
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	820.459
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u.Ausbau Kreisverkehr	232.264
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	467.096

Die in der Haushaltssatzung 2018 festgesetzte Kreditermächtigung 1.510.000,00 € wurde im Berichtszeitraum nur teilweise beansprucht. Es wurde ein Darlehen in Höhe von 800.000,00 € für den Bau des Wohnheimes „Schanzer Weide“ aufgenommen (Investitionsnummer INV60.004). Außerdem wurde aus kreditierten Mitteln aus dem Landesprogramm Gute Schule 2020 die Turnhalle Pesch zur OGTS umgebaut. Diese Mittelbereitstellung in Höhe von 135.000,00 € ist bilanziell ebenfalls als Darlehensaufnahme auszuweisen.

Aus dem Zuschussprogramm Gute Schule 2020 wurden darüber hinaus im Berichtsjahr weitere kreditierte Mittel für diverse Baumaßnahmen in Höhe von 327.000 € abgerufen. Durch die Verwendung der Mittel für konsumtive Maßnahmen des Ergebnisplanes sind hierfür gemäß der Verbuchungsrichtlinien des Ministeriums entsprechende Liquiditätskredite zu bilanzieren. Die kreditierten und verbuchten Mitteln der Guten Schule 2020 werden jährlich durch das Land Nordrhein-Westfalen gegenüber der NRW Bank getilgt und etwaige Zinsen vollständig übernommen. Die durch die Stadt bilanzierten lang- und kurzfristigen Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Guten Schule 2020 werden also nach Fertigstellung aller Maßnahmen in den kommenden Jahren sukzessive reduziert.

5. Ermächtigungsübertragung

Gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO können Ermächtigungen in Folgejahre übertragen werden. Ermächtigungsübertragungen aus 2018 erhöhen dabei den Ansatz des Haushaltsjahres 2019 (= fortgeschriebener Ansatz). Nach § 22 Abs. 4 GemHVO ist dem Rat im Rahmen des Jahresabschlusses eine Übersicht der Übertragungen vorzulegen.

Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen bleiben dabei bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar; bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Werden Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr verfügbar.

Die folgenden Tabellen stellen zunächst die Abwicklung der von 2017 nach 2018 übertragenen Ermächtigungen dar und darauf folgend die Bildung neuer Haushaltsreste im Rahmen des Jahresabschlusses 2018.

Abwicklung der Ermächtigungsübertragungen im Finanzplan (investiv) von 2017 nach 2018:

Beträge in Euro.

	HH-Rest	Ist
INV10.001 Büromöbel und Geräte über 410 Euro	3.297	3.297
INV10.012 Fahrzeugbeschaffungen	26.000	26.000
INV32.024 Gerätewagen Gefahrgut LZ Korschenbroich	10.000	0
INV32.038 Dienstfahrzeug Betreuer Übergangswohnheime	25.000	0
INV32.041 HLF 10 LZ Kleinenbroich	167.014	167.014
INV32.042 HLF 20 LZ Glehn	109.658	109.658
INV32.049 Höhensicherungssatz für den Löschzug Ko.	1.000	0
INV32.050 Strahlenschutzmesskoffer	14.400	0
INV32.054 Anschaffung eines tragbaren Stromaggregates	10.000	9.796
INV40.024 Sportgeräte für Sporthallen	1.953	1.953
INV40.071 Modernisierung/Sanierung Sportanl.Korschenbroich	1.516.162	1.516.162
INV40.073 Umbau Sportanlage Kleinenbroich	129.877	49.286
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	974.291	0
INV60.015 Umbau Gebäudeteil A des Gymnasiums	33.701	0
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrgeräteh. Kleinenbroich	1.304.384	4.642
INV60.024 Baumaßnahme Feuerwehrgerätehaus Glehn	2.500	0
INV60.033 Planungskosten Hochbaumaßnahmen	20.000	1.406
INV60.044 Neubau Kindergarten Jane-Addams-Weg	57.110	0
INV60.045 Heizungsanlage Kita Am Hallenbad	38.700	0
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau	2.500.000	48.216
INV60.053 Baul. Maßnahmen offene Ganztagsschulen	128.568	116.020
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	800.000	608.442
INV60.055 Garage FGH Liedberg	10.000	9.309
INV60.056 Erweiterung Kindergarten Herrenshoff	44.411	18.812
INV60.057 Erweiterung Kindergarten Pestalozzistraße	11.989	0
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	50.000	50.000
INV66.001 Geräte für Kinderspielplätze	20.405	12.952
INV66.004 Brückensanierungen	257.760	161.992
INV66.008 Tiefbautechnische Planungen	104.352	0
INV66.014 Erneuerung Straßenbeleuchtung	48.472	10.284
INV66.015 Erschließung B-Plan Am Buscherhof	41.304	0
INV66.019 Gehweganlage Scherfhausen K 4	15.093	0
INV66.021 Erfassung digitale Daten Straßenkataster	30.000	19.321
INV66.024 Erneuerung Trogbauwerk Regentenstraße	43.760	0
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u.Ausbau Kreisverkehr	774.159	232.264
INV66.027 Erschließung BPlan Hommelshof	41.000	0
INV66.032 Erschließung Holzkamp-Ost	192.319	9.941
INV66.039 Erwerb von Straßenland	21.703	1.465
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	966.778	467.096
SUMME	10.547.120	3.655.327

Die konsumtiv im Ergebnisplan übertragenen Ermächtigungen zum 31.12.2017 in Höhe von **258.000,00 €** dienten zur Verstärkung der jeweiligen Budgets.

Übertragene Ermächtigungen für Investitionen zum 31.12.2018:

Bezeichnung	Investitions-nummer	Ermächtigungsübertragung
Büromöbel und Geräte über 410 Euro	INV10.001	8.125,08 €
pit-Mobil	INV10.059	2.400,00 €
Digitalfunk Fahrzeuge	INV32.013	175.000,00 €
Gerätewagen Gefahrgut LZ Korschenbroich	INV32.024	13.786,55 €
Höhensicherungssatz für den Löschzug Ko.	INV32.049	1.155,91 €
Strahlenschutzmesskoffer	INV32.050	9.066,34 €
Atemschutzgeräte	INV32.051	12.290,80 €
Chemikalien-Schutzanzüge	INV32.052	23.787,73 €
Anschaffung von Wärmebildkameras	INV32.053	15.076,11 €
Anschaffung eines tragbaren Stromaggregates	INV32.054	7.740,87 €
Erneuerung Alarmierungstechnik	INV32.055	12.000,00 €
Anschaffung Fahrzeug Kinderfeuerwehr	INV32.057	73.000,00 €
Beschaffung eines Trennschleifers	INV32.059	1.900,00 €
Beschaffung eines Jugendfeuerwehrzeltes	INV32.060	6.450,00 €
Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Herrenshoff	INV40.002	4.472,95 €
Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Glehn	INV40.003	2.668,55 €
Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gutenbergschule	INV40.004	5.077,74 €
Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Maternusschule	INV40.005	1.700,00 €
Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Realschule	INV40.009	3.500,00 €
Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gymnasium	INV40.010	16.525,12 €
Sportgeräte für Sporthallen	INV40.024	593,38 €
Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Liedberg	INV40.026	1.150,00 €
Modernisierung/Sanierung Sportanl.Korschenbroich	INV40.071	124.901,62 €
Einrichtung Erweiterung Kita Schulstraße	INV40.083	16.704,90 €
Küche und Mobiliar OGATA Gymnastikhalle Pesch	INV40.091	866,00 €
Ersatzbeschaffung Veranstaltungstische für MZH KL	INV40.096	222,12 €
Neubau Wohnheim Schanzer Weide	INV60.004	973.815,11 €
Baumaßnahme Feuerwehrgeräteh. Kleinenbroich	INV60.019	2.479.742,74 €
Planungskosten Hochbaumaßnahmen	INV60.033	43.594,13 €
Sozialer Wohnungsbau	INV60.051	2.451.784,11 €
Baul. Maßnahmen offene Ganztagsschulen	INV60.053	47.547,35 €
Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	INV60.054	731.557,81 €
Erweiterung Kindergarten Schulstraße	INV60.058	729.540,54 €

Bezeichnung	Investitions-nummer	Ermächtigungsübertragung
Bänke, Tafeln usw. im Rahmen der Landschaftspflege	INV61.017	4.979,73 €
Geräte für Kinderspielplätze	INV66.001	32.453,30 €
Brückensanierungen	INV66.004	195.767,81 €
Erschließung B-Plan Am Buscherhof	INV66.015	41.303,79 €
Erfassung digitale Daten Straßenkataster	INV66.021	9.536,50 €
Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	INV66.023	100.000,00 €
Erneuerung Trogbauwerk Regentenstraße	INV66.024	43.760,39 €
Ausbau Unterführung Holzkamp u.Ausbau Kreisverkehr	INV66.025	1.541.895,20 €
Erschließung Holzkamp-Ost	INV66.032	182.378,20 €
Erwerb von Straßenland	INV66.039	40.237,68 €
Erschließung Holzkamp-West	INV66.040	1.499.681,95 €
Herstellung von Bürgersteigflächen	INV66.041	50.000,00 €
Ausbau des Radweges Büttger Weg/B230	INV66.042	70.349,47 €
Radweg Rhedung	INV66.043	20.000,00 €
Beschaffung eines Verdichtungsmessgerätes	INV66.045	2.096,54 €
		11.832.184,12 €

Übertragene Ermächtigungen im Bereich des Ergebnisplanes zum 31.12.2018:

Bezeichnung	Sachkonto	Ermächtigungsübertragung
Umzug 5. Gruppe des Familienzentrums Josef-Thory Straße (Anschaffung von Mobiliar, Abbau und Aufbau Spielgerät)	529100	10.000,00 €
Budget Kultur	529130	4.000,00 €
		14.000,00 €

6. Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Es folgt eine Aufstellung der nach § 83 Abs. 2 S.1 GO NRW dem Rat zur Kenntnis zu bringenden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen unterhalb der Wertgrenze von 10.000,00 Euro, über die der Kämmerer laut Zuständigkeitsordnung der Stadt Korschenbroich entschieden hat.
Zur Vollständigkeit werden die vom Rat beschlossenen über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen ebenfalls aufgeführt.

Nr.	Produkt	Bezeichnung	Investitions-Nr./Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Begründung
1	01102000	IT	529100	Konzeption Breitband	20.000,00 €	Externer Planer für Analyse für die weitere Ausführungs u. finanzplanung
2	01131000	Baumaßnahme / Instandhaltung	INV60.058	Erweiterung Kita Schulstr.	1.290.000,00 €	Dringlichkeitsentscheidung 16.02.2018 Deckung durch Vorhaben Kita St. Katharina
3	08012000	Sportfreianlagen	INV40.071	Modernisierung Sportplatz Korschenbroich/Waldstadion	170.000,00 €	Ratsbeschluss 22.03.2018 Deckung durch Vorhaben Kita Niers-Aue
4	08011000	Mehrzweckhalle	INV40.096	Ersatzanschaffung Veranstaltungstische MZH KL	2.100,00 €	Grundsätzlich keine APL erforderlich da Budgetdeckung vorliegt. Wurde aufgrund der Haushaltstranzparenz durchgeführt.
5	01011000	Beschaffung iPads	INV10.062	Beschaffung von iPads für Rat und Verwaltung	36.000,00 €	Ratsbeschluss vom 15.05.2018. Deckung durch Nichtbeschaffung Software "DMS" INV10.058
6	03011000	OGATA Pesch	INV40.091	Küche u. Mobiliar OGATA Pesch	9.900,00 €	Einrichtung für OGATA Pesch. Deckung durch Einrichtung OGATA Str. Andreas INV.40.090
7	01131000	Baumaßnahme / Instandhaltung	INV60.054	Erweiterung Kita Josef-Thory-Str.	190.000,00 €	Ratsbeschluss 15.05.2018 Deckung durch Vorhaben Kita Niers-Aue
8	01131000	Baumaßnahme / Instandhaltung	INV60.058	Erweiterung Kita Schulstr.	110.000,00 €	Ratsbeschluss 15.05.2018 Deckung durch Vorhaben Kita Niers-Aue
9	06011000	Kita Schulstr.	INV40.083	Inneneinrichtung Kita Schulstr.	20.000,00 €	Ratsbeschluss 12.07.2018 Deckung durch Vorhaben Kita Niers-Aue
10	06011000	Lebenshilfe Zuschuss Kita Niersaue	INV40.097	Inneneinrichtung Kita Niersaue Zuschuss für Lebenshilfe	20.000,00 €	Ratsbeschluss 12.07.2018 Deckung durch Vorhaben Kita Niers-Aue
11	01101000	DAS-Stellwerk	529100	Organisationsuntersuchung org. Einbindung Eigenbetriebe "DAS-Stellwerk"	13.700,00 €	Ratsbeschluss 12.07.2018 Deckung durch" Zinsen für Kassenkredite" Sachkonto 551710 Produkt 16011000
12	02151000	Beschaffung Trennschleifer	INV32.059	Beschaffung Trennschleifer	1.900,00 €	Ersatzbeschaffung eines nicht mehr einsetzfähigen Trennschleifers. Deckung durch nicht benötigte Mittel bei "Stromaggregat" INV32.054
13	02151000	Anschaffung Jugendfeuerwehrzelt	INV32.060	Beschaffung Jugendfeuerqwehrzelt	6.450,00 €	Beschaffung eines neuen Jugendfeuerwehrzeltes wg. Defektes. Deckung durch nicht benötigte Mittel bei "Stromaggregat" INV32.054

Nr.		Produkt	Bezeichnung	Investitions-Nr./Sachkonto	Bezeichnung	Betrag	Begründung
14		01131000	Geräte für die Bauunterhaltung	INV60.001	Beschaffung Laubbläser Maternus Grundschule	1.400,00 €	Beschaffung eines neuen Laubbläsers für die Maternus Grundschule. 'Deckung durch die INV60.045 "Heizungsanlage Kita Am Hallenbad".
15		02151000	Anschaffung Fahrzeug Kinderfeuerwehr	INV32.057	Anschaffung eines Fahrzeuges für die Kinderfeuerwehr	25.000,00 €	Anschaffung Fahrzeug Kinderfeuerwehr. Deckung durch INV32.038 "Dienstfahrzeug für Betreuer von Übergangswohnheimen".
16		01131000	Baumaßnahme / Instandhaltung	INV60.058	Erweiterung Kita Schulstr.	100.000,00 €	Ratsbeschluss 27.09.2018 Deckung durch OGATA Andreas INV60.053
17		01131000	Baumaßnahme / Instandhaltung	INV60.054	Erweiterung Kita Josef-Thory-Str.	350.000,00 €	Ratsbeschluss 27.09.2018 Deckung durch Kita Niers-Aue INV60.063
18		01131000	Baumaßnahme / Instandhaltung	521130	Hallenbad Korschenbroich	110.000,00 €	Ratsbeschluss 27.09.2018 Deckung durch" Zinsen für Kassenkredite" Sachkonto 551710 Produkt 16011000
19		10081000	Verwaltung und Betrieb von Unterkünften	INV50.002	Anschaffung eines Hochhubwagens für neues Hausmeisterlager	3.927,00 €	Anschaffung eines Hochhubwagens für das neue Asyl-Hausmeisterlager Büttger Weg. Deckung durch INV20.001 "Investionspauschale 2018"
20		02151000 / Budget021510 INV	Betriebs- und Geschäftsausstattung	INV32.049 bis INV32.059 und INV32.059, INV32.060	Ersatzbeschaffung von Feuerwehrgeräten	9.216,74 €	Ersatzbeschaffung von Feuerwehrgeräten (Höhensicherungssatz, Atemschutzgeräte, CSA-Anzüge, Wärmebildkameras pp.). Deckung durch Restmittel aus INV32.041 und INV.042)
21		02151000 / Budget021510 INV	Betriebs- und Geschäftsausstattung	INV32.024	GW LZ Korschenbroich	3.786,55 €	Deckung durch Überschuss INV32.042
22		06011000	Kita Schulstr.	INV40.083	Inneneinrichtung Kita Schulstr.	20.000,00 €	Ratsbeschluss 30.10.2018 Deckung durch Kreiszuschuss INV40.086
23		020220SP	Gaststätten, Märkte, Volksfeste	524110	DA Stadtpflege	10.000,00 €	Deckung durch Gewerbesteuer, Kostenträger 160110, Kostenstelle 20000, Sachkonto 401300
24		030110SP	Grundschulen SP-Budget	524110	DA Stadtpflege	10.000,00 €	Deckung durch Gewerbesteuer, Kostenträger 160110, Kostenstelle 20000, Sachkonto 401300
25		030130SP	Realschule SP-Budget	524110	DA Stadtpflege	5.000,00 €	Deckung durch Gewerbesteuer, Kostenträger 160110, Kostenstelle 20000, Sachkonto 401300
26		060110SP	Förd.v. Kindern in Kitas SP-Budget	524110	DA Stadtpflege	10.000,00 €	Deckung durch Gewerbesteuer, Kostenträger 160110, Kostenstelle 20000, Sachkonto 401300
27		130110SP	Parkanlagen, Kinderspielplätze SP-Budget	524110	DA Stadtpflege	10.000,00 €	Deckung durch Gewerbesteuer, Kostenträger 160110, Kostenstelle 20000, Sachkonto 401300

Die Unabweisbarkeit der Aufwendungen und Auszahlungen wurde durch die Antragsteller in allen Fällen dargelegt. Die Deckung erfolgte jeweils durch Einsparungen oder Mehreinnahmen an anderer Stelle im laufenden Haushaltsjahr.

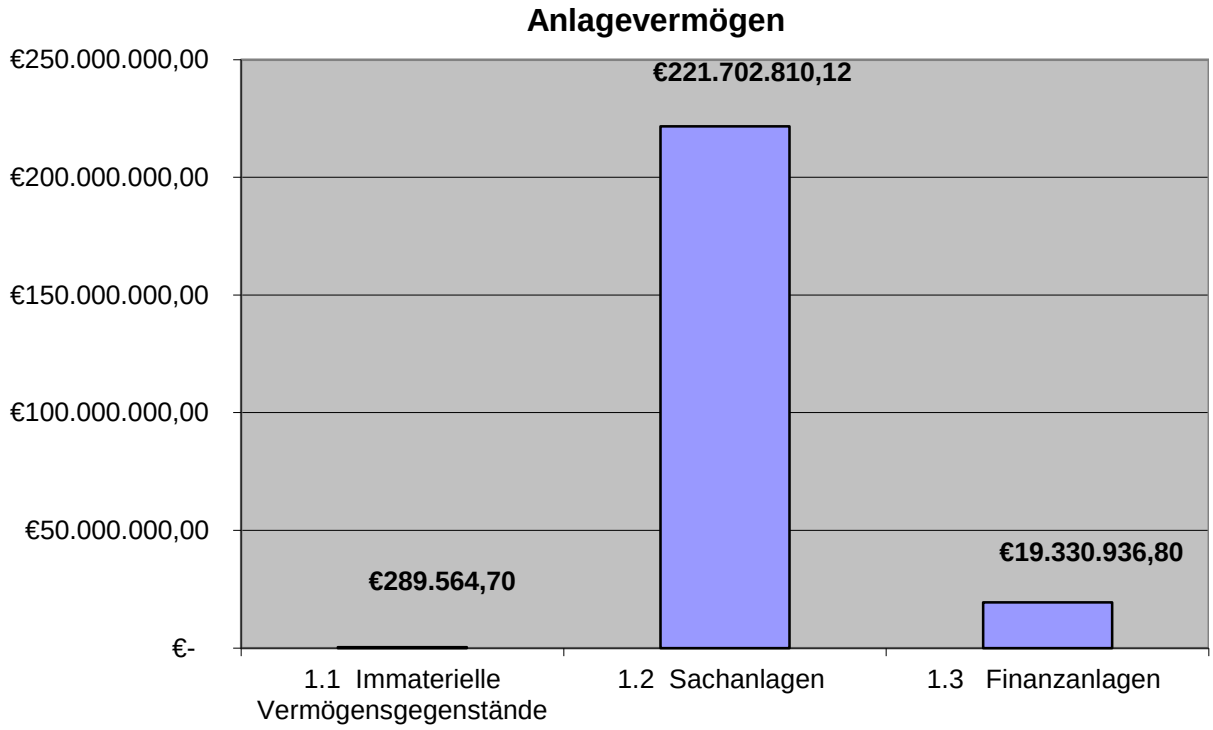
Gemäß § 9 der Haushaltssatzung sind Abschreibungen innerhalb der Budgetebene gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge innerhalb des Budgets berechtigen zu Mehraufwendungen gem. § 21 Abs. 2 GemHVO.

Im Jahresabschluss ergaben sich Mehraufwendungen aus Abschreibungen auf Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen in Höhe von 115.812,00 €. Diese können aufgrund des analogen Anstieges der Erträge aus Zuwendungen und Beiträgen gedeckt werden, wie die nachfolgende Tabelle zeigt.

	Ansatz	vorl. Ergebnis	Veränderung
	2018	2018	2018
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuw	1.419.020	1.596.350	177.330
437100 Erträge aus der Auflösung von Sopos für Beiträge	772.536	784.424	11.888
457100 Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	179.166	183.554	4.388
459300 Erträge aus Auflösung PRAP für Zuwendungen	16.667	17.667	1.000
549600 Auflösung ARAP für Zuwendungen	-41.977	-23.144	18.833
571100 Abschreibungen auf Sachanl. und imm. Verm.	-5.333.440	-5.449.252	-115.812
SUMME	**-2.988.028**	**-2.890.401**	**97.627**

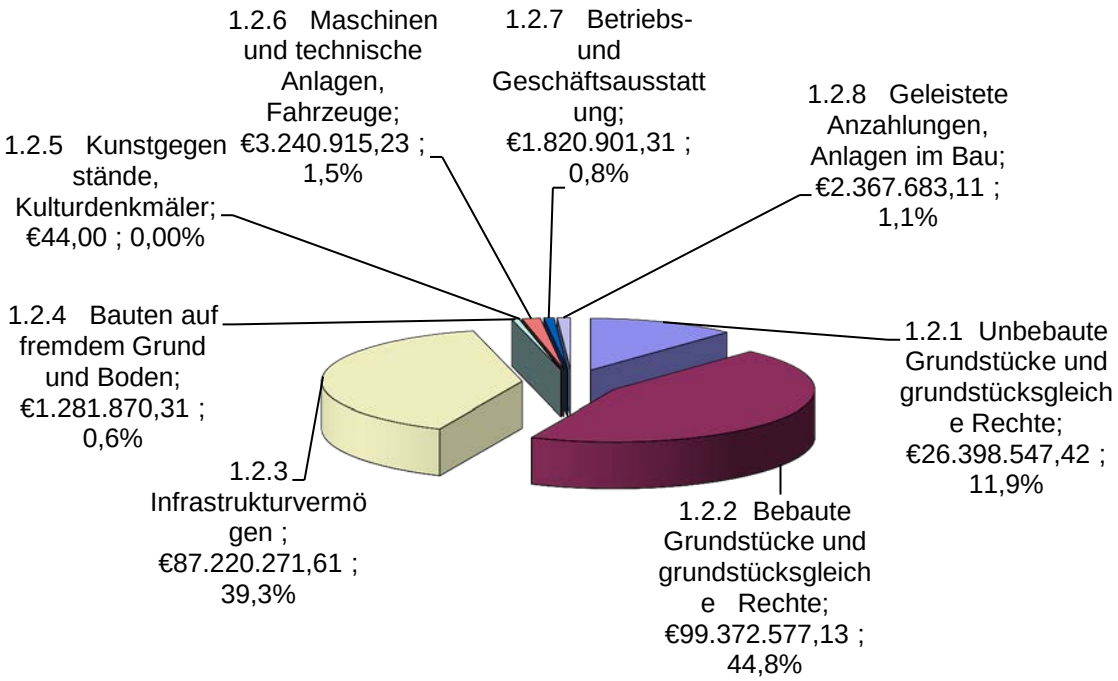
Aufgrund der gebildeten Instandhaltungsrückstellungen entstanden ebenfalls im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten nennenswerte überplanmäßige Aufwendungen bei der Bauunterhaltung. Die Instandhaltungsrückstellungen betragen insgesamt 596.309,10 € und können aufgrund des Gesamtdeckungsprinzipes nach § 20 GemHVO über Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (insgesamt rund 1 Mio. €) sowie Einsparungen bei den Leistungen nach AsylbLG gedeckt werden.

7. Vermögenslage zum 31.12.2018



Der weitaus überwiegende Teil des Anlagevermögens entfällt, wie dargestellt, auf das Sachanlagevermögen.

Das Sachanlagevermögen teilt sich wie folgt auf:



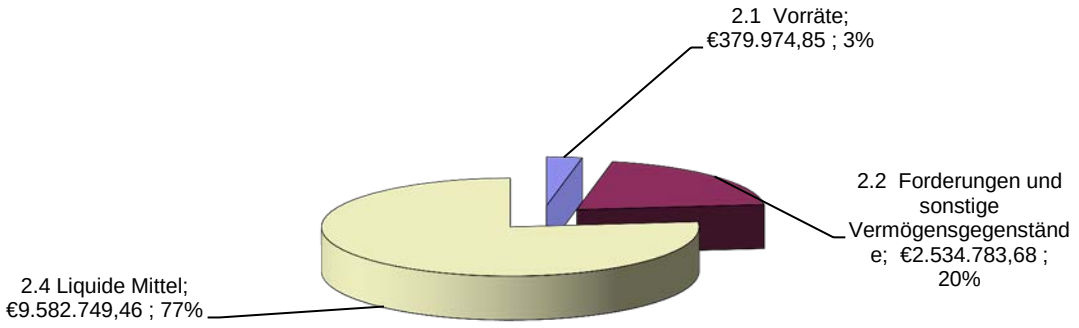
Die Wertveränderungen im Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den getätigten Investitionen, gemindert um die Abschreibungen.

Die **Finanzanlagen** verteilen sich auf

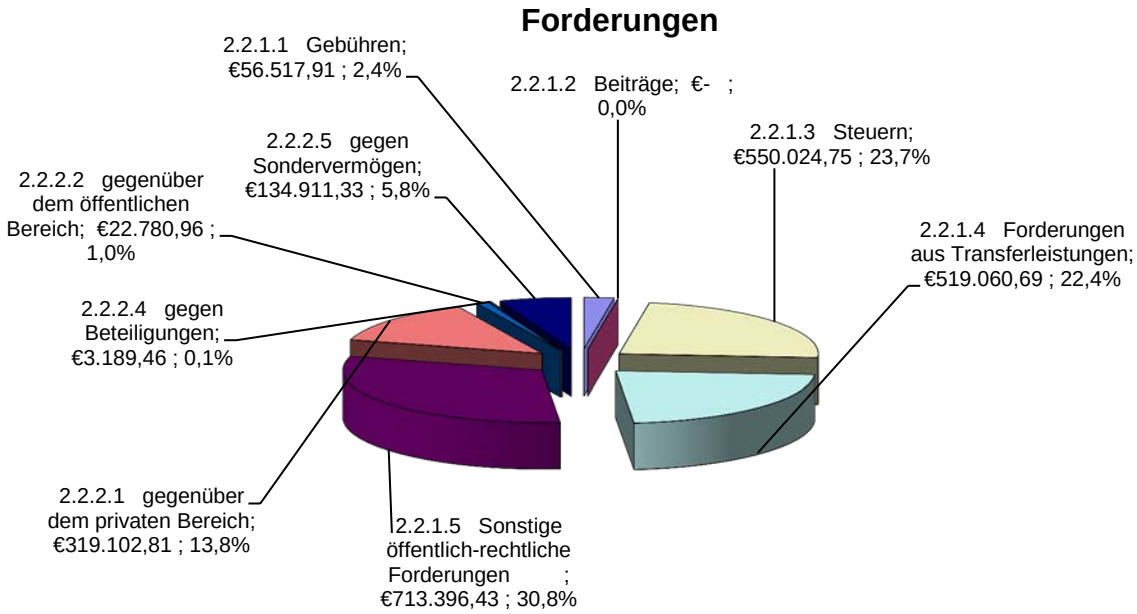
• Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07 €
• Beteiligungen	161.477,06 €
• Sondervermögen	14.013.195,75 €
• Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00 €
• Ausleihungen an Sondervermögen	2.739.738,30 €
• Sonstige Ausleihungen	521.819,62 €

Das **Umlaufvermögen** stellt gemessen am Anlagevermögen einen vergleichsweise geringen Anteil an der Bilanzsumme und teilt sich wie folgt auf:

Umlaufvermögen

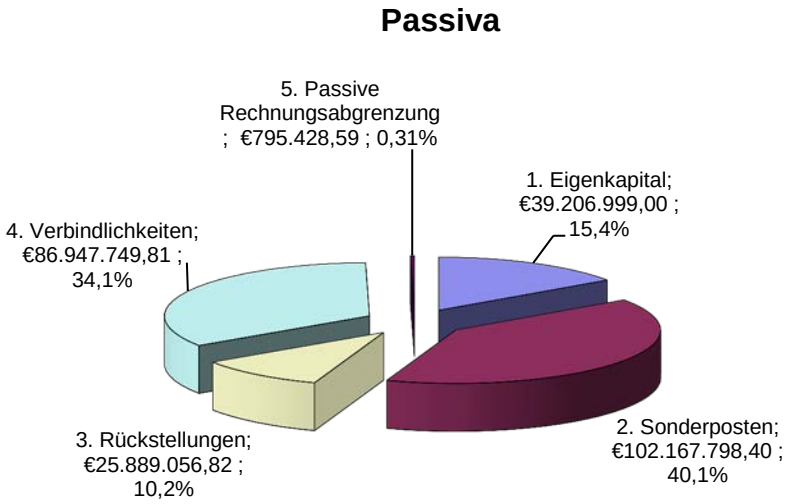


Forderungen gliedern sich wie folgt auf:



Die **Passivseite** der Bilanz stellt dar, auf welche Weise das Vermögen der Aktivseite finanziert wurde. Die sich daraus ergebene Verteilung des Kapitals in Eigen- und Fremdkapital ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Situation der Kommune von besonderer Bedeutung. Die Entwicklung des Eigenkapitals hat dabei insbesondere Einfluss auf die Beurteilung zur Notwendigkeit der Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

Ein hoher Fremdkapitalanteil, insbesondere Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, belastet zudem den Ergebnishaushalt durch die zu finanzierenden Zinsaufwendungen.



Das **Eigenkapital** der Stadt Korschenbroich setzt sich wie folgt zusammen:

1.1 Allgemeine Rücklage	32.318.840,03 €
1.2 Sonderrücklagen	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	3.396.845,83 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.491.313,14 €
Summe:	**39.206.999,00 €**

Die **allgemeine Rücklage** wurde zur Aufstellung der Eröffnungsbilanz als eine rechnerische Restgröße aus den Posten der Aktivseite der Bilanz abzüglich Ausgleichsrücklage, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passive Rechnungsabgrenzungsposten ermittelt.

Die **Ausgleichsrücklage** wird gem. § 75 Abs. 3 S. 1 GO NRW in der Bilanz als gesonderter Posten des Eigenkapitals ausgewiesen.
Sie dient zum Ausgleich von Jahresfehlbeträgen (sog. fiktiver Haushaltsausgleich gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW) und kann bei Jahresüberschüssen wieder bis zum Höchstbetrag aufgefüllt werden.
Die Ausgleichsrücklage betrug zur Eröffnungsbilanz am 01.01.2008 11.990.576,00 €.
Die vollständige Entnahme der Rücklage erfolgte zwischenzeitlich mit dem Jahresabschluss 2010. Mittlerweile konnten der Ausgleichsrücklage die Jahresüberschüsse der Jahre 2014 und 2017 zugeführt werden.

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2018 wird innerhalb des Eigenkapitals gesondert ausgewiesen, da die Behandlung des Überschusses vom Rat beschlossen werden muss.
Der Jahresüberschuss kann daher erst nach Beschlussfassung der Allgemeinen Rücklage oder der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Die Eigenkapitalquote der Stadt Korschenbroich, d.h. der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme, beträgt 15,37 %.

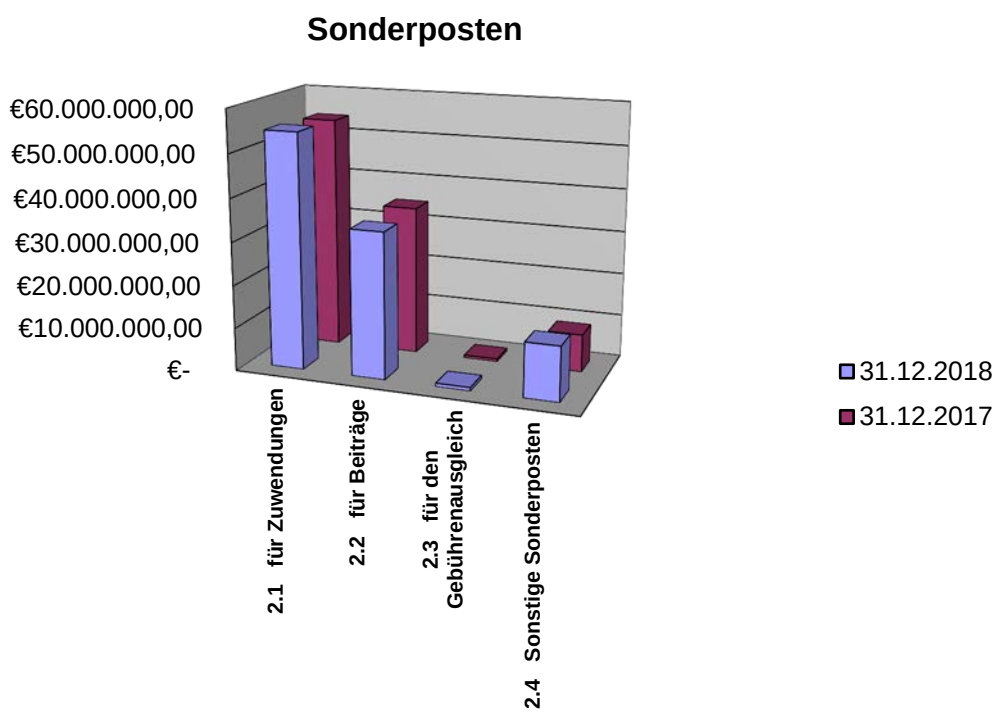
Entwicklung der Eigenkapitalquote:

Eigenkapitalquote I	
31.12.2018	31.12.2017
15,37%	14,41%

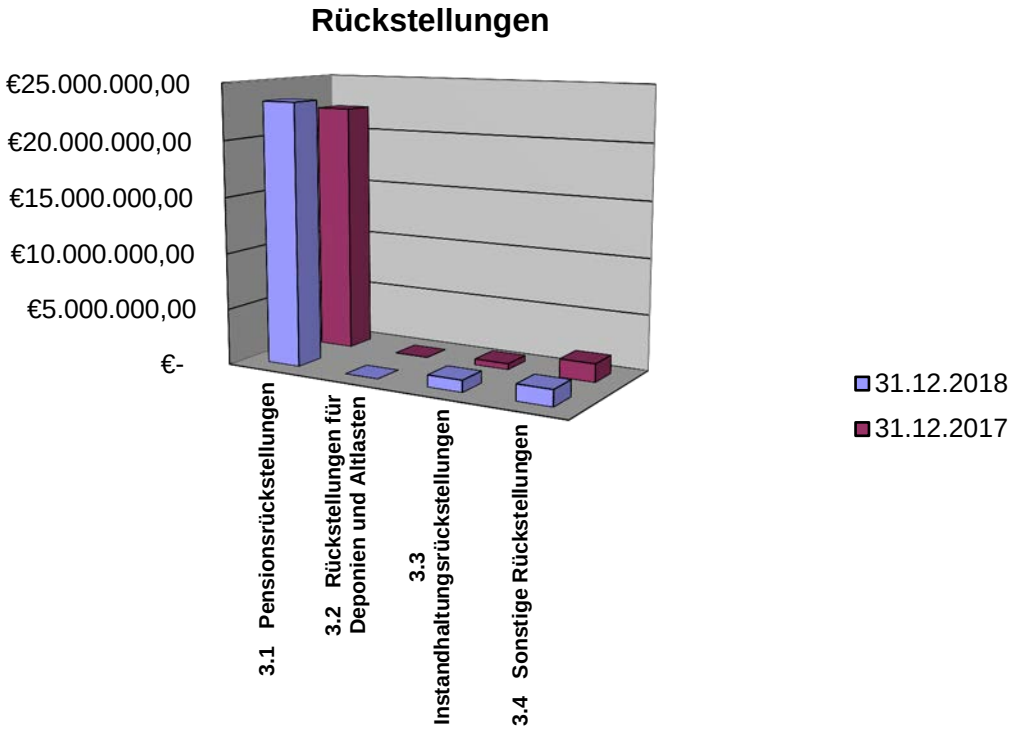
Für Investitionen, die durch Dritte, etwa über Zuweisungen oder Beiträge, mitfinanziert wurden, sind auf der Passivseite der Bilanz **Sonderposten** anzusetzen. Diese Sonderposten werden analog zur Abschreibung der mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Da für Sonderposten in der Regel keine Rückzahlungsverpflichtung besteht, besitzen sie *Eigenkapitalcharakter*. Der prozentuale Anteil der Sonderposten an der Bilanzsumme beträgt 40,06 %.

Entwicklung:

Sonderposten	
31.12.2018	31.12.2017
40,06%	39,68%

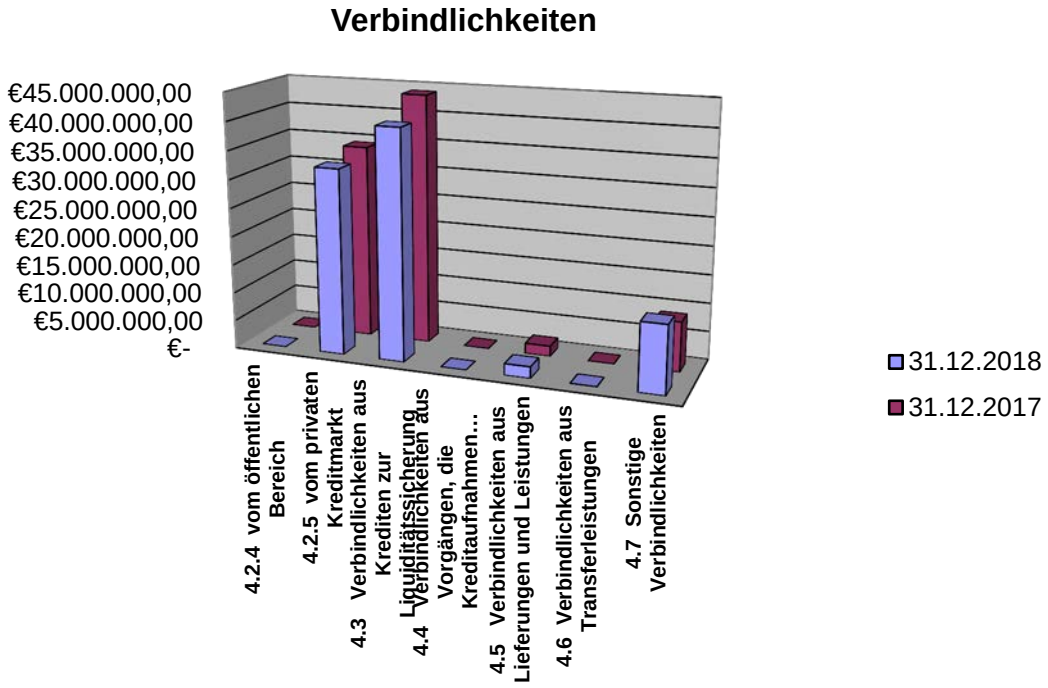


Als **Rückstellungen** werden künftige Verpflichtungen bilanziert, die wirtschaftlich früheren Haushaltsjahren zuzurechnen sind, jedoch dem Grunde und/oder der Höhe nach ungewiss sind.
Folgende Rückstellungen bestehen zum 31.12.2018:



Die im Einzelnen gebildeten Rückstellungen und ihre Entwicklung können dem Rückstellungsspiegel im Anhang entnommen werden.

Die Zusammensetzung der **Verbindlichkeiten** stellt sich im Jahresvergleich wie folgt dar:



Die Aufteilung der Verbindlichkeiten nach Restlaufzeiten kann dem Verbindlichkeitenspiegel entnommen werden.
Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen insbesondere die erhaltenen Anzahlungen aus Sonderposten, d.h. Zuwendungen und Beiträge, die noch keiner Anlage zugeordnet sind. Diese Verbindlichkeiten werden mittelfristig bei einer zweckentsprechenden Verwendung zu Sonderposten und erhalten damit Eigenkapitalcharakter.

8. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2018

Kennzahlen werden innerhalb der Betriebswirtschaft zur Beurteilung von Unternehmen eingesetzt. Sie dienen insbesondere als Basis zur Analyse der wirtschaftlichen Situation zum einen durch eine vergleichende Betrachtung im Zeitablauf (Intrakommunaler Vergleich) bzw. im Bezug zu anderen Kommunen (Interkommunaler Vergleich). Eine Arbeitsgemeinschaft aus Innenministerium NRW, Aufsichtsbehörden der Kommunen, GPA NRW, Vertreter der örtlichen Rechnungsprüfung sowie einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat ein landesweit einheitliches Kennzahlenset zur Analyse kommunaler Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse entwickelt. Auf Basis dieses Kennzahlensets werden nachfolgend die Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage der Stadt Korschenbroich dargestellt.

Das Kennzahlenset unterteilt dabei folgende Analysebereiche:

- hauswirtschaftliche Gesamtsituation
- Vermögenslage
- Finanzlage
- Ertragslage

Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können.

Aufwandsdeckungsgrad = Ordentliche Erträge x 100 : Ordentliche Aufwendungen

2018	104,86 %
2017	101,29 %
2016	98,04 %
2015	98,12 %
2014	111,14 %
2013	91,52 %
2012	84,22 %
2011	102,08 %

Eigenkapitalquote I (EkQ1)

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

Eigenkapitalquote I = Eigenkapital x 100 : Bilanzsumme

Die Eigenkapitalquote der Stadt Korschenbroich beträgt zum Abschlussstichtag 15,37 %.

Eigenkapitalquote I	
31.12.2018	31.12.2017
15,37%	14,41%

Eigenkapitalquote II (EkQ2)

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten dem "wirtschaftlichen Eigenkapital" zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

Eigenkapitalquote II = (Eigenkapital + Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen) x 100 : Bilanzsumme

Die Eigenkapitalquote II beträgt zum 31.12.2018 50,15 %.

Entwicklung:

Eigenkapitalquote II	
31.12.2018	31.12.2017
50,15%	50,29%

Fehlbetragsquote (FbQ)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Evtl. Sonderrücklagen bleiben dabei unberücksichtigt.

Fehlbetragsquote = Negatives Jahresergebnis x (-100) : (Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage)

Die Fehlbetragsquote beträgt zum 31.12.2018 -9,78 %
und ist gegenstandslos, da ein Jahresüberschuss erwirtschaftet wurde.

Entwicklung:

Fehlbetragsquote	
31.12.2018	31.12.2017
-9,78%	-2,31%

Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote (IsQ)

Die Infrastrukturquote stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

Infrastrukturquote = Infrastrukturvermögen x 100 : Bilanzsumme

Die Infrastrukturquote beträgt zum 31.12.2018 34,20 %

Entwicklung:

Infrastrukturquote	
31.12.2018	31.12.2017
34,20%	35,76%

Abschreibungsintensität (AbI)

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Abschreibungsintensität = Bilanzielle Abschreibungen x 100 : Ordentliche Aufwendungen

Die Abschreibungsintensität beträgt zum Bilanzstichtag 7,61 %
Entwicklung:

Abschreibungsintensität	
31.12.2018	31.12.2017
7,61%	7,79%

Drittfinanzierungsquote (DfQ)

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und den bilanziellen Abschreibungen. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

Drittfinanzierungsquote = Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 : Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen

Die Drittfinanzierungsquote beträgt zum Bilanzstichtag 47,02 %
Entwicklung:

Drittfinanzierungsquote	
31.12.2018	31.12.2017
47,02%	50,14%

Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen entgegenstehen.

Investitionsquote = Bruttoinvestitionen x 100 : (Abgänge des AV + Abschreibungen AV)

Die Investitionsquote liegt für das Haushaltsjahr 2018 bei 152,35 %
Vorjahr:

Investitionsquote	
31.12.2018	31.12.2017
152,35%	51,04%

Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad II (AnD2)

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist.

Anlagendeckungsgrad II = (Eigenkapital + Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen) + langfristiges Fremdkapital) : Anlagevermögen x 100

Der Anlagendeckungsgrad II beträgt zum 31.12.2018 69,97 %.

Im Idealfall sollte der Anlagendeckungsgrad II 100 % betragen.
Entwicklung:

Anlagendeckungsgrad II	
31.12.2018	31.12.2017
69,97%	70,39%

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsG)

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Dynamischer Verschuldungsgrad = Effektivverschuldung :
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)

Ausgehend von einer Effektivverschuldung von 101.739.388,78 €
und einem Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
zum 31.12.2018 von 9.582.749,46 €
kann aufgrund des positiven Finanz-Saldos eine Kennzahl gebildet werden.
Dynamischer Verschuldungsgrad: 11,8 Jahre

Effektivverschuldung:	
Fremdkapital:	
2.3 Sopo für den Gebührenausgleich	794.684,96 €
3. Rückstellungen	25.889.056,82 €
4. Verbindlichkeiten	86.947.749,81 €
	113.631.491,59 €
2.4 Liquide Mittel	9.582.749,46 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.309.353,35 €
	101.739.388,78 €

Liquidität 2. Grades (Li2)

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität" der Gemeinde. Sie zeigt, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden.

Liquidität 2. Grades = (Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) x 100 : Kurzfristige Verbindlichkeiten

Es ergibt sich zum 31.12.2018 eine Kennzahl von 32,79 %

Entwicklung:

Liquidität 2. Grades	
31.12.2018	31.12.2017
32,79%	50,14%

Kurzfristige Verbindlichkeitenquote (KVbQ)

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitenquote" beurteilt werden.

Kurzfristige Verbindlichkeitenquote = Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 : Bilanzsumme

Diese Kennzahl beträgt zum 31.12.2018 14,22 %

Entwicklung:

Kurzfr. Verbindlichk.quote	
31.12.2018	31.12.2017
14,22%	6,60%

Zinslastquote

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Zinslastquote = Finanzaufwendungen x 100 : Ordentliche Aufwendungen

Die Zinslastquote beträgt bei der Stadt Korschenbroich zum 31.12.2018 1,43 %
Vergleich zum Vorjahr:

Zinslastquote	
31.12.2018	31.12.2017
1,43%	1,73%

Hier kommt insbesondere die günstige Zinsentwicklung zum Tragen.

Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote (NSQ)

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

NSQ = (Steuererträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100 : (Ordentliche Erträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)

Die Netto-Steuerquote beträgt für das Haushaltsjahr 2018 60,62 %
Entwicklung:

Netto-Steuerquote	
31.12.2018	31.12.2017
60,62%	62,87%

Zuwendungsquote (ZwQ)

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Zuwendungsquote = Erträge aus Zuwendungen x 100 : Ordentliche Erträge

Die Zuwendungsquote beträgt zum 31.12.2018 15,83 %
Entwicklung:

Zuwendungsquote	
31.12.2018	31.12.2017
15,83%	14,43%

Personalintensität (PI)

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Personalintensität = Personalaufwendungen x 100 : Ordentliche Aufwendungen

Die Personalintensität liegt bei der Stadt Korschenbroich zum 31.12.2018 bei 23,45 %
Entwicklung:

Personalintensität	
31.12.2018	31.12.2017
23,45%	23,22%

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Die „Sach- und Dienstleistungsintensität" lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

SDI = Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 :Ordentliche Aufwendungen

Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt im Haushaltsjahr 2018 20,73 %
Entwicklung:

Sach- und Dienstleistungsintensität	
31.12.2018	31.12.2017
20,73%	21,05%

Transferaufwandsquote (TAQ)

Diese Kennzahl stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

Transferaufwandsquote = Transferaufwendungen x 100 : Ordentliche Aufwendungen

Die Transferaufwandsquote beträgt zum Jahresabschluss 2018 42,08 %
Entwicklung:

Transferaufwandsquote	
31.12.2018	31.12.2017
42,08%	41,28%

Die Aufwandskennzahlen zeigen deutlich, dass ein immer größer werdender Anteil der Aufwendungen auf die Transferleistungen (u.a. Kreisumlagen, Leistungen AsylbLG) entfällt und der Anteil der Personal- und Sachaufwendungen abnimmt.

Weitere Kennzahlen

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge.

Anlagenintensität = Anlagevermögen : Bilanzsumme x 100

Die Anlagenintensität beträgt bei der Stadt Korschenbroich zum
Jahresabschluss 2018 94,63 %.

Eine derart hohe Anlagenintensität dürfte für kommunale Bilanzen typisch sein, da die kommunale Aufgabenerfüllung insbesondere durch das Vorhalten von Anlagevermögen (Schulen, Kindertagesstätten, Verkehrsinfrastruktur) geprägt ist.

Entwicklung:

Anlagenintensität	
31.12.2018	31.12.2017
94,63%	96,03%

Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Rückstellungen, d.h. Verpflichtungen, die dem Grund und/oder der Höhe nach ungewiss sind, sind dem Fremdkapital hinzuzurechnen.

Fremdkapitalquote = Fremdkapital x 100 : Gesamtkapital

Die Fremdkapitalquote der Stadt Korschenbroich beträgt zum 31.12.2018 44,25 %.

Entwicklung:

Fremdkapitalquote	
31.12.2018	31.12.2017
44,25%	45,68%

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad berechnet sich aus dem Fremdkapital im Verhältnis zum Eigenkapital, wobei dem Fremdkapital die Rückstellungen & passive Rechnungsabgrenzungsposten und dem Eigenkapital die Sonderposten zuzurechnen sind.

Verschuldungsgrad = Fremdkapital x 100 : Eigenkapital

Der Verschuldungsgrad hat sich zum Abschlussstichtag auf 80,38 % verbessert.

Entwicklung:

Verschuldungsgrad	
31.12.2018	31.12.2017
80,38%	84,88%

9. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Bilanzstichtag

Sachverhalte, die nach dem Bilanzstichtag festgestellt wurden und sich auf den Bilanzstichtag bezogen, wurden im Rahmen der Wertaufhellung innerhalb des Wertaufhellungszeitraums im Jahresabschluss berücksichtigt.

Darüber hinaus liegen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Bilanzstichtag vor.

10. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich

Auf den ersten Blick liefert der Jahresabschluss 2018 einen sehr positiven Eindruck. Der erreichte Jahresüberschuss ist der Zweithöchste seit Einführung des NKF im Jahre 2008. Der Betrag in Höhe von 3,5 Mio. € füllt das in den Jahren zuvor dezimierte Eigenkapital wieder auf und setzt nebenbei noch die positive Tendenz des Vorjahres fort, in dem bereits ein Jahresüberschuss von 0,8 Mio. € zu Buche stand. Die Darlehen für Investitionen werden sukzessive abgebaut. Auch bei der Liquidität wird der Konsolidierungstrend weitergeführt. Unter Berücksichtigung der mittelfristig fixierten Kassenkredite sowie der auf Bankkonten vorhandenen Liquidität beträgt der „Dispo“ der Stadt Korschenbroich noch knapp über 30 Mio. €. Eine erstaunliche Entwicklung, angesichts der Kontoüberziehung von über 50 Mio. € vor fünf Jahren. Die restriktiven Vorgaben des Stärkungspaktes Stadtfinanzen werden also im Jahr 2018 erfüllt, die bilanziellen Kennzahlen geben fast ausnahmslos die erfreulichen Entwicklungen wider.

Im Rahmen dieses Lageberichtes werden die Hintergründe dieser Entwicklungen aufgeschlüsselt, um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Haushaltswirtschaft vermitteln zu können.

Der Jahresüberschuss 2018 wurde zu großen Teilen aufgrund von Einmaleffekten erzielt. Bei der Gewerbesteuer ist die einmalige Nachzahlung eines einzelnen Unternehmens für die Mehrerträge verantwortlich. Eine solche Nachzahlung ist nicht planbar. Die Gewinne, die im Rahmen des Baulandmanagements erzielt werden, sind in Bezug auf die Haushaltswirtschaft nicht nachhaltig und wirken sich nur in geringem Maße bei der Grundsteuer B aus. Die Stadt profitiert weiterhin von einem Zinsniveau von +/- 0% im Kassenkreditbereich und zeitlich begrenzten Zuwendungen für Bildungsinfrastruktur. Wie die Gemeindeprüfungsanstalt attestierte, ist der Haushalt der Stadt Korschenbroich strukturell defizitär. Es wird im Rahmen von dauerhaften Konsolidierungsmaßnahmen daran gearbeitet, diese Abhängigkeit von positiven Einmaleffekten zu vermeiden.

Bezüglich des verbesserten Liquiditätsbestandes wurde an anderer Stelle bereits erläutert, dass hierfür insbesondere der geringe Abarbeitungsstand von veranschlagten Investitionen verantwortlich ist. Die gebildeten investiven Haushaltsreste im Jahresabschluss 2018 stellen mit 11,8 Mio. € eine neue Rekordhöhe dar (Vorjahr: 10,5 Mio. €). Hier erscheint eine Priorisierung von Maßnahmen empfehlenswert. Im Übrigen ist es der gesetzliche Regelfall, dass Kredite zur Liquiditätssicherung nur zum Ausgleich unterjähriger Zahlungsschwierigkeiten aufgenommen werden. Ziel muss es sein, diese Liquiditätskredite mittelfristig auszugleichen.

Ein Anstieg ist bei den unterjährig bereitgestellten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nach § 83 GO NRW eingetreten. Im Haushaltsjahr 2018 wurden insgesamt 27 ÜPL und APL durch den Kämmerer bzw. den Rat genehmigt. Letztes Jahr betrug die Anzahl lediglich 9. Eine solch hohe Anzahl ist ein Zeichen für unterjährige Prioritätenverschiebungen entgegen der Veranschlagungen im Haushalt.

Zur Einordnung des erzielten Jahresüberschusses 2018 von rund 3,5 Mio. € wird die folgende Übersicht aufgeführt, aus der ersichtlich ist, dass seit Einführung des NKF ein erheblicher Eigenkapitalverzehr stattgefunden hat. Das positive Ergebnis kann die angesammelten, kumulierten Defizite nur teilweise kompensieren:

Übersicht der Jahresergebnisse seit Einführung des NKF

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
01 Steuern und ähnliche Abgaben	37.535.880	32.151.973	33.932.376	39.530.292	29.809.140	36.748.377	39.406.073	40.975.978	42.260.724	44.721.325	46.387.999
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.056.950	5.925.573	6.422.464	6.928.417	7.508.053	8.402.241	10.963.394	9.722.259	9.821.495	10.234.231	11.888.381
03 + Sonstige Transfererträge	13.898	2.540	4.064	7.294	-22	4.997	9.871	7.244	102.533	75.260	327.146
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.159.945	5.005.644	5.069.491	5.211.746	5.374.061	5.586.459	5.881.576	6.243.001	6.086.431	6.051.934	6.011.206
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	942.340	875.181	801.573	2.115.429	984.718	693.695	1.801.198	1.059.915	1.352.389	3.042.540	5.118.711
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	945.803	1.040.386	1.333.414	1.490.913	1.342.368	1.035.529	1.193.991	2.162.075	4.711.524	3.882.599	2.248.005
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.233.414	3.260.043	3.027.048	2.936.646	2.797.567	2.899.352	6.587.444	2.709.915	2.641.439	2.915.627	3.132.584
08 + Aktivierte Eigenleistungen			48.359								
10 = Ordentliche Erträge	54.888.230	48.261.340	50.638.790	58.220.738	47.815.885	55.370.650	65.843.548	62.880.387	66.976.535	70.923.515	75.114.033
11 - Personalaufwendungen	-11.259.211	-12.148.983	-11.922.998	-12.631.658	-12.978.242	-13.521.732	-14.506.089	-14.551.960	-14.842.492	-16.260.341	-16.798.400
12 - Versorgungsaufwendungen	-762.681	-763.635	-764.462	-813.029	-694.729	-708.814	-880.886	-1.032.776	-1.082.570	-1.254.819	-1.255.619
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.834.515	-13.430.059	-13.332.185	-13.542.073	-13.785.097	-13.428.287	-13.862.986	-14.343.128	-13.981.061	-14.739.241	-14.847.915
14 - Bilanzielle Abschreibungen	-4.916.426	-4.972.763	-4.990.906	-5.011.762	-5.035.316	-5.096.668	-5.084.237	-5.238.478	-5.303.352	-5.387.741	-5.453.443
15 - Transferaufwendungen	-20.679.008	-21.799.857	-21.903.605	-22.854.397	-22.173.143	-25.010.614	-22.732.329	-26.855.926	-30.454.999	-28.906.790	-30.142.775
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.936.160	-2.430.909	-1.761.459	-2.181.722	-2.110.088	-2.731.892	-2.179.225	-2.061.374	-2.648.346	-3.469.512	-3.136.226
17 = Ordentliche Aufwendungen	-52.388.001	-55.546.206	-54.675.614	-57.034.640	-56.776.615	-60.498.007	-59.245.753	-64.083.642	-68.312.819	-70.018.444	-71.634.377
18 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.500.229	-7.284.867	-4.036.824	1.186.097	-8.960.731	-5.127.356	6.597.795	-1.203.256	-1.336.284	905.071	3.479.656
19 + Finanzerträge	624.890	588.384	673.426	771.131	788.597	753.266	760.912	1.091.460	890.407	1.114.859	1.038.056
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendunger	-3.086.046	-2.753.729	-2.243.454	-2.160.232	-1.734.531	-1.666.468	-1.588.966	-1.322.281	-1.298.465	-1.214.406	-1.026.399
21 = Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-2.461.156	-2.165.345	-1.570.028	-1.389.101	-945.934	-913.202	-828.054	-230.821	-408.058	-99.547	11.658
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	39.073	-9.450.211	-5.606.852	-203.004	-9.906.665	-6.040.558	5.769.741	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313
26 = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	39.073	-9.450.211	-5.606.852	-203.004	-9.906.665	-6.040.558	5.769.741	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313
27 + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	3.483.814	3.740.074	3.447.565	3.560.147	3.963.566	3.875.478	4.004.791	4.043.020	4.141.887	4.021.348	4.009.195
28 - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-3.483.814	-3.740.074	-3.447.565	-3.560.147	-3.963.566	-3.875.478	-4.004.791	-4.043.020	-4.141.887	-4.021.348	-4.009.195
29 = Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	39.073	-9.450.211	-5.606.852	-203.004	-9.906.665	-6.040.558	5.769.741	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313

kumuliertes Ergebnis der Jahre 2008 bis 2018

= -24.280.058 €

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 können für die zukünftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich folgende Chancen angeführt werden:

1. Hebesätze der Realsteuern
   Die Grundsteuer B und die Gewerbesteuer zählen zu den wesentlichen Ertragspositionen des städtischen Haushaltes und deren Hebesätze können durch die Stadt selbständig und kurzfristig beeinflusst werden. Insofern gelten sie als ein geeignetes Mittel, um auf Haushaltsverschlechterungen reagieren zu können bzw. um Beiträge zur Konsolidierung zu erzielen. Darüber hinaus stellen diese Steuern ein allgemeines Deckungsmittel für sämtliche Aufwendungen des Haushaltes dar, die nicht über spezielle Entgelte, Gebühren oder Zuwendungen finanziert werden können.

   Die Hebesätze wurden in der Haushaltssatzung 2019 für Grundsteuer B auf 590 v.H. und für die Gewerbesteuer auf 450 v.H. festgesetzt. Zum Vergleich: Der durchschnittliche Hebesatz aller 61 Stärkungspaktkommen betrug für das Jahr 2018 bei der Grundsteuer B 694 v.H. und bei der Gewerbesteuer 484 v.H. Insofern ist hier ein Potenzial für Mehreinnahmen erkennbar.

   Die Stadt Korschenbroich hat in den vorangegangenen Jahren Priorität darauf gelegt, Steuererhöhungen zu vermeiden und durch andere Maßnahmen zu kompensieren. Daher liegt sie aktuell mit ihrem Hebesatz bei der Grundsteuer B im unteren Bereich der 61 Stärkungspaktkommunen.

2. Flächenmanagement
   Im Rahmen der Stärkungspaktteilnahme werden mögliche Konsolidierungspotenziale im Bereich der städtischen Grundstücke und Gebäude stetig untersucht. Die bisher erzielten sowie die geplanten Einsparungen werden unter der HSP-Maßnahme 6 ausgewiesen. Unabhängig von den bislang erreichten Spareffekten bietet das Flächenmanagement ein weiteres Potenzial, welches unter anderem durch ein externes Gutachten und durch verschiedene Analysen der Gemeindeprüfungsanstalt nachgewiesen wurde. Es wird in diesem Zusammenhang auf die Liste der freiwilligen Leistungen verwiesen, die Bestandteil des Haushaltssanierungsplanes ist.

3. Jahresüberschüsse ab dem Jahr 2018
   Durch die erreichten bzw. geplanten nennenswerten Jahresüberschüsse bietet sich für die Stadt Korschenbroich die Chance, etwaige unterjährige Ergebnisverschlechterungen auffangen zu können, ohne die Zielsetzung des Haushaltsausgleiches zu verfehlen. Das in Vorjahren durch Fehlbeträge erheblich reduzierte Eigenkapital der Stadt kann so schrittweise wieder aufgestockt werden.

4. Stärkungspakt Stadtfinanzen
   Die freiwillige Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen wirkt sich in mehrerer Hinsicht positiv auf den Haushalt aus. So bekommt die Stadt jährlich pauschale Konsolidierungsmittel vom Land ausgezahlt. Das Stärkungspaktgesetz schafft darüber hinaus eine restriktivere Verbindlichkeit und Verpflichtung zur Haushaltskonsolidierung. So werden beispielsweise grundsätzlich keine neuen freiwilligen Leistungen mehr in den Haushalt aufgenommen. Außerdem werden weiterhin eigene Konsolidierungsmaßnahmen geprüft um, nachhaltige Haushaltsverbesserungen zu erzielen. Diese sind im Haushaltssanierungsplan (HSP) dokumentiert. Der HSP wird jährlich fortgeschrieben und beinhaltet derzeit 16 verschiedene Konsolidierungsmaßnahmen. Nach dem Stärkungspaktgesetz erhält die Stadt Korschenbroich bis einschließlich des Jahres 2020 Konsolidierungshilfen.

5. Einmaleffekte aus Grundstücksgeschäften
   Die Stadt Korschenbroich erwirtschaftet jährlich positive Einmaleffekte für den Haushalt, die aus dem sog. Baulandmanagement bzw. Grundstücksverkäufen resultieren. Auch die aktuelle Fassung des HSP sieht solche Gewinne bis einschließlich des Jahres 2021 vor. Auf diese Art und Weise gelang es bisher, die Vorgaben des Stärkungspaktes einhalten zu können. Es ist allerdings zu betonen, dass es sich dabei um einmalige Effekte handelt, die strukturell nur bedingt Einfluss auf den Haushalt der Stadt haben.

6. Schuldenabbau
   Zum Zeitpunkt der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen im Jahr 2012 lag der Schuldenstand der Stadt Korschenbroich (ohne Eigenbetriebe) bei 81 Mio. €, wovon 40 Mio. € für Investitionskredite und 41 Mio. € für Kassenkredite aufgenommen worden waren. Mit dem Abschluss des Jahres 2018 konnte der Kreditbestand auf 73 Mio. € reduziert werden (davon 33 Mio. € Investitionskredite und 40 Mio. € Kassenkredite). Die zukünftigen Haushalte sehen in der Planung erneute Tilgungen bei den Darlehen und den Kassenkrediten vor. Außerdem wird verstärkt Wert darauf gelegt, den Investitionshaushalt (Finanzplan - Saldo aus Investitionstätigkeit) so aufzustellen, dass eine weitere Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionen nicht erforderlich ist. Durch den sukzessiven Abbau von Krediten erlangt die Stadt Eigenkapital zurück und reduziert die Risiken, die bei einer Erhöhung des allgemeinen Zinsniveaus eintreten würden.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 können für die zukünftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich folgende <u>Risiken</u> angeführt werden:

1. Kreisumlagen
   Die Planung der allgemeinen Kreisumlage sowie der Jugendamtsumlage stellt jedes Jahr ein erhebliches Risiko aus Sicht der Stadt dar. Dadurch, dass der Rhein-Kreis Neuss seinen Haushalt später aufstellt, liegen wesentliche Informationen bei der Haushaltsplanaufstellung nicht vor. Dabei machen die Kreisumlagen jährlich rund ein Drittel der Gesamtausgaben der Stadt Korschenbroich aus.
   Aufgrund der Entwicklungen im Bereich „Kindertageseinrichtungen“ ist insbesondere die Jugendamtsumlage in den letzten Jahren erheblich gestiegen. Hier ist derzeit keine Trendwende in Sicht, die Belastungen der zukünftigen Haushalte werden voraussichtlich weiter zunehmen.

2. Baulandmanagement
   Das Baulandmanagement mit seinen erheblichen Haushaltsverbesserungen, die bereits in den Planungen enthalten bzw. eingepreist sind, könnte im Falle von Verzögerungen bei der Umsetzung das Haushaltsziel gefährden. Der Haushalt 2018 weist einen „Nettogewinn“ aus dem Baulandmanagement in Höhe von 2,9 Mio. € aus. Hierbei wurden schon periodengerechte Abgrenzungen im Zusammenhang mit der Erschließung sowie der Familienrabatt als freiwillige Leistung berücksichtigt. Im Jahre 2019 kommen planmäßig weitere 1,0 Mio. € als Ergebnisverbesserung hinzu. Dabei handelt es sich um Einmaleffekte, die den Haushalt nicht strukturell konsolidieren.

3. Kassenkredite
   Hierin liegt eines der größten Risiken für die Finanzplanung der nächsten Jahre. Bei einem Kassenkreditvolumen von aktuell mittelfristig festgeschriebenen 40 Mio. € führen schon geringfügige Steigerungen bei den Zinsen zu erheblichen Verschlechterungen im Haushalt. Derzeit bewegt sich das Zinsniveau weiterhin im kurzfristigen Bereich um 0 %. Da es sich hierbei angesichts des weiterhin hohen Kreditbestandes der Stadt Korschenbroich um ein bedeutendes Risiko handelt, hat die Verwaltung reagiert und mittelfristige Zinsbindungen mit den Kreditgebern abgeschlossen. Insofern wirken sich denkbare mittelfristige Steigerungen des allgemeinen Zinsniveaus nicht unmittelbar negativ auf den Haushalt aus.

4. Planungsrichtwerte
   Die in der mittelfristigen Finanzplanung zugrunde zu legenden Planungsrichtwerte der kommunalen Spitzenverbände sind als optimistisch einzuschätzen. Dies gilt insbesondere in Bezug auf die Ertragspositionen der Einkommensteueranteile (jährliche Steigerung von rund 1,3 Mio. € netto) und auch die Gewerbesteuer (Steigerungen zwischen 3 % und 5 % p.a.). Daher hat die Verwaltung an einigen Stellen gezielt eingegriffen und örtliche Besonderheiten berücksichtigt. So beinhaltet der Haushalt bzw. der HSP beispielsweise Personalkostensteigerungen von 2 %, statt 1 %.

5. Gewerbesteuer
   Der gegenüber der Veranschlagung höher ausgefallene Jahresabschluss liegt insbesondere in den Gewerbesteuererträgen begründet. Maßgeblich für das positive Ergebnis sind allerdings wiederum Einmaleffekte bei der Gewerbesteuer eines einzelnen Unternehmens, die das Jahr 2018 begünstigt haben. Die Haushaltsplanung sieht bei der Gewerbesteuer für das Jahr 2019 einen Ansatz von 13,1 Mio. € vor, der in den Folgejahren entsprechend der Orientierungsdaten des Landes fortgeschrieben wird. Nach dem Gewerbesteuereinbruch des Jahres 2012 bewegten sich die Erträge jedes Jahr üblicherweise im Bereich von 11 bis 13 Mio. €. Der Haushaltsansatz birgt ein nennenswertes Risiko.

6. Erstattungen und Aufwendungen im Asylbereich
   Im Jahresabschluss 2018 wirken sich die Erträge und Aufwendungen im Bereich Asyl insofern positiv aus, als dass im Ergebnis ein geringeres Defizit erwirtschaftet wurde, als geplant. Die angepassten Haushaltsansätze für das Jahr 2019 sowie die Fortschreibung für die Folgejahre bergen jedoch ein erhebliches Risiko. Hintergrund ist, dass die Erstattungen nach Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) sowie die Aufwendungen nach dem AsylbLG anhand des Buchungsstandes im 3. Quartal 2018 kalkuliert wurden. Die Erstattungen des Landes decken allerdings nicht die Kosten der Stadt, die im Zusammenhang mit der Flüchtlingsunterbringung entstehen. Bezogen auf die konkreten FlüAG-Erstattungen und AsylbLG-Aufwendungen beinhaltet der Haushalt 2019 in der Planung einen Überschuss von 300.000 €. Es kommen allerdings noch Kosten an anderer Stelle des Haushaltes hinzu, die in eine Gesamtbetrachtung einbezogen werden müssen. Hierzu zählen die Unterhaltungsausgaben für Unterkünfte (Energie 260.000 €, Gebäudeunterhaltung 100.000 €) sowie Ausgaben für Einrichtung/Möbel (60.000 €), Abschreibungen der Gebäude (125.000 €), Grundbesitzabgaben der Unterkünfte (100.000 €) Personal der Verwaltung (500.000 €).

   Das Risiko für den städtischen Haushalt liegt insbesondere darin, dass die Stadt lediglich für anerkannte Flüchtlinge Erstattungszahlungen des Landes erhält. Ausreisepflichtige Flüchtlinge oder geduldete Flüchtlinge ohne Bleiberecht müssen dagegen vollständig durch den städtischen Haushalt getragen werden. Da die Zahl dieser Personengruppen ansteigt, ist in den nächsten Jahren mit einer Abschmelzung der Erstattungsquote zu rechnen, die so nicht eingeplant ist.

7. Zinserträge und Gewinnbeteiligung Städtischer Abwasserbetrieb
   Der Haushaltssanierungsplan sieht ab dem Jahr 2019 Gewinnbeteiligungen der Stadt am Ergebnis des Städtischen Abwasserbetriebes (SAB) vor. Die Konsolidierungsbeiträge werden unter der HSP-Maßnahme 8 ausgewiesen. Diesbezüglich bestehen zwei verschiedene Risiken. Erstens ist eine entsprechende Beschlussfassung zur Verwendung der Jahresergebnisse des SAB noch nicht erfolgt. Sollte sich der Fachausschuss bzw. der Rat gegen eine Ausschüttung an die Stadt entscheiden, fielen die bereits eingeplanten Konsolidierungsbeiträge weg und würden ein Loch im sechsstelligen Bereich in den Haushalt reißen. Zweitens werden seitens der Verwaltung bereits jetzt zukünftige Gewinne des SAB eingerechnet. Diese Prognosen bilden ein nennenswertes Risiko für die zukünftige Haushaltsabwicklung.

8. Wegfall Fonds „Deutsche Einheit“
   Nach dem Gemeindefinanzreformgesetz fällt die jährliche Umlage ab dem Jahr 2020 ersatzlos weg (Vgl. § 6 Abs. 5; sog. Solidarpakt 2). Die Orientierungsdaten des Landes Nordrhein-Westfalen nehmen diese Regelung auf. Für die Stadt Korschenbroich bedeutet dies eine Einsparung von rund 1 Mio. € pro Jahr, die in der mittelfristigen Finanzplanung enthalten ist. Es gilt allerdings zu beachten, dass gleichlautend mit dem Wegfall der Finanzierungsbeteiligung auch die entgegenstehenden Erstattungen nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG) ab dem Jahr 2022 ausbleiben werden.

   Ein Risiko sieht die Verwaltung insbesondere darin, dass der Gesetzgeber anstelle des Fond „Deutsche Einheit“ den Städten und Gemeinden eine neue/andere Finanzierungsbeteiligung auferlegen könnte.

Sofern der mit der jährlichen Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten (HSK) eingeleitete und seit der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen im Jahre 2012 konkretisierte Weg der Haushaltskonsolidierung fortgesetzt wird, bestehen für die Stadt Korschenbroich angesichts der erläuterten Chancen und Risiken durchaus berechtigte Hoffnungen, die vollständige Eigenständigkeit über ihre Haushaltsplanung und Haushaltsausführung zurückzuerlangen. Hierfür ist es von entscheidender Bedeutung, den langfristigen und kurzfristigen Kreditbestand sukzessive abzubauen, damit nachfolgende Generationen nicht durch die defizitären Haushalte der Vergangenheit zusätzlich belastet werden. Der Jahresabschluss 2018 zeigt aufgrund der deutlichen Verbesserung der Liquidität weiterhin einen klaren Trend in diese Richtung auf, wenngleich der Haushalt nach wie vor strukturell defizitär aufgestellt ist.

Des Weiteren kann ein dauerhafter Ausgleich der kommunalen Finanzen nur gelingen, wenn sich das Land an den Kosten für Aufgaben, die es den Städten und Gemeinden überträgt, dauerhaft und vollumfänglich beteiligt. Die Einhaltung des Konnexitätsprinzipes wird regelmäßig auch durch die kommunalen Spitzenverbände eingefordert.

Ziel der Stadt Korschenbroich muss es sein, einen Haushaltsausgleich auch ohne positive Einmaleffekte zu erreichen. Hiervon ist die Stadt Korschenbroich immer noch ein gutes Stück entfernt, wenngleich aufgrund der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen eine Trendwende eingetreten ist.

Anlage gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW

Am Schluss des Lageberichts sind die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 GO NRW sowie für die Ratsmitglieder anzugeben,

1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
2. der ausgeübte Beruf,
3. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Name, Vorname Anschrift	**ausgeübter Beruf**	**Mitgliedschaften in Aufsichtsgremien und anderen Gremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes**	**Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form**	**Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen**
Verwaltungsvorstand:				
Marc Venten Am Trietenbroich 55 41352 Korschenbroich	Bürgermeister		Reha Bau GmbH - Vorsitz Aufsichtsrat - Gesellschafterversammlung; WEK GmbH - Vorsitz Aufsichtsrat - Gesellschafterversammlung; Lokalradio Rhein-Kreis Neuss GmbH & Co.KG; Verwaltungsrat Zweckverband ITK Rheinland; Verkehrsgesellschaft Rhein-Kreis Neuss mbH - Gesellschafterversammlung - Aufsichtsrat	RWE-Kommunalbeirat; NEW-Regionalbeirat; Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband; Verwaltungsrat der Sparkasse Neuss; Risikoausschuss der Sparkasse Neuss; Hauptausschuss Sparkasse Neuss; GVV-Regionalbeirat; Hauptausschuss Städte- und Gemeindebund Sparkassen-Stiftung Kuratoriums-Mitglied
Thomas Dückers Gladbacher Straße 11 41564 Kaarst	Beigeordneter Stadtkämmerer		WEK GmbH - beratendes Mitglied Aufsichtsrat	stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Sparkassen-Stiftung Stellv. Kuratoriums-Mitglied
Georg Onkelbach Falkenstraße 43 41065 Mönchengladbach	Beigeordneter		WEK GmbH - beratendes Mitglied Aufsichtsrat	
Ratsmitglieder zum 31.12.2018:				
Ute Becker Hochstraße 3 41352 Korschenbroich	Gastronomin			

Peter Berger Schlehenweg 6 41352 Korschenbroich	Dipl.-Sparkassen-Betriebswirt		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratmitglied)	
Reinhard Brieske Von-Merode-Straße 7 41352 Korschenbroich	Beamter		WEK-GmbH (Aufsichtsrat)	Sparkassenstiftung Korschenbroich (Mitglied Kuratorium)
Renate Erhart Scherfhausen 31 41352 Korschenbroich	Rentnerin			
Petra Fonk Josef-Thelen-Straße 3 41352 Korschenbroich	Hausfrau		Mitglied VHS-Zweckverband	
Andreas Heidemann Zalfenstraße 3 41352 Korschenbroich	Rechtsanwalt			Verwaltungsrat Sparkasse Neuss (Mitglied)
Peter Holzenleuchter An der Blankstraße 4 41352 Korschenbroich	Pensionär Beigeordneter a. D.		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratmitglied)	
Marlene Hülser Brentanostraße 19 41352 Korschenbroich	Rentnerin		Mitglied VHS-Zweckverband	
Hubert Indenhuck Annastraße 22 41352 Korschenbroich	Rentner		stellv. Mitglied VHS-Zweckverband	
Wolfgang Kauerz Katharinenstraße 50 41352 Korschenbroich	Pensionär		Mitglied Vhs-Zweckverband WEK-GmbH (Aufsichtsrat) Mitglied Verbandsversammlung ITK Rheinland	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Neuss (Mitglied)
Heinrich Kolvenbach Eichendorffstraße 19 a 41352 Korschenbroich	Rentner			

Gerd Krappa Püllenweg 24 41352 Korschenbroich	Rechtsanwaltgehilfe		Erftverband (Delegiertenversammlung) Städte- und Gemeindebund NRW (Delegiertenversammlung) stellv. Mitglied Vhs-Zweckverband Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband	
Wolfgang Lieser Holzweg 6 41352 Korschenbroich	Studiendirektor a. D.		stellv. Mitglied VHS-Zweckverband	
Julian Meyers Danziger Straße 94 a 41352 Korschenbroich				
Raymond Opszalski Gilleshütte 44 41352 Korschenbroich	Group Arbeitsdirektor			Sparkassenstiftung Korschenbroich (Mitglied Kuratorium)
Erwin Roden Auf den Kempen 57 41352 Korschenbroich	Rentner		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratmitglied) Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Neuss (Stellv. Mitglied)
Klaus-Peter Schöttke Gartenstraße 10 41352 Korschenbroich	Betriebswirt		Städte- und Gemeindebund NRW (Delegiertenversammlung) stellv. Mitglied Vhs-Zweckverband Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband WEK-GmbH (Aufsichtsrat)	
Jörg Siegers An der Hofesfeste 7 41352 Korschenbroich	Key Account Manager bei der Bank		stellv. Mitglied Verbandsversammlung ITK Rheinland	

Thomas Siegers Rheydter Straße 82 41352 Korschenbroich	Abteilungsleiter Vorstandssekretariat		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratmitglied)	
Hans Willi Türks Am Dyckershof 3 c 41352 Korschenbroich	Landwirt		WEK-GmbH (Aufsichtsrat) Verbandsversammlung Niersverband	
Ulrich Afflerbach Liedberger Straße 11 b 41352 Korschenbroich	Rentner		Mitglied VHS-Zweckverband	
Peter Josef Fels Rurstraße 34 41352 Korschenbroich	Beamter i. R.		Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband	
Paul Jahny Danziger Straße 78 a 41352 Korschenbroich	Rentner		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratmitglied)	
Vera Kirchhoff Lehmstraße 27 41352 Korschenbroich	Personalsachbearbeiterin		stellv. Mitglied VHS-Zweckverband	
Albert Richter Rheinstraße 4 41352 Korschenbroich	Bundesbankoberamtsrat		WEK-GmbH (Aufsichtsrat) Städte- und Gemeindebund NRW (Delegiertenversammlung)	
Barbara Romann Clara-Schumann-Straße 30 41352 Korschenbroich	Rechtsanwältin		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied)	Sparkassenstiftung Korschenbroich (Mitglied Kuratorium) Verwaltungsrat Sparkasse Neuss (Stellv. Mitglied)
Monika Stevens Myllendonker Straße 61 41352 Korschenbroich	Wirtschaftstechnikerin			

Denis Teppler-Lenzen Mühlenkamp 58 a 41352 Korschenbroich	Schuldienst Referendariat Bezirksregierung Köln		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied) VHS-Zweckverband (Stellv. Mitglied)	
Frank Wagemann An der Mühle 32 41352 Korschenbroich	Straßenbahnfahrer		Mitglied VHS-Zweckverband WEK-GmbH (Aufsichtsrat) Verkehrsgesellschaft Rhein-Kreis Neuss (Mitglied Aufsichtsrat)	
Eberhard Böhm Am Hoppbruch 35 41352 Korschenbroich	Rentner			
bis 20.04.2018				
Peter Drüll **Friedhofsweg 14** **41352 Korschenbroich**	**Rentner**			
Hanns-Lothar Endell Hubertusstraße 10 41352 Korschenbroich	Leiter Finanzministerium NRW		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratmitglied) Städte- und Gemeindebund NRW (Delegiertenversammlung) WEK-GmbH (Aufsichtsrat)	
Jutta Goebel Am Hallenbad 40 41352 Korschenbroich	Leitung Marketing Handel für Gastronomie		stellv. Mitglied Vhs-Zweckverband	Sparkassenstiftung Korschenbroich (Mitglied Kuratorium)
Rolf Schmier Martinshütter Weg 9 a 41352 Korschenbroich	Beamter a. D.		Mitglied Vhs-Zweckverband WEK-GmbH (Aufsichtsrat)	

ab 15.05.2018				
Peter Schneeberger **Auf den Kempen 107 b** **41352 Korschenbroich**	**Bereichsleiter IT**			
Jochen Andretzky An Heldsmühle 25 41352 Korschenbroich	Referatsleiter Ministerium für Schule und Weiterbildung NRW			
Wolfgang Houben Oststraße 14 41352 Korschenbroich	Kfm. Angestellter KEP Betriebsrat		Städte- und Gemeindebund NRW (Delegiertenversammlung)	
Martin Kresse Von-Limburg-Straße 5 41352 Korschenbroich	Leitung Leben in Gastfamilien		LVR - Mitglied der Landschaftsversammlung Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratsmitglied) stellv. Mitglied Vhs-Zweckverband	Haus Freudenberg GmbH (Mitglied im Aufsichtsrat der WfbM)
Sabine Lufen Oststraße 14 a 41352 Korschenbroich	Rechtsanwältin		Mitglied Vhs-Zweckverband	
Hermann-Joseph Gruhl Johannes-Wolf-Straße 15 41352 Korschenbroich	Pensionär		Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband	
Hanne Wolf-Kluthausen Drosselweg 8 41352 Korschenbroich	Verlegerin		Reha-Bau GmbH (Aufsichtsratmitglied)	
Bernd Makowiack Am Stepprather Hof 36 41352 Korschenbroich	Rechtsanwalt			

bis 15.10.2018				
Thomas Stahn **Jan-van-Werth-Straße 5** **41352 Korschenbroich**	**Steuerberater**			
ab 30.10.2018				
Wolfgang Hübgens **Jan-van-Werth-Straße 4** **41352 Korschenbroich**	**Angestellter in der Chemiebranche**			

Teilrechnungen

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.616,83	91.140,00	131.436,12	-40.296,12		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	345.912,00	327.000,00	18.912,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.264,71	2.591,00	2.329,21	261,79		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	297.685,62	266.900,00	299.487,95	-32.587,95		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	339.803,66	303.732,00	308.055,34	-4.323,34		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	452.954,68	182.804,00	403.104,67	-220.300,67		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.192.325,50	1.193.079,00	1.471.413,29	-278.334,29		
11	- Personalaufwendungen	-4.502.748,46	-4.166.366,75	-4.634.721,68	468.354,93		
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.254.818,84	-1.450.000,00	-1.255.618,72	-194.381,28		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.289.374,21	-4.421.223,00	-4.679.478,28	258.255,28		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-264.148,90	-314.774,00	-272.472,47	-42.301,53		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.243.580,42	-1.173.792,00	-964.293,27	-209.498,73		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-11.554.670,83	-11.526.155,75	-11.806.584,42	280.428,67		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-10.362.345,33	-10.333.076,75	-10.335.171,13	2.094,38		
19	+ Finanzerträge	5.585,76	1.500,00	0,00	1.500,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	5.585,76	1.500,00	0,00	1.500,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-10.356.759,57	-10.331.576,75	-10.335.171,13	3.594,38		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-10.356.759,57	-10.331.576,75	-10.335.171,13	3.594,38		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	4.021.347,93	4.356.888,00	4.009.195,06	347.692,94		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-501.397,88	-549.201,00	-500.290,21	-48.910,79		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-6.836.809,52	-6.523.889,75	-6.826.266,28	302.376,53		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	134.287,89	3.000,00	440.735,24	-437.735,24		
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	76.590,00	0,00	102.505,25	-102.505,25		
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	6.870,40	6.871,00	7.207,60	-336,60		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	217.748,29	1.009.871,00	550.448,09	459.422,91		
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-966.700,49	-9.314.254,48	-1.559.910,09	-7.754.344,39		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-172.440,18	-213.697,30	-168.844,80	-44.852,50		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.139.140,67	-9.527.951,78	-1.728.754,89	-7.799.196,89		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-921.392,38	-8.518.080,78	-1.178.306,80	-7.339.773,98		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
INV10.001 Büromöbel und Geräte über 410 Euro	-14.951,62	-27.297,30	-17.294,68	-10.002,62			
INV10.005 EDV-Technik GS Glehn	-36.972,13	-1.000,00	-1.138,90	138,90			
INV10.006 EDV-Technik Gutenbergschule	-237,88	-30.500,00	-19.906,64	-10.593,36			
INV10.007 EDV-Technik Maternusschule	-237,88	-1.000,00	0,00	-1.000,00			
INV10.008 EDV-Technik GS Liedberg	-237,88	-21.500,00	-13.841,60	-7.658,40			
INV10.009 EDV-Technik Hauptschule	-32.502,72	-2.000,00	-5.362,76	3.362,76			
INV10.012 Fahrzeugbeschaffungen	0,00	-42.000,00	-16.184,24	-25.815,76			
INV10.054 Software-Lizenz Cosinex	-20.363,87	0,00	0,00	0,00			
INV10.055 Software-Lizenz Infoma Rechnungsworkflow	-19.791,19	-8.000,00	0,00	-8.000,00			
INV10.062 Beschaffung von IPads	0,00	-36.000,00	-35.509,00	-491,00			
INV20.003 Beiträge gem. § 127 BauGB	0,00	0,00	19.320,00	-19.320,00			
INV20.004 Einnahmen aus Baulandmodellen	133.575,00	0,00	371.115,24	-371.115,24			
INV20.015 Einnahmen Baulandmodell Holzkamp-West (Straßen)	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00			
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	-29.708,89	-974.291,11	-506,00	-973.785,11			
INV60.015 Umbau Gebäudeteil A des Gymnasiums	-1.298,93	-33.701,07	-4.514,20	-29.186,87			
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrgeräteh. Kleinenbroich	-8.118,56	-2.484.384,44	-4.641,70	-2.479.742,74			
INV60.021 Baumaßnahme Kita Auf den Kempen	0,00	0,00	-723,66	723,66			
INV60.024 Baumaßnahme Feuerwehrgerätehaus Glehn	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00			
INV60.030 Grundschule Gutenberg OGTS	-354,16	0,00	0,00	0,00			
INV60.033 Planungskosten Hochbaumaßnahmen	0,00	-45.000,00	-1.405,87	-43.594,13			
INV60.044 Neubau Kindergarten Jane-Addams-Weg	-13.841,79	-57.109,86	-9.335,96	-47.773,90			
INV60.045 Heizungsanlage Kita Am Hallenbad	-54.134,29	-37.300,02	-2.165,69	-35.134,33			
INV60.049 Zuwendungen Heizungsanlage Kita Am Hallenbad	0,00	0,00	49.500,00	-49.500,00			
INV60.050 Kauf/Verkauf von bebauten Grundstücken	0,00	0,00	102.496,97	-102.496,97			
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau	0,00	-2.500.000,00	-47.695,89	-2.452.304,11			
INV60.053 Baul. Maßnahmen offene Ganztagsschulen	-832,38	-163.567,62	-109.064,95	-54.502,67			
INV60.054 Erweiterung Kita Josef-Thory-Straße	0,00	-1.340.000,00	-549.105,35	-790.894,65			
INV60.056 Erweiterung Kindergarten Herrenshoff	-521.461,23	-44.411,15	-33.646,76	-10.764,39			
INV60.057 Erweiterung Kindergarten Pestalozzistraße	-337.892,19	-11.989,21	-16.774,13	4.784,92			
INV60.058 Erweiterung Kindergarten Schulstraße	0,00	-1.200.000,00	-771.021,15	-428.978,85			
INV60.063 Neubau Kindergarten Niers-Aue	0,00	-410.000,00	0,00	-410.000,00			
Summe	-959.362,59	-8.473.551,78	-1.117.406,92	-7.356.144,86			
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	-45.490,19	-51.400,00	-67.810,51	16.410,51			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.993,48	157.378,00	195.397,97	-38.019,97		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	344.090,13	327.200,00	344.382,98	-17.182,98		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.263,26	5.500,00	5.173,60	326,40		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.819,34	39.050,00	55.391,36	-16.341,36		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	66.985,38	95.814,00	45.176,93	50.637,07		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	686.151,59	624.942,00	645.522,84	-20.580,84		
11	- Personalaufwendungen	-1.159.750,77	-1.159.224,61	-1.134.293,58	-24.931,03		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-337.733,49	-488.178,00	-487.654,41	-523,59		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-294.310,10	-283.276,00	-314.276,57	31.000,57		
15	- Transferaufwendungen	-1.000,00	-2.000,00	-3.000,00	1.000,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-228.458,29	-159.223,00	-179.985,34	20.762,34		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.021.252,65	-2.091.901,61	-2.119.209,90	27.308,29		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.335.101,06	-1.466.959,61	-1.473.687,06	6.727,45		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	140,00	-140,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	140,00	-140,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.335.101,06	-1.466.959,61	-1.473.547,06	6.587,45		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.335.101,06	-1.466.959,61	-1.473.547,06	6.587,45		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-210.624,82	-278.038,00	-212.526,10	-65.511,90		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-1.545.725,88	-1.744.997,61	-1.686.073,16	-58.924,45		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	61.104,62	99.400,00	113.142,38	-13.742,38		
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.104,62	109.400,00	113.142,38	-3.742,38		
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-176.540,24	-1.067.571,46	-716.131,43	-351.440,03		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-177.040,24	-1.067.571,46	-716.131,43	-351.440,03		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-115.935,62	-958.171,46	-602.989,05	-355.182,41		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
INV32.006 Feuerschutzpauschale	61.104,62	61.000,00	65.142,38	-4.142,38			
INV32.013 Digitalfunk Fahrzeuge	0,00	-175.000,00	0,00	-175.000,00			
INV32.024 Gerätewagen Gefahrgut LZ Korschenbroich	-8.211,70	-13.786,55	0,00	-13.786,55			
INV32.041 HLF 10 LZ Kleinenbroich	-167.986,11	-235.926,34	-235.926,34	0,00			
INV32.042 HLF 20 LZ Glehn	-342,43	-470.594,73	-470.409,01	-185,72			
INV32.057 Anschaffung Fahrzeug Kinderfeuerwehr	0,00	-73.000,00	0,00	-73.000,00			
INV32.058 Zuwendungen Fahrzeug Kinderfeuerwehr	0,00	38.400,00	48.000,00	-9.600,00			
INV60.024 Baumaßnahme Feuerwehrgerätehaus Glehn	-500,00	0,00	0,00	0,00			
Summe	-115.935,62	-868.907,62	-593.192,97	-275.714,65			
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	0,00	-99.263,84	-9.796,08	-89.467,76			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.493.278,47	1.526.522,00	1.606.169,73	-79.647,73		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	681.670,78	617.400,00	724.285,92	-106.885,92		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.428,71	18.423,00	18.120,07	302,93		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.558,85	21.596,00	18.644,81	2.951,19		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.222.936,81	2.183.941,00	2.367.220,53	-183.279,53		
11	- Personalaufwendungen	-1.156.658,17	-1.232.247,81	-1.199.028,83	-33.218,98		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-854.610,04	-943.310,00	-871.290,95	-72.019,05		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-993.844,76	-972.944,00	-1.000.212,12	27.268,12		
15	- Transferaufwendungen	-1.514.479,56	-1.599.045,00	-1.739.058,65	140.013,65		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-242.443,50	-251.946,00	-252.212,36	266,36		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.762.036,03	-4.999.492,81	-5.061.802,91	62.310,10		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.539.099,22	-2.815.551,81	-2.694.582,38	-120.969,43		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.539.099,22	-2.815.551,81	-2.694.582,38	-120.969,43		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-2.539.099,22	-2.815.551,81	-2.694.582,38	-120.969,43		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.103.648,45	-1.207.330,00	-1.235.692,76	28.362,76		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-3.642.747,67	-4.022.881,81	-3.930.275,14	-92.606,67		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-26.889,27	-84.310,00	-47.577,66	-36.732,34		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.889,27	-84.310,00	-47.577,66	-36.732,34		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-26.889,27	-84.310,00	-47.577,66	-36.732,34		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
INV40.010 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gymnasium	-10.044,44	-22.800,00	-8.787,56	-14.012,44			
Summe	-10.044,44	-22.800,00	-8.787,56	-14.012,44			
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	-16.844,83	-61.510,00	-38.790,10	-22.719,90			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.113,03	39.562,00	60.777,67	-21.215,67		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.816,25	5.400,00	5.874,35	-474,35		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.121,47	91.427,00	108.297,60	-16.870,60		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.223,79	0,00	366,16	-366,16		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.450,00	1.000,00	2.650,00	-1.650,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	127.724,54	137.389,00	177.965,78	-40.576,78		
11	- Personalaufwendungen	-230.284,09	-227.579,37	-267.658,57	40.079,20		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-90.708,60	-120.343,00	-144.177,40	23.834,40		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-40.904,81	-40.792,00	-41.698,78	906,78		
15	- Transferaufwendungen	-95.972,45	-101.153,00	-83.704,82	-17.448,18		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.677,50	-18.940,00	-5.841,29	-13.098,71		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-481.547,45	-508.807,37	-543.080,86	34.273,49		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-353.822,91	-371.418,37	-365.115,08	-6.303,29		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-353.822,91	-371.418,37	-365.115,08	-6.303,29		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-353.822,91	-371.418,37	-365.115,08	-6.303,29		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-105.732,52	-110.560,00	-84.806,02	-25.753,98		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-459.555,43	-481.978,37	-449.921,10	-32.057,27		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.982,62	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.982,62	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-9.986,71	0,00	-4.833,69	4.833,69		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.986,71	0,00	-4.833,69	4.833,69		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-8.004,09	0,00	-4.833,69	4.833,69		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	-9.986,71	0,00	-4.833,69	4.833,69			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.740,57	0,00	112.439,87	-112.439,87		
03	+ Sonstige Transfererträge	75.260,16	17.500,00	146,00	17.354,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.080.439,94	2.504.600,00	1.622.342,15	882.257,85		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,61	0,00	430,90	-430,90		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	2.159.521,28	2.522.100,00	1.735.358,92	786.741,08		
11	- Personalaufwendungen	-414.993,50	-443.051,87	-360.197,73	-82.854,14		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.691,71	-47.400,00	-44.671,89	-2.728,11		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-469,29	-295,00	-725,74	430,74		
15	- Transferaufwendungen	-2.389.280,45	-3.009.040,00	-1.587.440,80	-1.421.599,20		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-138.366,88	-116.520,00	-133.581,01	17.061,01		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.986.801,83	-3.616.306,87	-2.126.617,17	-1.489.689,70		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-827.280,55	-1.094.206,87	-391.258,25	-702.948,62		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-827.280,55	-1.094.206,87	-391.258,25	-702.948,62		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-827.280,55	-1.094.206,87	-391.258,25	-702.948,62		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-52.774,08	-54.858,00	-48.101,32	-6.756,68		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-880.054,63	-1.149.064,87	-439.359,57	-709.705,30		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.000,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.224,47	0,00	-4.338,14	4.338,14		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.224,47	0,00	-4.338,14	4.338,14		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	775,53	0,00	-4.338,14	4.338,14		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	-3.224,47	0,00	-4.338,14	4.338,14			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.276.148,06	5.597.861,00	6.290.502,48	-692.641,48		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	277.720,00	281.720,00	295.000,00	-13.280,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.281,33	109.194,00	122.037,18	-12.843,18		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.253,43	34.301,00	38.748,31	-4.447,31		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	5.749.402,82	6.023.076,00	6.746.287,97	-723.211,97		
11	- Personalaufwendungen	-6.302.698,14	-6.555.082,48	-6.650.310,85	95.228,37		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-476.746,24	-474.055,00	-502.649,59	28.594,59		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-263.563,25	-219.942,00	-279.369,07	59.427,07		
15	- Transferaufwendungen	-134.673,66	-144.722,00	-144.880,84	158,84		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-109.439,68	-82.430,00	-88.918,40	6.488,40		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-7.287.120,97	-7.476.231,48	-7.666.128,75	189.897,27		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.537.718,15	-1.453.155,48	-919.840,78	-533.314,70		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.537.718,15	-1.453.155,48	-919.840,78	-533.314,70		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.537.718,15	-1.453.155,48	-919.840,78	-533.314,70		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-387.013,13	-380.500,00	-364.286,02	-16.213,98		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-1.924.731,28	-1.833.655,48	-1.284.126,80	-549.528,68		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	496.208,34	926.673,00	829.638,70	97.034,30		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	496.208,34	926.673,00	829.638,70	97.034,30		
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.556,77	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-74.363,85	-65.500,00	-79.947,86	14.447,86		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-20.000,00	-30.000,00	10.000,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.920,62	-85.500,00	-109.947,86	24.447,86		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	415.287,72	841.173,00	719.690,84	121.482,16		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
INV40.074 Zuwendungen des Kreises Kita Josef-Thory-Straße	0,00	0,00	190.073,48	-190.073,48			
INV40.075 Zuwendungen des Landes Kita Josef-Thory-Straße	161.868,00	0,00	0,00	0,00			
INV40.077 Einrichtung Erweiterung Kita Herrenshoff	-15.325,60	0,00	0,00	0,00			
INV40.078 Zuwendungen Kreis Kita Herrenshoff (Baukosten)	310.000,00	0,00	198.521,72	-198.521,72			
INV40.080 Investitionszuschuss Einrichtung Pestalozzistraße	0,00	0,00	-10.000,00	10.000,00			
INV40.083 Einrichtung Erweiterung Kita Schulstraße	0,00	-40.000,00	-23.295,10	-16.704,90			
INV40.085 Zuwendungen Kreis Kita Schulstraße (Baukosten)	0,00	0,00	465.500,00	-465.500,00			
INV40.086 Zuwendungen Kreis Kita Schulstraße (Einrichtung)	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00			
INV40.092 Zuw. Bund Kinderbetreuungsfinanzierung 2017-2020	0,00	446.673,00	0,00	446.673,00			
INV40.094 Zuwendungen Kreis Kita Niers-Aue	0,00	460.000,00	0,00	460.000,00			
INV40.097 Zuschuss Lebenshilfe für Einrichtung Hochstraße	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00			
INV60.044 Neubau Kindergarten Jane-Addams-Weg	-6.556,77	0,00	0,00	0,00			
Summe	449.985,63	906.673,00	840.800,10	65.872,90			
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	-60.006,01	-25.500,00	-57.080,76	31.580,76			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08. Sportförderung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	227.004,01	219.241,00	240.705,65	-21.464,65		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.705,95	47.700,00	28.870,46	18.829,54		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.267,39	64.625,00	47.031,27	17.593,73		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	755,00	0,00	5.851,72	-5.851,72		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	336.732,35	331.566,00	322.459,10	9.106,90		
11	- Personalaufwendungen	-606.220,41	-599.159,66	-613.231,83	14.072,17		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-366.945,56	-401.719,00	-384.959,01	-16.759,99		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-704.281,08	-690.877,00	-719.899,92	29.022,92		
15	- Transferaufwendungen	-98.150,20	-100.000,00	-96.920,42	-3.079,58		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.360,14	-6.780,00	-7.666,93	886,93		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.783.957,39	-1.798.535,66	-1.822.678,11	24.142,45		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.447.225,04	-1.466.969,66	-1.500.219,01	33.249,35		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.447.225,04	-1.466.969,66	-1.500.219,01	33.249,35		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.447.225,04	-1.466.969,66	-1.500.219,01	33.249,35		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-699.725,21	-867.628,00	-654.059,55	-213.568,45		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-2.146.950,25	-2.334.597,66	-2.154.278,56	-180.319,10		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08. Sportförderung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	74.376,00	-74.376,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	74.376,00	-74.376,00		
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-598.665,93	-1.821.038,69	-1.337.031,17	-484.007,52		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-27.365,89	-18.353,39	-14.225,67	-4.127,72		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-626.031,82	-1.839.392,08	-1.351.256,84	-488.135,24		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-626.031,82	-1.839.392,08	-1.276.880,84	-562.511,24		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 08. Sportförderung

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 08. Sportförderung

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
INV20.013 Landeszuwendungen Sportanlage Kleinenbroich	0,00	0,00	74.376,00	-74.376,00			
INV40.071 Modernisierung/Sanierung Sportanl.Korschenbroich	-83.837,92	-1.686.162,08	-1.284.413,54	-401.748,54			
INV40.073 Umbau Sportanlage Kleinenbroich	-517.597,74	-129.876,61	-49.285,63	-80.590,98			
Summe	-601.435,66	-1.816.038,69	-1.259.323,17	-556.715,52			
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	-24.615,87	-23.353,39	-17.557,67	-5.795,72			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59,36	59,00	59,36	-0,36		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.411,60	9.000,00	8.749,50	250,50		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.065.697,74	5.028.800,00	4.236.583,57	792.216,43		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.046.948,75	567.400,00	0,00	567.400,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	434.067,20	50.000,00	41.637,59	8.362,41		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	3.560.184,65	5.655.259,00	4.287.030,02	1.368.228,98		
11	- Personalaufwendungen	-421.606,15	-413.624,42	-451.979,17	38.354,75		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-599.373,52	-833.700,00	-53.163,70	-780.536,30		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-160,15	-160,00	-160,15	0,15		
15	- Transferaufwendungen	-213.900,00	-516.000,00	-139.610,00	-376.390,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-397.346,24	-1.341.000,00	-1.251.353,18	-89.646,82		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.632.386,06	-3.104.484,42	-1.896.266,20	-1.208.218,22		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.927.798,59	2.550.774,58	2.390.763,82	160.010,76		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.927.798,59	2.550.774,58	2.390.763,82	160.010,76		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	1.927.798,59	2.550.774,58	2.390.763,82	160.010,76		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-41.186,85	-44.583,00	-42.194,94	-2.388,06		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	1.886.611,74	2.506.191,58	2.348.568,88	157.622,70		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	45.000,00	0,00	50.000,00	-50.000,00		
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	603.832,52	242.540,00	143.527,38	99.012,62		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	648.832,52	242.540,00	193.527,38	49.012,62		
24	- Auszahlungen f. d. Erw. v. Grundst u. Gebäuden	-706.043,64	-213.896,00	-34.422,93	-179.473,07		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-2.492,48	0,00	-3.761,00	3.761,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-708.536,12	-213.896,00	-38.183,93	-175.712,07		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-59.703,60	28.644,00	155.343,45	-126.699,45		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
INV61.001 Kauf/Verkauf von Grundbesitz	16.076,41	0,00	-11.336,93	11.336,93			
INV61.002 Kauf/Verkauf Grundbesitz Klothenhof	0,00	0,00	-17.672,29	17.672,29			
INV61.003 Kauf/Verkauf Grundbesitz Scherfhausen	0,00	0,00	-17.672,28	17.672,28			
INV61.005 Kauf/Verkauf Schaffenbergstraße	-44.079,17	0,00	0,00	0,00			
INV61.012 Kauf/Verkauf Kampgasse	387,46	0,00	0,00	0,00			
INV61.013 Kauf/Verkauf Baugebiet Körschgensweide	0,00	-121.156,00	0,00	-121.156,00			
INV61.014 Kauf/Verkauf Niers-Aue	4.348.671,99	500.000,00	88.194,72	411.805,28			
INV61.016 Kauf/Verkauf Holzkamp-West	38.238,92	2.847.540,00	3.300.503,93	-452.963,93			
INV61.021 Kauf/Verkauf Schelsener Straße	0,00	-16.240,00	0,00	-16.240,00			
Summe	4.359.295,61	3.210.144,00	3.342.017,15	-131.873,15			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.363,49	20.100,00	101.151,50	-81.051,50		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	915.911,12	955.400,00	980.933,56	-25.533,56		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.410,24	1.100,00	1.076,40	23,60		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.441,88	3.300,00	10.717,69	-7.417,69		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.018.126,73	979.900,00	1.093.879,15	-113.979,15		
11	- Personalaufwendungen	-716.869,84	-750.537,97	-719.948,29	-30.589,68		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-149.253,26	-207.500,00	-170.850,32	-36.649,68		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-158.526,74	-123.145,00	-154.734,60	31.589,60		
15	- Transferaufwendungen	-2.150,00	-4.000,00	-1.500,00	-2.500,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-376.078,60	-325.100,00	-368.684,88	43.584,88		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.402.878,44	-1.410.282,97	-1.415.718,09	5.435,12		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-384.751,71	-430.382,97	-321.838,94	-108.544,03		
19	+ Finanzerträge	6.828,48	6.500,96	6.500,96	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	6.828,48	6.500,96	6.500,96	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-377.923,23	-423.882,01	-315.337,98	-108.544,03		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-377.923,23	-423.882,01	-315.337,98	-108.544,03		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-409.710,26	-374.974,00	-383.916,01	8.942,01		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-787.633,49	-798.856,01	-699.253,99	-99.602,02		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	8.556,29	16.637,00	16.472,59	164,41		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.556,29	16.637,00	16.472,59	164,41		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	0,00	-3.972,00	0,00	-3.972,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.972,00	0,00	-3.972,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	8.556,29	12.665,00	16.472,59	-3.807,59		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	0,00	-3.972,00	0,00	-3.972,00			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.129.674,48	2.944.131,00	3.004.310,99	-60.179,99		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	308.705,17	150.720,00	168.675,70	-17.955,70		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.795,98	40.240,00	41.536,92	-1.296,92		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.531.063,22	1.501.850,00	1.514.230,35	-12.380,35		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	5.010.238,85	4.636.941,00	4.728.753,96	-91.812,96		
11	- Personalaufwendungen	-116.895,41	-116.153,09	-120.392,66	4.239,57		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.903.576,72	-2.930.036,00	-2.829.587,04	-100.448,96		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-396.954,06	-8.000,00	-188.655,69	180.655,69		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.417.426,19	-3.054.189,09	-3.138.635,39	84.446,30		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.592.812,66	1.582.751,91	1.590.118,57	-7.366,66		
19	+ Finanzerträge	73,16	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	73,16	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.592.885,82	1.582.751,91	1.590.118,57	-7.366,66		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	1.592.885,82	1.582.751,91	1.590.118,57	-7.366,66		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-78.548,81	-82.752,00	-77.738,22	-5.013,78		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	1.514.337,01	1.499.999,91	1.512.380,35	-12.380,44		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	218.621,93	218.132,00	221.401,10	-3.269,10		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	787.033,58	772.725,00	784.688,25	-11.963,25		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.179,69	19.000,00	24.872,81	-5.872,81		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	182.251,44	160.959,00	204.134,49	-43.175,49		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	1.211.086,64	1.170.816,00	1.235.096,65	-64.280,65		
11	- Personalaufwendungen	-284.526,33	-339.888,28	-323.672,88	-16.215,40		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.485.533,39	-2.406.800,00	-2.398.195,55	-8.604,45		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.634.492,99	-2.656.744,00	-2.638.732,00	-18.012,00		
15	- Transferaufwendungen	-451.986,48	-540.000,00	-496.288,46	-43.711,54		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.346,66	0,00	-1.500,00	1.500,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.858.885,85	-5.943.432,28	-5.858.388,89	-85.043,39		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.647.799,21	-4.772.616,28	-4.623.292,24	-149.324,04		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-4.647.799,21	-4.772.616,28	-4.623.292,24	-149.324,04		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-4.647.799,21	-4.772.616,28	-4.623.292,24	-149.324,04		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-396.098,83	-368.167,00	-367.113,67	-1.053,33		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-5.043.898,04	-5.140.783,28	-4.990.405,91	-150.377,37		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.464,00	0,00	27.560,00	-27.560,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.464,00	0,00	27.560,00	-27.560,00		
24	- Auszahlungen f. d. Erw. v. Grundst u. Gebäuden	-6.863,97	-41.702,80	-247,52	-41.455,28		
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-169.175,44	-4.864.900,06	-862.265,56	-4.002.634,50		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-33.924,49	-32.096,54	-19.501,48	-12.595,06		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-209.963,90	-4.938.699,40	-882.014,56	-4.056.684,84		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-207.499,90	-4.938.699,40	-854.454,56	-4.084.244,84		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
INV61.001 Kauf/Verkauf von Grundbesitz	2.464,00	0,00	27.560,00	-27.560,00			
INV66.004 Brückensanierungen	-28.528,29	-357.759,88	-129.000,00	-228.759,88			
INV66.008 Tiefbautechnische Planungen	-6.684,23	-142.255,76	-4.452,38	-137.803,38			
INV66.014 Erneuerung Straßenbeleuchtung	-21.273,77	-48.471,91	-15.976,82	-32.495,09			
INV66.015 Erschließung B-Plan Am Buscherhof	-3.000,00	-41.303,79	0,00	-41.303,79			
INV66.018 Erschließung BPlan Wasserweg	-926,90	0,00	-3.158,15	3.158,15			
INV66.019 Gehweganlage Scherfhausen K 4	0,00	-15.092,56	0,00	-15.092,56			
INV66.021 Erfassung digitale Daten Straßenkataster	-31.921,77	-30.000,00	-19.321,10	-10.678,90			
INV66.023 Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00			
INV66.024 Erneuerung Trogbauwerk Regentenstraße	0,00	-43.760,39	0,00	-43.760,39			
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u.Ausbau Kreisverkehr	-47.841,05	-1.774.158,95	-232.263,75	-1.541.895,20			
INV66.027 Erschließung BPlan Hommelshof	0,00	-41.000,00	0,00	-41.000,00			
INV66.032 Erschließung Holzkamp-Ost	-7.680,93	-192.319,07	-9.940,87	-182.378,20			
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	-33.222,25	-1.966.777,75	-465.823,06	-1.500.954,69			
INV66.041 Herstellung von Bürgersteigflächen	-19.715,63	-50.000,00	0,00	-50.000,00			
INV66.042 Ausbau des Radweges Büttger Weg/B230	0,00	-72.000,00	-1.650,53	-70.349,47			
INV66.043 Radweg Rhedung	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00			
Summe	-198.330,82	-4.894.900,06	-854.026,66	-4.040.873,40			
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	-8.866,69	-43.799,34	-427,90	-43.371,44			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.601,80	24.046,00	22.831,70	1.214,30		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	127.355,00	125.250,00	126.331,00	-1.081,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.346,48	17.900,00	5.492,39	12.407,61		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.000,00	0,00	7.175,00	-7.175,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.862,68	229.140,00	198.845,38	30.294,62		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	182.165,96	396.336,00	360.675,47	35.660,53		
11	- Personalaufwendungen	-177.908,63	-179.123,32	-196.254,30	17.130,98		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.141.189,71	-2.348.116,00	-2.281.236,50	-66.879,50		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-32.844,47	-30.296,00	-30.966,42	670,42		
15	- Transferaufwendungen	-489,60	-490,00	-489,60	-0,40		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.940,05	-5.825,00	-3.702,57	-2.122,43		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.355.372,46	-2.563.850,32	-2.512.649,39	-51.200,93		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.173.206,50	-2.167.514,32	-2.151.973,92	-15.540,40		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.173.206,50	-2.167.514,32	-2.151.973,92	-15.540,40		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-2.173.206,50	-2.167.514,32	-2.151.973,92	-15.540,40		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-16.198,30	-17.965,00	-14.490,92	-3.474,08		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-2.189.404,80	-2.185.479,32	-2.166.464,84	-19.014,48		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.000,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	700,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.700,00	0,00	0,00	0,00		
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-575,64	-45.405,42	-4.594,58	-40.810,84		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-18.196,94	-9.700,00	-4.515,75	-5.184,25		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.772,58	-55.105,42	-9.110,33	-45.995,09		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-13.072,58	-55.105,42	-9.110,33	-45.995,09		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
INV66.001 Geräte für Kinderspielplätze	-575,64	-45.405,42	-4.594,58	-40.810,84			
Summe	-575,64	-45.405,42	-4.594,58	-40.810,84			
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	-18.196,94	-9.700,00	-4.515,75	-5.184,25			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 14. Umweltschutz

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Personalaufwendungen	-21.643,30	-23.393,56	-22.855,31	-538,25		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-21.643,30	-23.393,56	-22.855,31	-538,25		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-21.643,30	-23.393,56	-22.855,31	-538,25		
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-21.643,30	-23.393,56	-22.855,31	-538,25		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-21.643,30	-23.393,56	-22.855,31	-538,25		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.501,77	-1.849,00	-1.443,08	-405,92		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-23.145,07	-25.242,56	-24.298,39	-944,17		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 14. Umweltschutz

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160,41	160,00	160,41	-0,41		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	450,00	-450,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	160,41	160,00	610,41	-450,41		
11	- Personalaufwendungen	-147.538,09	-127.680,20	-103.854,45	-23.825,75		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-504,38	-800,00	0,00	-800,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-194,95	-195,00	-194,95	-0,05		
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.129,12	-20.000,00	-20.008,98	8,98		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-152.366,54	-148.675,20	-124.058,38	-24.616,82		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-152.206,13	-148.515,20	-123.447,97	-25.067,23		
19	+ Finanzerträge	191.952,51	124.688,00	166.358,01	-41.670,01		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	191.952,51	124.688,00	166.358,01	-41.670,01		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	39.746,38	-23.827,20	42.910,04	-66.737,24		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	39.746,38	-23.827,20	42.910,04	-66.737,24		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-17.187,02	-18.483,00	-22.536,24	4.053,24		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	22.559,36	-42.310,20	20.373,80	-62.684,00		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.000,00	0,00	0,00	0,00		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
UNTERHALB Unterhalb der Wertgrenze Summe	-1.000,00	0,00	0,00	0,00			

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	44.721.324,81	45.275.100,00	46.387.999,48	-1.112.899,48		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.591.529,77	2.977.402,00	2.905.347,66	72.054,34		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	153.902,22	76.000,00	648.411,30	-572.411,30		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	47.466.756,80	48.328.502,00	49.941.758,44	-1.613.256,44		
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Transferaufwendungen	-24.004.707,45	-24.671.811,00	-25.849.881,48	1.178.070,48		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-295.390,62	-220.000,00	330.178,30	-550.178,30		
17	= Ordentliche Aufwendungen	-24.300.098,07	-24.891.811,00	-25.519.703,18	627.892,18		
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	23.166.658,73	23.436.691,00	24.422.055,26	-985.364,26		
19	+ Finanzerträge	910.418,91	827.506,00	865.057,46	-37.551,46		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.214.405,82	-1.284.038,00	-1.026.398,87	-257.639,13		
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-303.986,91	-456.532,00	-161.341,41	-295.190,59		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	22.862.671,82	22.980.159,00	24.260.713,85	-1.280.554,85		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	22.862.671,82	22.980.159,00	24.260.713,85	-1.280.554,85		
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	22.862.671,82	22.980.159,00	24.260.713,85	-1.280.554,85		

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ist		
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.435.031,20	3.316.657,00	3.221.979,84	94.677,16		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	128.134,02	137.500,00	133.634,78	3.865,22		
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.563.165,22	3.454.157,00	3.355.614,62	98.542,38		
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	2.563.165,22	3.454.157,00	3.355.614,62	98.542,38		

Nachweis einzelner Investitionen Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Korschenbroich

Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Jahres-ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018			
OBERHALB Oberhalb der Wertgrenze							
INV20.001 Allgemeine Investitionspauschale	1.332.048,33	1.514.432,00	1.566.874,84	-52.442,84			
INV20.002 Sportpauschale	0,00	79.415,00	0,00	79.415,00			
INV20.006 Schul- und Bildungspauschale	726.830,00	527.810,00	734.827,00	-207.017,00			
INV20.009 Zuwendungen gem. GVFG - Straßenbau	0,00	540.000,00	0,00	540.000,00			
INV20.011 Zuwendungen des Bundes Sanierung Sportanlagen	0,00	655.000,00	805.278,00	-150.278,00			
INV20.013 Landeszuwendungen Sportanlage Kleinenbroich	359.211,00	0,00	0,00	0,00			
INV20.014 Sportanlage Kleinenbroich Kostenanteil Teutonia	0,00	0,00	115.000,00	-115.000,00			
Summe	2.418.089,33	3.316.657,00	3.221.979,84	94.677,16			