

# Oberbergischer Kreis Jahresabschluss 2020

Entwurf



© a\_korn - Fotolia



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

## Impressum

Obergischer Kreis  
Der Landrat  
Moltkestraße 42  
51643 Gummersbach

## Übersicht über die Prüfungsunterlagen

Der Jahresabschluss und der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2020 wurden vom **Kämmerer** aufgestellt und vom **Landrat** bestätigt. Die Prüfungsunterlagen werden in zwei große Abschnitte gegliedert, zum einen in die sog. *Anlagen* und zum anderen in die *ergänzenden Anlagen* bzw. den *Anhang*:

### *Anlagen*

- Anlage 1 Bilanz zum 31.12.2020
- Anlage 2 Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2020 bis 31.12.2020
- Anlage 3 Gesamtfinanzergebnis für den Zeitraum 01.01.2020 bis 31.12.2020
- Anlage 4 Lagebericht zum Geschäftsjahr 2020
- Anlage 5 Aufruf des Jahresabschlusses ("Zahlenwerk") aus dem SAP R/3-System einschließlich Bilanz, Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzzrechnung, Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen, Anlagenspiegel, Verbindlichkeitspiegel und Forderungsspiegel.

### *Ergänzende Anlagen / Anhang*

- Anhang 1 Erläuterungen zur Bilanz
- Anhang 2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- Anhang 3 Übersicht über die Bürgschaften
- Anhang 4 Rückstellungsspiegel
- Anhang 5 Eigenkapitalsspiegel
- Anhang 6 Vollständigkeitserklärung des Landrates

Die o. g. Unterlagen werden nach der Jahresabschlussprüfung ergänzt durch einen Bericht des **Rechnungsprüfungsamtes** (sog. Testat) und bilden damit den *Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2020*.

Generell ist der Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 117 GO). Der Beteiligungsbericht 2020 des Oberbergischen Kreises (erstellt auf der Grundlage der Geschäftsberichte 2019) wird separat erstellt und kann im Internet eingesehen werden.

**Bilanz zum 31.12.2020**  
Entwurf

<b>A K T I V A</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>P A S S I V A</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>0. Bilanzierungshilfe (Covid-19)</b>	<b>5.935.836,37 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>48.629.218,94 €</b>	<b>48.676.940,51 €</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>352.866.984,20 €</b>	<b>341.915.846,12 €</b>	1.1 Allgemeine Rücklage	36.654.221,88 €	36.634.589,37 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	448.232,45 €	430.869,45 €	1.3 Ausgleichsrücklage	12.042.351,14 €	16.182.520,61 €
1.2. Sachanlagen	240.853.828,01 €	238.288.407,19 €	1.4 Ergebnismvortrag	0,00 €	0,00 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	10.033.425,88 €	10.972.284,88 €	Bilanzergebnis - Verlust	-67.354,08 €	-4.140.169,47 €
1.2.1.1 Grünflächen	651.957,38 €	655.657,38 €	Bilanzergebnis - Gewinn	0,00 €	0,00 €
1.2.1.2 Ackerland	32.789,00 €	32.789,00 €	<b>2. Sonderposten</b>	<b>47.913.256,36 €</b>	<b>49.288.867,93 €</b>
1.2.1.3 Wald, Forsten	9.162.445,91 €	10.097.604,91 €	2.1 für Zuwendungen	46.855.700,68 €	45.016.822,54 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59 €	186.233,59 €	2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00 €	3.208.766,71 €
1.2.2 Beb. Grundstücke u. grundstücksgl. Recht	115.241.808,47 €	110.331.208,47 €	2.4 Sonstige Sonderposten	1.057.555,68 €	1.063.278,68 €
1.2.2.2 Schulen	60.296.688,00 €	54.654.903,00 €	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>209.121.850,67 €</b>	<b>198.627.702,73 €</b>
1.2.2.3 Wohnbauten	514.841,00 €	523.882,00 €	3.1 Pensionsrückstellungen	198.247.072,00 €	189.112.937,00 €
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.	54.430.279,47 €	55.152.423,47 €	3.2 Rückst. für Deponien u. Altlasten	0,00 €	0,00 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	90.183.374,30 €	91.964.185,64 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	160.000,00 €	9.534,18 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	7.166.596,30 €	7.165.204,64 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	10.714.778,67 €	9.505.231,55 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.162.155,00 €	6.112.458,00 €	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>106.058.902,92 €</b>	<b>95.349.435,56 €</b>
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	398.887,00 €	0,00 €	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	55.858.293,83 €	55.456.212,44 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	76.455.736,00 €	78.686.523,00 €	4.3 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssich	24.175.645,00 €	13.440.545,44 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.064.267,00 €	4.167.751,00 €	4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufna	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.104.932,48 €	4.104.932,48 €	4.5 Verbindlichk. aus Lieferungen und Leistungr	8.269.825,70 €	8.835.937,38 €
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.156.401,00 €	3.691.271,00 €	4.6 Verbindlichk. aus Transferleistungen	829.876,17 €	1.947.629,70 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.087.599,49 €	6.887.561,35 €	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.862.783,68 €	1.639.415,52 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.982.019,39 €	6.169.212,37 €	4.8 Erhaltene Anzahlungen	15.062.478,54 €	14.029.695,08 €
<b>1.3. Finanzanlagen</b>	<b>111.564.923,74 €</b>	<b>103.196.569,48 €</b>	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>15.189.850,74 €</b>	<b>10.065.643,90 €</b>
1.3.2 Beteiligungen	27.597.698,44 €	27.597.698,44 €	<b>Summe Passiva</b>	<b>426.913.079,63 €</b>	<b>402.008.590,63 €</b>
1.3.3 Sondervermögen (AGewiS)	486.910,00 €	486.910,00 €			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	82.431.896,30 €	74.084.100,04 €			
1.3.5 Ausleihungen	1.048.419,00 €	1.027.861,00 €			
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>41.269.834,56 €</b>	<b>36.540.112,69 €</b>			
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>1.852.213,73 €</b>	<b>1.870.665,81 €</b>			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.852.213,73 €	1.870.665,81 €			
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensge</b>	<b>38.504.082,73 €</b>	<b>33.708.082,95 €</b>			
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transfe	34.904.793,28 €	30.008.244,36 €			
2.2.1.1 Gebühren	6.380.135,45 €	5.775.411,23 €			
2.2.1.3 Steuern	0,00 €	0,00 €			
2.2.1.4 Transferleistungen	14.475.805,56 €	11.934.342,40 €			
2.2.1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	14.048.852,27 €	12.298.490,73 €			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.878.150,14 €	2.969.992,12 €			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	2.649.490,13 €	2.751.419,73 €			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	228.572,20 €	211.432,39 €			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	87,81 €	7.140,00 €			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	721.139,31 €	729.846,47 €			
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>913.538,10 €</b>	<b>961.363,93 €</b>			
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>26.840.424,50 €</b>	<b>23.552.631,82 €</b>			
<b>Summe Aktiva</b>	<b>426.913.079,63 €</b>	<b>402.008.590,63 €</b>			

Ausgleichsrücklage nach Verr.-Vj. Ergebnis  
Berichtigungen im HHJ  
Zwischenergebnis  
Jahresergebnis  
Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.

Jahr 2020  
12.042.351,14 €  
0,00 €  
12.042.351,14 €  
-67.354,08 €  
11.974.997,06 €

Jahr 2019  
16.182.520,61 €  
0,00 €  
16.182.520,61 €  
-4.140.169,47 €  
12.042.351,14 €

Eigenkapitalquote  
11,4%

12,1%

Stand: 22.06.2021

Gesamtergebnisrechnung 2020		Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz / Ist	Ist-Ergebnis 2019	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	2.361.000,00	2.192.927,75	-168.072,25	2.289.644,75
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	306.558.240,00	312.062.384,74	5.504.144,74	296.132.983,03
3	+	Sonstige Transfererträge	12.762.820,00	12.737.781,84	-25.038,16	15.006.439,03
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.190.180,00	37.643.458,22	-4.546.721,78	40.786.135,38
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	762.635,00	1.025.810,64	263.175,64	1.490.538,95
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.748.185,00	63.212.666,90	10.464.481,90	47.010.328,21
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.756.024,00	10.432.569,29	5.676.545,29	9.577.641,34
10	=	Ordentliche Erträge	422.139.084,00	439.307.599,38	17.168.515,38	412.293.710,69
11	-	Personalaufwendungen	-81.548.468,00	-90.096.230,67	-8.547.762,67	-85.980.236,76
12	-	Versorgungsaufwendungen	-9.492.247,00	-11.953.606,25	-2.461.359,25	-9.688.886,34
13	-	Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-43.066.798,00	-41.012.053,40	2.054.744,60	-34.507.013,91
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-10.679.661,00	-10.392.158,42	287.502,58	-10.119.052,54
15	-	Transferaufwendungen	-225.317.665,00	-236.190.760,73	-10.873.095,73	-215.689.040,57
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.881.254,00	-55.116.613,91	-2.235.359,91	-55.185.660,78
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-422.986.093,00	-444.761.423,38	-21.775.330,38	-411.169.890,90
18	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-847.009,00	-5.453.824,00	-4.606.815,00	1.123.819,79
19	+	Finanzerträge	2.120.057,00	1.784.948,47	-335.108,53	2.484.691,44
20	-	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-1.958.048,00	-1.400.071,92	557.976,08	-1.529.427,82
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	162.009,00	384.876,55	222.867,55	955.263,62
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-685.000,00	-5.068.947,45	-4.383.947,45	2.079.083,41
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	5.935.836,37	5.935.836,37	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-934.243,00	-934.243,00	-6.219.252,88
25	=	Außerordentliches Ergebnis	0,00	5.001.593,37	5.001.593,37	-6.219.252,88
26	=	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-685.000,00	-67.354,08	617.645,92	-4.140.169,47

## Nachrichtlich:

29	+	Verrechnete Erträge Vermögensg.	0,00	19.633,51	19.633,51	65.275,34
31	-	Verrechnete Aufwendungen VG	0,00	-1,00	-1,00	-14.141,00
33	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	19.632,51	19.632,51	51.134,34

Hinweis: Aufwendungen werden in dieser Form der Darstellung mit einem Minuszeichen (-) abgebildet.

Erträge werden dagegen positiv dargestellt. Nullzeilen wurden ausgeblendet.

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit negativen Jahresergebnis von rd. -0,067 Mio. € (Zeile 26, Ist-Ergebnis), Stand: Juni 2021.

Erträge gesamt:	447.028.384,22
Aufwendungen gesamt:	-447.095.738,30
Saldo:	-67.354,08

Gesamtfinanzrechnung 2020 Entwurf		Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Ist-Ergebnis Vorjahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.361.000,00	2.192.927,75	-168.072,25	2.289.644,75
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	304.073.361,00	309.095.626,25	5.022.265,25	293.601.417,08
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.762.820,00	11.783.231,25	-979.588,75	14.545.620,90
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.190.180,00	33.864.029,47	-8.326.150,53	40.703.064,06
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	762.635,00	1.478.246,67	715.611,67	1.398.216,17
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	52.748.185,00	59.990.313,81	7.242.128,81	46.823.238,53
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.356.800,00	2.330.900,17	-2.025.899,83	3.003.888,45
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	2.099.500,00	1.470.386,60	-629.113,40	1.875.578,89
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	421.354.481,00	422.205.661,97	851.180,97	404.240.668,83
10	- Personalauszahlungen	-76.809.468,00	-76.659.555,32	149.912,68	-73.900.493,88
11	- Versorgungsauszahlungen	-7.551.247,00	-7.145.675,59	405.571,41	-7.912.336,25
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.066.798,00	-40.979.458,14	2.087.339,86	-34.265.796,45
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-1.958.048,00	-1.398.323,27	559.724,73	-1.560.407,31
14	- Transferauszahlungen	-224.167.665,00	-235.111.305,59	-10.943.640,59	-215.472.736,82
15	- Sonstige Auszahlungen	-52.016.974,00	-54.056.529,37	-2.039.555,37	-53.430.460,86
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-405.570.200,00	-415.350.847,28	-9.780.647,28	-386.542.231,57
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	15.784.281,00	6.854.814,69	-8.929.466,31	17.698.437,26
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.835.748,00	7.483.723,90	2.647.975,90	2.707.302,23
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.000,00	26.490,01	15.490,01	93.993,84
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.846.748,00	8.510.213,91	3.663.465,91	3.801.296,07
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-497.500,00	-31.353,20	466.146,80	-771.238,69
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-24.730.000,00	-9.297.860,66	15.432.139,34	-4.584.130,44
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.030.362,00	-3.715.838,01	314.523,99	-2.045.738,40
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-6.580.000,00	-8.500.000,00	-1.920.000,00	-10.053.650,00
28	- Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	-2.000.000,00	-5.312.287,30	-3.312.287,30	-1.124.627,81
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-86.000,00	-210.090,97	-124.090,97	-263.728,92
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.923.862,00	-27.067.430,14	10.856.431,86	-18.843.114,26
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-33.077.114,00	-18.557.216,23	14.519.897,77	-15.041.818,19
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-17.292.833,00	-11.702.401,54	5.590.431,46	2.656.619,07
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	33.077.114,00	4.818.513,00	-28.258.601,00	798.850,00
34	+ Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	160.806.260,00	160.806.260,00	19.975.924,30
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-4.939.603,00	-4.363.352,05	576.250,95	-4.458.120,81
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-149.950.000,00	-149.950.000,00	-23.790.001,30
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	28.137.511,00	11.311.420,95	-16.826.090,05	-7.473.347,81
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	10.844.678,00	-390.980,59	-11.235.658,59	-4.816.728,74
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	0,00	436.208,37	436.208,37	5.479.189,13
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	312.207,27	312.207,27	-226.252,02
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	10.844.678,00	357.435,05	-10.487.242,95	436.208,37

Stand: 22.06.2021

Stand zum 01.01. der Berichtsjahres	436.208,37
Stand zum 31.12. der Berichtsjahres	357.435,05
Absolute Abweichung	-78.773,32

In der Finanzrechnung wird zum 31.12. des Berichtsjahres ein Wert von rd. 357,4 Tsd. € ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (913,5 Tsd. €) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem OAG-Treuhandvermögen (Finanzierungsmittel, Sachkonto 183900, 556,1 T€), welches zusätzlich in der Bilanz unter den liquiden Mitteln ausgewiesen wird.

## Lagebericht

### Vorbemerkungen

Die *Oberbergische Kreis* ist eine kommunale Gebietskörperschaft. Kreisangehörige Städte bzw. Gemeinden sind Bergneustadt, Engelskirchen, Gummersbach, Hückeswagen, Lindlar, Marienheide, Morsbach, Nümbrecht, Radevormwald, Reichshof, Waldbröl, Wiehl und Wipperfürth.

Der *Oberbergische Kreis* nimmt für die Einwohnerinnen und Einwohner in den kreisangehörigen Städten und Gemeinden vielfältige, überörtliche Aufgaben wahr, insbesondere in den Bereichen Soziales, Jugend, öffentliches Gesundheitswesen und Rettungsdienst, Berufsschulwesen, Förderschulen, Weiterbildung, Umweltverwaltung, Katasterverwaltung, Kfz-Zulassung, Bauaufsicht, Lebensmittelüberwachung sowie im Kulturbereich. Durch die Aufgabenbündelung und Aufgabenwahrnehmung auf Kreisebene können viele kommunale Aufgaben, die die Leistungsfähigkeit insbesondere kleinerer Kommunen übersteigen, überhaupt erledigt bzw. wirtschaftlich umgesetzt werden. Durch die Refinanzierung über das Umlagesystem der Kreisumlage kommt den Kreisen ergänzend eine besondere Ausgleichsfunktion für die kreisangehörigen Kommunen zu.

Weitere Informationen über den *Oberbergischen Kreis*, seine Aufgaben und Strukturen sind im Internet unter [www.obk.de](http://www.obk.de) abrufbar. Die Organisationsstruktur und die einzelnen Ämter können dort dem Dezernatsverteilungsplan entnommen werden.

Der Oberbergische Kreis verpflichtet sich, die Vorschriften des Gesetzes zur Gleichbehandlung von Frauen und Männern NRW anzuwenden und darauf hinzuwirken, dass dessen Ziele beachtet werden. Aus Gründen der besseren Lesbarkeit und des besseren Verständnisses stehen im Folgenden männliche Wortformen auch für weibliche Wortformen. Der Kreisausschuss hat (im Rahmen der Delegation gemäß § 50 Abs. 4 KrO NRW am 10.12.2020) den fortgeschriebenen Gleichstellungsplan „Chancengleichheit für Frauen und Männer im Oberbergischen Kreis (Handlungsplan 2021-2025)“ beschlossen.

## Übersicht

Allgemeines .....	1
Die Ergebnisse bis Ende 2020 im Überblick .....	2
Besondere Vorgänge im Berichtsjahr .....	4
Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2020 .....	6
Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2020 .....	12
Darstellung der Finanzlage .....	19
Personalkosten .....	20
Personelle Entwicklung .....	22
Investitionen .....	23
Kennzahlen .....	27
Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind .....	28
Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises .....	29
Gesamtabschluss .....	31
Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 3 GO NRW .....	32
Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen .....	56
Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses .....	61
Anmerkungen zum NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz .....	62
Grundsätzliche Erklärung .....	64



## Allgemeines

Angangspunkt für die Erstellung des Jahresabschlusses 2020 war der geprüfte und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss sowie der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2019. Der jährliche Lagebericht hat die Aufgabe, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu vermitteln. Der Lagebericht hat damit eine Ergänzungsfunktion, um die Jahresabschlussanalyse zu erleichtern und stellt die wichtigsten Informationen für eine ex-post Beurteilung zur Verfügung. Die Positionen der Bilanz und die Ergebnisrechnung werden grundlegend vorgestellt, eine detaillierte Darstellung findet sich zusätzlich im Anhang, vgl. hier *Erläuterungen zur Bilanz* und *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung*.

Der Jahresabschluss zum Bilanzstichtag 31.12.2020 wurde gemäß §§ 95, 96 GO NRW aufgestellt, folgende Verfahrensschritte wurden wie folgt eingehalten:

<i>Verfahrensschritte / Bemerkungen</i>	<i>Datum</i>
Bericht: Die örtliche Rechnungsprüfung erteilt dem Jahresabschluss zum 31.12.2019 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.	06.11.2020
Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss	25.11.2020
Sitzung des Kreisausschusses: Der Kreisausschuss stellt im Wege der Delegation nach § 50 Abs. 4 Kreisordnung NRW den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2019 fest. <sup>1</sup>	10.12.2020
Sitzung des Kreisausschusses: Der Kreisausschusses beschließt, das Jahresergebnis 2019 mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen.	10.12.2020
Sitzung des Kreisausschusses: Die Kreistagsmitglieder erteilten dem Landrat Entlastung für den Jahresabschluss zum 31.12.2019	10.12.2020
Anzeige des Jahresabschlusses 2019 (Bezirksregierung Köln)	14.12.2020
Öffentliche Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2019	24.12.2020
Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 (Entwurf)	27.07.2021
Sitzung des Kreistages: Einbringung des Jahresabschlusses 2020	07.10.2021

Der Kreistag wird nach Abschluss der Prüfung über die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts unterrichtet und hat daraufhin den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss 2020 sowie den Lagebericht durch Beschluss festzustellen.

<sup>1</sup> Die geplante Sitzung des Kreistages am 17.12.2020 wurde in Folge der Corona-Pandemie abgesagt und alle vorgesehenen Entscheidungen auf den Kreisausschuss delegiert (§ 50 Abs. 4 Kreisordnung NRW).

## Die Ergebnisse bis Ende 2020 im Überblick

Der Haushaltsplan 2020 sah die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses vor:

Gesamterträge 2020 lt. Satzung	424.259.141,00 €.
Gesamtaufwendungen 2020 lt. Satzung	424.944.141,00 €.
Geplantes (negatives) Jahresergebnis 2020	685.000,00 €.

Im Berichtsjahr 2020 wird ein negatives Ergebnis festgestellt:

Die Erträge 2020 summieren sich auf	447.028.384,22 €.
Die Aufwendungen 2020 summieren sich auf	447.095.738,30 €.
Das Jahresergebnis 2020 beträgt	-67.354,08 €.

Die NKF-Haushaltsjahre 2009 bis 2020 schließen wie folgt ab:

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Bilanzsumme
2009	267.108 T€	268.967 T€	-1.859 T€	312.696 T€
2010	262.937 T€	272.541 T€	-9.604 T€	319.441 T€
2011	284.245 T€	287.734 T€	-3.489 T€	330.760 T€
2012	300.918 T€	296.798 T€	4.121 T€	346.331 T€
2013	312.073 T€	307.898 T€	4.175 T€	365.604 T€
2014	330.189 T€	329.970 T€	219 T€	370.293 T€
2015	344.244 T€	339.910 T€	4.333 T€	381.627 T€
2016	366.691 T€	372.533 T€	-5.842 T€	386.875 T€
2017	388.083 T€	385.212 T€	2.871 T€	394.466 T€
2018	407.326 T€	403.295 T€	4.031 T€	405.010 T€
2019	414.778 T€	418.919 T€	-4.140 T€	402.009 T€
2020	447.028 T€	447.096 T€	-67 T€	426.913 T€
Kumulierter Fehlbetrag 2009 bis 2020:			-5.251 T€	

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig. Nachfolgend werden die Ergebnisse in einer 4-Jahresdarstellung abgebildet.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Ordentliche Erträge	384.619 T€	405.192 T€	412.294 T€	439.308 T€
Ordentliche Aufwendungen	383.254 T€	401.485 T€	411.170 T€	444.761 T€
Ordentliches Ergebnis	1.365 T€	3.706 T€	1.124 T€	-5.454 T€
Finanzerträge	3.464 T€	2.134 T€	2.485 T€	1.785 T€
Zinsen / Finanzaufwendungen	1.958 T€	1.809 T€	1.529 T€	1.400 T€
Finanzergebnis	1.506 T€	324 T€	955 T€	385 T€
Ergebnis lfd. Verwalt.tätigkeit	2.871 T€	4.031 T€	2.079 T€	-5.069 T€
Außerordentliches Erträge	T€	T€	T€	5.936 T€
Außerordentliches Aufw.	T€	T€	6.219 T€	934 T€
Erträge Gesamt	388.083 T€	407.326 T€	414.778 T€	447.028 T€
Aufwendungen Gesamt	385.212 T€	403.295 T€	418.919 T€	447.096 T€
Jahresergebnis	2.871 T€	4.031 T€	-4.140 T€	-67 T€

Im Berichtsjahr 2020 wird ein negatives Ergebnis in Höhe von -67 T€ (Vorjahr 2019: -4.140 T€) festgestellt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt damit rd. +4.073 T€. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis (rd. -685 T€) ergibt sich eine Abweichung in Höhe von +618 T€ (d. h. eine prozentuale Abweichung von rd. 0,1 %, bezogen auf die Gesamtaufwendungen).

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von -5.454 T€ ab, berücksichtigt aber die im Jahr 2020 angefallenen außerplanmäßigen Aufwendungen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie. Diese werden im Jahresabschluss durch Buchung eines „außerordentlichen Ertrages“ und Aktivierung einer sog. „Bilanzierungshilfe“ in der Bilanz buchungstechnisch „neutralisiert“, siehe auch die Erläuterungen zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung.

Das Jahresergebnis hat Auswirkungen auf die Bilanz, nämlich das Eigenkapital auf der Passivseite. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der allgemeinen Rücklage in Anbetracht der Jahresergebnisse.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Eigenkapital 31.12.	48.729 T€	52.766 T€	48.677 T€	48.629 T€
Veränderung EK zum Vj.	2.872 T€	4.037 T€	-4.089 T€	-48 T€
Allgemeine Rücklage 31.12.	36.577 T€	36.583 T€	36.635 T€	36.654 T€
Ausgleichsrücklage 31.12.	12.152 T€	16.183 T€	12.042 T€	11.975 T€

## **Besondere Vorgänge im Berichtsjahr**

Im Jahr 2018 ist in Deutschland nach Sturmschäden ein Borkenkäferbefall aufgetreten. In 2019 hat sich die Lage in den Wäldern aufgrund anhaltender Trockenheit in kürzester Zeit extrem verschärft. Hieraus hat sich die größte Borkenkäferkalamität in Deutschland seit den 50er-Jahren entwickelt. NRW und das Bergische Land sind besonders betroffene Regionen, auch die Kreisforsten. Zur Abwendung weiterer Schäden mussten in den Kreisforsten größere Mengen befallenes Fichtenholz schnellstmöglich gefällt und aus dem Wald abgefahren werden. Die Käferschäden haben in 2019 und 2020 zu einem drastischen Wertverlust der Kreisforsten geführt.

Die Sonderausstellung „Geschichte(n) erleben auf Schloss Homburg“-PLAYMOBIL-Sammlung Oliver Schaffer“ wurde im Jahr 2020 aufgrund der hohen Besucherzahlen verlängert. Die Ausstellung, die nicht nur PLAYMOBIL-Fans und Sammler aus dem Oberbergischen Kreis, sondern auch Familien von außerhalb anzog, war für das Museum Schloss Homburg mit 20.000 Besuchern die bislang erfolgreichste Sonderausstellung.

Ende 2019 ist in China der bis dahin unbekannte Coronavirus SARS-CoV-2 ausgebrochen. Der Virus hat sich in kurzer Zeit weltweit ausgebreitet und wurde von der Weltgesundheitsorganisation WHO am 11.03.2020 als Pandemie eingeordnet. Ende Januar wurde das Erkrankungsrisiko in Europa noch als gering eingeschätzt. Ende Februar erreichte das Virus Italien, woraufhin durch das Robert-Koch-Institut vereinzelte Teile zu Risikogebieten erklärt wurden. Diese Entscheidung wirkte sich unmittelbar auf die Arbeit der zuständigen Behörden aus und führte auch beim Oberbergischen Kreis dazu, entsprechende Maßnahmen zu ergreifen.

Anfang März wurden die ersten SARS-CoV-2-Fälle im Oberbergischen Kreis bestätigt. Seitdem wurde vom Kreis als untere Gesundheitsbehörde empfohlen, Menschengruppungen und die Teilnahme an öffentlichen Veranstaltungen zu vermeiden. Aufgrund der raschen Ausbreitung der Corona-Pandemie beschloss die Landesregierung die Schulen in NRW bis zu Beginn der Osterferien zu schließen. Davon betroffen waren auch die Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren und die Berufskollegs.

Die Sitzung des Kreistages am 19.03.2020 fiel aufgrund der Situation aus. Stattdessen trat der Kreisausschuss im Ratssaal der Stadt Gummersbach zusammen, um dort dringende Beschlüsse zu fassen. Ende März schaffte der Oberbergische Kreis durch die Mietung des Franz-Dohrmann-Hauses in Marienheide vorsorglich zusätzliche Behandlungskapazitäten. Mit einem Erlass vom 13.03.2020 wurden die Krankenhäuser unter anderem dazu aufgefordert, weitere Belegkapazitäten zu schaffen.

Vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie entschied die Landesregierung, Familien in Nordrhein-Westfalen durch die Aussetzung der Elternbeiträge für den Monat April für Kitas, Offene Ganztagschulen und Kindergartentage zu entlasten. Ab April wurden in Bezug auf das Coronavirus auch präventive Abstriche in Pflegeheimen und Betreuungseinrichtungen durchgeführt. Die Elternbeiträge für Kitas, Offene Ganztagschulen und Kindertagespflegen wurden aufgrund der anhaltenden Pandemie für den Monat Mai weiter ausgesetzt.

Aufgrund der weltweiten Verbreitung waren Schutzausrüstungen und Desinfektionsmittel auf dem Markt kaum noch verfügbar, die Preise stiegen überproportional an. Viele Händler verkauften ihre Ware nur noch in Großmengen, ein kleinteiliger Bezug war kaum möglich. Zum Schutz der Bevölkerung hat der Krisenstab auf Anregung der Pflegeeinrichtungen und der ansässigen Ärztinnen und Ärzte beschlossen, dass der Oberbergische Kreis entsprechende Schutzausrüstung nicht nur für den Eigenbedarf, sondern – gegen Kostenerstattung - auch zentral für die Kassenärztliche Vereinigung/Arztpraxen, Altenheime und Kommunen im Kreis beschafft.

Ende Mai begann auf dem Steinmüllergelände in Gummersbach die Montage der Raummodule für die Erweiterung der Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren, welche sich aufgrund von Verzögerung bei der Erteilung der Baugenehmigung verzögert hatte.

Der Mitglieder des Kreistages haben im Juni der Erweiterung des Dringlichkeitsbeschlusses vom 12.03.2020 und vom 06.05.2020 zur Leistung von außerplanmäßigen Aufwendungen bis zu einer Gesamthöhe von 6,8 Mio. Euro zugestimmt. Zusätzlich wurde einer Reihe weiterer Maßnahmen (Corona-Test-Straße, Ausweitung von präventiven Test in Pflege- und Gesundheitseinrichtungen, Einrichtung einer Kurzzeitpflegemaßnahme, u.a.) beschlossen.

Am 30.06. bzw. am 01.07. traten das erste und zweite Corona-Steuerhilfegesetz in Kraft. Im Umsatzsteuerbereich wurde der Steuersatz befristet von 19% auf 16% gesenkt. Ferner hätten juristische Personen des öffentlichen Rechts nach bisher geltendem Recht das neue Umsatzsteuerrecht für die öffentliche Hand (§ 2b UStG) bereits Anfang 2021 verpflichtend anwenden müssen. Da allerdings viele Anwendungsfragen offen sind, hat der Bundesrat zuvor in seiner Sitzung am 05.06.2020 u. a. der Verlängerung der Übergangsregelungen bis zum 31.12.2022 zugestimmt.

Die anstehende Kommunalwahl fand trotz der Pandemielage planmäßig statt. Herr Jochen Hagt wurde im Amt bestätigt und bleibt weiterhin Landrat des Oberbergischen Kreises.

Mitte November beauftragte das Land Nordrhein-Westfalen die Kreise und kreisfreien Städte mit der kurzfristigen Einrichtung von Impfzentren. Ab Mitte Dezember wurden die Arbeiten im ersten Obergeschoss des „Bergischer Hof“ (Räumlichkeiten der ehemaligen Karstadt-Filiale) in Gummersbach abgeschlossen. Die Corona-Schutzimpfung startete ab dem 29.12.2020 auch im Oberbergischen Kreis. Zunächst wurde in Altersheimen geimpft.

Im Oberbergischen Kreis sind im Kalenderjahr 2020 rd. 5.500 Corona-Ansteckungsfälle (laborbestätigte Fälle) und knapp 100 Todesfälle registriert worden. Ende Januar 2021 lag die sog. 7-Tage-Inzidenz erstmals nach vielen Wochen wieder unter 100.

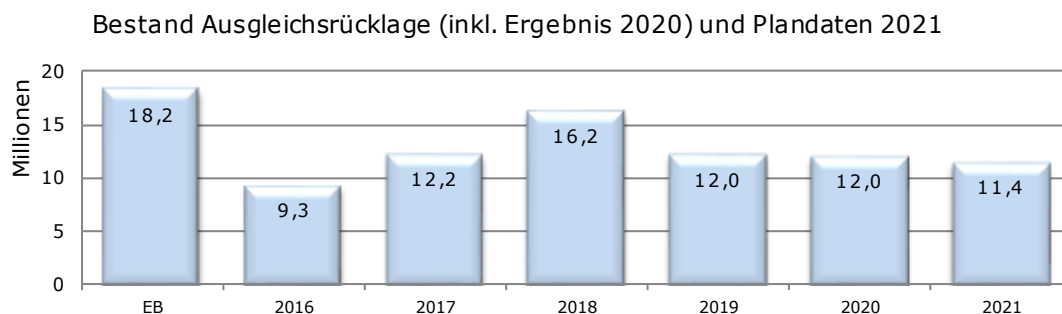
## Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2020

Die Bilanz ist ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Sinn und Zweck der Bilanz ist die stichtagsbezogene Wiedergabe der Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag.<sup>2</sup>

Verkürzte Bilanz, 4-Jahresdarstellung:

Bezeichnung	Bilanz 2017	Bilanz 2018	Bilanz 2019	Bilanz 2020
Summe Aktiva	393.971 T€	405.010 T€	402.009 T€	426.913 T€
Eigenkapital	48.729 T€	52.766 T€	48.677 T€	48.610 T€
Allgemeine Rücklage	36.577 T€	36.583 T€	36.635 T€	36.635 T€
Ausgleichsrücklage (vor Verr.)	9.280 T€	12.152 T€	16.183 T€	12.042 T€
Jahresergebnis	2.871 T€	4.031 T€	-4.140 T€	-67 T€
Sonderposten	48.258 T€	50.394 T€	49.289 T€	47.913 T€
Rückstellungen	180.140 T€	190.600 T€	198.628 T€	209.122 T€
Verbindlichkeiten	106.615 T€	101.008 T€	95.349 T€	106.059 T€
Passive Rechn.abgrenzung	10.229 T€	10.243 T€	10.066 T€	15.190 T€
Eigenkapitalquote I	12%	13%	12%	11%
EK-Quote II (inkl. SoPo)	25%	25%	24%	23%
Fehlbetragsquote	k. A.	k. A.	8%	0,1%

Ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der Ausgleichsrücklage<sup>3</sup> zu verrechnen. Nachfolgend ist die Entwicklung der Ausgleichsrücklage bzw. der Bestand der Ausgleichsrücklage „nach Verrechnung“ des erzielten Jahresergebnisses dargestellt:



<sup>2</sup> Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aufgeführt sowie bestimmte Sachverhalte so erläutert, dass sachverständige Dritte die Bilanz angemessen beurteilen können, vgl. hier *Erläuterungen zur Bilanz* und *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung*.

<sup>3</sup> Ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen. Die *Ausgleichsrücklage* ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines *Puffers* für Schwankungen des Jahresergebnisses hat. Sie darf zum Ausgleich von Fehlbeträgen eingesetzt werden und maximal *ein Drittel des bei der Eröffnungsbilanz festgestellten Eigenkapitals* betragen. Dem Kreistag muss jedoch grundsätzlich die Bilanz ohne eine vorherige Verwendung des erzielten Jahresergebnisses vorgelegt werden, denn er hat über die Verwendung des Überschusses oder des Fehlbetrages zu beschließen.

Aus der folgenden Abbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten in einer 4-Jahresdarstellung abgelesen werden.<sup>4</sup>

Bezeichnung	Bilanz 2017	Bilanz 2018	Bilanz 2019	Bilanz 2020
Bilanzierungshilfe (CIG)	T€	T€	T€	5.936 T€
Anlagevermögen	331.603 T€	341.234 T€	341.916 T€	352.867 T€
Immaterielle Vermögensg.	383 T€	293 T€	431 T€	448 T€
Sachanlagen	246.883 T€	247.101 T€	238.288 T€	240.854 T€
Finanzanlagen	84.337 T€	93.839 T€	103.197 T€	111.565 T€
Umlaufvermögen	39.846 T€	41.040 T€	36.540 T€	41.270 T€
Vorräte	947 T€	929 T€	1.871 T€	1.852 T€
Forderungen / Vermögensg.	32.107 T€	33.190 T€	33.708 T€	38.504 T€
Liquide Mittel	6.791 T€	6.921 T€	961 T€	914 T€
Aktive Rechnungsabgrenzung	22.522 T€	22.736 T€	23.553 T€	26.840 T€
Summe Aktiva	393.971 T€	405.010 T€	402.009 T€	426.913 T€
Eigenkapital	48.729 T€	52.766 T€	48.677 T€	48.629 T€
Allgemeine Rücklage	36.577 T€	36.583 T€	36.635 T€	36.654 T€
Ausgleichsrücklage	9.280 T€	12.152 T€	16.183 T€	12.042 T€
Jahresergebnis	2.871 T€	4.031 T€	-4.140 T€	-67 T€
Sonderposten	48.258 T€	50.394 T€	49.289 T€	47.913 T€
für Zuwendungen	46.342 T€	45.931 T€	45.017 T€	46.856 T€
für den Gebührenausschleich	841 T€	3.394 T€	3.209 T€	T€
Sonstige Sonderposten	1.074 T€	1.069 T€	1.063 T€	1.058 T€
Rückstellungen	180.140 T€	190.600 T€	198.628 T€	209.122 T€
Pensionsrückstellungen	172.420 T€	181.360 T€	189.113 T€	198.247 T€
für Deponien und Altlasten	T€	T€	T€	T€
Instandhaltungsrückst.	T€	267 T€	10 T€	160 T€
Sonstige Rückstellungen	7.720 T€	8.972 T€	9.505 T€	10.715 T€
Verbindlichkeiten	106.615 T€	101.008 T€	95.349 T€	106.059 T€
Kredite für Investitionen	63.110 T€	59.146 T€	55.456 T€	55.858 T€
Liquiditätskredite	24.589 T€	17.301 T€	13.441 T€	24.176 T€
aus Lieferungen / Leistungen	7.146 T€	8.588 T€	8.836 T€	8.270 T€
Verbindl. aus Transferl.	1.824 T€	3.288 T€	1.948 T€	830 T€
Sonstige Verbindlichk.	9.946 T€	12.686 T€	15.669 T€	16.925 T€
Passive Rechnungsabgrenzung	10.229 T€	10.243 T€	10.066 T€	15.190 T€
Summe Passiva	393.971 T€	405.010 T€	402.009 T€	426.913 T€

<sup>4</sup> Nach dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) wird im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 eine sog. Bilanzierungshilfe in der Bilanz in einem gesonderten Aktivposten vor dem Anlagevermögen ausgewiesen.

Aus der folgenden Abbildung kann die Entwicklung der Daten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

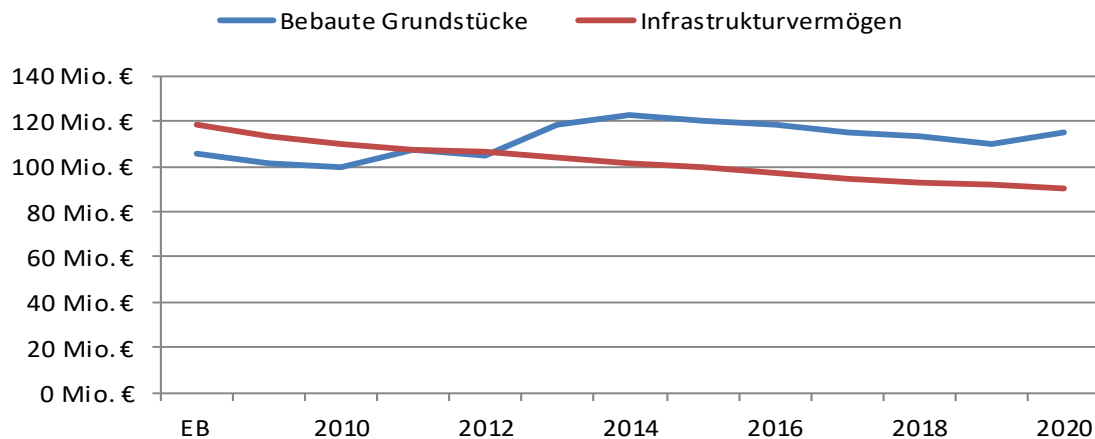
Bezeichnung	Bilanz 2019	in %	Bilanz 2020	in %	Diff.
Bilanzierungshilfe (CIG)	€	0,0	5.936 €	1,4	5.936 €
Anlagevermögen	341.916 €	85,1	352.867 €	82,7	10.951 €
Immaterielle Vermögensg.	431 €	0,1	448 €	0,1	17 €
Sachanlagen	238.288 €	59,3	240.854 €	56,4	2.565 €
Finanzanlagen	103.197 €	25,7	111.565 €	26,1	8.368 €
Umlaufvermögen	36.540 €	9,1	41.270 €	9,7	4.730 €
Vorräte	1.871 €	0,5	1.852 €	0,4	-18 €
Forderungen / Vermögensg.	33.708 €	8,4	38.504 €	9,0	4.796 €
Liquide Mittel	961 €	0,2	914 €	0,2	-48 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	23.553 €	5,9	26.840 €	6,3	3.288 €
Summe Aktiva	402.009 €	100	426.913 €	100	24.904 €
Eigenkapital	48.677 €	12,1	48.629 €	11,4	-48 €
Allgemeine Rücklage	36.635 €	9,1	36.654 €	8,6	20 €
Ausgleichsrücklage	16.183 €	4,0	12.042 €	2,8	-4.140 €
Jahresergebnis	-4.140 €	-1,0	-67 €	0,0	4.073 €
Sonderposten	49.289 €	12,3	47.913 €	11,2	-1.376 €
für Zuwendungen	45.017 €	11,2	46.856 €	11,0	1.839 €
für den Gebührenaussgleich	3.209 €	0,8	€	0,0	-3.209 €
Sonstige Sonderposten	1.063 €	0,3	1.058 €	0,2	-6 €
Rückstellungen	198.628 €	49,4	209.122 €	49,0	10.494 €
Pensionsrückstellungen	189.113 €	47,0	198.247 €	46,4	9.134 €
für Deponien und Altlasten	€	0,0	€	0,0	€
Instandhaltungsrückst.	10 €	0,0	160 €	0,0	150 €
Sonstige Rückstellungen	9.505 €	2,4	10.715 €	2,5	1.210 €
Verbindlichkeiten	95.349 €	23,7	106.059 €	24,8	10.709 €
Kredite für Investitionen	55.456 €	13,8	55.858 €	13,1	402 €
Liquiditätskredite	13.441 €	3,3	24.176 €	5,7	10.735 €
aus Lieferungen / Leistungen	8.836 €	2,2	8.270 €	1,9	-566 €
Verbindl. aus Transferl.	1.948 €	0,5	830 €	0,2	-1.118 €
Sonstige Verbindlichk.	15.669 €	3,9	16.925 €	4,0	1.256 €
Passive Rechnungsabgrenzung	10.066 €	2,5	15.190 €	3,6	5.124 €
Summe Passiva	402.009 €	100,0	426.913 €	100,0	24.904 €



Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die *Sachanlagen* und die *Finanzanlagen* die größten Posten dar. Diese Vermögenswerte sind nachfolgend in ihrer Zusammensetzung und Entwicklung in den letzten Jahren abgebildet.

Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
Sachanlagen	246.883 T€	247.101 T€	238.288 T€	240.854 T€
Unbebaute Grundstücke	17.200 T€	17.196 T€	10.972 T€	10.033 T€
Bebaute Grundstücke	115.098 T€	113.506 T€	110.331 T€	115.242 T€
Infrastrukturvermögen	94.325 T€	92.479 T€	91.964 T€	90.183 T€
Bauten auf fremdem Grund	3.011 T€	4.186 T€	4.168 T€	4.064 T€
Kunstgegenstände	4.106 T€	4.105 T€	4.105 T€	4.105 T€
Techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.124 T€	4.283 T€	3.691 T€	4.156 T€
Betriebs- / Geschäftsauss.	6.115 T€	7.100 T€	6.888 T€	7.088 T€
Anlagen im Bau	2.905 T€	4.247 T€	6.169 T€	5.982 T€
Finanzanlagen	84.336 T€	93.839 T€	103.197 T€	111.565 T€
Beteiligungen	27.543 T€	27.544 T€	27.598 T€	27.598 T€
Sondervermögen	487 T€	487 T€	487 T€	487 T€
Wertpapiere des AV	55.319 T€	64.801 T€	74.084 T€	82.432 T€
Ausleihungen	988 T€	1.008 T€	1.028 T€	1.048 T€

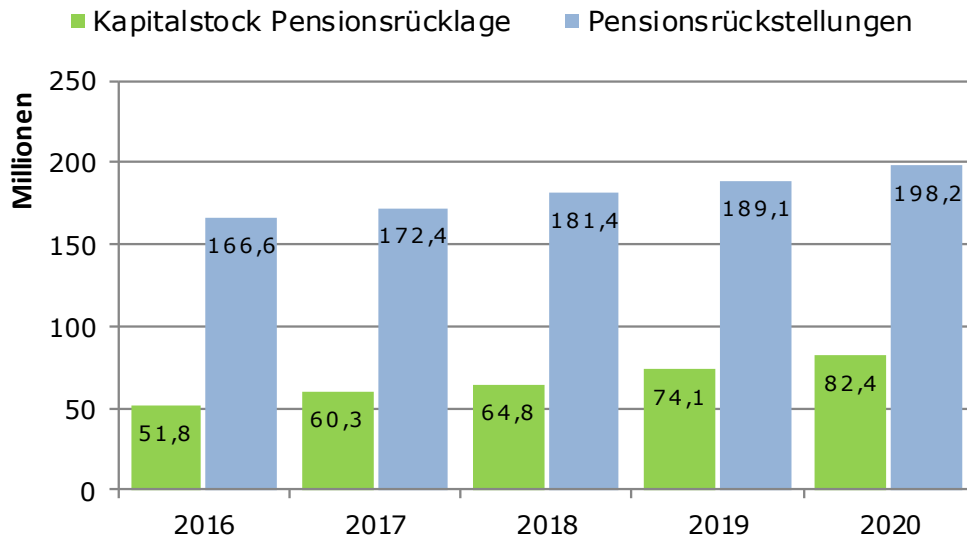
Unter dem Posten Sachanlagevermögen wird auch der Hoch- bzw. Tiefbau bilanziert, d.h. die Restbuchwerte zum jeweiligen Stichtag für Gebäude und Straßen. Die Entwicklung wird maßgeblich durch Herstellungskosten und Kauf sowie Abschreibungen und Abgängen bestimmt. Das nachfolgende Liniendiagramm zeigt die Entwicklung der Bilanzpositionen "Bebaute Grundstücke" und "Infrastrukturvermögen".



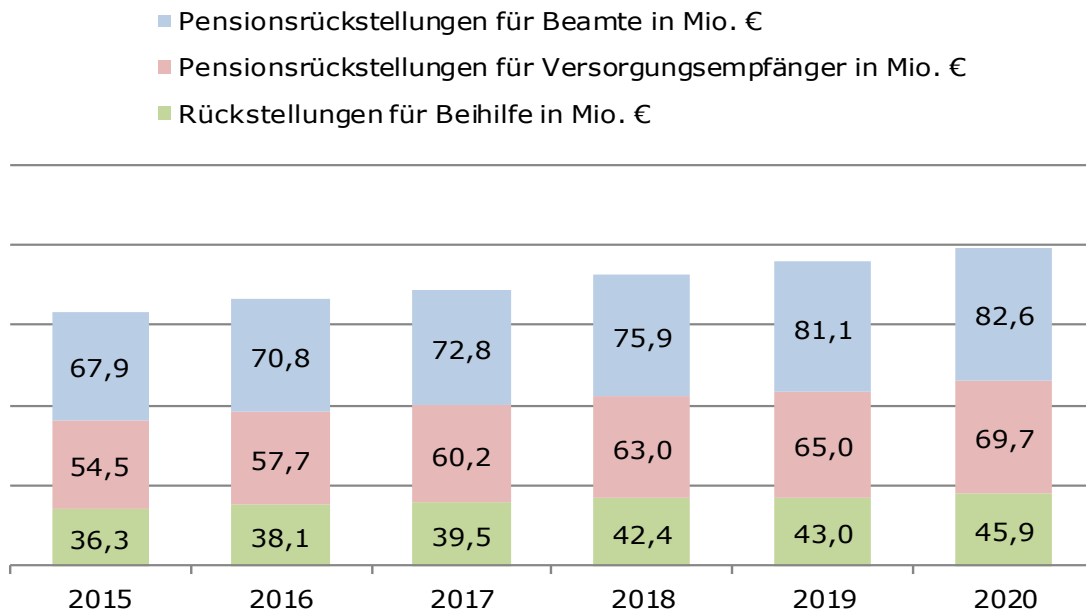
Der Buchwert der bebauten Grundstücke ist mit der erstmaligen Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz (Stichtag 01.01.2009) unter Berücksichtigung von Zu- und Abgängen sowie Abschreibungen von 106 Mio. € auf 115 Mio. € angestiegen.<sup>5</sup> Der Buchwert des Infrastrukturvermögens ist im gleichen Zeitraum von 118 Mio. € auf 90 Mio. € gesunken.

<sup>5</sup> Eine wesentliche Änderung betrifft die Vorschriften zur Bilanzierung, ab dem Haushaltsjahr 2019 wird die Möglichkeit der Anwendung des Komponentenansatzes (§ 36 Abs. 2 KomHVO NRW) genutzt.

Die Position *Finanzanlagen* umfasst die Geschäftsanteile an Beteiligungen und Wertpapiere zur Teildeckung von Pensionsverpflichtungen. Die Verwaltung hat in Abstimmung mit dem Kreistag einen „Kapitalstock Pensionsrücklage“ aufgebaut, dem jährlich Finanzierungsmittel zugeführt werden.<sup>6</sup>



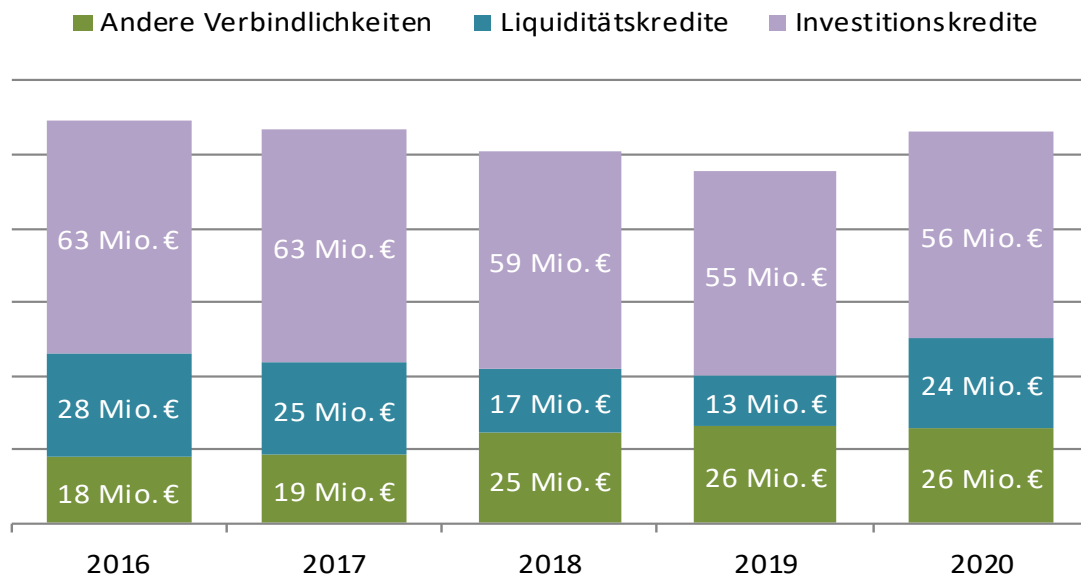
Die Entwicklung der *Rückstellungen* geht aus dem Rückstellungsspiegel (siehe Anhang) hervor. Die *Pensionsrückstellung*<sup>7</sup> nimmt eine besondere Bedeutung ein. Das nachfolgende (gestapelte) Säulendiagramm zeigt die Entwicklung der Pensionsrückstellungen, unterteilt in Rückstellungen für Aktive und Versorgungsempfänger sowie Beihilferückstellungen für beide Gruppen.



<sup>6</sup> Vgl. auch einstimmigen Beschluss des Kreistages vom 27.09.2012.

<sup>7</sup> Mit der Bewertung der Pensionsverpflichtungen der aktiven und ehemaligen Beamten ist die *Rheinische Versorgungskasse in Köln* (RVK) beauftragt. Die RVK berücksichtigt dabei die Maßgaben des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW. So wird bei der Berechnung ein gesetzlich festgelegter Rechnungszins von fünf Prozent angesetzt. Als biometrische Rechnungsgrundlage dienen die Richttafeln von Klaus Heubeck.

Die *Verbindlichkeiten* werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten wird maßgeblich durch die Aufnahme von Krediten für Investitionen und zur Liquidationssicherung<sup>8</sup> bestimmt. Auch das Jahresergebnis hat indirekt Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden fünf Jahren, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.



Die oben dargestellten „anderen Verbindlichkeiten“ (2020: 26 Mio. €) umfassen insbesondere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und die sonstigen Verbindlichkeiten.<sup>9</sup> Davon entfallen 15,0 Mio. € auf zweckgebundene (noch nicht verausgabte) Zuschüsse sowie 0,8 Mio. € aus der Endabrechnung der differenzierten Kreisumlagen.

Eine ausführliche Darstellung mit zusätzlichen, detaillierten Erläuterungen der wichtigsten Bilanzpositionen und Sachverhalte ist dem Anhang zu entnehmen.

<sup>8</sup> Ab 2017 sind hier auch die „Kredite“ von der NRW.BANK im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ im Haushalt berücksichtigt, vgl. Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 16.12.2016.

<sup>9</sup> Bei den *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* handelt es sich i. d. R. um nach dem Bilanzstichtag eingegangene Rechnungen, welche sich eindeutig auf eine Leistung im Berichtsjahr beziehen. Die *Verbindlichkeiten aus Transferleistungen* berücksichtigen Verbindlichkeiten gegenüber den kreisangehörigen Kommunen aus der Endabrechnung der differenzierten Kreisumlagen. Das Verfahren der Endabrechnung wurde im Jahresabschlussbericht 2014 erläutert, vgl. auch den Beschluss des Kreistags in seiner Sitzung vom 23.10.2014. Unter *sonstige Verbindlichkeiten* werden alle Verbindlichkeiten passiviert, die nicht unter die vorhergehenden Bilanzposten zuzuordnen waren. Auch bereits vereinnahmte zweckgebundene Mittel, soweit sie noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind, werden hier angesetzt.

## Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2020

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen.

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist-Ergebnis") zum Vorjahresergebnis, aber insbesondere die Abweichungen zu den Planwerten des Haushaltsjahres 2020 (d.h. Plan-Ist-Vergleich).<sup>10</sup>

Erträge	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abw. 2020
Steuern und ähnliche Abgaben	2.290 T€	2.361 T€	2.193 T€	-168 T€
Zuwendungen und Umlagen	296.133 T€	306.558 T€	312.062 T€	5.504 T€
Sonstige Transfererträge	15.006 T€	12.763 T€	12.738 T€	-25 T€
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	40.786 T€	42.190 T€	37.643 T€	-4.547 T€
Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.491 T€	763 T€	1.026 T€	263 T€
Kostenerstatt., Leistungsbeteil.	47.010 T€	52.748 T€	63.213 T€	10.464 T€
Sonstige ordentliche Erträge	9.578 T€	4.756 T€	10.433 T€	5.677 T€
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>412.294 T€</b>	<b>422.139 T€</b>	<b>439.308 T€</b>	<b>17.169 T€</b>
Finanzerträge	2.485 T€	2.120 T€	1.785 T€	-335 T€
Außerordentliche Erträge	T€	T€	5.936 T€	T€
<b>Summe</b>	<b>414.778 T€</b>	<b>424.259 T€</b>	<b>447.028 T€</b>	<b>22.769 T€</b>

Aufwendungen	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abw. 2020
Personalaufwendungen	85.980 T€	81.548 T€	90.096 T€	8.548 T€
Versorgungsaufwendungen	9.689 T€	9.492 T€	11.954 T€	2.461 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	34.507 T€	43.067 T€	41.012 T€	-2.055 T€
Transferaufwendungen	215.689 T€	225.318 T€	236.191 T€	10.873 T€
Sonstige ordentliche Aufw.	55.186 T€	52.881 T€	55.117 T€	2.235 T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.119 T€	10.680 T€	10.392 T€	-288 T€
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>411.170 T€</b>	<b>422.986 T€</b>	<b>444.761 T€</b>	<b>21.775 T€</b>
Zinsen Finanzaufwendungen	1.529 T€	1.958 T€	1.400 T€	-558 T€
Außerordentliche Aufwendungen	6.219 T€	T€	934 T€	934 T€
<b>Summe</b>	<b>418.919 T€</b>	<b>424.944 T€</b>	<b>447.096 T€</b>	<b>22.152 T€</b>

Saldo / Jahresergebnis	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abw. 2020
Saldo Erträge abzgl. Aufw.	-4.140 T€	-685 T€	-67 T€	618 T€

Im Haushaltsjahr 2020 wird ein *negatives Ergebnis* von -67.357,08 €.  
festgestellt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt +4.072.815,35 €.

Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis 2020 von -685.000,00 €.  
ergibt sich eine Abweichung in Höhe von +617.645,92 €.

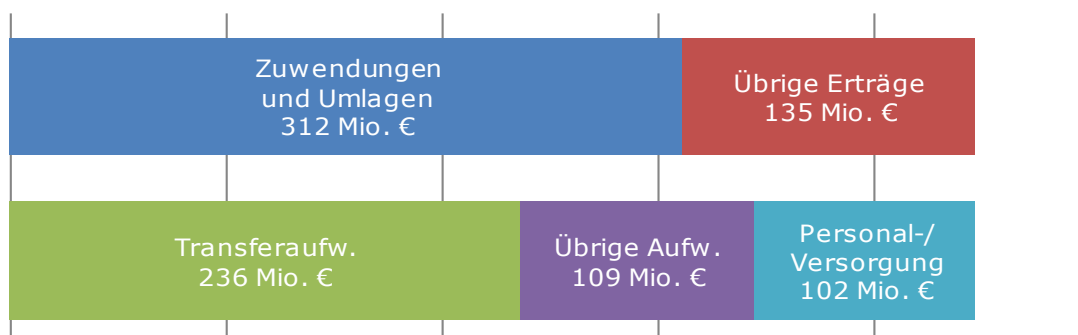
<sup>10</sup> Details zu den Erträgen und Aufwendungen können den *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung* im Anhang entnommen werden.

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist") zum Vorjahresergebnis sowie die dazugehörige Abweichung, d.h. IST 2020 zu IST Vorjahr.

Erträge	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Abw. abs.	Abw. %
Steuern und ähnliche Abgaben	2.290 T€	2.193 T€	-97 T€	-4,2%
Zuwendungen und Umlagen	296.133 T€	312.062 T€	15.929 T€	5,4%
Sonstige Transfererträge	15.006 T€	12.738 T€	-2.269 T€	-15,1%
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	40.786 T€	37.643 T€	-3.143 T€	-7,7%
Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.491 T€	1.026 T€	-465 T€	-31,2%
Kostenerstatt., Leistungsbeteil.	47.010 T€	63.213 T€	16.202 T€	34,5%
Sonstige ordentliche Erträge	9.578 T€	10.433 T€	855 T€	8,9%
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>412.294 T€</b>	<b>439.308 T€</b>	<b>27.014 T€</b>	<b>6,6%</b>
Finanzerträge	2.485 T€	1.785 T€	-700 T€	-28,2%
Außerordentliche Erträge	T€	5.936 T€	5.936 T€	k. A.
<b>Summe</b>	<b>414.778 T€</b>	<b>447.028 T€</b>	<b>32.250 T€</b>	<b>7,8%</b>

Aufwendungen	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Abw. abs.	Abw. %
Personalaufwendungen	85.980 T€	90.096 T€	4.116 T€	4,8%
Versorgungsaufwendungen	9.689 T€	11.954 T€	2.265 T€	23,4%
Aufw. Sach- und Dienstl.	34.507 T€	41.012 T€	6.505 T€	18,9%
Transferaufwendungen	215.689 T€	236.191 T€	20.502 T€	9,5%
Sonstige ordentliche Aufw.	55.186 T€	55.117 T€	-69 T€	-0,1%
Bilanzielle Abschreibungen	10.119 T€	10.392 T€	273 T€	2,7%
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>411.170 T€</b>	<b>444.761 T€</b>	<b>33.592 T€</b>	<b>8,2%</b>
Zinsen Finanzaufwendungen	1.529 T€	1.400 T€	-129 T€	-8,5%
Außerordentliche Aufwendungen	6.219 T€	934 T€	-5.285 T€	-85,0%
<b>Summe</b>	<b>418.919 T€</b>	<b>447.096 T€</b>	<b>28.177 T€</b>	<b>6,7%</b>

Das nachfolgende Balkendiagramm stellt die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2020 in einfacher Form gegenüber.



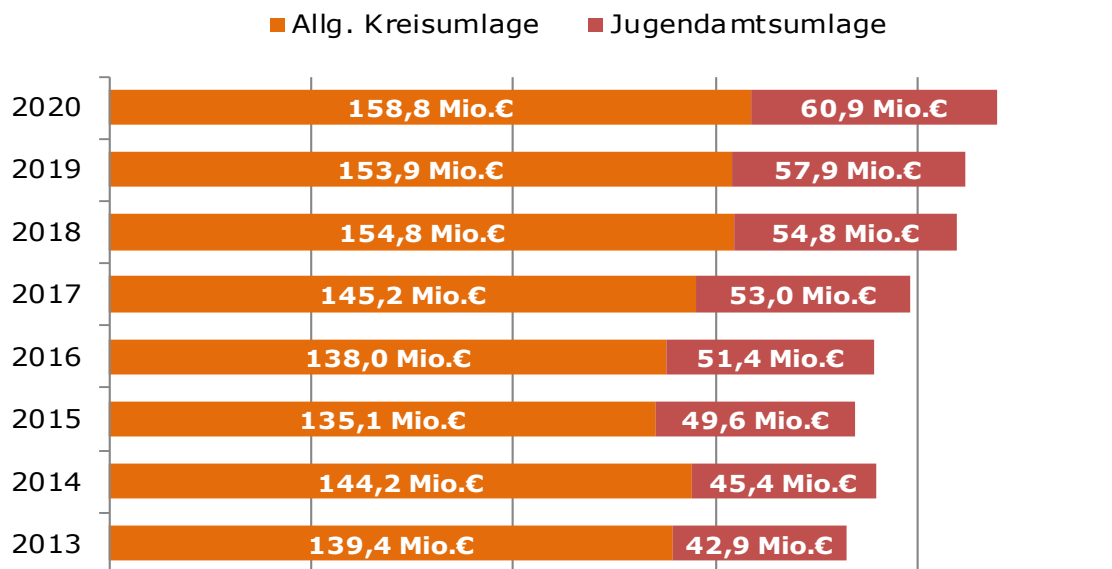
Die *übrigen Aufwendungen* berücksichtigen u. a. die sog. Leistungsbeteiligung Heizung und Unterkunft u. a. von rd. 33,6 Mio. €.

Die für den Kreis wichtigsten Erträge zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs werden in der Ergebnisrechnung in der Zeile "Zuwendungen und allgemeine Umlagen" erfasst. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der *Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke* sowie die *Kreisumlage* (inkl. Mehrbelastungen).

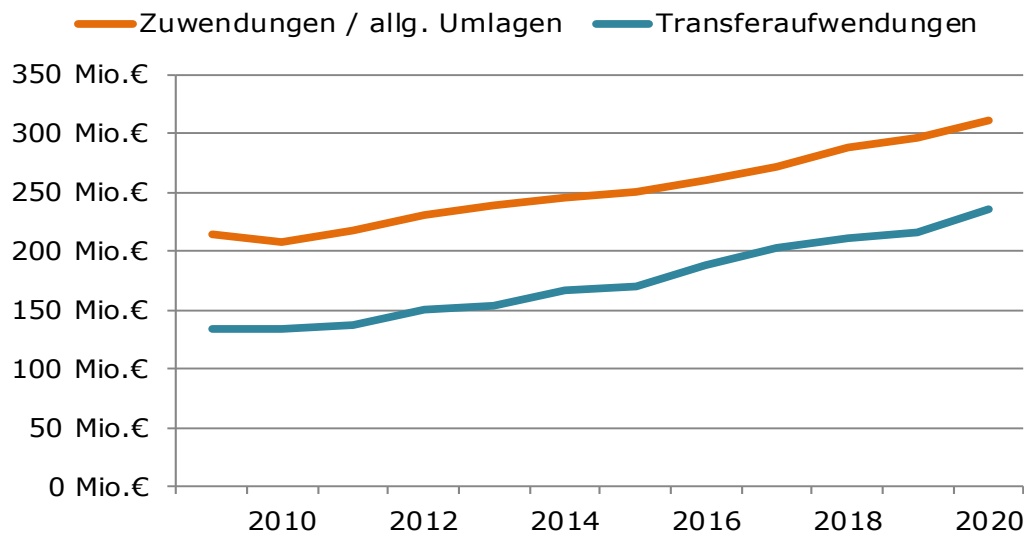
Zuw. u. allg. Umlagen	2017	2018	2019	2020
Schlüsselzuweisungen	32,7 Mio.€	39,0 Mio.€	40,9 Mio.€	40,9 Mio.€
Zuweisungen f. lfd. Zwecke	31,3 Mio.€	29,5 Mio.€	34,0 Mio.€	41,8 Mio.€
Kreisumlage gesamt	205,6 Mio.€	217,4 Mio.€	218,8 Mio.€	227,3 Mio.€
- davon Kreisumlage	145,2 Mio.€	154,8 Mio.€	153,9 Mio.€	158,8 Mio.€
- davon Jugendamtsumlage	53,0 Mio.€	54,8 Mio.€	57,9 Mio.€	60,9 Mio.€
- davon für andere Mehrbelast.	7,4 Mio.€	7,8 Mio.€	7,1 Mio.€	7,6 Mio.€
Sonstige	2,1 Mio.€	2,4 Mio.€	2,5 Mio.€	2,0 Mio.€
Summe	271,7 Mio.€	288,3 Mio.€	296,1 Mio.€	312,1 Mio.€

Die Kreisumlage (inkl. der differenzierten Umlagen) ist die zentrale Ertragsart im Haushalt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt +4,935 Mio. €.

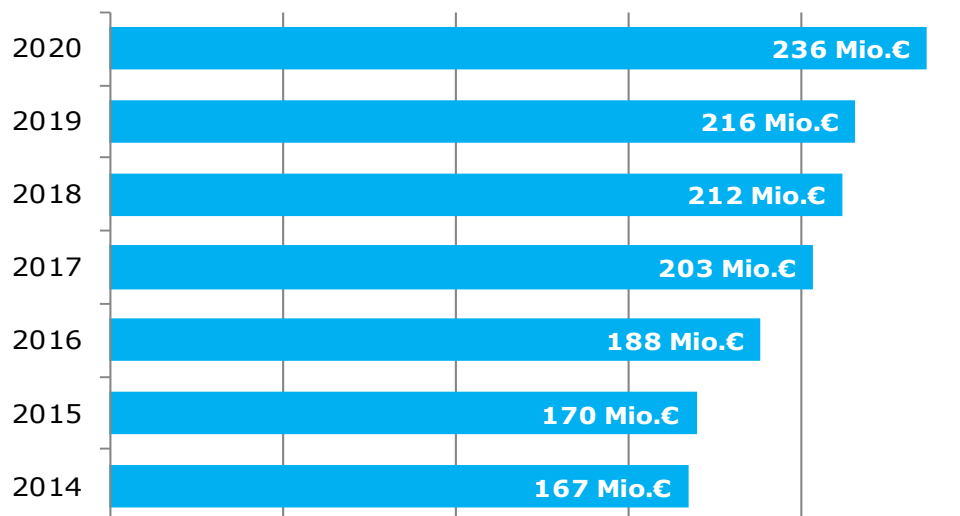
Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der *allgemeinen Kreisumlage* und der *Jugendamtsumlage* im Zeitverlauf.



Das nachfolgende Liniendiagramm zeigt die Entwicklung der *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* sowie die Entwicklung der *Transferaufwendungen*<sup>11</sup>. Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar.



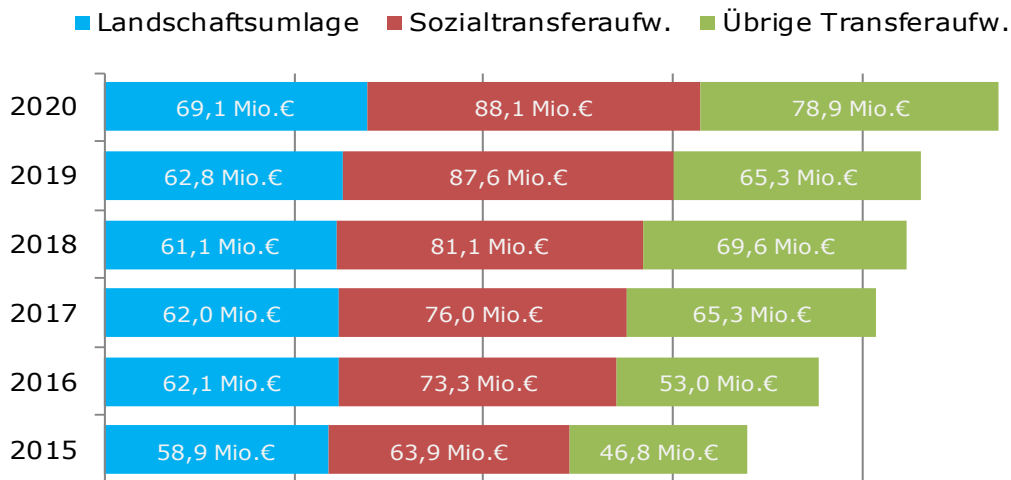
Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der *Transferaufwendungen*.<sup>12</sup>



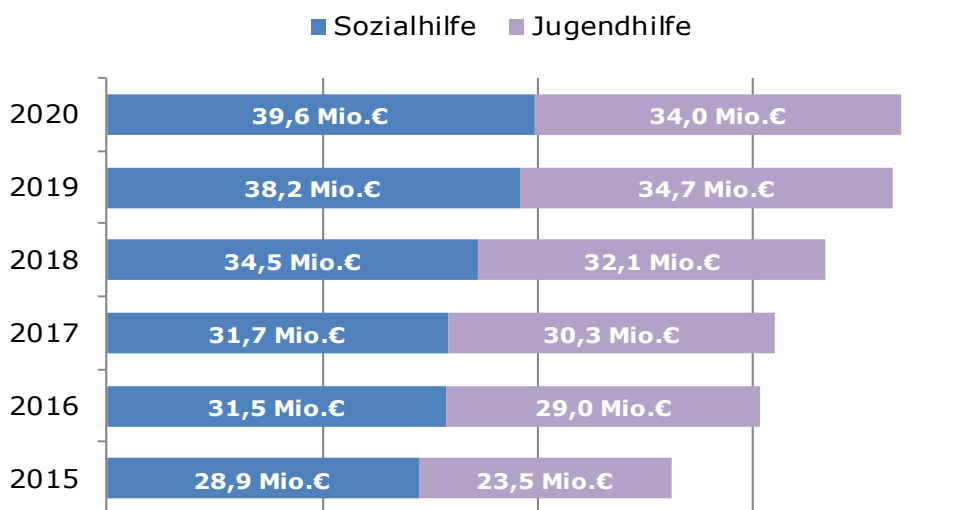
<sup>11</sup> Unter den sog. *Transferaufwendungen* im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch. Beispiele für Transferaufwendungen sind die Leistungen der Sozialhilfe (Pflegewohngeld, Zuschüsse an Frauenhäuser, Hilfen bei Einkommensdefiziten, Grundsicherungsleistungen) und der Jugendhilfe (Kosten der Unterbringung in Tagespflege, Zuschüsse zu Betriebskosten für Träger von Tageseinrichtungen für Kinder) sowie allgemeine Umlagen (Landschaftsumlage, Zuschüsse im ÖPNV).

<sup>12</sup> Der Kreis hat in 2017 im Rahmen des „Kita-Rettungspakets“ rd. 3,68 Mio. € zur Weiterleitung an die Träger erhalten. Zudem hat er in 2017 den vom Landschaftsverband Rheinland erhaltenen (außerplanmäßigen) Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen von rd. 6,6 Mio. € zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet, welche hier ebenfalls als Transferaufwand berücksichtigt ist. Durch weitere Beschlüsse wurden in 2018 rd. 10,1 Mio. € weitergeleitet.

In der folgenden Übersicht ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen nach *Allgemeine Umlagen* (gemeint ist hier die Landschaftsumlage<sup>13</sup>), nach *Sozialtransferaufwendungen*<sup>14</sup> und *übrige Transferaufwendungen*<sup>15</sup> eingeteilt.



Das nachfolgende Liniendiagramm zeigt die Entwicklung der Sozial- und Jugendhilfe im engeren Sinne (d. h. ohne Zuschüsse, Kosten Schuldnerberatung, Pflegegeld, Leistungen UVG, Bildung und Teilhabe, Landschaftsumlage, etc.).



<sup>13</sup> Unter der *Landschaftsumlage* sind Aufwendungen zu verstehen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels an den Landschaftsverband Rheinland (LVR) geleistet werden.

<sup>14</sup> Sozialtransferaufwendungen bezeichnen dabei alle sozialen Leistungen, die Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Dazu gehören Leistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen (kurz „a. E.“) und in Einrichtungen (kurz „i. E.“). Auch das sog. Pflegegeld ist hier berücksichtigt.

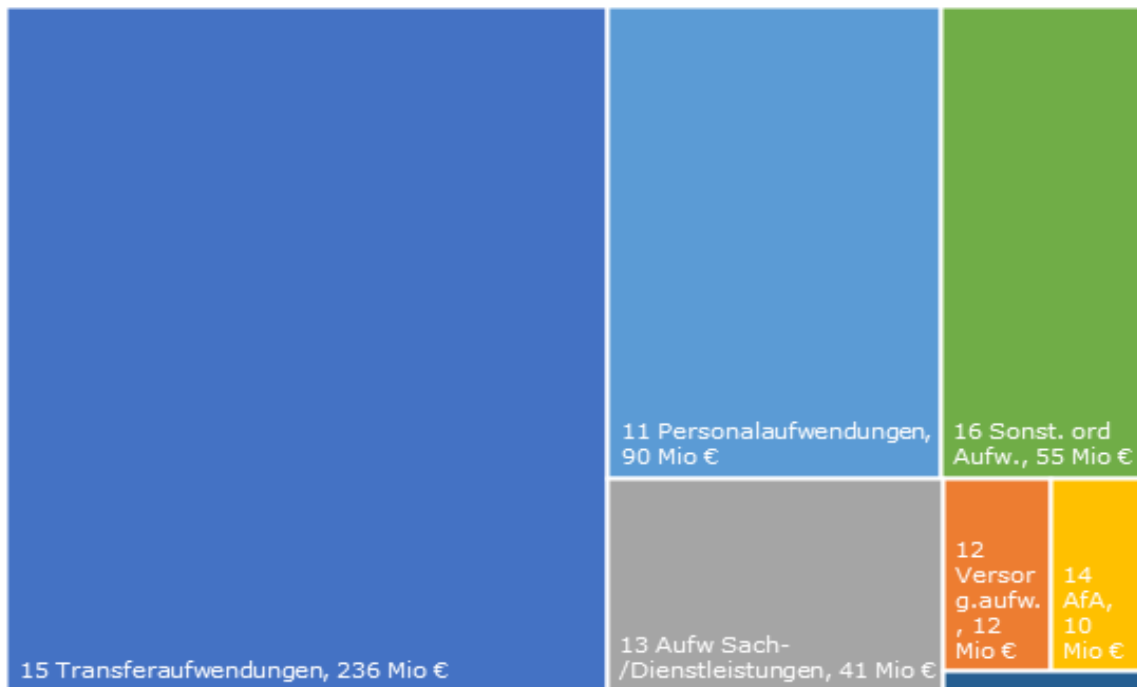
<sup>15</sup> Hier werden u. a. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke abgebildet, z. B. die Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen, Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder sowie Leistungen im Bereich Gesundheit. Auch die Zuschüsse an Beteiligungen werden hier einbezogen. Der Kreis hat in 2017 den vom LVR erhaltenen Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 6,6 Mio. € zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Durch weitere Beschlüsse wurden in 2018 rd. 10,1 Mio. € weitergeleitet.



Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben werden Kosten der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II (Hartz IV) als *sonstige ordentliche Aufwendungen* verbucht und nicht als *Transferaufwendungen*, obwohl es sich um klassische Transferaufwendungen handelt. Die Unterkunft- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende werden unter der Kontenart „Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen“ zusammengefasst.

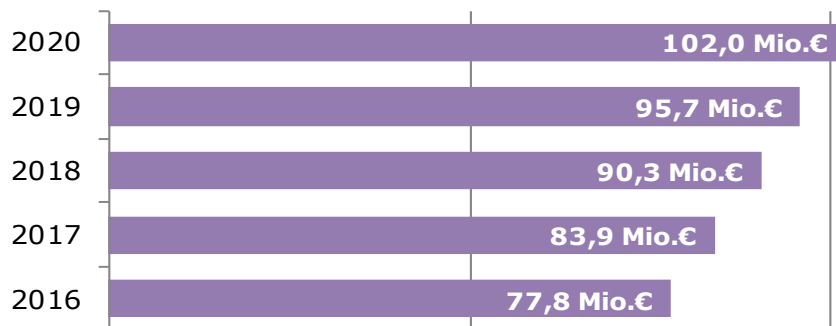
Besondere Finanzausz. (Auszug)	2017	2018	2019	2020
Leistungsb. Unterk. u. Heizung	33,5 Mio.€	32,7 Mio.€	31,6 Mio.€	31,8 Mio.€
Wohnungsbeschaffung	0,2 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€
Leistungsb. einm. Leistungen	0,8 Mio.€	0,8 Mio.€	0,6 Mio.€	0,5 Mio.€
Leistungsb. Teilhabe	1,0 Mio.€	1,1 Mio.€	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€
Summe	35,6 Mio.€	34,6 Mio.€	33,5 Mio.€	33,6 Mio.€

Das nachfolgende Kacheldiagramm visualisiert die Aufwendungen 2020. Damit können anschaulich Größenverhältnis dargestellt werden. Die *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* berücksichtigen u. a. die sog. Leistungsbeteiligung Heizung und Unterkunft. Die *Transferaufwendungen* sind mit Abstand die größte Position im Etat.



Die Transferaufwendungen erhöhen sich in 2020 um rd. 20,5 Mio. € gegenüber dem Vorjahr. Davon entfallen rd. 6,3 Mio. € auf die Landschaftsumlage und rd. 0,5 Mio. € auf Sozialtransferleistungen. Die Zuschüsse an Beteiligungen steigen um rd. 7,3 Mio. € (insb. ÖPNV, Mittel KInvFöG) sowie Kostensteigerungen im Bereich Kindergarten und Tagespflege von rd. 6,5 Mio. €.

Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der Kosten für Personal und Versorgung. Die Kostenentwicklung der vergangenen Jahre ist geprägt durch die Kommunalisierung des Rettungsdienstes. Auch die Entwicklung der Pensionsrückstellungen ist ein maßgeblicher Kostenfaktor. Zudem führten der Tarifabschluss für die Beschäftigten sowie die neue Entgeltordnung zusammen mit der Besoldungserhöhung für die Beamtinnen und Beamten und ein höherer Versorgungsaufwand in 2018 und 2019 zu Mehraufwendungen. Darüber hinaus war es erforderlich, in einigen Bereichen der Kreisverwaltung, u.a. aufgrund von Zuständigkeitsverlagerungen nach dem Bundesteilhabegesetz, personelle Verstärkungen vorzunehmen.



Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 23.10.2014 beschlossen, dass beginnend mit dem Haushaltsjahr 2009 und auch zukünftig eine jahresbezogene Endabrechnung der differenzierten Umlagen (Jugendamtsumlage, Berufsschulumlage, Umlage Kreisvolkshochschule) erfolgt.<sup>16</sup> Die Erstellung der Endabrechnung 2019 erfolgte auf Grundlage des testierten Jahresabschlusses. Die dazugehörigen ergebniswirksamen (periodenfremden) Buchungen sind im Haushaltsjahr 2020 berücksichtigt, die zahlungswirksame Abwicklung erfolgt im Haushaltsjahr 2021. Damit werden die Beträge zum Stichtag 31.12.2020 auch als Forderung bzw. Verbindlichkeit bilanziell abgebildet.

Unterdeckung / Ertrag Überdeckung / Aufwand	Endabrechn.	Endabrechn.	Endabrechn.	Endabrechn.
	2016 HHJ 2017	2017 HHJ 2018	2018 HHJ 2019	2019 HHJ 2020
Periodenfr. Ertrag (Forderung)	27 T€	57 T€	79 T€	243 T€
Periodenfr. Aufwand (Verbindl.)	1.824 T€	3.143 T€	1.899 T€	777 T€

Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2020 ergibt sich eine vorläufige Unterdeckung (Prognose) von rd. -152 T€.

<sup>16</sup> Die aktuelle Kreisordnung NRW sieht in § 56 Abs. 4 und 5 vor, dass bei den vom Oberbergischen Kreis erhobenen differenzierten Umlagen Differenzen zwischen Plan und Ergebnis ausgeglichen werden können (Endabrechnung). Die haushaltsmäßige Abwicklung ergibt sich aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und kommunales NRW vom 14.05.2014, AZ 34-48.01.06/-634/14. Hiernach sind die im Jahresabschluss festgestellten Fehlbeträge bzw. Überzahlungen aus den differenzierten Umlagen als ertragswirksame Forderung bzw. aufwandswirksame Verbindlichkeit in der Bilanz des Oberbergischen Kreises zu bilanzieren und im Folgejahr auszugleichen.

## Darstellung der Finanzlage

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung sind in der Finanzrechnung nicht die Erträge und Aufwendungen, sondern die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen nachzuweisen. Die Pflicht zur Aufstellung des Finanzplans bzw. der Finanzrechnung ist aus den Besonderheiten der öffentlichen Haushaltsplanung und Rechenschaftslegung hergeleitet. Bei der Erfassung der Einzahlungen und Auszahlungen ist das Kassenwirksamkeitsprinzips als Liquiditätsänderungsprinzip zu beachten. Deshalb dürfen unter den Haushaltspositionen nur Beträge in Höhe der im Berichtsjahr eingegangen oder geleisteten Zahlungen ausgewiesen werden, die eine Änderung der Liquidität bewirken. Deshalb werden hier z. B. die bilanziellen Abschreibungen nicht abgebildet. Dennoch korrespondieren die Ein- und Auszahlungen mit den Erträgen und Aufwendungen aus der Ergebnisrechnung in weiten Teilen, weshalb die Finanzrechnung nicht weiter erläutert wird.

Im Folgenden ist die Finanzrechnung in vereinfachter Form abgebildet. Die vollständige Gesamtfinanzrechnung ist in Anlage 3 abgebildet. Die Teilfinanzergebnisse sind in Anlage 5 abgebildet.

Gesamtfinanzrechnung	FinRe 2018	FinRe 2019	FinRe 2020
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	398.807 T€	404.241 T€	422.206 T€
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-370.040 T€	-386.542 T€	-415.351 T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.767 T€	17.698 T€	6.855 T€
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.801 T€	3.801 T€	8.510 T€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-22.275 T€	-18.843 T€	-27.067 T€
Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.474 T€	-15.042 T€	-18.557 T€
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	11.293 T€	2.657 T€	-11.702 T€
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.252 T€	-7.473 T€	11.311 T€
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	41 T€	-4.817 T€	-391 T€
Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.407 T€	5.479 T€	436 T€
Bestand an fremden Finanzmitteln	32 T€	-226 T€	312 T€
Liquide Mittel	5.479 T€	436 T€	357 T€

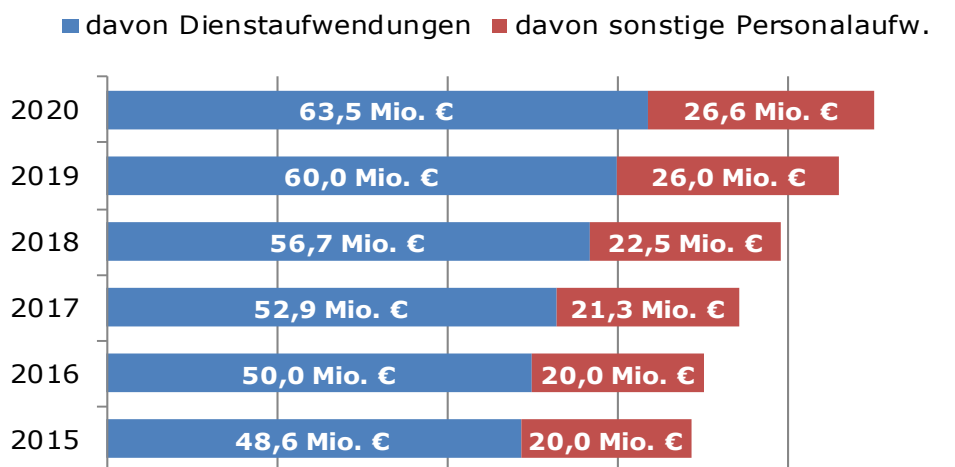
In der Finanzrechnung 2020 wird ein Anfangsbestand von 436.208,37 € und ein Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2020 von 357.435,05 € ausgewiesen.<sup>17</sup>

<sup>17</sup> Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (913 T€) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz (556 T€) entspricht dem sog. Treuhandvermögen, das in der Bilanz zusätzlich unter den sonstigen liquiden Mitteln ausgewiesen wird, siehe auch den Bericht *Erläuterungen zur Bilanz*.

## Personalkosten

Zu den *Personalaufwendungen* gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Aufwandswirksam sind die Bruttobeträge einschließlich der Nebenbezüge und Lohnnebenkosten. Die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für die Beamten sowie Rückstellungen für Urlaubsansprüche und Arbeitszeitguthaben zählen auch zu den Personalaufwendungen.

Das nachfolgende Diagramm zeigt die Personalaufwendungen unterteilt in Personal- bzw. Dienstaufwendungen und sonstige Personalaufwendungen (Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen und Zuführung zu Rückstellungen).



Unter *Versorgungsaufwand* sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten bzw. ihrer Hinterbliebenen zu verstehen.<sup>18</sup> Damit wird ein Ergebnis gezeigt, dass nicht nur Aufwendungen im Umfang der aktuell zu erbringenden Zahlungsleistungen enthält. Vielmehr enthält das Jahresergebnis auch Aufwendungen für die Versorgung der Beamtinnen und Beamten, auch wenn die tatsächlichen Zahlungsleistungen erst zukünftig zu erbringen sind. Dies spiegelt den Entgeltcharakter der Pensionsverpflichtungen wieder, als würden die Beamtinnen und Beamten ihre Zukunftsvorsorge eigenverantwortlich vornehmen müssen.

Im Jahr 2020 sind *Personal- und Versorgungsaufwendungen* von rd. 102,0 Mio. € angefallen. Davon wurden rd. 83,8 Mio. € kassenwirksam (= Auszahlungen). Die Differenz ergibt sich aus der speziellen Verbuchung von Rückstellungen.

<sup>18</sup> Die Abwicklung der Auszahlungen von Pensionen erfolgt auftragsweise durch die Rheinische Versorgungskasse in Köln (RVK).

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung von Personal- und Versorgungsaufwand.

Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
Dienstaufwendungen Beamte	16,4 Mio.€	16,9 Mio.€	17,3 Mio.€	18,0 Mio.€
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	35,3 Mio.€	38,7 Mio.€	41,6 Mio.€	44,8 Mio.€
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	1,2 Mio.€	1,1 Mio.€	1,1 Mio.€	0,7 Mio.€
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	2,7 Mio.€	2,9 Mio.€	3,2 Mio.€	3,4 Mio.€
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	6,8 Mio.€	7,5 Mio.€	8,2 Mio.€	8,8 Mio.€
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	1,8 Mio.€	2,2 Mio.€	2,4 Mio.€	2,1 Mio.€
Zuführung zu Rückst. für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	9,9 Mio.€	9,9 Mio.€	12,1 Mio.€	12,3 Mio.€
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>74,2 Mio.€</b>	<b>79,2 Mio.€</b>	<b>86,0 Mio.€</b>	<b>90,1 Mio.€</b>
Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	6,9 Mio.€	7,2 Mio.€	7,4 Mio.€	7,5 Mio.€
Zuführung zu Rückst. für Versorgungsempfänger	2,7 Mio.€	3,9 Mio.€	2,3 Mio.€	4,5 Mio.€
<b>Summe Versorgungsaufwendungen</b>	<b>9,6 Mio.€</b>	<b>11,1 Mio.€</b>	<b>9,7 Mio.€</b>	<b>12,0 Mio.€</b>
<b>Summe Personal- und Versorgungsaufwand</b>	<b>83,8 Mio.€</b>	<b>90,3 Mio.€</b>	<b>95,7 Mio.€</b>	<b>102,0 Mio.€</b>
Personalauszahlungen	64,7 Mio.€	69,0 Mio.€	73,9 Mio.€	76,7 Mio.€
Versorgungsauszahlungen	6,8 Mio.€	6,5 Mio.€	7,9 Mio.€	7,1 Mio.€
<b>Summe Personal- und Versorgungsauszahlungen</b>	<b>71,4 Mio.€</b>	<b>75,4 Mio.€</b>	<b>81,8 Mio.€</b>	<b>83,8 Mio.€</b>

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Nettobelastung (inkl. Erträge) aus der Berechnung der *Pensionsrückstellungen*.<sup>19</sup> Die Pensions- und Beihilferückstellungen dienen dazu, die Anwartschaften auf eine zukünftige Versorgung, deren Höhe und genauer Fälligkeitszeitpunkt am Ende des laufenden Haushaltsjahres noch ungewiss sind, als noch nicht erfüllte Verbindlichkeit anzusetzen.<sup>20</sup>

Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
Pensionsrückst. Erträge	5,1 Mio.€	3,9 Mio.€	5,5 Mio.€	5,7 Mio.€
Pensionsrückst. Aufwendungen	10,7 Mio.€	12,5 Mio.€	13,3 Mio.€	15,2 Mio.€
<b>Pensionsrückst. Nettobelastung</b>	<b>5,6 Mio.€</b>	<b>8,7 Mio.€</b>	<b>7,8 Mio.€</b>	<b>9,5 Mio.€</b>

<sup>19</sup> Die Nettobelastung ergibt sich aus dem Unterschiedsbetrag zum jeweiligen Stichtag. In der Ergebnisrechnung werden Ertrag und Aufwand getrennt nachgewiesen (Bruttomethode).

<sup>20</sup> Vergleiche die weiterführenden Ausführungen im Abschnitt Rückstellungen in den Erläuterungen zur Bilanz.

Nachfolgend ist die prozentuale Verteilung der Personalaufwendungen (Sachkonten 501) nach Produktbereichen abgebildet. Rund 56 Prozent dieser Personalkosten entfallen auf die Bereiche Sicherheit und Ordnung, Soziale Leistungen sowie Kinder- und Jugendhilfe.

Produktbereich	2018	2019	2020
101 Innere Verwaltung	16,8%	16,4%	16,7%
102 Sicherheit und Ordnung	32,7%	33,8%	33,9%
103 Schulträgeraufgaben	4,3%	4,2%	4,0%
104 Kultur und Wissenschaft	4,1%	3,8%	2,8%
105 Soziale Leistungen	12,2%	13,2%	12,8%
106 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	10,4%	9,9%	9,6%
107 Gesundheitsdienste	3,6%	3,6%	5,3%
108 Sportförderung	0,0%	0,0%	0,0%
109 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformatior	6,7%	6,2%	5,7%
110 Bauen und Wohnen	3,3%	3,4%	3,4%
112 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1,1%	0,9%	0,9%
113 Natur- und Landschaftspflege	1,1%	1,0%	1,1%
114 Umweltschutz	2,8%	2,6%	2,6%
115 Wirtschaft und Tourismus	1,0%	0,9%	1,2%
Gesamtergebnis	100,0%	100,0%	100,0%

## Personelle Entwicklung

Der Stellenplan 2019 sah 44,25 Mehrstellen vor. Der Stellenplan 2020 wurde im Rahmen des Doppelhaushaltes 2019/2020 aufgestellt und weist insgesamt 1.141,75 Stellen auf. Hiervon entfallen 326 Stellen auf Beamtinnen und Beamte sowie 815,75 Stellen auf tariflich Beschäftigte. Im Vergleich zum Stellenplan 2019 mit 1.136,25 Stellen ergibt sich im Saldo ein Anstieg um 5,5 Stellen.

Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
Stellenplan gesamt	1.092,1	1.092,0	1.136,3	1.141,8
davon Beamte	328,5	328,5	323,0	326,0
davon Tarifliche	763,6	763,5	813,3	815,8
Personalstatistik	1.295,0	1.337,0	1.385,0	1.434,0
davon Beamte	364,0	365,0	374,0	361,0
davon Tarifliche	931,0	972,0	1.011,0	1.073,0

Das Thema „Regionale 2025“ hat für den Oberbergischen Kreis eine hohe Bedeutung. Zur rechtlichen, finanziellen und förderrechtlichen Begleitung der Projekte für den Oberbergischen Kreis sah der Stellenplan 2020 eine Mehrstelle vor.

Durch neue Aufgaben bzw. der Verlagerung von Zuständigkeiten vom LVR auf den Oberbergischen Kreis ergab sich insgesamt ein Mehrbedarf von 3,5 Stellen in den Bereichen „Unterstützung von Senioren“ und „Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen“.

Eine weitere Mehrstelle war im Bereich der Geschwindigkeitsüberwachung angesiedelt, wobei diese Stelle z.T. durch Mehreinnahmen refinanziert ist.

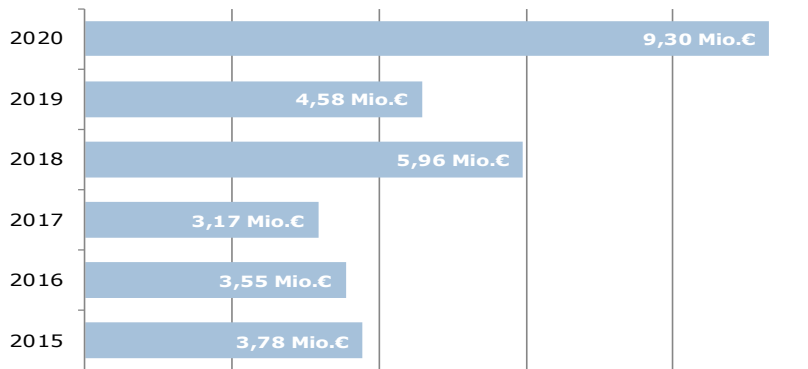
Die Personalstatistik weist zum Bilanzstichtag 1.434 Bedienstete (361 Beamte/Beamtinnen und 1.073 Beschäftigte) auf. Die Abweichung zur Stellenzahl von 1.141,75 ist in dem nach wie vor hohen Anteil an Teilzeitkräften begründet. In 2020 stellte der Oberbergische Kreis 22 Ausbildungsplätze zur Verfügung. Damit befinden sich (verteilt auf die einzelnen Ausbildungsberufe und Ausbildungsjahre) insgesamt 65 Nachwuchskräfte in Ausbildung (Vorjahr 62 Personen). Die hohe Zahl der zur Verfügung gestellten Ausbildungsplätze ergibt sich daraus, dass der Oberbergische Kreis seit dem Jahr 2015 Notfallsanitäterinnen bzw. Notfallsanitäter ausbildet.

## Investitionen

Zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gehören u. a. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen und für den Erwerb von Finanzanlagen. Der Eigenanteil an den Investitionskosten kann teilweise über Landeszuwendungen oder durch Verkäufe kompensiert werden. Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Saldos aus der Investitionstätigkeit.

Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1,6 Mio.€	4,8 Mio.€	3,8 Mio.€	8,5 Mio.€
davon Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,0 Mio.€	1,0 Mio.€	1,0 Mio.€	1,0 Mio.€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-9,6 Mio.€	-22,3 Mio.€	-18,8 Mio.€	-27,1 Mio.€
davon Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3,2 Mio.€	-6,0 Mio.€	-4,6 Mio.€	-9,3 Mio.€
davon Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	-3,0 Mio.€	-10,2 Mio.€	-10,1 Mio.€	-8,5 Mio.€
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8,0 Mio.€	-17,5 Mio.€	-15,0 Mio.€	-18,6 Mio.€

Neben der laufenden baulichen Unterhaltung und Sanierung der bebauten Grundstücke unterhält der Oberbergische Kreis zum Bilanzstichtag rd. 50 Straßen. Das Kreisstraßennetz hat eine Gesamtlänge von rd. 200 km. Neben den baulichen Maßnahmen zur Straßenerhaltung, die nicht vermögenswirksam sind (vorwiegend Reparaturen der Fahrbahndecken), entstehen insbesondere Kosten für meist größere (investive) Baumaßnahmen. Es bleibt festzuhalten, dass der Oberbergische Kreis grundsätzlich anstrebt, die vorhandene Bausubstanz durch geeignete Maßnahmen zu erhalten, da erfahrungsgemäß bei einem schlechten Zustand mit stark steigenden Aufwendungen zukünftig zu rechnen wäre. Das nachfolgende Diagramm zeigt die Auszahlungen für Baumaßnahmen in den letzten Jahren.



Sonstige nennenswerte Investitionen (Anschaffungen) erfolgen im Bereich Rettungsdienst und Katastrophenschutz, hier müssen regelmäßig Geräte und Fahrzeuge ausgestattet oder ersetzt werden.

Im Bereich des Rettungswesens wurden auch im Jahr 2020 die Vorbereitungen für einen Neubau der Rettungswache in Lindlar weiter vorangetrieben. Die Verlegung der Parkplätze, die sich auf der künftigen Baufläche der Rettungswache befanden, wurde abgeschlossen. Die Baugenehmigung für den Neubau der Rettungswache wurde am 20.05.2020 erteilt. Daraufhin konnten die Ausführungspläne erstellt werden.

Der Kreistag hatte in seiner Sitzung am 04.10.2018 der Durchführung eines Architektenwettbewerbes zugestimmt, mit dem Ziel, bestmögliche Planungsvorschläge für die Neustrukturierung der Verwaltungseinheiten auf dem Grundstück Moltkestraße / Am Wiedenhof zu erhalten. Der Wettbewerb wurde im Januar 2020 abgeschlossen. Es wurden 3 Preisträger ermittelt. Die weitere Bearbeitung der Planungsaufgabe wurde jedoch nach dem Pandemieausbruch im Frühjahr 2020 zunächst zurückgestellt und soll im der 2ten Jahreshälfte 2021 wieder aufgegriffen werden.

Die Planung zur Errichtung eines Mobilitätszentrums in Gummersbach-Niederseßmar zur Unterbringung des Straßenverkehrsamtes des Oberbergischen Kreises und des Verwaltungsbereiches der OVAG wurde im Jahr 2020 soweit qualifiziert, dass am 08.10.2020 im Kreistag der Baubeschluss gefasst werden konnte. Mitte 2021 soll der Bauantrag gestellt werden.

Um die gestiegenen Raumbedarfe der Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren zusammen mit dem Raumbedarf des Gesundheits- und Bildungszentrum des Klinikums Oberberg abzudecken, wurde auf dem Steinmüllergelände ein neues Seminargebäude in Modulbauweise errichtet. Das Gebäude wurde Ende 2020 fertiggestellt und hat Anfang 2021 seinen Betrieb aufgenommen.

Die Einrichtung eines Übungszentrums für die Feuerwehr und andere Hilfsorganisationen auf dem ehemaligen Munitionsdepot in Wiehl / Engelskirchen Brächen wurde im Herbst 2020 abgeschlossen und seiner Bestimmung übergeben.

Die Sporthalle Reininghausen wird grundsaniert und ertüchtigt. Die Arbeiten nahmen auch das Jahr 2020 in Anspruch. Mit der Fertigstellung wird Mitte 2021 gerechnet.



Die Anmeldezahlen an der Helen-Keller-Schule in Wiehl Oberbantenberg steigen seit Jahren ständig. Als Zwischenlösung zur Unterbringung der Schüler wurden im Februar 2020 zwei Containerklassen mit Nebenräumen auf dem Gelände errichtet und der Schule übergeben. Die Pläne für eine bauliche Erweiterung wurden im Jahresverlauf weiterentwickelt. Der Planungsbeschluss soll im Sommer 2021 im Kreistag gefasst werden.

Die Planung für die dringend notwendige Verbesserung der verkehrlichen Erschließung der beiden am Standort in Wiehl-Oberbantenberg gelegenen Förderschulen wurde zur Baureife entwickelt. Mit dem Bau soll Mitte 2021 begonnen werden.

Um dem seit Jahren immer drängender werdenden Problem des ruhenden Verkehrs im Bereich des Berufskollegs „Am Hepel“ zu begegnen, hat der Kreistag in seiner Sitzung vom 19.03.2020 die Verwaltung ermächtigt, die Vergabe zur Errichtung einer Parkpalette für 550 Stellplätze vorzubereiten. Die Umsetzung dieses Projektes geschieht in enger Zusammenarbeit mit der Stadt Gummersbach. Der genaue Zeitraum zur Ausführung ist u.a. vom Zeitplan der Stadt Gummersbach abhängig, das diese eine größere Straßenbaumaßnahme im Bereich Reininghauserstraße vorbereitet, um auch die notwendige Verbesserung der Zufahrt zur Parkpalette zu ermöglichen.

Die Nebenstelle des Kaufmännischen Berufskollegs Gummersbach in Waldbröl verfügt nicht über eine Sporthalle. Bislang wurde der Sportunterricht in Hallen der Stadt Waldbröl erteilt; dort können jedoch kaum mehr Kapazitäten zur Verfügung gestellt werden. Um die Ausbildungsgänge, bei denen Sport Prüfungsfach ist, nachhaltig in Waldbröl sicherstellen zu können, ist es beabsichtigt, eine Fläche des Klinikums Oberberg zu erwerben und mit Mitteln des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes II eine Sporthalle errichten. Im Herbst 2020 wurden Grundstücksverhandlungen mit dem Klinikum und Abstimmungen mit der Bauaufsichtsbehörde über den genauen Standort begonnen.

Bei den Kreisstraßen lag einer der Tätigkeitsschwerpunkte unter dem Blickwinkel der Verkehrssicherheit erneut auf der Sanierung abgenutzter Streckenteile. Gestützt auf die jährlichen Zustandserfassungen für die kontinuierliche Fortschreibung des Kreisstraßen-Bauprogramms wurden Instandsetzungen mit einem Gesamtaufwand von etwa 650.000 Euro vorgenommen. In diesem Zusammenhang wurden an mehreren Stellen der K 11 in Hückeswagen und der K 30 in Wipperfürth großflächig Deckenschäden beseitigt. Auf der K 43 wurde die Fahrbahn in einem ersten Bauabschnitt bei Morsbach auf 1,5 km Länge vollflächig saniert. Hinzu kamen über das Kreisgebiet verteilte Rissesanierungen, Markierungs- und Schutzplankenerneuerungen.

Zwei der geplanten Sanierungsprojekte konnten dagegen noch nicht umgesetzt werden: Die schon länger vorgesehene Sanierung einer Stützwand an der K 18 in Marienheide wurde nochmals durch die fast ganzjährige Belegung des Streckenbereichs als Umleitung für eine benachbarte Baumaßnahme verzögert. Auch die Instandsetzung der K 40 bei Wiehl / Hillerscheid musste mit Rücksicht auf dort geplante städtische Kanalarbeiten zunächst verschoben werden.

Die investiven Um- und Ausbauten im Kreisstraßennetz waren von drei großen Projekten geprägt: dem Ausbau der K 38 auf 1,8 km Länge zwischen Loxsteeg und Fahn in Lindlar mit Verbreiterung der zuvor sehr schmalen und schadhaften Fahrbahn, der grundhaften Erneuerung der K 48 im Wiehler Stadtzentrum auf 1,1 km sowie dem 3,3 km langen Umbau der K 5 mit Neuanlage eines Rad- und Gehweges an der Bevertalsperre in Hückeswagen. Während der Umbau der K 38 abgeschlossen ist, dauern die beiden Vorhaben auf der K 48 und der K 5 plangemäß noch an und werden erst im Laufe des Jahres 2021 beendet. Das Investitionsvolumen für die drei Projekte zusammen liegt bei über 5 Mio. Euro.

Dem gegenüber konnten sowohl der beabsichtigte erste Bauabschnitt der Erneuerung und Verbreiterung der K 18 im Wipperfürther Flosbachtal als auch der Umbau der engen K 53 in der Ortslage Reichshof / Wildberg baulich nicht mehr angegangen werden, was nicht zuletzt durch coronabedingte Verzögerungen bei den planerischen und grunderwerblichen Abstimmungsprozessen mitverursacht war.

Stattdessen musste mit der Erneuerung eines Durchlasses des Strombachs unter der K 41 in Gummersbach / Vollmerhausen ein im Bauprogramm nicht vorgesehenes Projekt dringlich vorbereitet und durchgeführt werden, weil nach der neuesten Bauwerksprüfung Einsturzgefahr bestand. Da für das Einsetzen des 30 m langen Wellstahlprofils ein ganzes Straßenstück geöffnet und anschließend wiederaufgebaut werden musste, entstand daraus ein Aufwand von rund 240.000 Euro. Darüber hinaus diente der weitere Mitteleinsatz vornehmlich den planerischen Vorbereitungen der nächsten anstehenden Projekte, angefangen von diversen weiteren Entwässerungseinrichtungen über den barrierefreien Umbau von Bushaltestellen bis hin zu den neu aufgenommenen Umbauplanungen für die K 7 in Radevormwald, die K 12 in Hückeswagen und die K 39 in Wipperfürth.

## Kennzahlen

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage bietet sich auch die Verwendung von Kennzahlen an, insbesondere dann, wenn durch einen Vergleich über einen längeren Zeitraum ein Trend erkennbar gemacht werden soll. Es ist dabei grundsätzlich jeder Gebietskörperschaft überlassen, mit welchen Kennzahlen sie arbeiten will, um ihre wirtschaftliche Lage zu beurteilen.

		2017	2018	2019	2020
<i>Haushaltswirtschaftliche Situation</i>					
Aufwandsdeckungsgrad	%	100	101	100	99
Eigenkapitalquote I	%	12	13	12	11
Eigenkapitalquote II	%	24	24	23	22
Fehlbetragsquote	%	-	-	8	<1
<i>Kennzahlen zur Vermögenslage</i>					
Infrastrukturquote	%	24	23	23	21
Abschreibungsintensität	%	3	3	2	2
Drittfinanzierungsquote	%	17	18	20	50
Investitionsquote	%	89	186	155	223
<i>Kennzahlen zur Finanzlage</i>					
Anlagendeckungsgrad II	%	95	96	94	95
Dynam. Verschuldungsgrad	in Jahre	15	9	15	40
Liquidität II. Grades	%	89	92	86	76
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote	%	11	11	10	12
Zinslastquote	%	1	<1	<1	<1
<i>Kennzahlen zur Ertragslage</i>					
Allgemeine Umlagenquote	%	53	54	53	52
Zuwendungsquote	%	17	18	19	19
Personalintensität	%	19	20	21	20
Sach- und Dienstl.-Intensität	%	8	8	8	9
Transferaufwandsquote	%	53	53	52	53

Diese Kennzahlen wurden mit Hilfe des Kennzahlensets des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW erstellt.<sup>21</sup> Siehe dazu auch die Hinweise im Abschnitt „Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen“ am Ende des Lageberichts.

<sup>21</sup> Vgl. RdErl. d. Innenministeriums v. 1.10.2008 (34 – 48.04.05/01 - 2323/08).

Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten dar. In der nachfolgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen in Euro je Einwohner nach Produktbereichen abgebildet.<sup>22</sup>

Produktbereich	2018	2019	2020	Trend
PB 1.01 Innere Verwaltung	0,82	0,63	0,23	
PB 1.02 Sicherheit und Ordnung	1,65	1,84	2,38	
PB 1.03 Schulträgeraufgaben	0,31	0,52	0,27	
PB 1.04 Kultur und Wissenschaft	1,74	3,46	3,02	
PB 1.05 Soziale Leistungen	171,02	187,11	191,64	
PB 1.06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	300,91	319,80	342,24	
PB 1.07 Gesundheitsdienste	5,55	6,17	4,90	
PB 1.08 Sportförderung	1,00	0,97	0,92	
PB 1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geogr.	1,41	3,92	3,52	
PB 1.12 Verkehrsflächen, ÖPNV	15,25	25,93	48,47	
PB 1.13 Natur- und Landschaftspflege	0,08	0,11	0,02	
PB 1.15 Wirtschaft und Tourismus	1,10	1,43	1,63	
PB 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft	273,76	240,92	269,05	
Gesamtergebnis	774,60	792,81	868,28	

### **Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind**

Nach dem Bilanzstichtag 31.12.2020 (Aussagen bezogen auf den gesetzlichen Aufstellungstermin 31.03.2021) haben sich keine Ereignisse mit Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz-, Ertrags- bzw. Finanzlage des Kreises ergeben.

<sup>22</sup> Als Grundlage für die Berechnung wurde der Bevölkerungsstand (Anzahl) des Oberbergischen Kreises mit Erstwohnsitz gewählt, 2018: 273.452, 2019: 272.057, 2020: 272.022.

## **Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises**

Die finanzielle Lage beim Oberbergischen Kreise war Ende 2019 stabil. Das negative Jahresergebnis 2019 resultierte vollumfänglich aus einer außerordentlichen Abschreibung der kreiseigenen Wälder. Die positiven Zahlen der vergangenen Jahre werden nun durch die Belastungen und Schulden als Folge der Coronavirus-Pandemie relativiert.

Nach der Bewältigung der Flüchtlingssituation im Jahr 2015 stand die gesamte Kreisverwaltung seit März 2020 vor neuen und unvorhergesehenen Herausforderungen. Durch den Ausbruch der Corona-Pandemie war die Verwaltung besonderen Belastungen ausgesetzt und musste kurzfristig den Schutz der Bevölkerung und die Pandemiebekämpfung organisieren und sicherstellen. Parallel mussten neue Wege gefunden werden, um die regulären Tätigkeiten aufrechtzuerhalten (Stichworte Mitarbeiter- und Besucherschutz, Lockdown, Homeoffice). Das Gesundheitsamt war besonders stark gefordert, um die Organisation von Testungen, Beratungen von Menschen und Institutionen, die Kontaktpersonennachverfolgung sowie den Schutz gefährdeter Menschen in Heimen oder Unterkünften zu gewährleisten. Die Aufgaben werden auch das Jahr 2021 und ggf. auch 2022 besonders prägen.

Die Pandemie stellt die Verwaltung auch personell vor Herausforderungen. Das Personal im Gesundheitsamt musste aufgestockt werden bzw. wurde zusätzlich von vielen Mitarbeitenden aus anderen Fachämtern unterstützt, die – wie z.B. der Museumsbetrieb in Schloss Homburg - teilweise oder vollständig heruntergefahren wurden. Zusätzlich wurden im Rahmen der Amtshilfe auch Bundeswehrsoldaten zur personellen Unterstützung im Gesundheitsamt eingesetzt. Die entstandenen „Lücken“ haben zuweilen dazu geführt, dass der Verwaltungsbetrieb nicht immer reibungslos funktionierte und Projekte (Kreishaus II, Neubau SVA, Umsetzung Regionale 2025, Straßenbaumaßnahmen, ...) hintenanstehen mussten bzw. verschoben wurden. Ende des Jahres wurden die Kreise von der Landesregierung zusätzlich aufgefordert, zentrale Impfzentren für die Impfung großer Teile der Bevölkerung zu errichten.

Natürlich hat die Pandemie auch Auswirkungen auf den Haushalt. Auf der Einnahmeseite fehlen Erträge, auf der Ausgabenseite entstehen Mehrbelastungen. Die Folgen der Pandemie werden auch in 2021 noch nicht überwunden sein. Natürlich bedeutet die Pandemie auch eine erhebliche Belastung für die kreiseigenen Kommunen sowie die oberbergische Wirtschaft und Kultur. Und natürlich beeinträchtigt die Corona-Pandemie gerade (berufstätige) Familien und Kinder stark.

Der Internationale Währungsfonds rechnet mit einer Rezession und einer wieder steigenden Neuverschuldung. Die Produktionsausfälle hierzulande werden den Staatshaushalt und den Arbeitsmarkt belasten. Für die Jahre 2020 und 2021 (und ggfs. Folgejahre) wird von einem Rückgang des Bruttoinlandsproduktes sowie Steuerminder-einnahmen ausgegangen. Ein Rückgang des Steueraufkommens wirkt sich wegen der Referenzperiode im Finanzausgleich nachgelagert auf die Umlagegrundlagen aus. Es ist davon auszugehen, dass der positive Trend bei den Orientierungsdaten jedenfalls vorläufig ausgesetzt ist.

Um die finanziellen Belastungen der Wirtschaft und Kommunen aus der Corona-Pandemie abzumildern, haben Bund und Land umfangreiche Hilfspakete und Rettungsschirme aufgelegt. Die Städte und Gemeinden im Land haben hierüber zum Ausgleich von Gewerbesteuerausfällen Kompensationszahlungen erhalten. Daneben hat das Land NRW die Schlüsselmasse für den Finanzausgleich aufgestockt, um einen Einbruch bei den Schlüsselzuweisungen zu vermeiden, wobei diese Aufstockung „kreditiert“ wurde und durch entsprechende Einbehalte in der Zukunft erstattet werden soll. In den Städten und Gemeinden wurden die finanziellen Folgen der Pandemie durch die Ausgleichszahlungen im Jahr 2020 deutlich abgemildert. Fraglich ist, wie sich die Lage in 2021 weiter entwickelt und ob weitere Ausgleichszahlungen folgen werden.

Um die Schieflage der Kommunen weiter abzumildern und deren Handlungsfähigkeit auch perspektivisch abzusichern, sieht das COVID-19-Isolierungsgesetz NRW vor, dass die Kommunen verbleibende Finanzschäden aus der Corona-Pandemie (corona-bedingte Mindererträge bzw. Mehraufwendungen) in den Jahresrechnungen „isolieren“ und über einen Zeitraum von bis zu 50 Jahren ausfinanzieren können. Die Handlungsfähigkeit bleibt damit mittelfristig erhalten. Im Laufe der nächsten Jahre muss aber dieser spezielle „Verlustvortrag“ – der Schuldzettel für ein flexibles Handeln und schnelle Entscheidungen in Krisenzeiten – in den Haushalt spiegelbildlich integriert werden. Die finanziellen Folgen belasten zukünftige Generationen und müssen von diesen getragen werden.

Die Ereignisse im Kalenderjahr 2015 und 2020 zeigen auch, dass der kommunale Sektor immer wieder mit neuen Risiken und Belastungsproben rechnen muss. Einige der Änderungen entwickeln sich über Jahre, andere kommen sehr plötzlich und erfordern schnelles Handeln. Parallel gibt es eine Vielzahl von Themen, die den öffentlichen Bereich seit Jahren bewegen: Sparzwang, Entwicklung der Transferaufwendungen, Vorsorge für Pensionslasten, verwaltungsrechtliche und soziale Veränderungen.

Dass das Bergische eine wasserreiche Region ist, ist leider keine Selbstverständlichkeit mehr. Die trockenen und heißen Sommer der letzten Jahre, das Sturmtief Friederike im Januar 2018 und der starke Borkenkäferbefall haben ihre Spuren in den Wäldern des Oberbergischen Kreises hinterlassen. Selbst für Laien sind die Schäden inzwischen weithin sichtbar. Das Ende 2019 vorgestellte Programm „Klima – Umwelt – Natur Oberberg“ gliedert sich in verschiedene Bausteine („Schutz und Erhalt von Lebensräumen“, „Förderung und Erhalt der Artenvielfalt“, „Klimaschutz“ und „Umgang mit Klimawandelfolgen“), in denen Projekte und Maßnahmen vorgesehen sind. Mithilfe des Programms sollen die zahlreichen Projekte des Oberbergischen Kreises gebündelt werden und so das Wirken des Kreises sichtbarer machen, so soll u. a. ein flächendeckendes Bewaldungskonzept umgesetzt werden. Im Haushaltsplan 2021/2022 wurden dafür 500.000 € p. a. für Arrondierungskäufe eingeplant.

## **Gesamtabschluss**

Im Zuge der Modernisierung des Kommunalhaushaltsrechts hat das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG) auch die Vorschriften zum sog. Gesamtabschluss (häufig auch Konzernabschluss genannt) angepasst.

Gemäß § 116a Absatz 1 GO NRW – neue Fassung – ist eine Gemeinde von der Pflicht, einen Gesamtabschluss und einen Gesamtlagebericht aufzustellen, befreit, wenn am Abschlussstichtag ihres Jahresabschlusses und am vorhergehenden Abschlussstichtag jeweils mindestens zwei von drei im Gesetz genannten Merkmalen zutreffen:

- > Die Summe der Bilanzen der Kommune und der einzubeziehenden verselbstständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Abs. 3 GO NRW darf nicht mehr als 1.500.000.000 Euro betragen.
- > Die der Gemeinde zuzurechnenden (anteiligen) Erträge der vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche müssen weniger als 50 Prozent der ordentlichen Erträge der Kommune ausmachen.
- > Die der Gemeinde zuzurechnenden (anteiligen) Bilanzsummen der vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche müssen weniger als 50 Prozent der Bilanzsumme der Kommune ausmachen.

Wie oben dargelegt, müssen mindestens zwei der o. g. drei Kriterien erfüllt sein, damit eine Befreiung von der Aufstellung des Gesamtabschlusses in Betracht kommt. Eine Befreiung kommt nur in Betracht, wenn die Kriterien am Abschlussstichtag und dem vorangehenden Jahr erfüllt sind.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses entscheidet der Rat (bzw. der Kreistag) gemäß § 116a Absatz 2 Satz 1 GO NRW für jedes Haushaltsjahr. Für die Prüfung der Befreiungsmöglichkeiten hat die Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (gpaNRW) ein Berechnungstool zur Verfügung gestellt, welches vom Oberbergischen Kreis genutzt wird.

Mit Beschluss vom 08.10.2020 hat der Kreistag das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses für den Abschlussstichtag 31.12.2019 festgestellt.

Die Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses zum 31.12.2020 werden noch geprüft. Auf Basis der bisher vorliegenden wirtschaftlichen Daten auch der beteiligten Unternehmen geht die Kämmerei davon aus, dass auch für den Abschlussstichtag 31.12.2020 die Voraussetzungen für eine Befreiung zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses vorliegen. Sofern von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch gemacht wird, ist gemäß § 117 GO NRW ein Beteiligungsbericht zu erstellen.

### **Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 3 GO NRW**

Am Schluss des Lageberichtes sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands sowie für die Kreistagsmitglieder anzugeben, der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen, der ausgeübte Beruf, die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien, die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen. Die Angaben werden im Folgenden tabellarisch abgebildet.



---

Hagt, Jochen  
Landrat

Aggerverband, Verbandsrat, Ältestenrat  
AggerEnergie GmbH, Beirat,  
AVEA GmbH & Co. KG,  
Gesellschafterversammlung,  
AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH,  
Gesellschafterversammlung  
Bergische Juristengesellschaft e.V., Mitglied  
Bergischer Abfallwirtschaftsverband,  
Verbandsversammlung, Verbandsvorsteher  
Bergisches Chorfest e.V., Mitgliederversammlung,  
Schirmherr  
Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg,  
Präsident, Präsidium, Kreisversammlung,  
Förderverein Schloss Homburg, Mitglied,  
GVV Kommunalversicherung VVaG,  
Mitgliederversammlung,  
Regionalbeirat  
Hans Hermann Voss Stiftung,  
Kuratorium  
IBZ Schloss Gimborn, Mitgliederversammlung,  
Kuratorium  
IHK zu Köln, Geschäftsstelle Oberberg, Beratende  
Versammlung Oberberg (ständiger Gast),  
Innogy Westenergie GmbH (Regionalbeirat Rheinland),  
Innovation Hub Bergisches Rheinland e.V.,  
Mitgliederversammlung  
Klinikum Oberberg GmbH, Gesellschafterversammlung,  
Aufsichtsrat, (jeweils Vorsitzender)  
Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V.  
Vorstand, Mitgliederversammlung  
Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH,  
Gesellschafterversammlung (Vorsitzender),  
Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V.,  
Landkreisversammlung, Vorstand, Polizeiausschuss  
Metropolregion Rheinland e.V.  
Mitgliederversammlung,  
Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H.,  
Aufsichtsrat (Vorsitzender),  
Gesellschafterversammlung (Vorsitzender)  
Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG),  
Gesellschafterversammlung (Vorsitzender)  
Projektagentur Oberberg GmbH, Vorsitzender  
Gesellschafterversammlung  
REGIONALE 2025 Agentur GmbH  
Gesellschafterversammlung, politischer Beirat  
Region Köln Bonn e.V., Vorstand (Vorsitzender),  
Mitgliederversammlung  
RELOGA Holding GmbH & Co. KG,  
Gesellschafterversammlung,  
RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH,  
Gesellschafterversammlung,  
Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung  
(Institutsvorsteher),  
Rheinische Versorgungskassen  
Kassenausschuss für die Zusatzversorgung,  
Verwaltungsrat (stv.)  
Rhein Energie AG  
Beirat

---

Hagt, Jochen	<p>RWE Aktiengesellschaft, Beirat Schutzgemeinschaft Deutscher Wald Kreisverband Oberberg e.V., Vorstand, Stoltenberg-Lerche-Stiftung, Vergabeausschuss, Kuratorium, Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V., Mitgliederversammlung, Kuratorium (Vorsitzen- der), Schirmherr Versicherungsverband für Gemeinden und Gemeindever- bände, Versicherungsverein auf Gegenseitigkeit (GVV) (Mitgliederversammlung), Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Kreisverband Oberberg (Vorsitzender), Vorstand des Bezirksverbandes, Zweckverband für die Kreissparkasse Köln, Verbandsversammlung, Beteiligungsausschuss (Vorsitzender), Ausschuss und Kuratorium der Kultur- und Umweltstiftung, Kulturstiftung Oberberg, Sozialstiftung, Sportstiftung, Hochbegabtenstiftung, Bildungs-Stiftung, Regionalbeirat Oberberg, Sparkassenausschuss, Verwaltungsrat (beratender Teilnehmer), Hauptausschuss (beratender Teilnehmer), Bilanzprüfungsausschuss (beratender Teilnehmer), Risikoausschuss (beratender Teilnehmer), Vergütungskontrollausschuss (beratender Teilnehmer) Züchterzentrale des Oberbergischen Kreises, Vorsitzen- der Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec), stv. Verbandsvorsteher, Zweckverband Naturpark Bergisches Land e.V., Verbandsvorsteher</p>
Grootens, Klaus Kreisdirektor	<p>Aggerverband, Finanzausschuss Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren, Betriebsleitung Förderverein Schloss Homburg, Mitglied IBZ Schloss Gimborn, Kuratorium (stv.) Kommunaler Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., Mitgliederversammlung (stv.) (bis Oktober 2020) Kommunaler Arbeitgeberverband NW, Gruppenausschuss „Verwaltung“ Klinikum Oberberg GmbH, Gesellschafterversammlung Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH, Gesellschafterversammlung (stv.) Landkreistag NW e.V., Landkreisversammlung (stv.), Ausschuss für Verfassung, Verwaltung und Personal, Finanzausschuss Oberbergische Aufbau Gesellschaft mbH, Aufsichtsrat (stv.) Radio Berg GmbH &amp; Co. KG., Gesellschafterversammlung Radio Berg GmbH, Gesellschafterversammlung</p>

	<p>Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln          Gesellschafterversammlung,          Institutsausschuss          Zweckverband Kreissparkasse Köln,          stv. Vorstandsvorsitzender,          Kulturstiftung Oberberg,          Kuratorium          Symphonie-Orchester Oberberg          Kuratorium          Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec),          Vereinsversammlung,          Verwaltungsausschuss</p>
Hähn, Birgit Dezernentin	<p>Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Rheinland, Verwaltungsrat          Landesarbeitsgemeinschaft Agenda 21 NRW e.V., Mitgliederversammlung          Informations- und Bildungszentrum Schloss Gimborn e.V. ,          Mitgliederversammlung          Kuratorium (stv.)          Landesverband der Volkshochschulen von NRW e.V., Mitgliederversammlung          Landkreistag NW e.V.,          Umwelt- und Bauausschuss (bis Januar 2020)          Schul, Kultur- und Sportausschuss (seit Januar 2020)          Arbeitsgemeinschaft Bevölkerungsschutz          Stiftung Haus der kleinen Forscher,          Beirat          Züchterzentrale des Oberbergischen Kreises,          Mitgliederversammlung (stv.)          Vorstand (stv.)          Jobcenter Oberberg,          Trägerversammlung (stv.)</p>
Schmallenbach, Ralf Dezernent	<p>Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach,          Verwaltungsausschuss          Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren,          Betriebsleitung (stv.)          Deutsche Gesellschaft für Telemedizin e.V.,          Mitgliederversammlung          Jobcenter Oberberg, Trägerversammlung (Vorsitzender)          Johannes Hospiz, Beirat (Vorsitzender)          Klinikum Oberberg GmbH, Aufsichtsrat (stv.),          Landkreistag NW e.V., Sozial- und Jugendausschuss,          Oberbergischer Verein zur Hilfe für psychisch Behinderte e.V., Mitgliederversammlung, Beirat          Wasserversorgungsverein „Loopeperle“ e.V., Vorstand (Beisitzer)          Zweckverband Kreissparkasse Köln,          Sozialstiftung Oberberg, Kuratorium</p>
Herhaus, Frank Dezernent	<p>Bergische Wasserkompetenzregion :aqualon e.V.,          Mitgliederversammlung, Vorstand          Biologische Station Oberberg e.V., Mitgliederversammlung, geschäftsführender Vorstand          Das Bergische gGmbH,          Gesellschafterversammlung          Förderverein Naturschutz im Bergischen Land e.V.,          Mitgliederversammlung, geschäftsführender Vorstand</p>

	<p>Gründer- und Technologie Centrum Gummersbach,  Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat  Landkreistag NW e.V.,  Ausschuss für Wirtschaft und Verkehr,  LEADER Bergisches Wasserland e.V.,  Mitgliederversammlung, Vorstand ,  geschäftsführender Vorstand  Nahverkehr Rheinland GmbH  Gesellschafterversammlung  Naturarena Bergisches Land e.V.,  Mitgliederversammlung, Vorstand (Vorsitzender)  Naturarena Bergisches Land GmbH,  Gesellschafterversammlung  Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH,  Mitglied Aufsichtsrat  Regionalagentur Region Köln,  Lenkungskreis Wirtschafts- und Arbeitspolitik  REGIONALE 2025 Agentur GmbH,  Gesellschafterversammlung (stv.)  Regionalrat Regierungsbezirk Köln  Verein zur Unterstützung der Erzeugung und Vermark-  tung von regionalen Produkten Bergisches Land e.V.,  Mitgliederversammlung, Vorstand  Zweckverband Naturpark Bergisches Land,  Verbandsversammlung  Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg,  Verbandsversammlung  Stiftung Deutsche Landschaften, Stiftungsrat  Zweckverband Nahverkehr Rheinland NVR  Verbandsversammlung</p>
Ammann, Felix Dezernent	<p>Bergischer Geschichtsverein, Oberbergische Abteilung  e.V.,  Mitgliederversammlung  Bergisches Chorfest e.V.,  Mitgliederversammlung  Deutsche Gesellschaft für Volkskunde e.V.,  Mitgliederversammlung  Deutscher Museumsbund e.V.,  Mitgliederversammlung  Förderverein Nordrhein-Westfalen-Stiftung Naturschutz,  Heimat- und Kulturpflege e.V.,  Mitgliederversammlung  Freunde und Förderer des Bergischen Freilichtmuseums  e.V.,  Mitgliederversammlung  Landkreistag NW e.V.,  Umwelt- und Bauausschuss  Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.,  Kuratorium  Verband Rheinischer Museen e.V.,  Mitgliederversammlung  Vhw – Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung  e.V.,  Mitgliederversammlung (stv.)</p>
Schneider, Reinhard	<p>Aggerverband  - Verbandsrat (stv.)  Bergischer Abfallwirtschaftsverband  - Verbandsversammlung  AVEA GmbH &amp; Co. KG</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>RELOGA Holding GmbH &amp; Co. KG</li> <li>-Aufsichtsrat</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>-Verbandsversammlung (stv.)</li> </ul>
Ahus, Margit Geschäftsführerin a.D.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Abfall-, Sammel- und Transport-Verband, BTV, Sitz Engelskirchen, Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verwaltungsrat</li> <li>- Regionalbeirat Oberberg</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstif- tung der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> </ul>
Albowitz-Freytag, Ina Werbekaufrau (i.R.)	<ul style="list-style-type: none"> <li>FDP Oberberg</li> <li>- Vorsitzende des Kreisvorstandes</li> <li>FDP Bezirksvorstand Köln</li> <li>- Mitglied</li> <li>Förderverein der kinder- und jugendmedizinischen Klinik des Kreiskrankenhauses Gummersbach e.V.</li> <li>- Vorsitzende des Vorstandes</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK)</li> <li>Oberbergischer Kreis</li> <li>Arbeitskreis Gleichstellung (stv.)</li> <li>Oberbergische Aufbaugesellschaft mbH (OAG)</li> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> <li>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</li> <li>- Kuratorium (stv.)</li> <li>Mitglied im Verein Kinder, Kunst, Kultur – Oberberg Bergneustadt</li> <li>Hospizverein Gummersbach</li> <li>- Mitglied</li> </ul>
Becker, Marc Vertriebsleiter Seit dem 01.11.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> </ul>
Beucher, Friedhelm Julius Rektor a.D.	Es wurden keine Angaben gemacht.
Biesenbach, Monika Rechtsanwaltsfachangestellte/ Rentnerin	keine

Bourtscheidt, Monika Rentnerin	Dorfverein Diezenkausen e.V. - Mitglied Deezekusener Schmettereulen e.V. - Mitglied JUBS-Jugend-und Begegnungsstätte in Waldbröl - Kuratorium Klinikum Oberberg GmbH -Beschwerdestelle Paula e.V. in Köln (sexualisierte Gewalt im Alter) - Mitglied SPD Waldbröl -Vorstandsmitglied
Brach, Christine Dipl. – Geologin Seit dem 01.11.2020	monte mare Reichshof-Freizeitbad GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung Beirat für Abfallentsorgung Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Verbandsversammlung Aggerenergie - Beirat RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat AVEA GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V. - Mitgliederversammlung Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung Region Köln Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Oberbergische Aufbaugesellschaft - Aufsichtsrat (stv. Mitglied)
Brelöhr, Wolfgang Sozialversicherungs- fachangestellter	Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) SPD Engelskirchen -Vorstand Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Brück, Marie Grafikdesignerin, Fachkraft für Öffentlichkeitsarbeit	Kinderschutzbund Oberberg e.V. -Vorstand Netzwerk gegen Rechts e.V. -Steuerungsgruppe Veranstaltergemeinschaft für Lokalfunk im Oberbergischen und Rheinisch-Bergischen Kreis e.V. -Mitgliederversammlung Symphonieorchester des Oberbergischen Kreises e.V. -Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln -Verbandsversammlung Bau- und Entwicklungsgesellschaft Nümbrecht mbH -Aufsichtsrat
Bubbenzer, Tim Leiter Personal Bis zum 31.10.2020	Klinikum Oberberg GmbH -Aufsichtsrat (bis Oktober 2020) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Institutsausschuss</li> <li>Agentur für Arbeit Bergisch Gladbach</li> <li>- Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft OVAG</li> <li>- stv. Aufsichtsrat</li> <li>Kreissportbund Oberberg</li> <li>- Vorstand Finanzen</li> <li>- stv. Vorsitzender</li> </ul>
Crummenerl, Horst Techniker Bis zum 31.10.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</li> <li>- Kuratorium (stv.)</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> </ul>
Engelbertz, Otto Christian Bankbetriebswirt	Es wurden keine Angaben gemacht.
Engelmeier, Michaela Generalsekretärin Bis zum 01.11.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Mitglied des SPD Parteivorstandes (Bundesvorstand)</li> <li>Präsidium der Deutsch-Israelischen Gesellschaft (Bund)</li> <li>-Vizepräsidentin</li> <li>Antirassismus und Integrationsbeauftragte Landessportbund NRW</li> <li>Generalsekretärin Deutsch-Israelischen Gesellschaft (Bund) (ab April 2020)</li> <li>Good Governance Beauftragte Nordrhein-Westfälischer Judo Verband e.V</li> </ul>
Gebser, Larissa Selbständige Unternehmerin Bis zum 31.10.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.)</li> <li>Oberbergischer Kreis</li> <li>- Arbeitskreis Gleichstellung (stv.)</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>-Aufsichtsrat</li> <li>Zweckverband Sparkasse Gummersbach</li> <li>-Verbandsversammlung</li> </ul>
Gembler, Regine Physiotherapeutin Seit dem 01.11.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zweckverband Naturpark Bergisches Land</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>Naturarena Bergisches Land</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>SPD Hückeswagen</li> <li>-Vorstand</li> <li>Lebenshilfe Bergisches Land</li> <li>- Vorstandsmitglied</li> </ul>
Giebeler, Paul-Werner Schornsteinfegermeister	<ul style="list-style-type: none"> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> <li>Abfall-Sammel und- Transportverbandes Oberberg (ASTO)</li> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul>
Grafflage, Jürgen Rentner Bis zum 31.10.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</li> <li>- Mitgliederversammlung (stv.)</li> <li>Metropolregion Rheinland e.V.</li> <li>- Mitgliederversammlung (stv.)</li> <li>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</li> <li>- Kuratorium (stv.)</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>Freundeskreis Wiehl-Rogozno-Ryczywol e.V.</li> <li>- Vorstand</li> </ul>

Grütmacher, Sabine Geschäftsführerin Seit dem 01.11.2020	Zweckverband für die Sparkasse Gummersbach - Verbandsversammlung Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN Gummersbach - stv. Fraktionsvorsitzende BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN Oberberg - Kreissprecherin
Hastenrath, Christoph Ltd. Landesverwaltungs- direktor i.R.	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) (bis Oktober 2020) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) (bis Oktober 2020) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (ord.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln – Institutsausschuss Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Beirat (stv.) (bis Oktober 2020) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Hochbegab- ten-Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium (bis Oktober 2020) Bau- u. Entwicklungsgesellschaft, Wiehl - Aufsichtsrat Sozialstiftung der Stadt Wiehl - Aufsichtsrat (ab November 2020 stv.) Städte und Gemeindebund NR - Mitgliederversammlung (seit November 2020) Fördergesellschaft Wiehler Bildung - Aufsichtsrat (stv.) (seit November 2020)
Hauschildt, Gisa Hausfrau	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (seit November 2020) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Oberbergischer Kreis – Arbeitskreis Gleichstellung Bücherei für Nümbrecht e.V. - Vorstandsvorsitzende (seit Juli 2003) Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat - stv. Vorsitz des Hauptausschusses Stiftung der Sparkasse der Homburgischen Gemeinden - Kuratorium (bis Oktober 2020) Schulverbandsversammlung des Zweckverbandes Förderschulen (bis Oktober 2020) - Mitglied - stv. Vorsitz des Rechnungsprüfungsausschusses Kur GmbH Nümbrecht - Mitglied (stv.) Sparkassenstiftung für das Homburger Land - Kuratorium (seit Oktober 2020)



<p>Helmenstein, Dirk Selbstständiger Rechtsanwalt Seit dem 01.11.2020</p>	<p>Arena Gummersbach GmbH &amp; Co. KG - Aufsichtsrat Gummersbacher Wohnungsbaugesellschaft Gummersbach GmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband Sparkasse Gummersbach Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR - Institutsausschuss (stv.)</p>
<p>Hillrichs, Birgit Ministerialbeamtin a.D.</p>	<p>AggerEnergie GmbH -Beirat CDU Marienheide - stv. Vorsitzende Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Oberbergische Aufbau GmbH (OAG) -Gesellschafterversammlung Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium</p>
<p>Hube, Jutta Betriebswirtin Bis zum 31.10.2020</p>	<p>Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung</p>
<p>Hücker, Manfred Elektroinstallationsmeister Bis zum 31.10.2020</p>	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</p>
<p>Jehnes, Klaus Bankdirektor i.R.</p>	<p>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (bis 31.10.2020) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Förderkreis Kultur in Nümbrecht e.V. - Vorstand Handwerkerverein Nümbrecht e.V. - Vorstand Bau- und Entwicklungsgesellschaft mbH Nümbrecht - Aufsichtsrat (bis 31.10.2020) Anton Freese Erben GmbH - Aufsichtsrat (stv. Vorsitzender bis zum 31.10.2020) Freese-Peters-Stiftung - Verwaltungsrat (stv. bis 31.10.2020) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung (ab 01.11.2020 stv.)</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Bildungs-Stiftung der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> </ul>
Jüngst, Thomas Diplom-Verwaltungswirt	<ul style="list-style-type: none"> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verwaltungsrat</li> </ul>
Kleine, Jürgen Geschäftsführer / Landwirt	<ul style="list-style-type: none"> <li>Das Bergische gGmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Landschaftsverband Rheinland</li> <li>- Landschaftsversammlung (ord.)</li> <li>Metropolregion Rheinland e.V.</li> <li>Mitgliederversammlung (stv.)</li> <li>LVR-Freilichtmuseum Lindlar</li> <li>- Ökologischer Beirat</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>- Psychiatricausschuss (stv.)</li> <li>- Bauausschuss</li> <li>Zweckverband Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>REGIONALE 2025 Agentur</li> <li>- Politischer Beirat</li> <li>Regionalrat Köln</li> <li>CDU Gummersbach</li> <li>- Erweiterter Vorstand</li> <li>CDU Oberberg</li> <li>- Vorstand</li> <li>Senioren Union Oberberg</li> <li>- Vorsitzender</li> </ul>
Konzelmann, Thorsten Diplom-Verwaltungswirt	Es wurden keine Angaben gemacht.
Koppelberg, Harald Techniker Bis zum 26.11.2020	Keine
Köstering, Henrik Student Seit dem 01.11.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</li> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> <li>Zweckverband für die Sparkasse Gummersbach</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>Bündnis 90/Die Grünen Oberberg</li> <li>-Vorstand</li> </ul>
Köstering, Jan Student Seit dem 01.11.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>DIE LINKE. Oberberg</li> <li>- Kreissprecher</li> <li>Kommunale Gesundheitskonferenz Oberbergischer Kreis (stv.)</li> <li>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</li> <li>- Kuratorium (stv.)</li> </ul>
Kranenberg, Volker Berufssoldat Seit dem 01.11.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>CDU Gummersbach</li> <li>-Vorsitzender</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> </ul>

	Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat Aggerenergie -Gesellschafterversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH -Aufsichtsrat (Vorsitzender) Aggerverband Verbandsversammlung Metropolregion Rheinland e.V. Mitgliederversammlung Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung TuS Derschlag -Vorsitzender
Dr. med. Krolewski, Ralph Arzt, selbständig Seit dem 01.11.2020	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Kommunale Gesundheitskonferenz Psychiatriebeirat Oberbergische Gesellschaft für psychisch Behinderte mbH - Vorstand Hausärzterverband Nordrhein e.V. - Vorstand Oberbergischer Hausärzterverband - Vorsitzender
Langusch, Harald Kfm. Angestellter	Aggerverband - Verbandsversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (ord.) Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Förderverein „Wohnhilfen Oberberg“ - Vorstand Stadtverband CDU Gummersbach - Stv. Vorsitzender Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Sportstif- tung der Kreissparkasse Köln – Kuratorium VfL Berghausen-Gimborn – Vorstand
Lichtmann, Sven Doktorand Philosophie	Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Verbandsversammlung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH -Aufsichtsrat (stv.) Kult GM AöR - Verwaltungsrat Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (stv.) Hochbegabtenstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Radio Berg GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung (stv.) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung - Institutionsausschuss (stv.) SPD Gummersbach

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorsitzender</li> <li>SPD Oberbergischer Kreis</li> <li>- Schriftführer</li> <li>Sparkasse Gummersbach</li> <li>- Zweckverbandsversammlung</li> </ul>
Lietza, Markus Unternehmensberater Seit dem 01.11.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>Naturarena Bergisches Land GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Regionalrat Rheinland</li> <li>- Verkehrskommission Rheinland, Mitglied der Unterkommission</li> </ul>
Mahler, Ursula Steuerfachkraft/Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</li> <li>- Mitgliederversammlung (beratend)</li> <li>Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V.</li> <li>- Landkreisversammlung (stv.)</li> <li>Landschaftsverband Rheinland</li> <li>- Landschaftsversammlung</li> <li>Metropolregion Rheinland e.V.</li> <li>- Mitgliederversammlung (stv.)</li> <li>Naturarena Bergisches Land e.V.</li> <li>- Gesellschafterversammlung (ord.)</li> <li>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Steinmüller Bildungszentrum gGmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</li> <li>- Kuratorium</li> <li>Zweckverband Naturpark Bergisches Land</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>Heimat- u. Verkehrsverein Radevormwald e.V.</li> <li>- Vorsitzende</li> <li>aktiv 55plus Radevormwald e.V.</li> <li>- stv. Vorsitzende</li> <li>Volksbank Oberberg eG Wiehl</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Oberbergische Gesellschaft zur Hilfe für psychisch Behinderte mbH</li> <li>- Beirat</li> </ul>
Marquardt, Jürgen Rentner	<ul style="list-style-type: none"> <li>Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH &amp; Co.KG</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH – Gesellschafterversammlung</li> <li>RELOGA Holding GmbH &amp; Co. KG</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>Sparkasse Gummersbach</li> <li>- Verwaltungsrat</li> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</li> <li>- Mitgliederversammlung (bis Oktober 2020)</li> </ul>

	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (bis Oktober 2020) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat
Meckel, Birgit Büroangestellte	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Bildungs- Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Mederlet, Frank Geschäftsführer Bis zum 31.10.2020	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (stv.) Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat REGIONALE 2025 Agentur GmbH - Gesellschafterversammlung Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Ausschuss Bergische Energie und Wasser GmbH - Aufsichtsrat
Mehlhorn, Heidi Rentnerin Seit dem 01.11.2020	DIE LINKE Oberberg - Sprecherin (Vorstand)
Miebach, Lukas Politischer Referent	Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung, Aufsichtsrat (stv.) Zweckverband Nahverkehr Rheinland - Verbandsversammlung, Aufsichtsrat (stv.) CDU Engelskirchen - Vorstand CDU Oberberg - Vorstand Gemeindegewerke Engelskirchen - Verwaltungsrat (stv.) Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Beirat der Gemeinde Engelskirchen (stv.)

	<p>Aggerverband</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> </ul> <p>Entwicklungsgesellschaft Engelskirchen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung</li> </ul> <p>Kath. Pfarrgemeinde Herz-Jesu Loope</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kirchenvorstand</li> </ul> <p>Verband der katholischen Pfarrgemeinden im Oberbergischen Kreis</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Jagdgenossenschaft Engelskirchen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorstand (stv.)</li> </ul>
<p>Mohr-Simeonidis, Ingeborg Diplom-Psychologin Bis zum 31.10.2020</p>	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> </ul> <p>Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.)</p>
<p>Müller, Moritz Wissenschaftlicher Mitarbeiter Seit dem 01.11.2020</p>	<p>Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat</li> </ul> <p>Zweckverband Verkehrsverbund Rhein Sieg</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> </ul> <p>Regionale 2025 Agentur GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung</li> </ul> <p>Metropolregion Rheinland e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Bielsteiner Männerchor e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Schriftführer</li> </ul> <p>Junge Union Oberberg</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorsitzender</li> </ul> <p>Kreisvorstand CDU Oberberg</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied</li> </ul> <p>Regionalverkehr Köln GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> </ul>
<p>Müller, Reinhold Rechtsanwalt</p>	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul> <p>Beirat der Gemeinde Engelskirchen</p> <p>Metropolregion Rheinland e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorstand</li> </ul> <p>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat</li> </ul> <p>Regionalrat bei der Bezirksregierung Köln</p> <p>Region Köln/Bonn e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>- Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> </ul> <p>KG Närrische Oberberger 1893 e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorstand</li> <li>- Senatspräsident</li> </ul> <p>FDP Kreisvorstand Oberberg</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied</li> </ul> <p>FDP Bezirksvorstand Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied</li> </ul> <p>Aggerverband</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul>
<p>Nietsch, Robert-Andreas Fachinformatiker Bis zum 31.10.2020</p>	<p>keine</p>
<p>Oettershagen, Ralf</p>	<p>Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von</p>

Kfm. Angestellter Bis zum 31.10.2020	Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Aggerverband - Gesellschafterversammlung
Osterberg, Axel Diplom-Finanzwirt	AggerEnergie GmbH -Aufsichtsrat Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Bau-, Grundstücks und Wirtschaftsförderungs- GmbH der Gemeinde Reichshof - Aufsichtsratsvorsitzender Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Prawitz, Karl Pensionär Bis zum 31.10.2020	Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Gesellschafterversammlung Sparkasse Gummersbach - Verbandsversammlung
Poschner, Jürgen Pensionär	UWG Wiehl - Vorstand UWG Kreis - Vorstand Adele Zay Verein Alten und Pflegeheim Haus Siebenbürgen - Vorstand und Aufsichtsrat Städtepartnerschaftsverein Wiehl / Bistritz -Vorstand Kreissparkasse Köln -Verbandsversammlung und Kulturstiftung
Rafalski, Helmut Pensionär (Lehrer Sek. I)	Bürgergemeinschaft „Wir in Eichen“ e.V. - 1. Vorsitzender Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR (Studieninstitut) - Institutsausschuss (stv.) Kreissparkasse Köln – Kultur- und Umweltstiftung - Ausschuss

	<p>Waldbröler Karnevals-Gesellschaft 1946 e.V.  - 2. Vorsitzender  Waldbröler Männer-Gesang-Verein 1862 e.V.  - 2. Vorsitzender  Zweckverbandes der Förderschulen (Förderschwerpunkt Lernen sowie Emotionale und soziale Entwicklung)  - Vorsitzender Verbandsversammlung  Zweckverband für die Kreissparkasse Köln  - Verbandsversammlung (stv)</p>
<p>Radermacher, Gerd  Pensionär  Seit dem 15.12.2020</p>	<p>Jagdgenossenschaft Marienberghausen  - Geschäftsführer  MGV "Einigkeit! Homburg-Bröl  - 1.Vorsitzender</p>
<p>Reinery-Hausmann, Bernadette  Diplom Pflégewirtin  Geschäftsführerin  Seit dem 01.11.2020</p>	<p>Klinikum Oberberg GmbH  - Gesellschafterversammlung  Dorfgemeinschaft Appenhagen  - Vorsitzende</p>
<p>Rekowski, Dietmar  Berufsschullehrer  Seit dem 01.11.2020</p>	<p>Zweckverband Bergischer Abfallwirtschaftsverband  - Verbandsversammlung (stv.)</p>
<p>Rummler, Bernd  Hotelkaufmann</p>	<p>Naturarena Bergisches Land e.V.  - Gesellschafterversammlung (ber.)  Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.  - Kuratorium  Energiegenossenschaft Lieberhausen e.G.  - Vorstand (ab Oktober 2020)  Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln  - Kuratorium  Kreissparkasse Köln  - Verbandsversammlung  Sparkasse Gummersbach  - Gesellschafterversammlung</p>
<p>Sabelek, Egbert  Lehrer  Seit dem 01.11.2020</p>	<p>HEG Hückeswagener Entwicklungsgesellschaft mbH + Co KG  - Gesellschafterversammlung  - Beirat (bis Oktober 2020)  HEG Verwaltungs-GmbH  - Gesellschafterversammlung  Bürgerbad gGmbH  - Gesellschafterversammlung (bis Oktober 2020)  Abfallentsorgung in der Stadt Hückeswagen  - Beirat (bis Oktober 2020)</p>
<p>Saynisch, Andrea  Medizinisch beratender Außendienst</p>	<p>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)  - Mitgliederversammlung  Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.)  Klinikum Oberberg GmbH  - Gesellschafterversammlung  Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung</p>
<p>Schäfer, Helmut  Lehrer i.R.  Bis zum 31.10.2020</p>	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)  - Verbandsversammlung  Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)  - Mitgliederversammlung (stv. beratend)  Metropolregion Rheinland e.V.  - Mitgliederversammlung  Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</p>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Region Köln/Bonn e.V.</li> <li>- Mitgliederversammlung</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> <li>AggerEnergie</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Gemeindewerke Engelskirchen</li> <li>- Verwaltungsrat</li> </ul>
Schäfer, Sebastian Angestellter und Landwirt Seit dem 01.11.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kreisverband BÜNDNIS90/ DIE GRÜNEN</li> <li>- Geschäftsführer</li> <li>- Fraktionsgeschäftsführer der Kreistagsfraktion</li> <li>Region Köln/Bonn e.V.</li> <li>- Mitgliederversammlung</li> <li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</li> <li>- Mitgliederversammlung</li> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>Metropolregion Rheinland e.V.</li> <li>- Mitgliederversammlung (stv.)</li> </ul>
Schäfer, Udo Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bäder Radevormwald GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald GmbH &amp; Co. KG</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Stadtwerke Radevormwald GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband ( BAV )</li> <li>- Beirat Radevormwald</li> <li>Zweckverband der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul>
Schirp, Marlies Kfm. Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> <li>Seniorenclub Eckenhagen</li> <li>- Vorstandsmitglied</li> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband BAV</li> <li>- Beirat Gemeinde Reichshof</li> <li>AVEA GmbH Co. KG</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>Bergischer Abfallverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>RELOGA &amp; Verwaltungs- &amp; Beteiligungs- GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> </ul>
Schmeis-Noack, Heidrun Sekretärin	<ul style="list-style-type: none"> <li>Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach</li> <li>- Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen (stv.) (bis Oktober 2020)</li> <li>Gemeinnütziger Verein Gaderoth e.V.</li> <li>- Vorstandsmitglied</li> <li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</li> <li>- Mitgliederversammlung (stv.) (bis Oktober 2020)</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Freundeskreis Nümbrecht - Mateh Yehuda - Megilot e.V.</li> <li>Jobcenter Oberberg</li> </ul>

	-Trägerversammlung (stv.) Zweckverband Sparkasse Gummersbach -Vorstand (bis Oktober 2020)
Schlüter, Christoph Hauptbrandmeister Seit dem 01.11.2020	Stadtsportverband-Radevormwald - Vorstand CDU-Radevormwald - Vorstand Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald - Aufsichtsrat (stv.)
Schmitz, Christoph Prokurist Bis zum 31.10.2020	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat REGIONALE 2025 Agentur GmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Beirat
Schmitz, Willi Versicherungskaufmann	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung (stv.) Forstbetriebsgemeinschaft Lindlar Breun - Vorstand Jagdgenossenschaft Lindlar IV - Vorstand Tambourkorps Hartegasse - Vorstand Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft GM Lindlar - Aufsichtsrat
Schneider, Tobias Heilerziehungspfleger	Förderverein der Kinder-und Jugendklinik am Klinikum Oberberg - Vorstand Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) -Aufsichtsrat (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Klinikum Oberberg Aufsichtsrat (stv.) SPD Oberberg - Vorstand SPD Morsbach - Vorstand Gemeindekulturverband Morsbach - Vorstand Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) -Verbandsversammlung

	Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V. - Landkreisversammlung (stv.) Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.)
Schreyer-Vogt, Henrike Betriebswirtin Bis zum 31.10.2020	Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Gesellschafterversammlung Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH – Gesellschafterversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Kreissportbund Oberberg e.V. - Vorstand Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (stv.) RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung
Schröter, Kim Werkstudentin Seit dem 01.11.2020	Zweckverband für die Sparkasse Gummersbach - Verbandsversammlung Fördergemeinschaft Wiehler Bildung (fwb) gGmbH - Aufsichtsratsmitglied AK Gleichstellung des OBK - Stellvertreterin Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Schulte, Rolf Polizeibeamter i.R.	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Sparkasse Radevormwald / Hückeswagen - Verwaltungsrat
Schumann, Knut Elektroniker Bis zum 31.10.2020	Keine
Siepermann, Ralf Hotelkaufmann	Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat Radio Berg - Gesellschafterversammlung Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung CDU Bergneustadt Stadtverband - Vorsitzender
Simeth, Jürgen Beratender Betriebswirt Bis zum 31.10.2020	Arbeitskreis Bildungs- und Begegnungsstätten e.V. - Schatzmeister EGE-Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung Entwicklungsgesellschaft Engelskirchen mbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung Jugendverband Deutscher Pfadfinderverband Nordrhein- Westfalen e.V. - Vorsitzender Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Pfadfinder-Bundesamt Köln e.V.

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Schatzmeister</li> <li>Korps der Torwache Ränderoth e.V.</li> <li>- Finanzoffizier</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> </ul>
<p>Solbach, Klaus Postbeamter Seit dem 01.11.2020</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bürgerbewegung für Morsbach</li> <li>- Vorsitzender</li> <li>Forstbetriebsgemeinschaft Morsbach</li> <li>- Vorstand</li> <li>Aggerenergie GmbH</li> <li>- Beirat</li> </ul>
<p>Stark, Nahed Juristin Seit dem 01.11.2020</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V.</li> <li>- Mitgliederversammlung</li> <li>Kreissparkasse Köln</li> <li>- Sozialstiftung</li> <li>Zweckverband Naturpark Bergisches Land</li> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul>
<p>Stefer, Michael Polizeibeamter</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Klinikum Oberberg</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</li> <li>- Mitgliederversammlung (ord. beratend)</li> <li>Landschaftsverband Rheinland</li> <li>- Landschaftsversammlung</li> <li>Metropolregion Rheinland e.V.</li> <li>Mitgliederversammlung (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Regionalrat Regierungsbezirk Köln</li> <li>Regionalverkehr Köln GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Hochbegabten-Stiftung der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> <li>Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Zweckverband Nahverkehr Rheinland</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>CDU Stadtverband Wipperfürth</li> <li>- Vorstand</li> <li>CDU Oberberg</li> <li>- Vorstand</li> </ul>
<p>Ullrich, Pascal Beamter Seit dem 01.11.2020</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Oberbergische Aufbaugesellschaft</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>CDU Hückeswagen</li> <li>- Schatzmeister</li> <li>Förderverein Realschule Hückeswagen</li> <li>- Schriftführer</li> </ul>

	Förderverein GGS Wiehagen - Schriftführer
Viebach, Christian Vertriebsleiter Bis zum 31.10.2020	Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung REGIONALE 2025 Agentur GmbH - Gesellschafterversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat
Vogel, Angelika Diplom-Pädagogin/ Heilpraktikerin Bis zum 31.10.2020	Förderverein Jugendzentrum Highlight e. V. - KassiererIn Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Kreissparkasse Köln - Regionalbeirat Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (stv. ber.) Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium IRAK Hilfe Oberberg – Frauen helfen Frauen e.V. - Vorstand Leprahilfe Oberberg e.V. - Vorstand
Weber, Eberhard Diplom/Sozialpäd./ Bewährungshelfer	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) Verbandsversammlung (stv.) Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln Verbandsversammlung (ord.) Missionsverein Hermesdorf - Vorstand Miteinander unter dem Regenbogen e.V. - Vorstand Förderverein AWO Seniorenzentrum Königsbornpark - Vorstand Christliche Beschäftigungsgesellschaft im Bergischen e.V. - Vorstand
Werner, Gerhard Polizeibeamter i.R.	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Jobcenter Oberberg: Trägerversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln/Bonn e.V.: Mitgliederversammlung (ber.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung

Dr. Wilke, Friedrich Hochschullehrer	Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V. - Landkreisversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Gesellschafterversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Gesellschafterversammlung Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Wroblowski, Karin Rechtsanwältin Seit dem 01.11.2020	Elternpflegschaft EvB Gymnasium Wipperfürth - Vorsitzende FDP Hückeswagen - Schatzmeisterin FDP Oberberg - Schriftführerin FDP Kreistagsfraktion - Geschäftsführerin Förderschule Nordkreis - Beirat Förderverein Löwengrundschule Hückeswagen Förderverein EvB Gymnasium Wipperfürth (D)Ein Euro für Hückeswagen IG Frühschwimmer eV - stellvertretende Vorsitzende Kreissparkasse Köln - Zweckverbandsversammlung Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen - Verwaltungsrat - Zweckverbandsversammlung (Vorsitzende) - Kuratorium Kulturstiftung (bis Oktober 2020)
Wurth, Ralf Diplom-Volkswirt	Buchhandlung CoLibri eG, Wipperfürth Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung (beratend) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln - Institutsausschuss (stv. bis Oktober 2020) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung SPD-Ortsverein Wipperfürth - Vorsitzender SPD-Unterbezirksvorstand Oberbergischer Kreis - Vorstand (beratend) Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH - Aufsichtsrat Nahverkehr Rheinland GmbH - Aufsichtsrat Familie Wurth Grundstückverwaltungs GbR - Geschäftsführender Gesellschafter Zweckverband Nahverkehr Rheinland - Verbandsversammlung

---

Zakaria, Elke Apothekerin Seit dem 01.11.2020	Arbeitskreis Gleichstellung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V- - beratendes Mitglied Naturarena Bergisches Land - Mitglied (stv.) Aggerverband - Verbandsversammlung Stadtwerke Wiehl - Mitglied
---	--

---

## Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen

Die im Bericht dargestellten Kennzahlen („NKF-Kennzahlenset“) sind nachfolgend hinsichtlich ihrer Zusammensetzung aufgeschlüsselt.<sup>23</sup>

Die Kennzahl „**Aufwandsdeckungsgrad**“ zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{ordentliche Erträge}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Die Kennzahl „**Eigenkapitalquote 1**“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

Die Kennzahl „**Eigenkapitalquote 2**“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{\text{EK} + \text{SoPo}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

Die Kennzahl „**Fehlbetragsquote**“ gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Die Kennzahl bezieht sich ausschließlich auf die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$$

Die Kennzahl „**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.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

<sup>23</sup> Für weitere Erläuterungen s. auch Rd.Erl. des Innenministeriums vom 01.10.2008



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

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Die Kennzahl „**Drittfinanzierungsquote**“ zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern.

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo}}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}} \times 100$$

Die Kennzahl „**Investitionsquote**“ gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$$

Die Kennzahl „**Anlagendeckungsgrad II**“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt. Zum langfristigen Fremdkapital werden die langfristigen Verbindlichkeiten, die Pensionsrückstellungen und die Rückstellungen für Deponien und Altlasten gezählt.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK} + \text{SoPo} + \text{Langfr. Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

Mit Hilfe der Kennzahl „**Dynamischer Verschuldungsgrad**“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt 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).

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FinRe)}}$$

Die Kennzahl „**Liquidität 2. Grades**“ gibt Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ zum Bilanzstichtag. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfr. Forderungen}}{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten}} \times 100$$

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

$$\text{Kurzfr. Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{Kurzfr. Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

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

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Der Kreis verfügt über keine Steuereinnahmen und kann sich daher nicht „selbst“ finanzieren. Die Kennzahl „**Allgemeine Umlagenquote**“ gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Kreis von der Kreisumlage und den differenzierten Umlagen abhängig ist.

$$\text{Allgemeine Umlagenquote} = \frac{\text{Allg. Umlagen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$$

Die „**Zuwendungsquote**“ gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. In der Kontengruppe 41 (Ergebnisrechnung Zeile 2) werden neben Zuweisungen auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen sowie Allgemeine Umlagen erfasst. Allgemeine Umlagen sind laut Erlass bei der Kennzahlenberechnung nicht einzubeziehen.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$$

Die „**Personalintensität**“ 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.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Die Kennzahl „**Sach- und Dienstleistungsintensität**“ stellt einen Bezug zwischen den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (= Inanspruchnahme von Leistungen Dritter) und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufw. für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Die Kennzahl „**Transferaufwandsquote**“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Das NKF-Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien möglich, auch wenn dies durch unterschiedliche Stellen vorgenommen wird. Die Aufsichtsbehörden sollen das Kennzahlenset bei der Beurteilung von kommunalen Haushalten einsetzen.

Im Rahmen der Bilanzanalyse von kommunalen Gebietskörperschaften gibt es allerdings zahlreiche Besonderheiten, welche bei der Beurteilung beachtet werden müssen.<sup>24</sup> Die praktische Bedeutung von Kennzahlen bzw. die Aussagekraft für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage ist deshalb begrenzt.<sup>25</sup>

Bei der Auswertung der Kennzahlen ist darauf zu achten, dass das Kennzahlenset nur bei vollständiger Anwendung Schlüsse über die haushaltswirtschaftliche Situation zulässt. Die isolierte Betrachtung einzelner Kennzahlen könnte zu Fehlinterpretationen führen.

---

<sup>24</sup> Das Vermögen ist größtenteils in Gebäuden und Straßen gebunden. Bei den kommunalnutzungsorientierten Gebäuden handelt es sich um Immobilien desjenigen Bereichs öffentlicher Einrichtungen, welche für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, insbesondere auf dem Gebiet der Erziehung, Bildung, Kultur, Sport, Erholung, Gesundheit und Sozialwesen. Die Bewertung dieser Gebäude (z.B. Berufsschulen) ist dahingehend besonders, dass dafür kein Immobilienmarkt vorhanden ist. Im Gegensatz zu privatwirtschaftlichen Unternehmen sind Kommunen regelmäßig nicht in der Lage, durch kurzfristige Veräußerungen von Sachanlagen die Liquidität aufrechtzuerhalten, da es sich überwiegend um Infrastrukturvermögen handelt, das nicht veräußerbar ist. Der Oberbergischer Kreis ist zudem von Zuwendungen des Landes und der Gemeinden abhängig, da er als Umlageverband nicht in der Lage ist, sich selbständig zu finanzieren oder neue Ertragsquellen zu generieren. Die Höhe der Zuwendungen ist wiederum eng mit der Entwicklung der Konjunktur und dem Finanzausgleich verknüpft. Auch auf die Übertragung von neuen Aufgaben durch Bundes- oder Landesrecht mit finanziellen Auswirkungen kann der *Oberbergische Kreis* kaum reagieren.

<sup>25</sup> Vgl. auch Landkreistag NRW, Rundschreiben 581/12 vom 25.10.2012.

Folgende Daten aus den Jahresabschlüssen sind in die Berechnung der Kennzahlen eingeflossen.

Bezeichnung	HHJ 2018	HHJ 2019	HHJ 2020
Allg. Umlagen von Gemeinden	217.388 T€	218.830 T€	227.312 T€
Allgemeine Rücklage	36.583 T€	36.635 T€	36.654 T€
Anlagenspiegel: Abgänge im HHJ	2.298 T€	1.542 T€	1.133 T€
Anlagenspiegel: Abschreibungen im HHJ	10.104 T€	10.119 T€	10.392 T€
Anlagenspiegel: Zugänge im HHJ	23.126 T€	18.065 T€	25.659 T€
Anlagenspiegel: Zuschreibungen im HHJ	T€	T€	T€
Anlagevermögen	341.234 T€	341.916 T€	352.867 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	32.164 T€	34.507 T€	41.012 T€
Ausgleichsrücklage	12.152 T€	16.183 T€	12.042 T€
Bilanzergebnis - Gewinn	4.031 T€	T€	T€
Bilanzergebnis - Verlust	T€	-4.140 T€	-67 T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.104 T€	10.119 T€	10.392 T€
Bilanzielle Abschreibungen auf AV	10.104 T€	10.119 T€	10.392 T€
Bilanzsumme	405.010 T€	402.009 T€	426.913 T€
Eigenkapital	52.766 T€	48.677 T€	48.629 T€
Ergebnisvortrag	T€	T€	T€
Erträge aus Auflösung SoPo	1.803 T€	2.050 T€	5.214 T€
FinRe: Saldo aus lfd. Verwalt.tätigkeit	28.767 T€	17.698 T€	6.855 T€
Infrastrukturvermögen	92.479 T€	91.964 T€	90.183 T€
Kurzfristige Forderungen	33.077 T€	33.563 T€	38.347 T€
Kurzfristige Verbindlichkeiten	43.538 T€	40.188 T€	51.745 T€
Langfristige Verbindlichkeiten	46.322 T€	39.888 T€	41.790 T€
Liquide Mittel	6.921 T€	961 T€	914 T€
Ordentliche Aufwendungen	401.485 T€	411.170 T€	444.761 T€
Ordentliche Erträge	405.192 T€	412.294 T€	439.308 T€
Pensionsrückstellungen	181.360 T€	189.113 T€	198.247 T€
Personalaufwendungen	79.206 T€	85.980 T€	90.096 T€
Rückst. für Deponien u. Altlasten	T€	T€	T€
Rückstellungen	190.600 T€	198.628 T€	209.122 T€
Sonderposten (gesamt)	50.394 T€	49.289 T€	47.913 T€
SoPo für den Gebührenaussgleich	3.394 T€	3.209 T€	T€
SoPo für Zuwendungen	45.931 T€	45.017 T€	46.856 T€
Transferaufwendungen	211.816 T€	215.689 T€	236.191 T€
Verbindlichkeiten	101.008 T€	95.349 T€	106.059 T€
Zinsen Finanzaufwendungen	1.809 T€	1.529 T€	1.400 T€
Zuwendungen und Umlagen	288.311 T€	296.133 T€	312.062 T€

## Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses

Gemäß § 96 Abs. 1 Satz 1 bis 3 GO NRW stellt der Rat bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss fest. Zugleich beschließt er über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages.

Ab dem Jahresabschluss 2019 werden die Regelungen des 2. NKFVG NRW angewendet. Gem. § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Absatz 1 Satz 2 GO NRW zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweist. Die allgemeine Rücklage des Oberbergischen Kreises weist perspektivisch durchgehend den Mindestbestand auf, sodass mit ihr lediglich die im Verrechnungssaldo<sup>26</sup> vorgesehenen Positionen direkt verrechnet werden. Der Ausgleichsrücklage werden demnach fortlaufend die gesamten Jahresüberschüsse zugeführt oder die Jahresfehlbeträge vollständig abgezogen.

Das Jahresergebnis 2020 beläuft sich auf -67.354,08 € (Verlust).

Es wird vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen.

Bezeichnung	vor Ausgleich	nach Ausgleich
Eigenkapital	48.629 T€	48.629 T€
Allgemeine Rücklage	36.654 T€	36.654 T€
Ausgleichsrücklage	12.042 T€	11.975 T€
Jahresergebnis	-67 T€	k. A.

<sup>26</sup> Im Verrechnungssaldo werden Erträge und Aufwendungen berücksichtigt, die nicht in das Jahresergebnis einfließen. Sie müssen direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden, vgl. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW. Dazu gehören z. B. Verkaufserlöse aus Anlagenabgang über Buchwert oder bilanzielle Abgänge bzw. Aufwendungen bei der Umstufung von Kreisstraßen.

## **Anmerkungen zum NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz**

Das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften“ wurde vom Landtag am 17.09.2020 angenommen und ist am 1. Oktober 2020 in Kraft getreten. Das NKF-CIG dient dazu, über die Isolierung der Corona-bedingten Schäden, den Kommunen Handlungsspielräume zu eröffnen und insbesondere ein Abrutschen in die Haushaltssicherung und Steuererhöhungen bei den kommunalen Realsteuern zu vermeiden. Die kommunalhaushaltsrechtlichen Regelungen können im Wortlaut im NKF-CIG nachgelesen werden. Bei der Anwendung des NKF-CIG ist zu beachten, dass durch die Isolierung – im Gegensatz zu Finanzhilfen, wie z.B. die Ausgleichszahlungen von Bund und Land an die Kommunen zur Kompensation von pandemiebedingten Gewerbesteuerausfällen – keine Ausgleichszahlungen erfolgen. Das bedeutet, dass die verbleibenden finanziellen Belastungen aus der Covid-19-Pandemie auf jeden Fall von den Kommunen zu tragen sind. Die finanziellen Belastungen werden lediglich buchhalterisch in die Zukunft verschoben und belasten zukünftige Generationen.

Im Rahmen der sog. „Isolierung“ wurde hinterfragt, ob die Belastung tatsächlich auf die Pandemie zurückzuführen ist. Daneben wurden Kostenerstattungen bzw. Einsparungen gegengerechnet.

Mit Beginn der Pandemie wurden Kostenstellen eingerichtet und die Rechnungen im Zusammenhang mit der Pandemie erfasst. In dieser Nebenrechnung wurden grundsätzlich sachgerechte und betriebsbedingte Kosten berücksichtigt, die in einem „weiteren Sinne“ und allgemein im Zusammenhang mit der Bekämpfung der Pandemie stehen. Nachfolgend werden diese Kosten stichwortartig aufgezählt:

- Medizinischer Bedarf: Schutzmasken, Besucherkittel, Desinfektionsmaterial, Hygieneartikel, Desinfektionsspender, Reiniger, Kanülen, Spritzen, Schutzbrillen, Schutzoverall, Tupfer, Handschuhe, Tücher, Verbrauchsmaterial, Einweg- und Sanitätsmaterial, Hygieneabtrennung, Tiefkühlschrank, Kühlboxen, Blutdruckmessgeräte, Wäsche, etc.
- Personalkosten bzw. Dienstleistungen Dritter, z. B. mobile Arztpraxis und Testeinrichtungen, Unterstützung des Gesundheitsamtes (Pflegeeinrichtungen, Pflegedienste, Corona-Abstrich), ärztliche Beratung. Die Kreise und kreisfreien Städte sind Träger des öffentlichen Gesundheitsdienstes und untere Gesundheitsbehörde. Das ÖGD Gesetz NRW regelt die Zuständigkeiten eindeutig. Eine Zuordnung des eigenen Personals (und deren Personalkosten) zu einzelnen Ämtern ist dabei unerheblich, da dies Teil der Personal- und Organisationshoheit ist. Eigene Personalkosten wurden insoweit nicht berücksichtigt.
- Kommunale Krankenhilfeeinrichtung (Franz-Dohrmann-Haus): Miete, Umbauarbeiten, Brandschutz, Fluchtwege, Maler- und Bodenbelagsarbeiten, Einrichtungskosten, Reinigung, Heizung, Trinkwasserproben, Versicherung, etc.
- Kurzzeitpflegeeinrichtung (Victor's Residenz, Vorsorgekapazitäten): Mieten, Gebäudekosten, mediz. Produkte, z. B. Antidekubituss-Lagerungssystem, etc.

- Corona-Teststraßen: Herrichtung, Containermiete, Reinigung, Energiekosten, Verbrauchsmaterial, etc.
- Gebäudekosten: Zusatzbeschilderung, Abtrennungen, Thekenaufsteller und Hygieneabtrennungen, Türklinkenaufsatz, Desinfizierungsarbeiten, etc.
- Geschäftsaufwendungen: Ausstattungsgegenstände für den Krisenstab, Bürgertelefon, Gesundheitsamt, Büromaterial, Porto, Software, Hardware, Bewirtung bei Mehrarbeiten, Mobiliar, Konferenzmaterial, Home-Office-Arbeitsplätze, Zugangskontrollen, etc.
- SodEG-Zuschuss: Umsetzung des Sozialdienstleister-Einsatzgesetzes.
- Gebührenauffälle

Durch die im Juni 2020 vom Bundestag beschlossene Corona-Test-Verordnung wurde die Kostenträgerschaft für Corona-Tests rückwirkend auf die Kassenärztlichen Vereinigungen übertragen. Hierdurch konnten im Jahresverlauf – entgegen der Prognosen aus dem 1. Halbjahr – deutliche Kosteneinsparungen erzielt werden. Gleichwohl bleiben Kosten in Höhe von 5,94 Mio. Euro aus der Bekämpfung der Corona-Pandemie, die im Jahresabschluss 2020 isoliert wurden.

Mit der Bilanzierungshilfe sollen Aufwendungen des Haushaltsjahres kompensiert (Aktivposten) und auf zukünftige Generationen verteilt (aufwandswirksame Auflösung über bis zu 50 Jahren) werden. Dieser Ansatz widerspricht buchhalterisch allgemeinen Handlungsgrundsätzen und ist auch sonst im kommunalen Haushaltsrecht nicht vorgesehen. Der entstehende Ressourcenverbrauch (Aufwand) soll grundsätzlich nicht durch die Verlagerung von Aufwendungen in die Zukunft spätere Generationen belasten. Zum Vergleich: In einem Haushaltssicherungskonzept muss eine Kommune so schnell wie möglich wieder den Zustand eines Haushaltsausgleichs herstellen.

Die Buchung von nicht realisierten (fiktiven) Erträgen über die außerordentlichen Erträge widerspricht den Grundsätzen der doppelten Buchführung.

Die Regelungen des NKF-CIG befassen sich mit der Darstellung und dem Abbau der Bilanzierungshilfe. Das NKF-CIG sieht zum jetzigen Zeitpunkt für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2025 ein einmaliges Wahlrecht vor, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital *erfolgsneutral* auszubuchen. Eine exakte Benennung, gegen welchen Eigenkapital-Posten auszubuchen wäre, ist notwendig. Ab dem Jahr 2025 ist die (planmäßige und/oder außerplanmäßige) Abschreibung der Bilanzierungshilfe über die Ergebnisrechnung abzuwickeln und wirkt somit *ergebniswirksam* (inkl. eines Einflusses auf den zu erwirtschaftenden Haushaltsausgleich und die Kreisumlage).

Bis 2024 steht somit der erstmals im Jahresabschluss 2020 zu aktivierende Bilanzposten „stumm“ in der Bilanz.

## **Grundsätzliche Erklärung**

Der vorliegende Lagebericht steht im Einklang mit der Bilanz zum Stichtag 31.12.2020 und vermittelt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des *Oberbergischen Kreises*.

Die gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend. Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind nach Auffassung der Unterzeichner nach den wesentlichen Vorschriften der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung erstellt worden.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht wurden vom Kämmerer aufgestellt und vom Landrat bestätigt.

Gummersbach, 27.07.2021

gez.

Jochen Hagt  
Landrat

gez.

Klaus Grootens  
Kreiskämmerer



# Jahresrechnung 2020

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1									
	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.361.000,00			-2.361.000,00	-2.192.927,75	168.072,25	168.072,25	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-306.558.240,00		-306.558.240,00	-312.062.384,74	-5.504.144,74	-5.504.144,74	
3	+	Sonstige Transfererträge	-12.762.820,00		-12.762.820,00	-12.737.781,84	25.038,16	25.038,16	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.786.135,38		-42.190.180,00	-37.643.458,22	4.546.721,78	4.546.721,78	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.490.538,95	-762.635,00	-762.635,00	-1.025.810,64	-263.175,64	-263.175,64	
6	+	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	-47.010.328,21	-52.748.185,00	-52.748.185,00	-63.212.666,90	-10.464.481,90	-10.464.481,90	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-9.577.641,34	-4.756.024,00	-4.756.024,00	-10.432.569,29	-5.676.545,29	-5.676.545,29	
10	=	Ordentliche Erträge	-412.293.710,69	-422.139.084,00	-422.139.084,00	-439.307.599,38	-17.168.515,38	-17.168.515,38	
11	-	Personalaufwendungen	85.980.236,76	81.548.468,00	81.548.468,00	90.096.230,67	8.547.762,67	8.547.762,67	
12	-	Versorgungsaufwendungen	9.688.886,34	9.492.247,00	9.492.247,00	11.953.606,25	2.461.359,25	2.461.359,25	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.507.013,91	43.066.798,00	43.066.798,00	3.253.096,00	3.253.096,00	-2.054.744,60	3.589.170,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.119.052,54	10.679.661,00	10.679.661,00	10.392.158,42	-287.502,58	-287.502,58	
15	-	Transferaufwendungen	215.689.040,57	225.317.665,00	225.317.665,00	236.190.760,73	10.873.095,73	10.342.150,73	810.885,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.185.660,78	52.881.254,00	52.881.254,00	55.116.613,91	2.235.359,91	1.692.550,91	401.266,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	411.169.890,90	422.986.093,00	422.986.093,00	444.761.423,38	21.775.330,38	17.448.480,38	4.801.321,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.123.819,79	847.009,00	847.009,00	5.453.824,00	4.606.815,00	279.965,00	4.801.321,00
19	+	Finanzerträge	-2.484.691,44	-2.120.057,00	-2.120.057,00	-1.784.948,47	335.108,53	335.108,53	
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.529.427,82	1.958.048,00	1.958.048,00	1.400.071,92	-557.976,08	-557.976,08	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-955.263,62	-162.009,00	-162.009,00	-384.876,55	-222.867,55	-222.867,55	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.079.083,41	685.000,00	685.000,00	5.068.947,45	4.383.947,45	57.097,45	4.801.321,00
23	+	Außerordentliche Erträge				-5.935.836,37	-5.935.836,37	-5.935.836,37	
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	6.219.252,88			934.243,00	934.243,00	934.243,00	

# Jahresrechnung 2020

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

Ergebnisrechnung		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	6.219.252,88					-5.001.593,37	-5.001.593,37	-5.001.593,37	
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	4.140.169,47	685.000,00		4.326.850,00	5.011.850,00	67.354,08	-617.645,92	-4.944.495,92	4.801.321,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	4.140.169,47	685.000,00		4.326.850,00	5.011.850,00	67.354,08	-617.645,92	-4.944.495,92	4.801.321,00

# Jahresrechnung 2020

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		-2.289.644,75	-2.361.000,00		-2.361.000,00	-2.192.927,75	168.072,25	168.072,25	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-293.601.417,08	-304.073.361,00		-304.073.361,00	-309.095.626,25	-5.022.265,25	-5.022.265,25	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-14.545.620,90	-12.762.820,00		-12.762.820,00	-11.783.231,25	979.588,75	979.588,75	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.703.064,06	-42.190.180,00		-42.190.180,00	-33.864.029,47	8.326.150,53	8.326.150,53	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.398.216,17	-762.635,00		-762.635,00	-1.478.246,67	-715.611,67	-715.611,67	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-46.823.238,53	-52.748.185,00		-52.748.185,00	-59.990.313,81	-7.242.128,81	-7.242.128,81	
7	+ Sonstige Einzahlungen	-3.003.888,45	-4.356.800,00		-4.356.800,00	-2.330.900,17	2.025.899,83	2.025.899,83	
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-1.875.578,89	-2.099.500,00		-2.099.500,00	-1.470.386,60	629.113,40	629.113,40	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-404.240.668,83	-421.354.481,00		-421.354.481,00	-422.205.661,97	-851.180,97	-851.180,97	
10	- Personalauszahlungen	73.900.493,88	76.809.468,00		76.809.468,00	76.659.555,32	-149.912,68	-149.912,68	
11	- Versorgungsauszahlungen	7.912.336,25	7.551.247,00		7.551.247,00	7.145.675,59	-405.571,41	-405.571,41	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.265.796,45	43.066.798,00		46.319.894,00	40.979.458,14	-2.087.339,86	-5.340.435,86	3.589.170,00
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.560.407,31	1.958.048,00		1.958.048,00	1.398.323,27	-559.724,73	-559.724,73	
14	- Transferauszahlungen	215.472.736,82	224.167.665,00		224.698.610,00	235.111.305,59	10.943.640,59	10.412.695,59	810.885,00
15	- Sonstige Auszahlungen	53.430.460,86	52.016.974,00		52.559.783,00	54.056.529,37	2.039.555,37	1.496.746,37	401.266,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	386.542.231,57	405.570.200,00		409.897.050,00	415.350.847,28	9.780.647,28	5.453.797,28	4.801.321,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-17.698.437,26	-15.784.281,00		-11.457.431,00	-6.854.814,69	8.929.466,31	4.602.616,31	4.801.321,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.707.302,23	-4.835.748,00		-4.835.748,00	-7.483.723,90	-2.647.975,90	-2.647.975,90	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-93.993,84	-11.000,00		-11.000,00	-26.490,01	-15.490,01	-15.490,01	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-1.000.000,00				-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.801.296,07	-4.846.748,00		-4.846.748,00	-8.510.213,91	-3.663.465,91	-3.663.465,91	

# Jahresrechnung 2020

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
24	-	771.238,69	497.500,00		11.526,00	509.026,00	31.353,20	-466.146,80	-477.672,80	379.513,00
25	-	4.584.130,44	24.730.000,00		31.608.320,00	56.338.320,00	9.297.860,66	-15.432.139,34	-47.040.459,34	17.180.716,00
26	-	2.045.738,40	4.030.362,00		5.861.355,00	9.891.717,00	3.715.838,01	-314.523,99	-6.175.878,99	3.283.685,00
27	-	10.053.650,00	6.580.000,00			6.580.000,00	8.500.000,00	1.920.000,00	1.920.000,00	
28	-	1.124.627,81	2.000.000,00		6.115.371,00	8.115.371,00	5.312.287,30	3.312.287,30	-2.803.083,70	2.777.026,00
29	-	263.728,92	86.000,00		53.800,00	139.800,00	210.090,97	124.090,97	70.290,97	15.500,00
30	=	18.843.114,26	37.923.862,00		43.650.372,00	81.574.234,00	27.067.430,14	-10.856.431,86	-54.506.803,86	23.636.440,00
31	=	15.041.818,19	33.077.114,00		43.650.372,00	76.727.486,00	18.557.216,23	-14.519.897,77	-58.170.269,77	23.636.440,00
32	=	-2.656.619,07	17.292.833,00		47.977.222,00	65.270.055,00	11.702.401,54	-5.590.431,46	-53.567.653,46	28.437.761,00
33	+	-798.850,00	-33.077.114,00			-33.077.114,00	-4.818.513,00	28.258.601,00	28.258.601,00	
34	+	-19.975.924,30					-160.806.260,00	-160.806.260,00	-160.806.260,00	
35	-	4.458.120,81	4.939.603,00			4.939.603,00	4.363.352,05	-576.250,95	-576.250,95	
36	-	23.790.001,30					149.950.000,00	149.950.000,00	149.950.000,00	

# Jahresrechnung 2020

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
37	=	7.473.347,81	-28.137.511,00			-28.137.511,00	-11.311.420,95	16.826.090,05	16.826.090,05	
38	=	4.816.728,74	-10.844.678,00		47.977.222,00	37.132.544,00	390.980,59	11.235.658,59	-36.741.563,41	28.437.761,00
39	+	-5.479.189,13					-436.208,37	-436.208,37	-436.208,37	
40	+	226.252,02					-312.207,27	-312.207,27	-312.207,27	
41	=	-436.208,37	-10.844.678,00		47.977.222,00	37.132.544,00	-357.435,05	10.487.242,95	-37.489.979,05	28.437.761,00

**Jahresrechnung 2020**

**verantwortlich:**



Aktiva	Bilanzwert 2020	Bilanzwert 2019	Passiva	Bilanzwert 2020	Bilanzwert 2019
A K T I V A	426.913.079,63	402.008.590,63	P A S S I V A	-426.913.079,63	-402.008.590,63
0. Bilanzierungshilfe	5.935.836,37		1. Eigenkapital	-48.629.218,94	-48.676.940,51
1. Anlagevermögen	352.866.984,20	341.915.846,12	1.1 Allgemeine Rücklage	-36.654.221,88	-36.634.589,37
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	448.232,45	430.869,45	1.3 Ausgleichsrücklage	-12.042.351,14	-16.182.520,61
1.2. Sachanlagen	240.853.828,01	238.288.407,19	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.2.1 Unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	10.033.425,88	10.972.284,88	Bilanzergebnis - Verlust	67.354,08	4.140.169,47
1.2.1.1 Grünflächen	651.957,38	655.657,38	Bilanzergebnis - Gewinn		
1.2.1.2 Ackerland	32.789,00	32.789,00	2. Sonderposten	-47.913.256,36	-49.288.867,93
1.2.1.3 Wald, Forsten	9.162.445,91	10.097.604,91	2.1 für Zuwendungen	-46.855.700,68	-45.016.822,54
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59	186.233,59	2.3 für den Gebührenaussgleich		-3.208.766,71
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	115.241.808,47	110.331.208,47	2.4 Sonstige Sonderposten	-1.057.555,68	-1.063.278,68
1.2.2.2 Schulen	60.296.688,00	54.654.903,00	3. Rückstellungen	-209.121.850,67	-198.627.702,73
1.2.2.3 Wohnbauten	514.841,00	523.882,00	3.1 Pensionsrückstellungen	-198.247.072,00	-189.112.937,00
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Betr. geb	54.430.279,47	55.152.423,47	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	-160.000,00	-9.534,18
1.2.3 Infrastrukturvermögen	90.183.374,30	91.964.185,64	3.4 Sonstige Rückstellungen	-10.714.778,67	-9.505.231,55
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	7.166.596,30	7.165.204,64	4. Verbindlichkeiten	-106.058.902,92	-95.349.435,56
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.162.155,00	6.112.458,00	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-55.858.293,83	-55.456.212,44
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	398.887,00		4.2.4 vom öffentlichen Bereich	-2.542.367,00	-1.776.933,56
1.2.3.5 Straßen, mit Wege, Plätze u. Verkehrs	76.455.736,00	78.686.523,00	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-53.315.926,83	-53.679.278,88
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.064.267,00	4.167.751,00	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-24.175.645,00	-13.440.545,44
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.104.932,48	4.104.932,48	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-8.269.825,70	-8.835.937,38
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.156.401,00	3.691.271,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-829.876,17	-1.947.629,70
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.087.599,49	6.887.561,35	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-1.862.783,68	-1.639.415,52
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.982.019,39	6.169.212,37	4.8 Erhaltene Anzahlungen	-15.062.478,54	-14.029.695,08
1.3. Finanzanlagen	111.564.923,74	103.196.569,48	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-15.189.850,74	-10.065.643,90
1.3.2. Beteiligungen	27.597.698,44	27.597.698,44			

# Jahresrechnung 2020

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

Aktiva	Bilanzwert 2020	Bilanzwert 2019	Passiva	Bilanzwert 2020	Bilanzwert 2019
1.3.3 Sondervermögen	486.910,00	486.910,00			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	82.431.896,30	74.084.100,04			
1.3.5 Ausleihungen	1.048.419,00	1.027.861,00			
1.3.5.2 an Beteiligungen	1.048.419,00	1.027.861,00			
2. Umlaufvermögen	41.269.834,56	36.540.112,69			
2.1 Vorräte	1.852.213,73	1.870.665,81			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.852.213,73	1.870.665,81			
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	38.504.082,73	33.708.082,95			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transfer	34.904.793,28	30.008.244,36			
2.2.1.1 Gebühren	6.380.135,45	5.775.411,23			
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	14.475.805,56	11.934.342,40			
2.2.1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	14.048.852,27	12.298.490,73			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.878.150,14	2.969.992,12			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	2.649.490,13	2.751.419,73			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	228.572,20	211.432,39			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	87,81	7.140,00			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen					
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	721.139,31	729.846,47			
2.4 Liquide Mittel	913.538,10	961.363,93			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	26.840.424,50	23.552.631,82			

**Jahresrechnung 2020**

**verantwortlich:**



**OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT**

	Anlagenpiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuch- ungen 2020	Stand am 31.12. 2020	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019	Abschrei- bungen 2020	Zuschrei- bungen 2020	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2020	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019
			+	-	+/-			-	+	+/-			
1	Immaterielle Ver- mögensgegenstände	2.925.673,22	219.294,33		54.209,07	3.199.176,62	-2.494.803,77	-256.139,40		-1,00	-2.750.944,17	448.232,45	430.869,45
2	Sachanlagen	338.088.493,27	13.704.781,15	-132.906,97	-54.209,07	351.606.158,38	-99.800.087,36	-11.070.262,23		118.017,73	-110.752.331,86	240.853.826,52	238.288.405,91
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.344.314,76				17.344.314,76	-6.372.029,88	-938.859,00			-7.310.888,88	10.033.425,88	10.972.284,88
2.1.1	Grünflächen	798.356,38				798.356,38	-142.699,00	-3.700,00			-146.398,00	651.957,38	655.657,38
2.1.2	Ackerland	32.789,00				32.789,00						32.789,00	32.789,00
2.1.3	Wald, Forsten	16.326.935,79				16.326.935,79	-6.229.330,88	-935.159,00			-7.164.489,88	9.162.445,91	10.097.604,91
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59				186.233,59						186.233,59	186.233,59
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	145.478.183,69	5.783.252,06		2.635.468,55	153.896.894,30	-35.146.975,22	-3.508.110,61			-38.655.065,83	115.241.808,47	110.331.208,47
2.2.2	Schulen	75.873.726,87	5.358.259,70		2.321.666,52	83.553.653,09	-21.218.823,87	-2.038.141,22			-23.256.965,09	60.296.688,00	54.654.903,00
2.2.3	Wohnbauten	623.337,00				623.337,00	-99.455,00	-9.041,00			-108.495,00	514.841,00	523.882,00
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	66.981.119,82	424.992,36		313.792,03	69.719.904,21	-13.828.696,35	-1.460.928,39			-15.289.624,74	54.430.279,47	55.152.423,47
2.3	Infrastrukturvermögen	134.852.015,48	1.743.053,31	-340,00	432.129,87	137.026.858,66	-42.887.829,84	-3.955.654,52			-46.843.484,36	90.183.374,30	91.964.165,64
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.165.204,64	-893,34	-340,00	2.695,00	7.166.596,30						7.166.596,30	7.165.204,64



**Jahresrechnung 2020**

**verantwortlich:**



Anlagenpiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchungen 2020	Stand am 31.12.2020	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2019	Abschreibungen 2020	Zuschreibungen 2020	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2020	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019	
2.3.2	8.752.044,71	242.517,11	-	6.900,00	9.001.461,82	-2.639.586,71	-199.720,11	-	+/-	-	6.162.155,00	6.112.458,00	
2.3.4		62.248,80		346.887,93	409.136,73		-10.249,73			-10.249,73	398.887,00		
2.3.5	118.934.766,13	1.439.220,74		75.676,94	120.449.663,81	-40.248.243,13	-3.745.684,68			-43.993.927,81	76.455.736,00	78.686.523,00	
2.4	4.848.986,05				4.848.986,05	-681.235,05	-103.484,00			-784.719,05	4.064.267,00	4.167.751,00	
2.5	4.104.932,48				4.104.932,48						4.104.932,48	4.104.932,48	
2.6	9.931.055,27	1.458.324,64	-104.119,22	107.260,65	11.392.521,34	-6.239.784,27	-1.100.451,29	104.115,22		-7.236.120,34	4.156.401,00	3.691.271,00	
2.7	15.359.793,17	1.659.231,08	-15.311,51	5.918,66	17.009.631,40	-8.472.233,10	-1.463.702,81	13.902,51		-9.922.033,40	7.087.598,00	6.887.560,07	
2.8	6.169.212,37	3.060.920,06	-13.136,24	-3.234.976,80	5.982.019,39						5.982.019,39	6.169.212,37	
3	103.196.569,48	9.368.354,26	-1.000.000,00		111.564.923,74						111.564.923,74	103.196.569,48	
3.2	27.597.698,44				27.597.698,44						27.597.698,44	27.597.698,44	
3.3	486.910,00				486.910,00						486.910,00	486.910,00	
3.4	74.084.100,04	9.347.796,26	-1.000.000,00		82.431.896,30						82.431.896,30	74.084.100,04	

# Jahresrechnung 2020



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

verantwortlich:

Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert			
	Stand am 31.12.2019	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuch- ungen 2020	Stand am 31.12. 2020	Kumulierte Abschrei- bungen zum 31.12.2019	Abschrei- bungen 2020	Zuschrei- bungen 2020	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2020	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2020	am 31.12.2019
3.5	1.027.861,00	20.558,00	-	+/-	1.048.419,00		-	+	+/-	-	1.048.419,00	1.027.861,00
3.5.2	1.027.861,00	20.558,00			1.048.419,00						1.048.419,00	1.027.861,00

# Jahresrechnung 2020



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

verantwortlich:

## Verbindlichkeitspiegel

	Gesamtbetrag 2020	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahre	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 2019
Verbindlichkeiten	-106.058.902,92	-51.744.842,46	-12.523.961,88	-41.790.098,58	-95.349.435,56
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-55.858.293,83	-1.544.233,37	-12.523.961,88	-41.790.098,58	-55.456.212,44
2.4 vom öffentlichen Bereich	-2.542.367,00			-2.542.367,00	-1.776.933,56
2.4.2 vom Land	-2.542.367,00			-2.542.367,00	-1.776.933,56
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-53.315.926,83	-1.544.233,37	-12.523.961,88	-39.247.731,58	-53.679.278,88
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-53.315.926,83	-1.544.233,37	-12.523.961,88	-39.247.731,58	-53.679.278,88
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-24.175.645,00	-24.175.645,00			-13.440.545,44
3.1 vom öffentlichen Bereich	-3.825.645,00	-3.825.645,00			-3.110.545,44
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-20.350.000,00	-20.350.000,00			-10.330.000,00
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-8.269.825,70	-8.269.825,70			-8.835.937,38
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-829.876,17	-829.876,17			-1.947.629,70
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-1.862.783,68	-1.862.783,68			-1.639.415,52
8. Erhaltene Anzahlungen	-15.062.478,54	-15.062.478,54			-14.029.695,08

# Jahresrechnung 2020



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

verantwortlich:

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2020	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahren	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahren	Gesamtbetrag 2019
Forderungen	38.504.082,73	38.347.229,53	142.487,24	14.365,96	33.708.082,95
1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transfer	34.904.793,28	34.748.040,08	142.487,24	14.265,96	30.008.244,36
1.1 Gebühren	6.380.135,45	6.380.135,45			5.775.411,23
1.3 Steuern					
1.4 Ford. aus Transferleist.	14.475.805,56	14.475.636,80	64,00	104,76	11.934.342,40
1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	14.048.852,27	13.892.267,83	142.423,24	14.161,20	12.298.490,73
2 Privatrechtliche Forderungen	2.878.150,14	2.878.050,14		100,00	2.969.992,12
2.1 gegen dem privaten Bereich	2.649.490,13	2.649.390,13		100,00	2.751.419,73
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	228.572,20	228.572,20			211.432,39
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen	87,81	87,81			7.140,00
2.5 gegen Sondervermögen					
3 Sonstige Forderungen	721.139,31	721.139,31			729.846,47
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	721.139,31	721.139,31			729.846,47

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: LR, Dez. I, II, III, IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-529.203,99	-526.343,00		-526.343,00	-543.337,18	-16.994,18	-16.994,18	
3	+	Sonstige Transfererträge	-19.391,26							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-158.646,62	-136.250,00		-136.250,00	-143.971,07	-7.721,07	-7.721,07	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-350.662,66	-300.000,00		-300.000,00	-307.488,00	-7.488,00	-7.488,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.215.555,78	-543.160,76		-543.160,76	-1.574.944,33	1.031.783,57	1.031.783,57	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.073.219,54	-883.775,00		-883.775,00	-2.540.005,39	1.656.230,39	1.656.230,39	
1	=	Ordentliche Erträge	-5.346.679,85	-2.389.528,76		-2.389.528,76	-5.109.745,97	2.720.217,21	2.720.217,21	
1	-	Personalaufwendungen	16.164.407,21	14.129.461,84		14.129.461,84	17.508.449,22	3.378.987,38	3.378.987,38	
1	-	Versorgungsaufwendungen	2.730.358,65	2.818.576,44		2.818.576,44	3.423.752,53	605.176,09	605.176,09	
1	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.202.052,37	9.223.169,96		10.384.869,96	7.563.767,00	1.659.402,96	2.821.102,96	1.717.840,00
1	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.632.209,06	3.882.949,57		3.882.949,57	3.675.665,86	-207.283,71	-207.283,71	
1	-	Transferaufwendungen	172.463,15	248.000,00		248.000,00	61.404,04	-186.595,96	-186.595,96	747,00
1	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.372.508,24	6.172.443,64		6.446.809,64	6.692.135,17	519.691,53	245.325,53	46.595,00
1	=	Ordentliche Aufwendungen	38.273.998,68	36.474.601,45		37.910.667,45	38.925.173,82	2.450.572,37	1.014.506,37	1.765.182,00
1	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	32.927.318,83	34.085.072,69		35.521.138,69	33.815.427,85	-269.644,84	1.705.710,84	1.765.182,00
1	+	Finanzerträge	-1.839.025,74	-1.480.000,00		-1.480.000,00	-1.103.275,19	376.724,81	376.724,81	
2	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					227,78	227,78	227,78	
2	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.839.025,74	-1.480.000,00		-1.480.000,00	-1.103.047,41	376.952,59	376.952,59	
2	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	31.088.293,09	32.605.072,69		34.041.138,69	32.712.380,44	107.307,75	1.328.758,25	1.765.182,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: LR, Dez. I, II, III, IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtra g 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2 6	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	31.088.293,09		1.436.066,0 0	34.041.138,69	32.712.380,44	107.307,75	1.328.758,25	1.765.182,0 0
2 7	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.325.657,88			12.846.334,36	12.258.422,59	587.911,77	587.911,77	
2 8	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	264.191,13			270.678,71	248.809,26	-21.869,45	-21.869,45	
2 9	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	19.026.826,34		1.436.066,0 0	21.465.483,04	20.702.767,11	673.350,07	-762.715,93	1.765.182,0 0
2 8	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	19.026.826,34		1.436.066,0 0	21.465.483,04	20.702.767,11	673.350,07	-762.715,93	1.765.182,0 0

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: LR, Dez. I, II, III, IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.316,15	-2.200,00			-2.200,00	-131.979,49	-129.779,49	-129.779,49	
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen						-19.391,26	-19.391,26	-19.391,26	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-151.932,55	-136.250,00			-136.250,00	-142.854,34	-6.604,34	-6.604,34	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-363.219,31	-300.000,00			-300.000,00	-302.383,59	-2.383,59	-2.383,59	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.629.087,24	-642.537,00			-642.537,00	-2.022.959,35	-1.380.422,35	-1.380.422,35	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-395.876,60	-487.600,00			-487.600,00	-464.769,91	22.830,09	22.830,09	
8 +	Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	-1.293.571,74	-1.480.000,00			-1.480.000,00	-861.154,22	618.845,78	618.845,78	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.835.003,59	-3.048.587,00			-3.048.587,00	-3.945.492,16	-896.905,16	-896.905,16	
10 -	Personalauszahlungen	13.764.848,47	14.103.263,00			14.103.263,00	14.805.358,75	702.095,75	702.095,75	
11 -	Versorgungsauszahlungen	7.912.336,25	7.536.247,00			7.536.247,00	7.145.675,59	-390.571,41	-390.571,41	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.533.197,97	9.493.120,00			10.654.820,00	13.162.924,45	3.669.804,45	2.508.104,45	1.717.840,00
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						238,20	238,20	238,20	
14 -	Transferauszahlungen	231.179,93	260.000,00			260.000,00	384.022,28	124.022,28	124.022,28	747,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	9.151.361,07	9.102.199,00			9.376.565,00	10.588.771,97	1.486.572,97	1.212.206,97	46.595,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.592.923,69	40.494.829,00			41.930.895,00	46.086.991,24	5.592.162,24	4.156.096,24	1.765.182,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	34.757.920,10	37.446.242,00			38.882.308,00	42.141.499,08	4.695.257,08	3.259.191,08	1.765.182,00
2 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-3.850,84					-1.383,51	-1.383,51	-1.383,51	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-3.850,84					-1.383,51	-1.383,51	-1.383,51	
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	678.473,27					1.210,00	1.210,00	1.210,00	
8 -	für Baumaßnahmen	511.611,33	11.000.000,00			28.225.743,00	822.164,68	-10.177.935,32	-27.403.578,32	9.489.400,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: LR, Dez. I, II, III, IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
9 -	392.636,96	436.000,00		100.631,00	536.631,00	417.429,35	-18.570,65	-119.201,65	124.821,00
12 -	126.939,88	45.000,00		38.300,00	83.300,00	60.931,03	15.931,03	-22.368,97	
13 =	1.709.661,44	11.481.000,00		17.364.674,00	28.845.674,00	1.301.735,06	-10.179.264,94	-27.543.938,94	9.614.221,00
14 =	1.705.810,60	11.481.000,00		17.364.674,00	28.845.674,00	1.300.351,55	-10.180.648,45	-27.545.322,45	9.614.221,00



**Jahresrechnung 2020**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.01 Politische Gremien**

verantwortlich: Landrat



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+									
	Sonstige Transfererträge	-19.391,26								
6	+	-1.591,82	-178,44			-178,44	-1.359,15	-1.180,71	-1.180,71	
7	+	-8.442,95					-11.108,07	-11.108,07	-11.108,07	
10	=	-29.426,03	-178,44			-178,44	-12.467,22	-12.288,78	-12.288,78	
11	-	149.884,60	77.096,36			77.096,36	164.859,84	87.763,48	87.763,48	
12	-	17.512,88	23.415,60			23.415,60	22.064,84	-1.350,76	-1.350,76	
13	-	1.985,08					1.740,96	1.740,96	1.740,96	
14	-		56,52			56,52		-56,52	-56,52	
15	-	578,97	3.000,00			3.000,00	511,80	-2.488,20	-2.488,20	
16	-	779.454,25	806.598,44			806.598,44	779.391,58	-27.206,86	-27.206,86	
17	=	949.415,78	910.166,92			910.166,92	968.569,02	58.402,10	58.402,10	
18	=	919.989,75	909.988,48			909.988,48	956.101,80	46.113,32	46.113,32	
22	=	919.989,75	909.988,48			909.988,48	956.101,80	46.113,32	46.113,32	
26	=	919.989,75	909.988,48			909.988,48	956.101,80	46.113,32	46.113,32	
28	-	106.407,35	103.741,39			103.741,39	106.509,11	2.767,72	2.767,72	
29	=	1.026.397,10	1.013.729,87			1.013.729,87	1.062.610,91	48.881,04	48.881,04	
28		1.026.397,10	1.013.729,87			1.013.729,87	1.062.610,91	48.881,04	48.881,04	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHEM KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefahr
3	+						-19.391,26	-19.391,26	-19.391,26	
6	+	-1.560,60					-456,30	-456,30	-456,30	
9	=	-1.560,60					-19.847,56	-19.847,56	-19.847,56	
10	-	126.741,22	60.651,00			60.651,00	136.394,15	75.743,15	75.743,15	
12	-	1.945,43					1.778,96	1.778,96	1.778,96	
15	-	777.530,27	832.358,00			832.358,00	771.035,25	-61.322,75	-61.322,75	
16	=	906.216,92	893.009,00			893.009,00	909.208,36	16.199,36	16.199,36	
17	=	904.656,32	893.009,00			893.009,00	889.360,80	-3.648,20	-3.648,20	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	-1.100,00	-10.000,00			-10.000,00	-17.170,93	-7.170,93	-7.170,93	
6	+	-599.930,27	-196.217,80			-196.217,80	-968.711,17	-772.493,37	-772.493,37	
7	+	-213.864,85					-191.053,17	-191.053,17	-191.053,17	
10	=	-814.895,12	-206.217,80			-206.217,80	-1.176.935,27	-970.717,47	-970.717,47	
11	-	2.262.046,26	2.120.352,32			2.120.352,32	2.415.308,44	294.956,12	294.956,12	
12	-	298.453,21	423.550,84			423.550,84	397.843,45	-25.707,39	-25.707,39	
13	-	224.023,15	157.535,16			157.535,16	455.877,71	298.342,55	298.342,55	931.518,00
14	-		1.147,64			1.147,64		-1.147,64	-1.147,64	
15	-	95.492,23	150.000,00			150.000,00	49.280,00	-100.720,00	-100.720,00	747,00
16	-	112.918,99	114.065,72			114.065,72	119.418,75	5.353,03	5.353,03	
17	=	2.992.933,84	2.966.651,68			2.966.651,68	3.437.728,35	471.076,67	471.076,67	932.265,00
18	=	2.178.038,72	2.760.433,88			2.760.433,88	2.260.793,08	-499.640,80	-499.640,80	932.265,00
22	=	2.178.038,72	2.760.433,88			2.760.433,88	2.260.793,08	-499.640,80	-499.640,80	932.265,00
26	=	2.178.038,72	2.760.433,88			2.760.433,88	2.260.793,08	-499.640,80	-499.640,80	932.265,00
27	+	-1.432.339,33	-1.651.598,13			-1.651.598,13	-1.721.647,53	-70.049,40	-70.049,40	
28	-	172.408,12	171.649,23			171.649,23	159.884,87	-11.764,36	-11.764,36	
29	=	918.107,51	1.280.484,98			1.280.484,98	699.030,42	-581.454,56	-581.454,56	932.265,00
28		918.107,51	1.280.484,98			1.280.484,98	699.030,42	-581.454,56	-581.454,56	932.265,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+		-10.000,00			-10.000,00	-17.170,93	-7.170,93	-7.170,93	
6	+	-1.100,00	-178.000,00			-178.000,00	-900.762,94	-722.762,94	-722.762,94	
9	=	-1.544.344,33	-188.000,00			-188.000,00	-917.933,87	-729.933,87	-729.933,87	
10	-	-1.545.444,33	1.822.898,00			1.822.898,00	1.913.828,10	90.930,10	90.930,10	
12	-	1.749.577,82	112.500,00			112.500,00	457.359,09	344.859,09	344.859,09	931.518,00
14	-	211.384,06	150.000,00			150.000,00	56.969,65	-93.030,35	-93.030,35	747,00
15	-	140.952,58	62.700,00			62.700,00	76.824,37	14.124,37	14.124,37	
16	=	59.445,22	2.148.098,00			2.148.098,00	2.504.981,21	356.883,21	356.883,21	932.265,00
17	=	2.161.359,68	1.960.098,00			1.960.098,00	1.587.047,34	-373.050,66	-373.050,66	932.265,00
		615.915,35								

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	1.713,98	-2.200,00			-2.200,00	-541,20	1.658,80	1.658,80	
4	+	-55,00								
6	+	-1.501,74	-194,40			-194,40	-1.278,74	-1.084,34	-1.084,34	
7	+	-16.426,12					-17.483,47	-17.483,47	-17.483,47	
10	=	-16.268,88	-2.394,40			-2.394,40	-19.303,41	-16.909,01	-16.909,01	
11	-	92.666,07	66.186,84			66.186,84	96.635,45	30.448,61	30.448,61	
12	-	28.813,68	25.593,24			25.593,24	36.798,91	11.205,67	11.205,67	
13	-	3.602,50	6.050,60			6.050,60	2.325,56	-3.725,04	-3.725,04	
14	-		47,82			47,82		-47,82	-47,82	
16	-	3.290,03	4.525,20			4.525,20	3.302,94	-1.222,26	-1.222,26	
17	=	128.372,28	102.403,70			102.403,70	139.062,86	36.659,16	36.659,16	
18	=	112.103,40	100.009,30			100.009,30	119.759,45	19.750,15	19.750,15	
22	=	112.103,40	100.009,30			100.009,30	119.759,45	19.750,15	19.750,15	
26	=	112.103,40	100.009,30			100.009,30	119.759,45	19.750,15	19.750,15	
28	-	7.624,16	7.587,24			7.587,24	7.681,45	94,21	94,21	
29	=	119.727,56	107.596,54			107.596,54	127.440,90	19.844,36	19.844,36	
28		119.727,56	107.596,54			107.596,54	127.440,90	19.844,36	19.844,36	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.316,15	-2.200,00		-2.200,00	-714,87	1.485,13	1.485,13	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-55,00							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.371,15	-2.200,00		-2.200,00	-714,87	1.485,13	1.485,13	
10	-	Personalauszahlungen	51.618,08	48.213,00		48.213,00	50.557,98	2.344,98	2.344,98	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.915,28	6.050,00		6.050,00	2.170,48	-3.879,52	-3.879,52	
15	-	Sonstige Auszahlungen	172,89	990,00		990,00	270,06	-719,94	-719,94	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.706,25	55.253,00		55.253,00	52.998,52	-2.254,48	-2.254,48	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	54.335,10	53.053,00		53.053,00	52.283,65	-769,35	-769,35	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Personalrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-1.487,33	-213,96			-213,96	-2.478,07	-2.264,11	-2.264,11	
7	+	-16.590,66					-35.324,59	-35.324,59	-35.324,59	
10	=	-18.077,99	-213,96			-213,96	-37.802,66	-37.588,70	-37.588,70	
11	-	320.553,29	294.113,88			294.113,88	373.521,14	79.407,26	79.407,26	
12	-	27.405,19	28.163,64			28.163,64	51.681,71	23.518,07	23.518,07	
13	-	746,95	2.004,80			2.004,80	928,64	-1.076,16	-1.076,16	
14	-		225,66			225,66		-225,66	-225,66	
16	-	10.145,34	12.052,80			12.052,80	9.790,16	-2.262,64	-2.262,64	
17	=	358.850,77	336.560,78			336.560,78	435.921,65	99.360,87	99.360,87	
18	=	340.772,78	336.346,82			336.346,82	398.118,99	61.772,17	61.772,17	
22	=	340.772,78	336.346,82			336.346,82	398.118,99	61.772,17	61.772,17	
26	=	340.772,78	336.346,82			336.346,82	398.118,99	61.772,17	61.772,17	
28	-	10.296,21	11.981,45			11.981,45	12.477,87	496,42	496,42	
29	=	351.068,99	348.328,27			348.328,27	410.596,86	62.268,59	62.268,59	
28		351.068,99	348.328,27			348.328,27	410.596,86	62.268,59	62.268,59	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Personalrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	279.949,37	274.335,00			274.335,00	291.151,78	16.816,78	16.816,78	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	732,04	2.000,00			2.000,00	913,40	-1.086,60	-1.086,60	
15	- Sonstige Auszahlungen	2.252,82	3.700,00			3.700,00	1.969,40	-1.730,60	-1.730,60	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	282.934,23	280.035,00			280.035,00	294.034,58	13.999,58	13.999,58	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	282.934,23	280.035,00			280.035,00	294.034,58	13.999,58	13.999,58	



# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-14.749,60	-1.250,00			-1.250,00	-11.445,00	-10.195,00	-10.195,00	
5	+	-2.265,00	-1.500,00			-1.500,00	-1.140,00	360,00	360,00	
6	+	-6.768,20	-1.098,72			-1.098,72	-5.960,14	-4.861,42	-4.861,42	
7	+	-73.811,34					-80.177,38	-80.177,38	-80.177,38	
10	=	-97.594,14	-3.848,72			-3.848,72	-98.722,52	-94.873,80	-94.873,80	
11	-	518.843,13	472.439,40			472.439,40	528.645,55	56.206,15	56.206,15	
12	-	131.529,72	144.619,60			144.619,60	168.398,58	23.778,98	23.778,98	
13	-	34,29	259,72			259,72	47,23	-212,49	-212,49	
14	-		344,29			344,29		-344,29	-344,29	
16	-	24.242,66	30.223,88			30.223,88	20.521,62	-9.702,26	-9.702,26	
17	=	674.649,80	647.886,89			647.886,89	717.612,98	69.726,09	69.726,09	
18	=	577.055,66	644.038,17			644.038,17	618.890,46	-25.147,71	-25.147,71	
22	=	577.055,66	644.038,17			644.038,17	618.890,46	-25.147,71	-25.147,71	
26	=	577.055,66	644.038,17			644.038,17	618.890,46	-25.147,71	-25.147,71	
27	+	-22.306,29	-25.664,79			-25.664,79	-20.021,28	5.643,51	5.643,51	
28	-	62.091,55	67.224,37			67.224,37	59.652,99	-7.571,38	-7.571,38	
29	=	616.840,92	685.597,75			685.597,75	658.522,17	-27.075,58	-27.075,58	
28		616.840,92	685.597,75			685.597,75	658.522,17	-27.075,58	-27.075,58	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+		-1.250,00			-1.250,00	-15.050,60	-13.800,60	-13.800,60	
		Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5	+	-2.265,00	-1.500,00			-1.500,00	-1.140,00	360,00	360,00	
		Privatrechtliche Leistungsentgelte								
7	+	-109,06								
		Sonstige Einzahlungen								
9	=	-15.695,19	-2.750,00			-2.750,00	-16.190,60	-13.440,60	-13.440,60	
		Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
10	-	332.915,74	370.875,00			370.875,00	317.571,74	-53.303,26	-53.303,26	
		Personalauszahlungen								
12	-	2,71	250,00			250,00	11,78	-238,22	-238,22	
		Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
15	-	6.112,95	12.800,00			12.800,00	7.685,14	-5.114,86	-5.114,86	
		Sonstige Auszahlungen								
16	=	339.031,40	383.925,00			383.925,00	325.268,66	-58.656,34	-58.656,34	
		Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit								
17	=	323.336,21	381.175,00			381.175,00	309.078,06	-72.096,94	-72.096,94	
		Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)								

**Jahresrechnung 2020**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.06 Zentrale Dienste**

verantwortlich: LR, KD, Dez. I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-633,00				-656,00	-23,00	-23,00	
4	+	-654,00	-20.000,00			-20.000,00	-27.732,71	-7.732,71	-7.732,71	
5	+	-33.287,41					-1.940,95	-1.940,95	-1.940,95	
6	+	-4.045,85	-71.570,68			-71.570,68	-71.022,28	548,40	548,40	
7	+	-88.449,18	-225.700,00			-225.700,00	-375.501,79	-149.801,79	-149.801,79	
10	=	-417.173,31	-317.903,68			-317.903,68	-476.863,73	-158.950,05	-158.950,05	
11	-	-543.609,75	1.371.939,64			1.371.939,64	1.464.091,69	92.152,05	92.152,05	
12	-	1.377.863,87	175.154,24			175.154,24	263.938,53	88.784,29	88.784,29	
13	-	205.782,32	290.145,16			290.145,16	187.667,64	-102.477,52	-102.477,52	
14	-	303.336,32	194.530,27			194.530,27	328.007,68	133.477,41	133.477,41	
16	-	320.997,72	532.557,36			532.557,36	576.019,00	43.461,64	43.461,64	
17	=	654.214,30	2.564.326,67			2.564.326,67	2.819.724,54	255.397,87	255.397,87	
18	=	2.862.194,53	2.246.422,99			2.246.422,99	2.342.870,81	96.447,82	96.447,82	
22	=	2.318.584,78	2.246.422,99			2.246.422,99	2.342.870,81	96.447,82	96.447,82	
26	=	2.318.584,78	2.246.422,99			2.246.422,99	2.342.870,81	96.447,82	96.447,82	
27	+	-797.583,39	-811.114,14			-811.114,14	-794.585,41	16.528,73	16.528,73	
28	-	251.343,61	302.650,72			302.650,72	244.989,72	-57.661,00	-57.661,00	
29	=	1.772.345,00	1.737.959,57			1.737.959,57	1.793.275,12	55.315,55	55.315,55	
28		1.772.345,00	1.737.959,57			1.737.959,57	1.793.275,12	55.315,55	55.315,55	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: LR, KD, Dez. I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen						-131.264,62	-131.264,62	-131.264,62	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-28.094,32	-20.000,00			-20.000,00	-25.727,64	-5.727,64	-5.727,64	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.045,85					-1.940,95	-1.940,95	-1.940,95	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-67.257,41	-70.240,00			-70.240,00	-546.854,18	-476.614,18	-476.614,18	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-245.701,61	-225.000,00			-225.000,00	-301.440,16	-76.440,16	-76.440,16	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-345.099,19	-315.240,00			-315.240,00	-1.007.227,55	-691.987,55	-691.987,55	
10 -	Personalauszahlungen	1.092.177,49	1.248.931,00			1.248.931,00	1.924.264,88	675.333,88	675.333,88	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	300.068,97	290.370,00			290.370,00	4.281.923,48	3.991.553,48	3.991.553,48	
14 -	Transferauszahlungen						304.835,59	304.835,59	304.835,59	
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.310.584,58	1.169.130,00			1.169.130,00	1.921.259,32	752.129,32	752.129,32	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.702.831,04	2.708.431,00			2.708.431,00	8.432.283,27	5.723.852,27	5.723.852,27	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.357.731,85	2.393.191,00			2.393.191,00	7.425.055,72	5.031.864,72	5.031.864,72	
2 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-3.850,84					-1.383,51	-1.383,51	-1.383,51	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-3.850,84					-1.383,51	-1.383,51	-1.383,51	
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.712,43	86.000,00			86.000,00	214.754,12	128.754,12	128.754,12	12.407,00
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	12.712,43	86.000,00			86.000,00	214.754,12	128.754,12	128.754,12	12.407,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	8.861,59	86.000,00			86.000,00	213.370,61	127.370,61	127.370,61	12.407,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-130,22	-17,16			-17,16	-408,24	-391,08	-391,08	
7	+	-1.410,47					-1.525,75	-1.525,75	-1.525,75	
10	=	-1.540,69	-17,16			-17,16	-1.933,99	-1.916,83	-1.916,83	
11	-	288.553,63	267.031,72			267.031,72	298.655,67	31.623,95	31.623,95	
12	-	2.559,83	2.260,76			2.260,76	3.191,12	930,36	930,36	
13	-	106,57	900,00			900,00	79,98	-820,02	-820,02	
14	-		9.207,36			9.207,36		-9.207,36	-9.207,36	
16	-	7.198,15	16.443,56			16.443,56	16.778,16	334,60	334,60	
17	=	298.418,18	295.843,40			295.843,40	318.704,93	22.861,53	22.861,53	
18	=	296.877,49	295.826,24			295.826,24	316.770,94	20.944,70	20.944,70	
22	=	296.877,49	295.826,24			295.826,24	316.770,94	20.944,70	20.944,70	
26	=	296.877,49	295.826,24			295.826,24	316.770,94	20.944,70	20.944,70	
28	-	46.155,43	50.235,23			50.235,23	43.549,31	-6.685,92	-6.685,92	
29	=	343.032,92	346.061,47			346.061,47	360.320,25	14.258,78	14.258,78	
28		343.032,92	346.061,47			346.061,47	360.320,25	14.258,78	14.258,78	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	284.972,73	265.444,00			265.444,00	294.645,97	29.201,97	29.201,97	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	106,57	900,00			900,00	79,98	-820,02	-820,02	
15	- Sonstige Auszahlungen	7.327,21	15.800,00			15.800,00	14.651,35	-1.148,65	-1.148,65	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	292.406,51	282.144,00			282.144,00	309.377,30	27.233,30	27.233,30	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	292.406,51	282.144,00			282.144,00	309.377,30	27.233,30	27.233,30	
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		45.000,00			83.300,00	6.664,00	-38.336,00	-76.636,00	
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		45.000,00			83.300,00	6.664,00	-38.336,00	-76.636,00	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		45.000,00			83.300,00	6.664,00	-38.336,00	-76.636,00	

**Jahresrechnung 2020**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**

verantwortlich: Landrat



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5101050 Internetauftritt									
12 -		45.000,00		38.300,00	83.300,00	6.664,00	-38.336,00	-76.636,00	
13 =		45.000,00		38.300,00	83.300,00	6.664,00	-38.336,00	-76.636,00	
14 =		45.000,00		38.300,00	83.300,00	6.664,00	-38.336,00	-76.636,00	

**Jahresrechnung 2020**

**1.01 Innere Verwaltung  
1.01.08 Personalmanagement**

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. - übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-222.586,76			-222.586,76	-302.149,14	-79.562,38	-79.562,38	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-703.006,71			-394.000,00	-769.114,49	-375.114,49	-375.114,49	
10	=	Ordentliche Erträge	-986.594,69			-616.586,76	-1.071.263,63	-454.676,87	-454.676,87	
11	-	Personalaufwendungen	3.566.027,66			2.288.331,16	4.278.816,76	1.990.485,60	1.990.485,60	
12	-	Versorgungsaufwendungen	653.693,93			611.485,64	771.916,50	160.430,86	160.430,86	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.314,63			5.411,52	2.234,93	-3.176,59	-3.176,59	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen				1.253,59		-1.253,59	-1.253,59	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	722.346,41			812.238,12	779.297,88	-32.940,24	-32.940,24	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.952.382,63			3.718.720,03	5.832.266,07	2.113.546,04	2.048.467,04	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.965.787,94			3.102.133,27	4.761.002,44	1.658.869,17	1.593.790,17	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.965.787,94			3.102.133,27	4.761.002,44	1.658.869,17	1.593.790,17	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.965.787,94			3.102.133,27	4.761.002,44	1.658.869,17	1.593.790,17	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	314.805,88			355.015,98	320.729,61	-34.286,37	-34.286,37	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.280.593,82			3.457.149,25	5.081.732,05	1.624.582,80	1.559.503,80	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	4.280.593,82			3.457.149,25	5.081.732,05	1.624.582,80	1.559.503,80	



# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
6	+	-463.959,69	-353.697,00			-353.697,00	-371.097,94	-17.400,94	-17.400,94	
7	+	-96,10					-25.300,38	-25.300,38	-25.300,38	
9	=	-464.055,79	-353.697,00			-353.697,00	-396.398,32	-42.701,32	-42.701,32	
10	-	4.208.420,76	3.836.271,00			3.836.271,00	4.133.960,98	297.689,98	297.689,98	
11	-	7.912.336,25	7.536.247,00			7.536.247,00	7.145.675,59	-390.571,41	-390.571,41	
12	-	315.274,63	326.477,00			326.477,00	306.511,83	-19.965,17	-19.965,17	
15	-	941.365,36	1.083.200,00			1.148.279,00	943.215,66	-139.984,34	-205.063,34	
16	=	13.377.397,00	12.782.195,00			12.847.274,00	12.529.364,06	-252.830,94	-317.909,94	
17	=	12.913.341,21	12.428.498,00			12.493.577,00	12.132.965,74	-295.532,26	-360.611,26	

**Jahresrechnung 2020**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	-9.000,00					-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	
6	+	-41.067,54	-20.860,04			-20.860,04	-37.799,44	-16.939,40	-16.939,40	
7	+	-890.334,09	-262.600,00			-262.600,00	-509.772,38	-247.172,38	-247.172,38	
10	=	-940.401,63	-283.460,04			-283.460,04	-555.571,82	-272.111,78	-272.111,78	
11	-	2.005.985,27	1.666.068,04			1.666.068,04	2.015.318,72	349.250,68	349.250,68	
12	-	439.849,68	429.105,00			429.105,00	553.614,15	124.509,15	124.509,15	
13	-	14.833,15	22.642,84			22.642,84	15.130,72	-7.512,12	-7.512,12	
14	-		1.232,47			1.232,47	35,75	-1.196,72	-1.196,72	
15	-	65.591,95	95.000,00			95.000,00	11.612,24	-83.387,76	-83.387,76	
16	-	1.725.134,23	1.026.123,80			1.026.123,80	972.271,28	-53.852,52	-53.852,52	
17	=	4.251.394,28	3.240.172,15			3.240.172,15	3.567.982,86	327.810,71	327.810,71	
18	=	3.310.992,65	2.956.712,11			2.956.712,11	3.012.411,04	55.698,93	55.698,93	
19	+	-1.839.025,74	-1.480.000,00			-1.480.000,00	-1.103.275,19	376.724,81	376.724,81	
20	-						227,78	227,78	227,78	
21	=	-1.839.025,74	-1.480.000,00			-1.480.000,00	-1.103.047,41	376.952,59	376.952,59	
22	=	1.471.966,91	1.476.712,11			1.476.712,11	1.909.363,63	432.651,52	432.651,52	
26	=	1.471.966,91	1.476.712,11			1.476.712,11	1.909.363,63	432.651,52	432.651,52	
27	+	-5.713,52	-5.985,29			-5.985,29	-5.432,63	552,66	552,66	
28	-	159.737,83	163.821,39			163.821,39	159.834,42	-3.986,97	-3.986,97	
29	=	1.625.991,22	1.634.548,21			1.634.548,21	2.063.765,42	429.217,21	429.217,21	

<b>Jahresrechnung 2020</b> <b>1.01 Innere Verwaltung</b> <b>1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen</b>										
verantwortlich: Kreisdirektor										
	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.625.991,22	1.634.548,21			1.634.548,21	2.063.765,42	429.217,21	429.217,21	


# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-16.563,03					-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-17.774,23	-17.600,00			-17.600,00	-73.075,45	-55.475,45	-55.475,45	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-126.354,86	-262.600,00			-262.600,00	-114.035,06	148.564,94	148.564,94	
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.293.571,74	-1.480.000,00			-1.480.000,00	-861.154,22	618.845,78	618.845,78	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.454.263,86	-1.760.200,00			-1.760.200,00	-1.056.264,73	703.935,27	703.935,27	
10 -	Personalauszahlungen	1.382.751,46	1.364.713,00			1.364.713,00	1.323.922,46	-40.790,54	-40.790,54	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.196,18	22.550,00			22.550,00	1.382.183,70	1.359.633,70	1.359.633,70	
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen						238,20	238,20	238,20	
14 -	Transferauszahlungen	79.427,35	110.000,00			110.000,00	22.217,04	-87.782,96	-87.782,96	
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.090.790,51	1.399.233,00			1.399.233,00	1.451.407,03	52.174,03	52.174,03	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.566.165,50	2.896.496,00			2.896.496,00	4.179.968,43	1.283.472,43	1.283.472,43	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.111.901,64	1.136.296,00			1.136.296,00	3.123.703,70	1.987.407,70	1.987.407,70	

<b>Jahresrechnung 2020</b> <b>1.01 Innere Verwaltung</b> <b>1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul</b>										
										
<b>verantwortlich: KD, Dez. IV</b>										
Teilergebnisrechnung										
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-12.544,35	-7.033,60			-7.033,60	-11.272,41	-4.238,81	-4.238,81	
7	+	-115.342,70					-141.437,10	-141.437,10	-141.437,10	
10	=	-127.887,05	-7.033,60			-7.033,60	-152.709,51	-145.675,91	-145.675,91	
11	-	1.502.238,49	1.528.176,04			1.528.176,04	1.772.998,02	244.821,98	244.821,98	
12	-	206.629,21	206.365,52			206.365,52	294.716,07	88.350,55	88.350,55	
13	-	69.080,46	799.753,88			799.753,88	86.862,32	-712.891,56	-712.891,56	
14	-	1.893,00	111.430,52			111.430,52	1.840,00	-109.590,52	-109.590,52	
16	-	869.329,42	263.786,08		48.005,00	311.791,08	790.099,91	526.313,83	478.308,83	27.936,00
17	=	2.649.170,58	2.909.512,04		48.005,00	2.957.517,04	2.946.516,32	37.004,28	-11.000,72	27.936,00
18	=	2.521.283,53	2.902.478,44		48.005,00	2.950.483,44	2.793.806,81	-108.671,63	-156.676,63	27.936,00
22	=	2.521.283,53	2.902.478,44		48.005,00	2.950.483,44	2.793.806,81	-108.671,63	-156.676,63	27.936,00
26	=	2.521.283,53	2.902.478,44		48.005,00	2.950.483,44	2.793.806,81	-108.671,63	-156.676,63	27.936,00
27	+	-260.468,33	-330.005,46			-330.005,46	-239.658,35	90.347,11	90.347,11	
28	-	313.110,59	434.756,56			434.756,56	310.715,39	-124.041,17	-124.041,17	
29	=	2.573.925,79	3.007.229,54		48.005,00	3.055.234,54	2.864.863,85	-142.365,69	-190.370,69	27.936,00
28		2.573.925,79	3.007.229,54		48.005,00	3.055.234,54	2.864.863,85	-142.365,69	-190.370,69	27.936,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul**

verantwortlich: KD, Dez. IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
6	+	-2.147,57	-5.500,00			-5.500,00	-59,40	5.440,60	5.440,60	
7	+	-469,95					-612,71	-612,71	-612,71	
9	=	-2.617,52	-5.500,00			-5.500,00	-672,11	4.827,89	4.827,89	
10	-	1.183.510,73	1.359.122,00			1.359.122,00	1.377.260,09	18.138,09	18.138,09	
12	-	72.210,09	793.700,00			793.700,00	79.560,43	-714.139,57	-714.139,57	
15	-	2.646.385,17	2.142.260,00		48.005,00	2.190.265,00	2.937.033,18	794.773,18	746.768,18	27.936,00
16	=	3.902.105,99	4.295.082,00		48.005,00	4.343.087,00	4.393.853,70	98.771,70	50.766,70	27.936,00
17	=	3.899.488,47	4.289.582,00		48.005,00	4.337.587,00	4.393.181,59	103.599,59	55.594,59	27.936,00
9	-	345.979,43	325.000,00		100.631,00	425.631,00	193.025,24	-131.974,76	-232.605,76	33.526,00
12	-	126.939,88					54.267,03	54.267,03	54.267,03	
13	=	472.919,31	325.000,00		100.631,00	425.631,00	247.292,27	-77.707,73	-178.338,73	33.526,00
14	=	472.919,31	325.000,00		100.631,00	425.631,00	247.292,27	-77.707,73	-178.338,73	33.526,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul**

verantwortlich: KD, Dez. IV



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5103020 BuG Hard-/Software (über 410 EUR)									
9 -	203.723,56	125.000,00		100.631,00	225.631,00	182.629,41	57.629,41	-43.001,59	33.526,00
12 -	126.939,88					54.267,03	54.267,03	54.267,03	
13 =	330.663,44	125.000,00		100.631,00	225.631,00	236.896,44	111.896,44	11.265,44	33.526,00
14 =	330.663,44	125.000,00		100.631,00	225.631,00	236.896,44	111.896,44	11.265,44	33.526,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5103030 eGovernment									
9 -									
13 =	142.255,87	200.000,00			200.000,00	10.395,83	-189.604,17	-189.604,17	
14 =	142.255,87	200.000,00			200.000,00	10.395,83	-189.604,17	-189.604,17	
	142.255,87	200.000,00			200.000,00	10.395,83	-189.604,17	-189.604,17	

**Jahresrechnung 2020**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.11 Recht**

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-57.903,96	-4.026,48			-4.026,48	-62.680,35	-58.653,87	-58.653,87	
7	+	-116.933,08					-119.435,02	-119.435,02	-119.435,02	
10	=	-174.837,04	-4.026,48			-4.026,48	-182.115,37	-178.088,89	-178.088,89	
11	-	707.380,45	457.656,48			457.656,48	707.169,06	249.512,58	249.512,58	
12	-	213.139,67	135.116,52			135.116,52	259.779,05	124.662,53	124.662,53	
13	-	76.015,08	60.337,64			60.337,64	43.746,78	-16.590,86	-16.590,86	
14	-		336,07			336,07		-336,07	-336,07	
16	-	90.027,38	104.783,88			104.783,88	88.915,48	-15.868,40	-15.868,40	
17	=	1.086.562,58	758.230,59			758.230,59	1.099.610,37	341.379,78	341.379,78	
18	=	911.725,54	754.204,11			754.204,11	917.495,00	163.290,89	163.290,89	
22	=	911.725,54	754.204,11			754.204,11	917.495,00	163.290,89	163.290,89	
26	=	911.725,54	754.204,11			754.204,11	917.495,00	163.290,89	163.290,89	
28	-	24.084,59	81.627,56			81.627,56	25.833,99	-55.793,57	-55.793,57	
29	=	935.810,13	835.831,67			835.831,67	943.328,99	107.497,32	107.497,32	
28		935.810,13	835.831,67			835.831,67	943.328,99	107.497,32	107.497,32	



# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.11 Recht

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-69.747,06	-3.000,00		-3.000,00	-48.881,23	-45.881,23	-45.881,23	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-69.747,06	-3.000,00		-3.000,00	-48.881,23	-45.881,23	-45.881,23	
10	-	Personalauszahlungen	412.434,29	362.766,00		362.766,00	389.652,41	26.886,41	26.886,41	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.333,45	60.200,00		60.200,00	65.707,47	5.507,47	5.507,47	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.887,76	12.750,00		12.750,00	5.232,33	-7.517,67	-7.517,67	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	485.655,50	435.716,00		435.716,00	460.592,21	24.876,21	24.876,21	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	415.908,44	432.716,00		432.716,00	411.710,98	-21.005,02	-21.005,02	

# Jahresrechnung 2020


## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-523.510,00			-523.510,00	-542.139,98	-18.629,98	-18.629,98	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50,42	-1.000,00		-1.000,00	-16,81	983,19	983,19	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-334.251,81	-288.500,00		-288.500,00	-279.236,12	9.263,88	9.263,88	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-99.740,23	-16.190,32		-16.190,32	-94.329,00	-78.138,68	-78.138,68	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-272.677,06	-1.475,00		-1.475,00	-91.308,16	-89.833,16	-89.833,16	
1	=	Ordentliche Erträge	-1.236.983,49	-830.675,32		-830.675,32	-1.007.030,07	-176.354,75	-176.354,75	
1	-	Personalaufwendungen	1.651.818,07	2.001.072,44		2.001.072,44	1.840.570,70	-160.501,74	-160.501,74	
1	-	Versorgungsaufwendungen	96.856,25	222.492,12		222.492,12	143.481,30	-79.010,82	-79.010,82	
1	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.497.934,97	7.877.876,60	1.161.700,00	9.039.576,60	6.764.757,03	1.113.119,57	2.274.819,57	786.322,00
1	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.309.318,34	3.562.013,80		3.562.013,80	3.345.782,43	-216.231,37	-216.231,37	
1	-	Transferaufwendungen	10.800,00							
1	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.322.839,38	2.380.986,44	161.282,00	2.542.268,44	2.486.518,75	105.532,31	-55.749,69	18.659,00
1	=	Ordentliche Aufwendungen	14.889.567,01	16.044.441,40	1.322.982,00	17.367.423,40	14.581.110,21	1.463.331,19	2.786.313,19	804.981,00
1	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	13.652.583,52	15.213.766,08	1.322.982,00	16.536.748,08	13.574.080,14	1.639.685,94	2.962.667,94	804.981,00
2	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	13.652.583,52	15.213.766,08	1.322.982,00	16.536.748,08	13.574.080,14	1.639.685,94	2.962.667,94	804.981,00
2	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	13.652.583,52	15.213.766,08	1.322.982,00	16.536.748,08	13.574.080,14	1.639.685,94	2.962.667,94	804.981,00
2	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.419.410,37	11.934.802,43		11.934.802,43	11.087.229,77	847.572,66	847.572,66	
2	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	306.625,30	321.538,56		321.538,56	307.885,81	-13.652,75	-13.652,75	
2	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.539.798,45	3.600.502,21	1.322.982,00	4.923.484,21	2.794.736,18	-805.766,03	2.128.748,03	804.981,00

<b>Jahresrechnung 2020</b> <b>verantwortlich: Dezernat IV</b>		<b>1.01 Innere Verwaltung</b> <b>1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement</b>		 <b>OBERBERGISCHER KREIS</b> <b>DER LANDRAT</b>						
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	Teilergebnisrechnung									
8	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.539.798,45	3.600.502,21		1.322.982,00	4.923.484,21	2.794.736,18	-805.766,03	2.128.748,03	804.981,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50,42	-1.000,00			-1.000,00		1.000,00	1.000,00	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-339.245,43	-288.500,00			-288.500,00	-274.131,71	14.368,29	14.368,29	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-462.296,35	-14.500,00			-14.500,00	-81.771,91	-67.271,91	-67.271,91	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-23.145,02					-23.381,60	-23.381,60	-23.381,60	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-824.737,22	-304.000,00			-304.000,00	-379.285,22	-75.285,22	-75.285,22	
10 -	Personalauszahlungen	1.512.918,14	1.844.819,00			1.844.819,00	1.642.856,72	-201.962,28	-201.962,28	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.547.028,56	7.877.873,00		1.161.700,00	9.039.573,00	6.584.723,85	-1.293.149,15	-2.454.849,15	786.322,00
14 -	Transferauszahlungen	10.800,00								
15 -	Sonstige Auszahlungen	2.273.259,90	2.323.417,00		161.282,00	2.484.699,00	2.432.516,35	109.099,35	-52.182,65	18.659,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.344.006,60	12.046.109,00		1.322.982,00	13.369.091,00	10.660.096,92	-1.386.012,08	-2.708.994,08	804.981,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	10.519.269,38	11.742.109,00		1.322.982,00	13.065.091,00	10.280.811,70	-1.461.297,30	-2.784.279,30	804.981,00
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	678.473,27					1.210,00	1.210,00	1.210,00	
8 -	für Baumaßnahmen	511.611,33	11.000.000,00		17.225.743,00	28.225.743,00	822.164,68	-10.177.835,32	-27.403.578,32	9.489.400,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.945,10	25.000,00			25.000,00	9.649,99	-15.350,01	-15.350,01	78.888,00
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	1.224.029,70	11.025.000,00		17.225.743,00	28.250.743,00	833.024,67	-10.191.975,33	-27.417.718,33	9.568.288,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	1.224.029,70	11.025.000,00		17.225.743,00	28.250.743,00	833.024,67	-10.191.975,33	-27.417.718,33	9.568.288,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Dezernat IV

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5230004 Gebäudeleittechnik									
8 -	3.064,04			292.000,00	292.000,00			-292.000,00	
13 =	3.064,04			292.000,00	292.000,00			-292.000,00	
14 =	3.064,04			292.000,00	292.000,00			-292.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5230005 Ladesäulen E-Mobilität									
9 -									
13 =									78.888,00
14 =									78.888,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5230020 Zentralisierung von Verwaltungseinheiten									
7 -	678.473,27					1.210,00	1.210,00	1.210,00	
8 -	111.458,25	5.000.000,00	13.411.696,00	18.411.696,00	18.411.696,00	361.320,98	-4.638.679,02	-18.050.375,02	8.849.933,00
13 =	789.931,52	5.000.000,00	13.411.696,00	18.411.696,00	18.411.696,00	362.530,98	-4.637.469,02	-18.049.165,02	8.849.933,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.01 Innere Verwaltung**  
**1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement**



verantwortlich: Dezernat IV

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5230020 Zentralisierung von Verwaltungseinheiten										
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	789.931,52	5.000.000,00		13.411.696,00	18.411.696,00	362.530,98	-4.637.469,02	-18.047.955,02	8.849.933,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5230090 Kernsanieerung/Neubau SVA										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	397.089,04	6.000.000,00		3.522.047,00	9.522.047,00	460.843,70	-5.539.156,30	-9.061.203,30	639.467,00
13	= Summe Auszahlungen	397.089,04	6.000.000,00		3.522.047,00	9.522.047,00	460.843,70	-5.539.156,30	-9.061.203,30	639.467,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	397.089,04	6.000.000,00		3.522.047,00	9.522.047,00	460.843,70	-5.539.156,30	-9.061.203,30	639.467,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.13 Technisches Immobilienmanagement

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	-	-16.661,34								
17	=	-16.661,34								
18	=	-16.661,34								
22	=	-16.661,34								
26	=	-16.661,34								
28	-	-436,88								
29	=	-17.098,22								
28		-17.098,22								

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.13 Technisches Immobilienmanagement

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
10	-	-16.661,34								
16	=	-16.661,34								
17	=	-16.661,34								



**Jahresrechnung 2020**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.14 Kommunalaufsicht**

verantwortlich: Landrat



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-8.225,06	-1.151,52			-1.151,52	-4.940,60	-3.789,08	-3.789,08	
7	+	-88.955,95					-63.711,37	-63.711,37	-63.711,37	
10	=	-97.181,01	-1.151,52			-1.151,52	-68.651,97	-67.500,45	-67.500,45	
11	-	518.671,45	391.993,44			391.993,44	385.894,95	-6.098,49	-6.098,49	
12	-	162.163,78	151.576,68			151.576,68	148.745,00	-2.831,68	-2.831,68	
14	-		283,14			283,14		-283,14	-283,14	
16	-	7,00								
17	=	680.842,23	543.853,26			543.853,26	534.639,95	-9.213,31	-9.213,31	
18	=	583.661,22	542.701,74			542.701,74	465.987,98	-76.713,76	-76.713,76	
22	=	583.661,22	542.701,74			542.701,74	465.987,98	-76.713,76	-76.713,76	
26	=	583.661,22	542.701,74			542.701,74	465.987,98	-76.713,76	-76.713,76	
28	-	10.941,28	10.337,97			10.337,97	9.376,14	-961,83	-961,83	
29	=	594.602,50	553.039,71			553.039,71	475.364,12	-77.675,59	-77.675,59	
28		594.602,50	553.039,71			553.039,71	475.364,12	-77.675,59	-77.675,59	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
10	-	292.513,72	285.543,00			285.543,00	206.889,70	-78.653,30	-78.653,30	
15	-	7,00								
16	=	292.520,72	285.543,00			285.543,00	206.889,70	-78.653,30	-78.653,30	
17	=	292.520,72	285.543,00			285.543,00	206.889,70	-78.653,30	-78.653,30	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat



	Teilergiebnerrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-110.504,19	-114.000,00		-114.000,00	-104.776,55	9.223,45	9.223,45	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.627,90	-1.820,88		-1.820,88	-10.555,60	-8.734,72	-8.734,72	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-138.250,25				-133.052,65	-133.052,65	-133.052,65	
10	=	Ordentliche Erträge	-261.382,34	-115.820,88		-115.820,88	-248.384,80	-132.563,92	-132.563,92	
11	-	Personalaufwendungen	1.218.536,31	1.127.004,08		1.127.004,08	1.165.963,23	38.959,15	38.959,15	
12	-	Versorgungsaufwendungen	245.969,30	239.677,04		239.677,04	307.583,32	67.906,28	67.906,28	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39,22	252,04		252,04	2.367,50	2.115,46	2.115,46	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		840,42		840,42		-840,42	-840,42	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.360,70	68.058,36		68.058,36	49.809,66	-18.248,70	-18.248,70	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.515.905,53	1.435.831,94		1.435.831,94	1.525.723,71	89.891,77	89.891,77	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.254.523,19	1.320.011,06		1.320.011,06	1.277.338,91	-42.672,15	-42.672,15	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.254.523,19	1.320.011,06		1.320.011,06	1.277.338,91	-42.672,15	-42.672,15	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.254.523,19	1.320.011,06		1.320.011,06	1.277.338,91	-42.672,15	-42.672,15	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91.159,46	101.346,94		101.346,94	89.840,96	-11.505,98	-11.505,98	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.345.682,65	1.421.358,00		1.421.358,00	1.367.179,87	-54.178,13	-54.178,13	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.345.682,65	1.421.358,00		1.421.358,00	1.367.179,87	-54.178,13	-54.178,13	

# Jahresrechnung 2020

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHEM KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	-110.411,68	-114.000,00			-114.000,00	-102.076,10	11.923,90	11.923,90	
9	=	-110.411,68	-114.000,00			-114.000,00	-102.076,10	11.923,90	11.923,90	
10	-	871.008,26	958.682,00			958.682,00	802.401,79	-156.280,21	-156.280,21	
12	-		250,00			250,00		-250,00	-250,00	
15	-	30.239,43	43.861,00			43.861,00	25.672,53	-18.188,47	-18.188,47	
16	=	901.247,69	1.002.793,00			1.002.793,00	828.074,32	-174.718,68	-174.718,68	
17	=	790.836,01	888.793,00			888.793,00	725.988,22	-162.794,78	-162.794,78	

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zgl. Nachtrag 2020	zgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-175.682,31	-131.320,00		-131.320,00	-193.105,94	-61.785,94	-61.785,94	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.147.926,10	-33.890.930,00		-33.890.930,00	-32.372.339,91	1.518.590,09	1.518.590,09	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.659,20	-3.500,00		-3.500,00	-8.539,36	-5.039,36	-5.039,36	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-727.502,22	-647.905,92		-647.905,92	-340.730,71	307.175,21	307.175,21	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.415.429,24	-3.814.300,00		-3.814.300,00	-4.688.833,29	-874.533,29	-874.533,29	
10	=	Ordentliche Erträge	-36.469.199,07	-38.487.955,92		-38.487.955,92	-37.603.549,21	884.406,71	884.406,71	
11	-	Personalaufwendungen	27.438.960,91	27.094.664,80		27.094.664,80	28.987.370,12	1.892.705,32	1.892.705,32	
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.001.700,81	1.922.558,92		1.922.558,92	2.547.959,63	625.400,71	625.400,71	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.776.441,96	6.479.828,04		6.524.721,04	6.508.981,75	29.153,71	-15.739,29	30.916,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.014.798,23	2.361.231,14		2.361.231,14	2.027.405,54	-333.825,60	-333.825,60	
15	-	Transferaufwendungen	500.028,23	530.000,00		530.000,00	647.338,79	117.338,79	117.338,79	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.247.320,94	5.745.920,12		5.819.421,12	6.534.345,57	788.425,45	714.924,45	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	41.979.251,08	44.134.203,02		44.252.597,02	47.253.401,40	3.119.198,38	3.000.804,38	30.916,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.510.052,01	5.646.247,10		5.764.641,10	9.649.852,19	4.003.605,09	3.885.211,09	30.916,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.510.052,01	5.646.247,10		5.764.641,10	9.649.852,19	4.003.605,09	3.885.211,09	30.916,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.510.052,01	5.646.247,10		5.764.641,10	9.649.852,19	4.003.605,09	3.885.211,09	30.916,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-54.927,08	-56.763,44		-56.763,44	-52.404,80	4.358,64	4.358,64	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.908.851,95	1.378.302,34		1.378.302,34	1.445.052,59	66.750,25	66.750,25	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	7.363.976,88	6.967.786,00		7.086.180,00	11.042.499,98	4.074.713,98	3.956.319,98	30.916,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	7.363.976,88	6.967.786,00		7.086.180,00	11.042.499,98	4.074.713,98	3.956.319,98	30.916,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.000,00				-105.000,00	-105.000,00	-105.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.056.216,98	-33.890.930,00		-33.890.930,00	-28.442.155,17	5.448.774,83	5.448.774,83	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.659,20	-3.500,00		-3.500,00	-304.948,65	-301.448,65	-301.448,65	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-426.231,95	-633.300,00		-633.300,00	-356.047,36	277.252,64	277.252,64	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.272.062,47	-3.814.300,00		-3.814.300,00	-2.324.808,95	1.489.491,05	1.489.491,05	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.787.170,60	-38.342.030,00		-38.342.030,00	-31.532.960,13	6.809.069,87	6.809.069,87	
10	-	Personalauszahlungen	24.677.223,44	25.744.477,00		25.744.477,00	25.684.479,29	-59.997,71	-59.997,71	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.598.364,67	6.480.768,00		6.525.661,00	6.686.280,72	205.512,72	160.619,72	30.916,00
14	-	Transferauszahlungen	562.835,56	530.000,00		530.000,00	640.588,79	110.588,79	110.588,79	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.004.694,26	4.335.465,00		4.408.966,00	4.600.928,40	265.463,40	191.962,40	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.843.117,93	37.090.710,00		37.209.104,00	37.612.277,20	521.567,20	403.173,20	30.916,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-944.052,67	-1.251.320,00		-1.132.926,00	6.079.317,07	7.330.637,07	7.212.243,07	30.916,00
1		Investitionstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-13.958,31	-41.500,00		-41.500,00	-31.352,44	10.147,56	10.147,56	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-79.150,00	-10.000,00		-10.000,00	-21.100,00	-11.100,00	-11.100,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-93.108,31	-51.500,00		-51.500,00	-52.452,44	-952,44	-952,44	
7		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden								
8	-	für Baumaßnahmen	259,22	2.200.000,00		5.093.432,00	497.687,37	-1.702.312,63	-4.595.744,63	1.583.395,00


**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.134.476,98	2.582.600,00		5.309.767,00	7.892.367,00	2.861.986,33	279.386,33	-5.030.380,67	2.305.334,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	104.470,53	35.000,00		15.500,00	50.500,00	114.847,62	79.847,62	64.347,62	15.500,00
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	1.869.955,81	4.817.600,00		8.218.699,00	13.036.299,00	3.474.521,32	-1.343.078,68	-9.561.777,68	3.904.229,00
14	= Saldo der Investitionsstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	1.776.847,50	4.766.100,00		8.218.699,00	12.984.799,00	3.422.068,88	-1.344.031,12	-9.562.730,12	3.904.229,00

<b>Jahresrechnung 2020</b> <b>1.02 Sicherheit und Ordnung</b> <b>1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten</b>										
<b>verantwortlich: Dezernat I</b>										
										
	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-110.970,20	-79.500,00			-91.102,27	-11.602,27	-11.602,27	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.582,59	-844,80		-844,80	-5.345,69	-4.500,89	-4.500,89	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-108.172,01	-9.300,00		-9.300,00	-1.227.600,83	-1.218.300,83	-1.218.300,83	
10	=	Ordentliche Erträge	-225.724,80	-89.644,80		-89.644,80	-1.324.048,79	-1.234.403,99	-1.234.403,99	
11	-	Personalaufwendungen	431.829,99	342.350,80		342.350,80	439.380,16	97.029,36	97.029,36	
12	-	Versorgungsaufwendungen	117.391,55	111.196,56		111.196,56	148.523,18	37.326,62	37.326,62	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.161,54	178.212,16		178.212,16	15.738,82	-162.473,34	-162.473,34	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	232,45	250,14		250,14	979,78	729,64	729,64	
15	-	Transferaufwendungen	455.000,00	455.000,00		455.000,00	455.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	145.604,15	93.163,48		93.163,48	1.233.762,84	1.140.599,36	1.140.599,36	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.157.219,68	1.180.173,14		1.180.173,14	2.293.384,78	1.113.211,64	1.113.211,64	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	931.494,88	1.090.528,34		1.090.528,34	969.335,99	-121.192,35	-121.192,35	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	931.494,88	1.090.528,34		1.090.528,34	969.335,99	-121.192,35	-121.192,35	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	931.494,88	1.090.528,34		1.090.528,34	969.335,99	-121.192,35	-121.192,35	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-124.827,10	-129.628,01		-129.628,01	-118.854,05	10.773,96	10.773,96	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	242.371,30	190.983,78		190.983,78	211.491,00	20.507,22	20.507,22	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.049.039,08	1.151.884,11		1.151.884,11	1.061.972,94	-89.911,17	-89.911,17	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.049.039,08	1.151.884,11		1.151.884,11	1.061.972,94	-89.911,17	-89.911,17	



# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-108.185,44	-79.500,00			-79.500,00	-93.424,97	-13.924,97	-13.924,97	
6	+	-178,50					-150,50	-150,50	-150,50	
7	+	-30.781,99	-9.300,00			-9.300,00	-24.799,45	-15.499,45	-15.499,45	
9	=	-139.145,93	-88.800,00			-88.800,00	-118.374,92	-29.574,92	-29.574,92	
10	-	251.025,02	264.259,00			264.259,00	251.895,88	-12.363,12	-12.363,12	
12	-	7.742,88	196.580,00			196.580,00	15.502,81	-181.077,19	-181.077,19	
14	-	495.833,33	455.000,00			455.000,00	455.000,00			
15	-	146.833,32	82.680,00			82.680,00	142.793,25	60.113,25	60.113,25	
16	=	901.434,55	998.519,00			998.519,00	865.191,94	-133.327,06	-133.327,06	
17	=	762.288,62	909.719,00			909.719,00	746.817,02	-162.901,98	-162.901,98	

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.02 Verbraucherschutz**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-272.214,62	-212.000,00		-212.000,00	-212.992,33	-992,33	-992,33	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-304,00	-1.688,84		-1.688,84	-1.035,76	653,08	653,08	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.925,00	-5.000,00		-5.000,00	-3.485,00	1.515,00	1.515,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-275.443,62	-218.688,84		-218.688,84	-217.513,09	1.175,75	1.175,75	
11	-	Personalaufwendungen	743.087,44	910.063,36		910.063,36	809.469,50	-100.593,86	-100.593,86	
12	-	Versorgungsaufwendungen		116.991,12		116.991,12		-116.991,12	-116.991,12	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	542.379,11	564.107,76		564.107,76	545.615,14	-18.492,62	-18.492,62	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.091,90	5.386,88		5.386,88	7.183,00	1.796,12	1.796,12	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.031,45	70.155,96		70.155,96	61.820,67	-8.335,29	-8.335,29	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.350.589,90	1.666.705,08		1.666.705,08	1.424.088,31	-242.616,77	-242.616,77	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.075.146,28	1.448.016,24		1.448.016,24	1.206.575,22	-241.441,02	-241.441,02	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.075.146,28	1.448.016,24		1.448.016,24	1.206.575,22	-241.441,02	-241.441,02	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.075.146,28	1.448.016,24		1.448.016,24	1.206.575,22	-241.441,02	-241.441,02	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-46.060,74	-58.680,76		-58.680,76	-44.742,11	13.938,65	13.938,65	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	252.640,28	180.031,96		180.031,96	155.491,48	-24.540,48	-24.540,48	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.281.725,82	1.569.367,44		1.569.367,44	1.317.324,59	-252.042,85	-252.042,85	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.281.725,82	1.569.367,44		1.569.367,44	1.317.324,59	-252.042,85	-252.042,85	

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.02 Verbraucherschutz**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-262.007,85	-212.000,00		-212.000,00	-218.106,42	-6.106,42	-6.106,42	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-304,00	-800,00		-800,00	-498,00	302,00	302,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.865,00	-5.000,00		-5.000,00	-3.040,00	1.960,00	1.960,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-269.176,85	-217.800,00		-217.800,00	-221.644,42	-3.844,42	-3.844,42	
10	-	Personalauszahlungen	743.798,54	827.902,00		827.902,00	792.916,71	-34.985,29	-34.985,29	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	541.210,82	565.390,00		565.390,00	548.892,83	-16.497,17	-16.497,17	
15	-	Sonstige Auszahlungen	30.271,21	37.680,00		37.680,00	31.761,52	-5.918,48	-5.918,48	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.315.280,57	1.430.972,00		1.430.972,00	1.373.571,06	-57.400,94	-57.400,94	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.046.103,72	1.213.172,00		1.213.172,00	1.151.926,64	-61.245,36	-61.245,36	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		900,00		900,00		-900,00	-900,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		900,00		900,00		-900,00	-900,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ . Auszahlung)		900,00		900,00		-900,00	-900,00	

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.03 Tiergesundheit**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächti- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+		-25.000,00			-25.000,00	-24.520,72	479,28	479,28	
6	+		-8.534,00			-8.534,00	-7.579,76	954,24	954,24	
7	+		-500,00			-500,00	-57.346,45	-56.846,45	-56.846,45	
10	=		-34.034,00			-34.034,00	-89.446,93	-55.412,93	-55.412,93	
11	-		650.864,64			650.864,64	754.979,68	104.115,04	104.115,04	
12	-		70.291,20			70.291,20	122.083,52	51.792,32	51.792,32	
13	-		229.512,88			229.512,88	167.624,52	-61.888,36	-61.888,36	
14	-		17.370,15			17.370,15	16.871,00	-499,15	-499,15	
15	-		23.000,00			23.000,00	23.000,00			
16	-		63.022,24			63.022,24	39.353,87	-23.668,37	-23.668,37	
17	=		1.054.061,11			1.054.061,11	1.123.912,59	69.851,48	69.851,48	
18	=		1.020.027,11			1.020.027,11	1.034.465,66	14.438,55	14.438,55	
22	=		1.020.027,11			1.020.027,11	1.034.465,66	14.438,55	14.438,55	
26	=		1.020.027,11			1.020.027,11	1.034.465,66	14.438,55	14.438,55	
28	-		100.959,33			100.959,33	94.334,78	-6.624,55	-6.624,55	
29	=		1.120.986,44			1.120.986,44	1.128.800,44	7.814,00	7.814,00	
28			1.120.986,44			1.120.986,44	1.128.800,44	7.814,00	7.814,00	

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.03 Tiergesundheits

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.032,03	-25.000,00		-25.000,00	-24.214,84	785,16	785,16	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.970,93	-8.000,00		-8.000,00	-4.961,76	3.038,24	3.038,24	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-250,00	-500,00		-500,00	-490,00	10,00	10,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.252,96	-33.500,00		-33.500,00	-29.666,60	3.833,40	3.833,40	
10	-	Personalauszahlungen	635.136,46	601.500,00		601.500,00	604.978,08	3.478,08	3.478,08	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	171.154,57	228.180,00		228.180,00	169.590,82	-58.589,18	-58.589,18	
14	-	Transferauszahlungen	42.974,00	23.000,00		23.000,00	23.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	25.054,33	22.030,00		22.030,00	5.707,02	-16.322,98	-16.322,98	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	874.319,36	874.710,00		874.710,00	803.275,92	-71.434,08	-71.434,08	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	830.066,40	841.210,00		841.210,00	773.609,32	-67.600,68	-67.600,68	

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.04 Verkehrsangelegenheiten**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-723.019,06	-303.000,00		-303.000,00	-624.929,24	-321.929,24	-321.929,24	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-69.255,14	-1.598,52		-1.598,52	-59.958,14	-58.359,62	-58.359,62	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.193.036,72	-3.500.500,00		-3.500.500,00	-2.183.300,04	1.317.199,96	1.317.199,96	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.985.310,92	-3.805.098,52		-3.805.098,52	-2.868.187,42	936.911,10	936.911,10	
11	-	Personalaufwendungen	1.518.367,24	1.275.977,60		1.275.977,60	1.596.831,79	320.854,19	320.854,19	
12	-	Versorgungsaufwendungen	230.941,02	210.413,44		210.413,44	286.868,92	76.455,48	76.455,48	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.954,64	95.299,68		95.299,68	112.064,50	16.764,82	16.764,82	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.858,00	51.003,68		51.003,68	4.994,53	-46.009,15	-46.009,15	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	317.499,13	311.416,72		311.416,72	346.734,91	35.318,19	35.318,19	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.147.620,03	1.944.111,12		1.944.111,12	2.347.494,65	403.383,53	403.383,53	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-837.690,89	-1.860.987,40		-1.860.987,40	-520.692,77	1.340.294,63	1.340.294,63	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-837.690,89	-1.860.987,40		-1.860.987,40	-520.692,77	1.340.294,63	1.340.294,63	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-837.690,89	-1.860.987,40		-1.860.987,40	-520.692,77	1.340.294,63	1.340.294,63	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-195.510,93	-182.077,61		-182.077,61	-162.901,21	19.176,40	19.176,40	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	318.122,31	303.222,34		303.222,34	283.842,01	-19.380,33	-19.380,33	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-715.079,51	-1.739.842,67		-1.739.842,67	-399.751,97	1.340.090,70	1.340.090,70	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-715.079,51	-1.739.842,67		-1.739.842,67	-399.751,97	1.340.090,70	1.340.090,70	

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+		-303.000,00			-303.000,00	-635.616,39	-332.616,39	-332.616,39	
6	+	-714.645,60					-49.533,07	-49.533,07	-49.533,07	
7	+	-55.754,48	-3.500.500,00			-3.500.500,00	-2.053.935,66	1.446.564,34	1.446.564,34	
9	=	-2.072.297,20	-3.803.500,00			-3.803.500,00	-2.739.085,12	1.064.414,88	1.064.414,88	
10	-	-2.842.697,28	1.128.207,00			1.128.207,00	1.215.729,25	87.522,25	87.522,25	
12	-	1.184.384,42	91.160,00			91.160,00	112.950,49	21.790,49	21.790,49	
15	-	79.127,90	45.190,00			45.190,00	100.230,08	55.040,08	55.040,08	
16	=	68.852,39	1.264.557,00			1.264.557,00	1.428.909,82	164.352,82	164.352,82	
17	=	1.332.364,71	-2.538.943,00			-2.538.943,00	-1.310.175,30	1.228.767,70	1.228.767,70	
9	-	-1.510.332,57	301.000,00		300.000,00	601.000,00	128.381,96	-172.618,04	-472.618,04	15.500,00
12	-				15.500,00	15.500,00			-15.500,00	15.500,00
13	=		301.000,00		315.500,00	616.500,00	128.381,96	-172.618,04	-488.118,04	15.500,00
14	=		301.000,00		315.500,00	616.500,00	128.381,96	-172.618,04	-488.118,04	15.500,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.04 Verkehrsangelegenheiten**

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5300010 Digitaltechnik										
9	-		240.000,00		300.000,00	540.000,00	128.381,96	-111.618,04	-411.618,04	
12	-				15.500,00	15.500,00			-15.500,00	15.500,00
13	=		240.000,00		315.500,00	555.500,00	128.381,96	-111.618,04	-427.118,04	15.500,00
14	=		240.000,00		315.500,00	555.500,00	128.381,96	-111.618,04	-427.118,04	15.500,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5300020 Erwerb KFZ Geschwindigkeitsüberwachung										
9	-		60.000,00			60.000,00		-60.000,00	-60.000,00	
13	=		60.000,00			60.000,00		-60.000,00	-60.000,00	
14	=		60.000,00			60.000,00		-60.000,00	-60.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
Ergebnis 2019										
Ansatz 2020										
zzgl. Nachtrag 2020										
zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020										
fortg. Ansatz 2020										
Ist- Ergebnis 2020										
Vergleich Ansatz/Ist										
Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist										
Ermächt.- übertrag. Folgebjahr										



**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**  
**1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergiebniisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-715.298,47	-580.000,00			-580.000,00	-601.821,66	-21.821,66	-21.821,66	
5	+						21,95	21,95	21,95	
6	+	-15.254,31	-10.280,92			-10.280,92	-3.663,68	6.617,24	6.617,24	
7	+	-36.933,60					-23.521,42	-23.521,42	-23.521,42	
10	=	-767.486,38	-590.280,92			-590.280,92	-628.984,81	-38.703,89	-38.703,89	
11	-	665.746,11	509.207,64			509.207,64	670.817,09	161.609,45	161.609,45	
12	-	58.872,01	36.984,48			36.984,48	51.505,02	14.520,54	14.520,54	
13	-	10.083,38	10.612,64			10.612,64	3.457,81	-7.154,83	-7.154,83	
14	-		389,58			389,58		-389,58	-389,58	
15	-	28,23					3.629,08	3.629,08	3.629,08	
16	-	231.273,30	240.048,56			240.048,56	230.896,65	-9.151,91	-9.151,91	
17	=	966.003,03	797.242,90			797.242,90	960.305,65	163.062,75	163.062,75	
18	=	198.516,65	206.961,98			206.961,98	331.320,84	124.358,86	124.358,86	
22	=	198.516,65	206.961,98			206.961,98	331.320,84	124.358,86	124.358,86	
26	=	198.516,65	206.961,98			206.961,98	331.320,84	124.358,86	124.358,86	
28	-	83.863,42	64.296,97			64.296,97	75.729,07	11.432,10	11.432,10	
29	=	282.380,07	271.258,95			271.258,95	407.049,91	135.790,96	135.790,96	
28		282.380,07	271.258,95			271.258,95	407.049,91	135.790,96	135.790,96	

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**  
**1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse**

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-705.749,02	-580.000,00			-580.000,00	-593.106,12	-13.106,12	-13.106,12	
5	+						21,95	21,95	21,95	
6	+	-10.399,39	-10.000,00			-10.000,00	-2.932,47	7.067,53	7.067,53	
7	+	6,00								
9	=	-716.142,41	-590.000,00			-590.000,00	-596.016,64	-6.016,64	-6.016,64	
10	-	576.714,68	483.234,00			483.234,00	605.199,06	121.965,06	121.965,06	
12	-	9.471,81	10.100,00			10.100,00	2.740,93	-7.359,07	-7.359,07	
14	-	28,23					3.629,08	3.629,08	3.629,08	
15	-	61.801,51	60.000,00			60.000,00	46.697,32	-13.302,68	-13.302,68	
16	=	648.016,23	553.334,00			553.334,00	658.266,39	104.932,39	104.932,39	
17	=	-68.126,18	-36.666,00			-36.666,00	62.249,75	98.915,75	98.915,75	

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.112.646,09	-3.089.000,00		-3.089.000,00	-2.878.221,24	210.778,76	210.778,76	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-793,00	-3.500,00		-3.500,00		3.500,00	3.500,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.983,06	-633,60		-633,60	-5.825,54	-5.191,94	-5.191,94	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-54.855,52				-65.096,03	-65.096,03	-65.096,03	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.173.277,67	-3.093.133,60		-3.093.133,60	-2.949.142,81	143.990,79	143.990,79	
11	-	Personalaufwendungen	1.466.490,19	1.347.377,80		1.347.377,80	1.498.274,23	150.896,43	150.896,43	
12	-	Versorgungsaufwendungen	92.559,31	83.408,84		83.408,84	128.848,18	45.439,34	45.439,34	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.900,65	19.655,24		19.655,24	18.040,67	-1.614,57	-1.614,57	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.940,04	1.030,39		1.030,39	10.924,10	9.893,71	9.893,71	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	598.603,23	679.452,08		679.452,08	497.221,74	-182.230,34	-182.230,34	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.229.493,42	2.130.924,35		2.130.924,35	2.153.308,92	22.384,57	22.384,57	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-943.784,25	-962.209,25		-962.209,25	-795.833,89	166.375,36	166.375,36	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-943.784,25	-962.209,25		-962.209,25	-795.833,89	166.375,36	166.375,36	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-943.784,25	-962.209,25		-962.209,25	-795.833,89	166.375,36	166.375,36	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	172.623,52	169.628,04		169.628,04	156.290,47	-13.337,57	-13.337,57	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-771.160,73	-792.581,21		-792.581,21	-639.543,42	153.037,79	153.037,79	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-771.160,73	-792.581,21		-792.581,21	-639.543,42	153.037,79	153.037,79	

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. - übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. - übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.076.202,79	-3.089.000,00			-3.089.000,00	-2.836.530,94	252.469,06	252.469,06	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-793,00	-3.500,00			-3.500,00		3.500,00	3.500,00	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-16.914,90					-12.592,78	-12.592,78	-12.592,78	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.093.910,69	-3.092.500,00			-3.092.500,00	-2.849.123,72	243.376,28	243.376,28	
10 -	Personalauszahlungen	1.331.205,94	1.288.801,00			1.288.801,00	1.330.520,98	41.719,98	41.719,98	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	64.170,81	18.300,00			18.300,00	15.848,05	-2.451,95	-2.451,95	
15 -	Sonstige Auszahlungen	201.178,03	192.800,00			192.800,00	107.362,56	-85.437,44	-85.437,44	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.596.554,78	1.499.901,00			1.499.901,00	1.453.731,59	-46.169,41	-46.169,41	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.497.355,91	-1.592.599,00			-1.592.599,00	-1.395.392,13	197.206,87	197.206,87	
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	75.842,04	50.000,00			50.000,00	5.807,20	-44.192,80	-44.192,80	8.519,00
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	75.842,04	50.000,00			50.000,00	5.807,20	-44.192,80	-44.192,80	8.519,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	75.842,04	50.000,00			50.000,00	5.807,20	-44.192,80	-44.192,80	8.519,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.06 Kfz-Angelegenheiten**

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5360010 Kassensysteme SVA									
9 -	75.842,04	50.000,00			50.000,00	5.807,20	-44.192,80	-44.192,80	8.519,00
13 =	75.842,04	50.000,00			50.000,00	5.807,20	-44.192,80	-44.192,80	8.519,00
14 =	75.842,04	50.000,00			50.000,00	5.807,20	-44.192,80	-44.192,80	8.519,00

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen  
Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen  
Summe Auszahlungen  
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**  
**1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen**

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+						-2.285,00	-2.285,00	-2.285,00	
4	+	-355.273,30	-205.000,00			-205.000,00	-331.842,00	-126.842,00	-126.842,00	
6	+	-97.951,89	-52.958,60			-52.958,60	-55.342,14	-2.383,54	-2.383,54	
7	+	-200.825,71	-500,00			-500,00	-236.255,23	-235.755,23	-235.755,23	
10	=	-654.050,90	-258.458,60			-258.458,60	-625.724,37	-367.265,77	-367.265,77	
11	-	1.783.328,06	1.568.259,52			1.568.259,52	1.805.523,27	237.263,75	237.263,75	
12	-	377.223,43	389.425,60			389.425,60	461.413,28	71.987,68	71.987,68	
13	-	693,74	11.804,28			11.804,28	341,08	-11.463,20	-11.463,20	
14	-	2.750,20	3.296,63			3.296,63	4.595,00	1.298,37	1.298,37	
16	-	400.418,57	457.497,48			457.497,48	397.365,36	-60.132,12	-60.132,12	
17	=	2.564.414,00	2.430.283,51			2.430.283,51	2.669.237,99	238.954,48	238.954,48	
18	=	1.910.363,10	2.171.824,91			2.171.824,91	2.043.513,62	-128.311,29	-128.311,29	
22	=	1.910.363,10	2.171.824,91			2.171.824,91	2.043.513,62	-128.311,29	-128.311,29	
26	=	1.910.363,10	2.171.824,91			2.171.824,91	2.043.513,62	-128.311,29	-128.311,29	
28	-	519.689,01	285.176,73			285.176,73	278.246,31	-6.930,42	-6.930,42	
29	=	2.430.052,11	2.457.001,64			2.457.001,64	2.321.759,93	-135.241,71	-135.241,71	
28		2.430.052,11	2.457.001,64			2.457.001,64	2.321.759,93	-135.241,71	-135.241,71	

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+						-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	
4	+	-356.554,41	-205.000,00			-205.000,00	-334.057,23	-129.057,23	-129.057,23	
6	+	-48.243,22	-50.000,00			-50.000,00	-31.715,95	18.284,05	18.284,05	
7	+	-785,00	-500,00			-500,00	-43,27	456,73	456,73	
9	=	-405.582,63	-255.500,00			-255.500,00	-440.816,45	-185.316,45	-185.316,45	
10	-	1.283.404,77	1.294.771,00			1.294.771,00	1.211.912,55	-82.858,45	-82.858,45	
12	-		500,00			500,00		-500,00	-500,00	
15	-	199.232,30	305.000,00			305.000,00	254.185,69	-50.814,31	-50.814,31	
16	=	1.482.637,07	1.600.271,00			1.600.271,00	1.466.098,24	-134.172,76	-134.172,76	
17	=	1.077.054,44	1.344.771,00			1.344.771,00	1.025.281,79	-319.489,21	-319.489,21	

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
6	+						-18,17	-18,17	-18,17	
10	=						-18,17	-18,17	-18,17	
11	-	17.033,09	8.734,00			8.734,00	17.115,49	8.381,49	8.381,49	
14	-		6,90			6,90		-6,90	-6,90	
16	-	66,13	21,84			21,84	68,83	46,99	46,99	
17	=	17.099,22	8.762,74			8.762,74	17.184,32	8.421,58	8.421,58	
18	=	17.099,22	8.762,74			8.762,74	17.166,15	8.403,41	8.403,41	
22	=	17.099,22	8.762,74			8.762,74	17.166,15	8.403,41	8.403,41	
26	=	17.099,22	8.762,74			8.762,74	17.166,15	8.403,41	8.403,41	
28	-	6.432,24	4.171,02			4.171,02	4.133,11	-37,91	-37,91	
29	=	23.531,46	12.933,76			12.933,76	21.299,26	8.365,50	8.365,50	
28		23.531,46	12.933,76			12.933,76	21.299,26	8.365,50	8.365,50	



# Jahresrechnung 2020


## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat III



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
10	-	17.033,09	8.734,00			8.734,00	17.115,49	8.381,49	8.381,49	
15	-	2,76								
16	=	17.035,85	8.734,00			8.734,00	17.115,49	8.381,49	8.381,49	
17	=	17.035,85	8.734,00			8.734,00	17.115,49	8.381,49	8.381,49	

<b>Jahresrechnung 2020</b> <b>1.02 Sicherheit und Ordnung</b> <b>1.02.09 Wahlen</b> <b>verantwortlich: Landrat</b>										
										
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-242.943,38	-82,56			-82,56	-402,92	-320,36	-320,36	
7	+	-4.067,41					-5.242,06	-5.242,06	-5.242,06	
10	=	-247.010,79	-82,56			-82,56	-5.644,98	-5.562,42	-5.562,42	
11	-	49.880,59	33.379,12			33.379,12	54.566,18	21.187,06	21.187,06	
12	-	8.377,29	10.864,68			10.864,68	10.466,80	-397,88	-397,88	
13	-	202.864,27	105.154,00			105.154,00	81.556,18	-23.597,82	-23.597,82	
14	-		24,36			24,36		-24,36	-24,36	
16	-	41.589,74	60.312,96			60.312,96	75.673,67	15.360,71	15.360,71	
17	=	302.711,89	209.735,12			209.735,12	222.262,83	12.527,71	12.527,71	
18	=	55.701,10	209.652,56			209.652,56	216.617,85	6.965,29	6.965,29	
22	=	55.701,10	209.652,56			209.652,56	216.617,85	6.965,29	6.965,29	
26	=	55.701,10	209.652,56			209.652,56	216.617,85	6.965,29	6.965,29	
28	-	7.061,11	5.906,47			5.906,47	7.049,76	1.143,29	1.143,29	
29	=	62.762,21	215.559,03			215.559,03	223.667,61	8.108,58	8.108,58	
28		62.762,21	215.559,03			215.559,03	223.667,61	8.108,58	8.108,58	

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-242.559,99							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-242.559,99							
10	-	Personalauszahlungen	38.795,35	25.749,00		25.749,00	41.099,32	15.350,32	15.350,32	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		105.154,00		105.154,00	284.420,45	179.266,45	179.266,45	
15	-	Sonstige Auszahlungen	41.409,83	60.300,00		60.300,00	66.697,27	6.397,27	6.397,27	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.205,18	191.203,00		191.203,00	392.217,04	201.014,04	201.014,04	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-162.354,81	191.203,00		191.203,00	392.217,04	201.014,04	201.014,04	

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.10 Bevölkerungsschutz**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-89.793,25			-89.793,25	-149.294,19	-59.500,94	-59.500,94	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120,00			-120,00	-4.114,00	-3.994,00	-3.994,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-512.814,80			-512.814,80	-126.313,69	386.501,11	386.501,11	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-98.500,00			-98.500,00	-388.487,43	-289.987,43	-289.987,43	
10	=	Ordentliche Erträge	-701.228,05			-701.228,05	-668.209,31	33.018,74	33.018,74	
11	-	Personalaufwendungen	1.712.768,44			1.712.768,44	2.268.788,44	556.020,00	556.020,00	
12	-	Versorgungsaufwendungen	383.671,44			383.671,44	582.588,52	198.917,08	198.917,08	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	586.524,00		11.662,00	598.186,00	433.190,45	-153.333,55	-164.995,55	15.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	567.347,03			567.347,03	493.212,77	-74.134,26	-74.134,26	
15	-	Transferaufwendungen	52.000,00			52.000,00	165.709,71	113.709,71	113.709,71	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	289.330,04		63.518,00	352.848,04	314.270,65	24.940,61	-38.577,39	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.591.640,95		75.180,00	3.666.820,95	4.257.760,54	666.119,59	590.939,59	15.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.890.412,90		75.180,00	2.965.592,90	3.589.551,23	699.138,33	623.958,33	15.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.890.412,90		75.180,00	2.965.592,90	3.589.551,23	699.138,33	623.958,33	15.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.890.412,90		75.180,00	2.965.592,90	3.589.551,23	699.138,33	623.958,33	15.000,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-462.460,81			-462.460,81	-420.381,73	42.079,08	42.079,08	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	259.766,49			259.766,49	293.467,07	33.700,58	33.700,58	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.687.718,58		75.180,00	2.762.898,58	3.462.636,57	774.917,99	699.737,99	15.000,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.687.718,58		75.180,00	2.762.898,58	3.462.636,57	774.917,99	699.737,99	15.000,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.10 Bevölkerungsschutz**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.000,00				-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60,00	-120,00		-120,00		120,00	120,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-25.872,01	-509.900,00		-509.900,00	-233.327,84	276.572,16	276.572,16	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-37.288,07	-98.500,00		-98.500,00	-577,15	97.922,85	97.922,85	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-93.220,08	-608.520,00		-608.520,00	-263.904,99	344.615,01	344.615,01	
10	-	Personalauszahlungen	2.327.434,93	2.347.419,00		2.347.419,00	2.448.122,85	100.703,85	100.703,85	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	458.803,45	586.524,00		586.524,00	429.816,31	-156.707,69	-168.369,69	15.000,00
14	-	Transferauszahlungen	24.000,00	52.000,00		52.000,00	158.959,71	106.959,71	106.959,71	
15	-	Sonstige Auszahlungen	271.075,79	287.205,00		350.723,00	335.807,90	48.602,90	-14.915,10	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.081.314,17	3.273.148,00		3.348.328,00	3.372.706,77	99.558,77	24.378,77	15.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.988.094,09	2.664.628,00		2.739.808,00	3.108.801,78	444.173,78	368.993,78	15.000,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)	-13.958,31	-41.500,00		-41.500,00	-31.352,44	10.147,56	10.147,56	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	259,22							
8	-	für Baumaßnahmen	240.772,56							
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	173.496,50	511.700,00		3.300.821,00	1.267.391,49	755.691,49	-2.033.429,51	1.991.990,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	15.880,55				13.187,53	13.187,53	13.187,53	

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
13	=	430.408,83	511.700,00		3.041.588,00	3.553.288,00	1.601.264,27	1.089.564,27	-1.952.023,73	2.004.589,00
14	=	416.450,52	470.200,00		3.041.588,00	3.511.788,00	1.569.911,83	1.099.711,83	-1.941.876,17	2.004.589,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.10 Bevölkerungsschutz**

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5323006 Ausstattung (Katastrophenschutz)										
1	+		-30.000,00			-30.000,00		30.000,00	30.000,00	
6	=		-30.000,00			-30.000,00		30.000,00	30.000,00	
9	-	14.549,72	25.000,00		170.124,00	195.124,00	15.668,12	-9.331,88	-179.455,88	168.824,00
12	-	7.758,80					9.915,03	9.915,03	9.915,03	
13	=	22.308,52	25.000,00		170.124,00	195.124,00	25.583,15	583,15	-169.540,85	168.824,00
14	=	22.308,52	-5.000,00		170.124,00	165.124,00	25.583,15	30.583,15	-139.540,85	168.824,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5323009 Feuerwehrgelände Brächen										
7	-	259,22								
8	-	240.772,56			252.467,00	252.467,00	320.685,25	320.685,25	68.218,25	12.599,00
13	=	241.031,78			252.467,00	252.467,00	320.685,25	320.685,25	68.218,25	12.599,00
14	=	241.031,78			252.467,00	252.467,00	320.685,25	320.685,25	68.218,25	12.599,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5323020 Digitalfunk BOS									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	120.485,88	269.500,00		2.083.505,00	2.353.005,00	1.057.622,44	788.122,44	-1.295.382,56	1.295.383,00
12 - Sonstige Investitionsauszahlungen						3.272,50	3.272,50	3.272,50	
13 = Summe Auszahlungen	120.485,88	269.500,00		2.083.505,00	2.353.005,00	1.060.894,94	791.394,94	-1.292.110,06	1.295.383,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	120.485,88	269.500,00		2.083.505,00	2.353.005,00	1.060.894,94	791.394,94	-1.292.110,06	1.295.383,00

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5380100 Förderung des Katastrophenschutzes									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		120.000,00		48.000,00	168.000,00		-120.000,00	-168.000,00	140.821,00
13 = Summe Auszahlungen		120.000,00		48.000,00	168.000,00		-120.000,00	-168.000,00	140.821,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		120.000,00		48.000,00	168.000,00		-120.000,00	-168.000,00	140.821,00



**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.11 Rettungsdienst**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-41.526,75			-41.526,75	-41.526,75			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.827.335,38	-29.397.310,00		-29.397.310,00	-27.602.796,45	1.794.513,55	1.794.513,55	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.866,20				-8.561,31	-8.561,31	-8.561,31	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-60.388,72	-58.469,28		-58.469,28	-75.245,22	-16.775,94	-16.775,94	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-476.405,91	-200.000,00		-200.000,00	-498.498,80	-298.498,80	-298.498,80	
10	=	Ordentliche Erträge	-27.407.522,61	-29.697.306,03		-29.697.306,03	-28.226.628,53	1.470.677,50	1.470.677,50	
11	-	Personalaufwendungen	17.903.319,07	18.735.681,88		18.735.681,88	19.071.624,29	335.942,41	335.942,41	
12	-	Versorgungsaufwendungen	578.077,18	509.311,56		509.311,56	755.662,21	246.350,65	246.350,65	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.256.854,41	4.678.945,40	33.231,00	4.712.176,40	5.131.352,58	452.407,18	419.176,18	15.916,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.490.752,14	1.715.125,40		1.715.125,40	1.488.645,36	-226.480,04	-226.480,04	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.078.845,04	3.481.498,76	9.983,00	3.491.481,76	3.337.176,38	-144.322,38	-154.305,38	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	26.307.847,84	29.120.563,00	43.214,00	29.163.777,00	29.784.460,82	663.897,82	620.683,82	15.916,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.099.674,77	-576.743,03	43.214,00	-533.529,03	1.557.832,29	2.134.575,32	2.091.361,32	15.916,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.099.674,77	-576.743,03	43.214,00	-533.529,03	1.557.832,29	2.134.575,32	2.091.361,32	15.916,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.099.674,77	-576.743,03	43.214,00	-533.529,03	1.557.832,29	2.134.575,32	2.091.361,32	15.916,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-69.640,18	-65.030,60		-65.030,60	-68.259,43	-3.228,83	-3.228,83	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	619.040,53	655.273,56		655.273,56	647.711,26	-7.562,30	-7.562,30	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-550.274,42	13.499,93	43.214,00	56.713,93	2.137.284,12	2.123.784,19	2.080.570,19	15.916,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-550.274,42	13.499,93	43.214,00	56.713,93	2.137.284,12	2.123.784,19	2.080.570,19	15.916,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.11 Rettungsdienst**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.800.779,84	-29.397.310,00			-29.397.310,00	-23.707.098,26	5.690.211,74	5.690.211,74	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.866,20					-304.970,60	-304.970,60	-304.970,60	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-30.949,43	-54.600,00			-54.600,00	-32.927,77	21.672,23	21.672,23	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-106.886,31	-200.000,00			-200.000,00	-229.330,64	-29.330,64	-29.330,64	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.940.481,78	-29.651.910,00			-29.651.910,00	-24.274.327,27	5.377.582,73	5.377.582,73	
10 -	Personalauszahlungen	16.288.290,24	17.473.901,00			17.473.901,00	17.164.989,12	-308.911,88	-308.911,88	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.266.682,43	4.678.880,00		33.231,00	4.712.111,00	5.106.518,03	427.638,03	394.407,03	15.916,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	2.958.982,79	3.242.580,00		9.983,00	3.252.563,00	3.509.685,79	267.105,79	257.122,79	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.513.955,46	25.395.361,00		43.214,00	25.438.575,00	25.781.192,94	385.831,94	342.617,94	15.916,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-4.426.526,32	-4.256.549,00		43.214,00	-4.213.335,00	1.506.865,67	5.763.414,67	5.720.200,67	15.916,00
2 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-79.150,00	-10.000,00			-10.000,00	-21.100,00	-11.100,00	-11.100,00	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-79.150,00	-10.000,00			-10.000,00	-21.100,00	-11.100,00	-11.100,00	
8 -	für Baumaßnahmen	389.976,52	2.200.000,00		2.640.965,00	4.840.965,00	177.002,12	-2.022.997,88	-4.663.962,88	1.570.796,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	885.138,44	1.719.000,00		2.220.646,00	3.939.646,00	1.460.405,68	-258.594,32	-2.479.240,32	304.825,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	88.589,98	35.000,00			35.000,00	101.660,09	66.660,09	66.660,09	
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	1.363.704,94	3.954.000,00		4.861.611,00	8.815.611,00	1.739.067,89	-2.214.932,11	-7.076.543,11	1.875.621,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	1.284.554,94	3.944.000,00		4.861.611,00	8.805.611,00	1.717.967,89	-2.226.032,11	-7.087.643,11	1.875.621,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323004 BGA Ausstattung Kreisleitstelle									
9 -	61.164,32	74.500,00		255.575,00	330.075,00	173.050,19	98.550,19	-157.024,81	135.056,00
12 -	86.662,80					19.429,37	19.429,37	19.429,37	
13 =	147.827,12	74.500,00		255.575,00	330.075,00	192.479,56	117.979,56	-137.595,44	135.056,00
14 =	147.827,12	74.500,00		255.575,00	330.075,00	192.479,56	117.979,56	-137.595,44	135.056,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323008 BGA Ausstattung der Rettungswachen									
2 +	-79.150,00	-10.000,00			-10.000,00	-21.100,00	-11.100,00	-11.100,00	
6 =	-79.150,00	-10.000,00			-10.000,00	-21.100,00	-11.100,00	-11.100,00	
9 -	44.145,10	80.000,00			80.000,00	70.978,47	-9.021,53	-9.021,53	
13 =	44.145,10	80.000,00			80.000,00	70.978,47	-9.021,53	-9.021,53	
14 =	-35.004,90	70.000,00			70.000,00	49.878,47	-20.121,53	-20.121,53	

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.11 Rettungsdienst**

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323035 Beschaffung Kfz f.d. RD									
9 -	574.599,28	1.219.500,00		1.665.302,00	2.884.802,00	950.577,64	-268.922,36	-1.934.224,36	
13 =	574.599,28	1.219.500,00		1.665.302,00	2.884.802,00	950.577,64	-268.922,36	-1.934.224,36	
14 =	574.599,28	1.219.500,00		1.665.302,00	2.884.802,00	950.577,64	-268.922,36	-1.934.224,36	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323040 Ausstattung / medizinische Geräte RD									
9 -	167.130,30	245.000,00		150.000,00	395.000,00	255.026,33	10.026,33	-139.973,67	
13 =	167.130,30	245.000,00		150.000,00	395.000,00	255.026,33	10.026,33	-139.973,67	
14 =	167.130,30	245.000,00		150.000,00	395.000,00	255.026,33	10.026,33	-139.973,67	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323050 Rettungswache Wipperfürth									
8 -	25.164,99					2.554,55	2.554,55	2.554,55	
13 =	25.164,99					2.554,55	2.554,55	2.554,55	
14 =	25.164,99					2.554,55	2.554,55	2.554,55	

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5323070 Rettungswache Nümbrecht										
8	-	25.994,43			79.650,00	79.650,00	31.089,24	31.089,24	-48.560,76	73.445,00
13	=	25.994,43			79.650,00	79.650,00	31.089,24	31.089,24	-48.560,76	73.445,00
14	=	25.994,43			79.650,00	79.650,00	31.089,24	31.089,24	-48.560,76	73.445,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5323080 Rettungswache Wiehl										
8	-	1.924,62								
13	=	1.924,62								
14	=	1.924,62								
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5323090 Bauwerk RW Lindlar										
8	-	273.781,54			1.478.110,00	1.478.110,00	85.719,47	85.719,47	-1.392.390,53	1.390.487,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen										

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.11 Rettungsdienst**

verantwortlich: Dezernat I



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5323090 Bauwerk RW Lindlar										
13	= Summe Auszahlungen	273.781,54			1.478.110,00	1.478.110,00	85.719,47	85.719,47	-1.392.390,53	1.390.487,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	273.781,54			1.478.110,00	1.478.110,00	85.719,47	85.719,47	-1.392.390,53	1.390.487,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5323140 Investition RW Hückeswagen										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		750.000,00		750.000,00	1.500.000,00		-750.000,00	-1.500.000,00	
13	= Summe Auszahlungen		750.000,00		750.000,00	1.500.000,00		-750.000,00	-1.500.000,00	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		750.000,00		750.000,00	1.500.000,00		-750.000,00	-1.500.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5380020 IT-Ausstattung RD										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	38.099,44	50.000,00		149.769,00	199.769,00	10.773,05	-39.226,95	-188.995,95	119.769,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	1.927,18	35.000,00			35.000,00	82.230,72	47.230,72	47.230,72	
13	= Summe Auszahlungen	40.026,62	85.000,00		149.769,00	234.769,00	93.003,77	8.003,77	-141.765,23	119.769,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	40.026,62	85.000,00		149.769,00	234.769,00	93.003,77	8.003,77	-141.765,23	119.769,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380030 IT-Technik Fahrzeuge									
9 -		50.000,00			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	50.000,00
13 =		50.000,00			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	50.000,00
14 =		50.000,00			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	50.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380040 RW Gummersbach									
8 -		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	
13 =		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	
14 =		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380050 Erweiterung Notfallzentrum									
8 -	63.110,94	750.000,00		136.000,00	886.000,00	53,64	-749.946,36	-885.946,36	

**Jahresrechnung 2020**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.11 Rettungsdienst**

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5380050	Erweiterung Notfallzentrum									
13	= Summe Auszahlungen	63.110,94	750.000,00		136.000,00	886.000,00	53,64	-749.946,36	-885.946,36	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	63.110,94	750.000,00		136.000,00	886.000,00	53,64	-749.946,36	-885.946,36	

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5380055	Investition RW Engelskirchen									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		200.000,00			200.000,00	2.896,96	-197.103,04	-197.103,04	
13	= Summe Auszahlungen		200.000,00			200.000,00	2.896,96	-197.103,04	-197.103,04	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		200.000,00			200.000,00	2.896,96	-197.103,04	-197.103,04	




**Jahresrechnung 2020**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

verantwortlich: Dez. I, Dez. III, Dez. IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.386.471,24	-2.291.961,00		-2.291.961,00	-1.559.741,90	732.219,10	732.219,10	
3	+	Sonstige Transfererträge	-951,68				-809,48	-809,48	-809,48	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.893,10	-30.750,00		-30.750,00	-28.278,10	2.471,90	2.471,90	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.943,94	-13.600,00		-13.600,00	-27.679,51	-14.079,51	-14.079,51	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.047.274,93	-1.930.937,28		-1.930.937,28	-1.843.491,04	87.446,24	87.446,24	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-296.845,00	-3.049,00		-3.049,00	-189.770,19	-186.721,19	-186.721,19	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.789.379,89	-4.270.297,28		-4.270.297,28	-3.649.770,22	620.527,06	620.527,06	
11	-	Personalaufwendungen	3.505.949,43	3.330.527,24		3.330.527,24	3.461.442,35	130.915,11	130.915,11	
12	-	Versorgungsaufwendungen	333.871,34	337.262,72		337.262,72	366.248,34	28.985,62	28.985,62	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.952.178,97	5.906.299,36		5.906.299,36	4.854.006,05	-1.052.293,31	-1.208.500,31	213.231,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	519.027,11	540.089,23		540.089,23	560.535,84	20.446,61	20.446,61	
15	-	Transferaufwendungen	142.244,36	131.500,00		131.500,00	73.522,61	-57.977,39	-57.977,39	132.005,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.598.182,83	1.076.396,64		1.173.341,64	1.394.310,19	317.913,55	220.968,55	309.035,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	11.051.454,04	11.322.075,19		11.575.227,19	10.710.065,38	-612.009,81	-865.161,81	654.271,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	7.262.074,15	7.051.777,91		7.304.929,91	7.060.295,16	8.517,25	-244.634,75	654.271,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	7.262.074,15	7.051.777,91		7.304.929,91	7.060.295,16	8.517,25	-244.634,75	654.271,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	7.262.074,15	7.051.777,91		7.304.929,91	7.060.295,16	8.517,25	-244.634,75	654.271,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-4.145,75	-5.311,85		-5.311,85	-3.101,68	2.210,17	2.210,17	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.416.366,52	6.902.944,28		6.902.944,28	6.408.542,77	-494.401,51	-494.401,51	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	13.674.294,92	13.949.410,34		14.202.562,34	13.465.736,25	-483.674,09	-736.826,09	654.271,00

Jahresrechnung 2020		1.03 Schulträgeraufgaben									
verantwortlich: Dez. I, Dez. III, Dez. IV		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT									
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag, Folgejahr	
28	Teilergebnisrechnung										
	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	13.674.294,92	13.949.410,34		253.152,00	14.202.562,34	13.465.736,25	-483.674,09	-736.826,09	654.271,00	

# Jahresrechnung 2020

## 1.03 Schulträgeraufgaben

verantwortlich: Dez. I, Dez. III, Dez. IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-182.067,24	-2.224.647,00			-2.224.647,00	-2.297.876,79	-73.229,79	-73.229,79	
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	-951,68					-809,48	-809,48	-809,48	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.071,60	-30.750,00			-30.750,00	-29.469,10	1.280,90	1.280,90	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.943,94	-13.600,00			-13.600,00	-27.679,51	-14.079,51	-14.079,51	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.562.750,81	-1.928.358,00			-1.928.358,00	-1.976.308,39	-47.950,39	-47.950,39	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-90.088,95					-39.492,67	-39.492,67	-39.492,67	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.892.884,22	-4.197.355,00			-4.197.355,00	-4.371.635,94	-174.280,94	-174.280,94	
10 -	Personalauszahlungen	3.057.720,08	3.100.406,00			3.100.406,00	3.046.054,41	-54.351,59	-54.351,59	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.817.470,91	5.596.978,00		156.207,00	5.753.185,00	4.569.072,07	-1.027.905,93	-1.184.112,93	213.231,00
14 -	Transferauszahlungen	138.754,47	131.500,00			131.500,00	73.285,14	-58.214,86	-58.214,86	132.005,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.068.491,19	676.970,00			773.915,00	970.818,51	293.848,51	196.903,51	309.035,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.082.436,65	9.505.854,00		253.152,00	9.759.006,00	8.659.230,13	-846.623,87	-1.099.775,87	654.271,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	7.189.552,43	5.308.499,00		253.152,00	5.561.651,00	4.287.594,19	-1.020.904,81	-1.274.056,81	654.271,00
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	5.179,39								
8 -	für Baumaßnahmen	295.994,27	5.550.000,00		1.016.731,00	6.566.731,00	295.442,76	-5.254.557,24	-6.271.288,24	1.223.197,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	442.537,75	913.445,00		335.178,00	1.248.623,00	389.390,75	-524.054,25	-859.232,25	753.530,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	21.632,31	1.000,00			1.000,00	26.690,37	25.690,37	25.690,37	
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	765.343,72	6.464.445,00		1.351.909,00	7.816.354,00	711.523,88	-5.752.921,12	-7.104.830,12	1.976.727,00
14 =	Saldo der Investitionsstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	765.343,72	6.464.445,00		1.351.909,00	7.816.354,00	711.523,88	-5.752.921,12	-7.104.830,12	1.976.727,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.01 Förderschulen**

verantwortlich: KD, Dez. I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-168.661,03	-278.028,00			-366.360,51	-88.332,51	-88.332,51	
3	+	Sonstige Transfererträge					-750,00	-750,00	-750,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.878,70	-30.600,00		-30.600,00	-27.762,10	2.837,90	2.837,90	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.328,94	-13.000,00		-13.000,00	-27.433,83	-14.433,83	-14.433,83	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-592.418,21	-465.646,64		-465.646,64	-446.954,12	18.692,52	18.692,52	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-24.315,65				-10.772,59	-10.772,59	-10.772,59	
10	=	Ordentliche Erträge	-841.602,53	-787.274,64		-787.274,64	-880.033,15	-92.758,51	-92.758,51	
11	-	Personalaufwendungen	787.869,89	748.776,40		748.776,40	826.151,79	77.375,39	77.375,39	
12	-	Versorgungsaufwendungen	25.728,33	28.965,32		28.965,32	33.766,92	4.801,60	4.801,60	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	624.521,17	797.016,52		822.008,52	615.806,47	-181.210,05	-206.202,05	3.360,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	53.272,03	40.268,94		40.268,94	56.560,79	16.291,85	16.291,85	
15	-	Transferaufwendungen	4.150,35	4.150,36		4.150,36	4.713,58	563,22	563,22	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	268.691,17	198.528,68		227.946,68	257.096,23	58.567,55	29.149,55	51.841,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.764.232,94	1.817.706,22		1.872.116,22	1.794.095,78	-23.610,44	-78.020,44	55.201,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	922.630,41	1.030.431,58		1.084.841,58	914.062,63	-116.368,95	-170.778,95	55.201,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	922.630,41	1.030.431,58		1.084.841,58	914.062,63	-116.368,95	-170.778,95	55.201,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	922.630,41	1.030.431,58		1.084.841,58	914.062,63	-116.368,95	-170.778,95	55.201,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.787.514,39	1.942.847,01		1.942.847,01	2.064.646,52	121.799,51	121.799,51	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.710.144,80	2.973.278,59		3.027.688,59	2.978.709,15	5.430,56	-48.979,44	55.201,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.710.144,80	2.973.278,59		3.027.688,59	2.978.709,15	5.430,56	-48.979,44	55.201,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

**Jahresrechnung 2020**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.01 Förderschulen**

verantwortlich: KD, Dez. I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-130.093,00	-264.958,00		-264.958,00	-323.752,72	-58.794,72	-58.794,72	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen					-750,00	-750,00	-750,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.057,20	-30.600,00		-30.600,00	-28.953,10	1.646,90	1.646,90	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.328,94	-13.000,00		-13.000,00	-27.433,83	-14.433,83	-14.433,83	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-146.072,79	-465.500,00		-465.500,00	-444.333,45	21.166,55	21.166,55	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-18.684,37				-6.630,77	-6.630,77	-6.630,77	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-350.236,30	-774.058,00		-774.058,00	-831.853,87	-57.795,87	-57.795,87	
10	-	Personalauszahlungen	715.587,70	699.593,00		699.593,00	747.805,13	48.212,13	48.212,13	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	633.789,39	796.978,00		821.970,00	621.919,16	-175.058,84	-200.050,84	3.360,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	102.572,67	46.400,00		75.818,00	125.099,63	78.699,63	49.281,63	51.841,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.451.949,76	1.542.971,00		1.597.381,00	1.494.823,92	-48.147,08	-102.557,08	55.201,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.101.713,46	768.913,00		823.323,00	662.970,05	-105.942,95	-160.352,95	55.201,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	5.179,39							
8	-	für Baumaßnahmen	98.023,07	550.000,00		1.296.731,00	176.424,33	-373.575,67	-1.120.306,67	423.943,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.841,06	47.000,00		65.862,00	55.607,63	8.607,63	-10.254,37	12.612,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	164.043,52	597.000,00		1.362.593,00	232.031,96	-364.968,04	-1.130.561,04	436.555,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	164.043,52	597.000,00		1.362.593,00	232.031,96	-364.968,04	-1.130.561,04	436.555,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5232770 Ausbau FS f. emotionale u. soziale Entw.									
8 -		50.000,00			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	
13 =		50.000,00			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	
14 =		50.000,00			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5232780 Erweiterung Helen-Keller Schule Wiehl									
7 -	5.179,39								
8 -	98.023,07	500.000,00		746.731,00	1.246.731,00	170.750,10	-329.249,90	-1.075.980,90	423.943,00
13 =	103.202,46	500.000,00		746.731,00	1.246.731,00	170.750,10	-329.249,90	-1.075.980,90	423.943,00
14 =	103.202,46	500.000,00		746.731,00	1.246.731,00	170.750,10	-329.249,90	-1.075.980,90	423.943,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.02 Berufskollegs**

verantwortlich: KD, Dez. I



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.003.933,00			-2.003.933,00	-1.182.587,97	821.345,03	821.345,03	
3	+	Sonstige Transfererträge	-951,68				-59,48	-59,48	-59,48	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.002,40			-150,00	-516,00	-366,00	-366,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-615,00			-600,00	-245,68	354,32	354,32	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.048.626,14			-1.050.934,28	-1.053.308,31	-2.374,03	-2.374,03	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-107.161,22			-3.049,00	-70.446,64	-67.397,64	-67.397,64	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.354.846,20			-3.058.666,28	-2.307.164,08	751.502,20	751.502,20	
11	-	Personalaufwendungen	1.158.511,56			1.182.393,88	1.190.646,95	8.253,07	8.253,07	
12	-	Versorgungsaufwendungen	43.240,80			67.112,24	36.240,55	-30.871,69	-30.871,69	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	606.546,77			935.120,20	608.129,70	-326.990,50	-449.723,50	186.221,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	462.195,18			498.489,22	501.368,05	2.878,83	2.878,83	
15	-	Transferaufwendungen	2.849,65			2.849,64	3.236,42	386,78	386,78	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.207.604,41			758.761,20	1.034.339,24	275.578,04	218.051,04	72.286,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.480.948,37			3.444.726,38	3.373.960,91	-70.765,47	-251.025,47	258.507,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.126.102,17			386.060,10	1.066.796,83	680.736,73	500.476,73	258.507,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.126.102,17			386.060,10	1.066.796,83	680.736,73	500.476,73	258.507,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.126.102,17			386.060,10	1.066.796,83	680.736,73	500.476,73	258.507,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-42.154,71			-63.871,39	-39.175,77	24.695,62	24.695,62	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.556.933,64			4.904.789,80	4.250.388,05	-654.401,75	-654.401,75	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.640.881,10			5.226.978,51	5.278.009,11	51.030,60	-129.229,40	258.507,00



**Jahresrechnung 2020**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.02 Berufskollegs**

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2 020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	5.640.881,10	5.226.978,51		180.260,00	5.407.238,51	5.278.009,11	51.030,60	-129.229,40	258.507,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.02 Berufskollegs**

verantwortlich: KD, Dez. I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/list	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/list	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.653,79	-1.949.689,00			-1.949.689,00	-1.959.124,07	-9.435,07	-9.435,07	
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	-951,68					-59,48	-59,48	-59,48	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.002,40	-150,00			-150,00	-516,00	-366,00	-366,00	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-615,00	-600,00			-600,00	-245,68	354,32	354,32	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.043.889,59	-1.050.215,00			-1.050.215,00	-1.052.926,55	-2.711,55	-2.711,55	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-71.414,58					-32.861,90	-32.861,90	-32.861,90	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.148.527,04	-3.000.654,00			-3.000.654,00	-3.045.733,68	-45.079,68	-45.079,68	
10 -	Personalauszahlungen	1.212.394,23	1.217.659,00			1.217.659,00	1.236.473,40	18.814,40	18.814,40	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	335.345,92	625.900,00			625.900,00	311.554,92	-314.345,08	-437.078,08	186.221,00
14 -	Transferauszahlungen	7.000,00	7.000,00			7.000,00	7.950,00	950,00	950,00	
15 -	Sonstige Auszahlungen	881.942,71	557.700,00			557.700,00	779.047,51	221.347,51	163.820,51	72.286,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.436.682,86	2.408.259,00			2.408.259,00	2.335.025,83	-73.233,17	-253.493,17	258.507,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.288.155,82	-592.395,00			-412.135,00	-710.707,85	-118.312,85	-298.572,85	258.507,00
8 -	für Baumaßnahmen	197.971,20	5.000.000,00			5.270.000,00	119.018,43	-4.880.981,57	-5.150.981,57	799.254,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	381.696,69	865.945,00			1.182.261,00	332.327,22	-533.617,78	-849.933,78	740.918,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	21.632,31					26.690,37	26.690,37	26.690,37	
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	601.300,20	5.865.945,00			6.452.261,00	478.036,02	-5.387.908,98	-5.974.224,98	1.540.172,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	601.300,20	5.865.945,00			6.452.261,00	478.036,02	-5.387.908,98	-5.974.224,98	1.540.172,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.02 Berufskollegs**

verantwortlich: KD, Dez. I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5232416	Schließanlage BK Wipperfürth									
8	-		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	72.892,00
13	=		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	72.892,00
14	=		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	72.892,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5232422	Sanierung Sporthalle Reininghausen									
8	-	197.971,20					118.949,43	118.949,43	118.949,43	726.362,00
13	=	197.971,20					118.949,43	118.949,43	118.949,43	726.362,00
14	=	197.971,20					118.949,43	118.949,43	118.949,43	726.362,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5232423	Parkpalette BK Hepel									
8	-	4.500.000,00				4.750.000,00	69,00	-4.499.931,00	-4.749.931,00	
13	=	4.500.000,00				4.750.000,00	69,00	-4.499.931,00	-4.749.931,00	
14	=	4.500.000,00				4.750.000,00	69,00	-4.499.931,00	-4.749.931,00	

# Jahresrechnung 2020

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5232451 Ausbau Dachgeschoß BK Waldbröl									
8 -		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	
13 =		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	
14 =		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5400010 BuG - BK Dieringhausen (über 410 EUR)									
9 -	147.056,21	284.000,00		37.000,00	321.000,00	76.758,34	-207.241,66	-244.241,66	126.345,00
12 -	11.081,50					9.097,20	9.097,20	9.097,20	
13 =	158.137,71	284.000,00		37.000,00	321.000,00	85.855,54	-198.144,46	-235.144,46	126.345,00
14 =	158.137,71	284.000,00		37.000,00	321.000,00	85.855,54	-198.144,46	-235.144,46	126.345,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5400011 Einrichtung Schülerlabor									
9 -	46.172,00								
13 =	46.172,00								
14 =	46.172,00								

Investitionsmaßnahmen  
oberhalb der  
festgesetzten Wertgrenzen

Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen

Summe Auszahlungen

Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)

**Jahresrechnung 2020**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.03 Schülerbeförderung**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-48,48			-48,48	-1.450,80	-1.402,32	-1.402,32	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.995,66				-4.253,34	-4.253,34	-4.253,34	
10	=	Ordentliche Erträge	-26.515,30			-48,48	-5.704,14	-5.655,66	-5.655,66	
11	-	Personalaufwendungen	23.914,34			17.269,88	24.766,30	7.496,42	7.496,42	
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.298,20			6.588,56	9.279,84	2.691,28	2.691,28	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.669.950,73			3.910.000,84	3.587.024,31	-322.976,53	-322.976,53	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		11,94		11,94		-11,94	-11,94	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	554,78			598,32	546,43	-51,89	-51,89	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.701.718,05			3.934.469,54	3.621.616,88	-312.852,66	-312.852,66	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.675.202,75			3.934.421,06	3.615.912,74	-318.508,32	-318.508,32	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.675.202,75			3.934.421,06	3.615.912,74	-318.508,32	-318.508,32	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.675.202,75			3.934.421,06	3.615.912,74	-318.508,32	-318.508,32	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	888,67			949,68	954,93	5,25	5,25	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.676.091,42			3.935.370,74	3.616.867,67	-318.503,07	-318.503,07	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	3.676.091,42			3.935.370,74	3.616.867,67	-318.503,07	-318.503,07	

# Jahresrechnung 2020

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-16.061,47				-7.233,50	-7.233,50	-7.233,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.061,47				-7.233,50	-7.233,50	-7.233,50	
10	-	Personalauszahlungen	12.642,60	12.017,00		12.017,00	12.299,65	282,65	282,65	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.795.330,30	3.910.000,00		3.910.000,00	3.592.892,38	-317.107,62	-317.107,62	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.040,96							
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.809.013,86	3.922.017,00		3.922.017,00	3.605.192,03	-316.824,97	-316.824,97	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.792.952,39	3.922.017,00		3.922.017,00	3.597.958,53	-324.058,47	-324.058,47	

**Jahresrechnung 2020**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben**

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.320,45	-10.000,00		-10.000,00	-10.793,42	-793,42	-793,42	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12,00							
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-383.710,94	-414.307,88		-414.307,88	-341.777,81	72.530,07	72.530,07	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-161.372,47				-104.297,62	-104.297,62	-104.297,62	
10	=	Ordentliche Erträge	-566.415,86	-424.307,88		-424.307,88	-456.868,85	-32.560,97	-32.560,97	
11	-	Personalaufwendungen	1.535.653,64	1.382.087,08		1.382.087,08	1.419.877,31	37.790,23	37.790,23	
12	-	Versorgungsaufwendungen	257.604,01	234.596,60		234.596,60	286.961,03	52.364,43	52.364,43	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.160,30	264.161,80		272.643,80	43.045,57	-221.116,23	-229.598,23	23.650,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.559,90	1.319,13		1.319,13	2.607,00	1.287,87	1.287,87	
15	-	Transferaufwendungen	135.244,36	124.500,00		124.500,00	65.572,61	-58.927,39	-58.927,39	132.005,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	121.332,47	118.508,44		128.508,44	102.328,29	-16.180,15	-26.180,15	184.908,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.104.554,68	2.125.173,05		2.143.655,05	1.920.391,81	-204.781,24	-223.263,24	340.563,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.538.138,82	1.700.865,17		1.719.347,17	1.463.522,96	-237.342,21	-255.824,21	340.563,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.538.138,82	1.700.865,17		1.719.347,17	1.463.522,96	-237.342,21	-255.824,21	340.563,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.538.138,82	1.700.865,17		1.719.347,17	1.463.522,96	-237.342,21	-255.824,21	340.563,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.038,78	112.917,33		112.917,33	128.627,36	15.710,03	15.710,03	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.647.177,60	1.813.782,50		1.832.264,50	1.592.150,32	-221.632,18	-240.114,18	340.563,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.647.177,60	1.813.782,50		1.832.264,50	1.592.150,32	-221.632,18	-240.114,18	340.563,00



# Jahresrechnung 2020

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.320,45	-10.000,00			-10.000,00	-15.000,00	-5.000,00	-5.000,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12,00								
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-356.726,96	-412.643,00			-412.643,00	-471.814,89	-59.171,89	-59.171,89	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-378.059,41	-422.643,00			-422.643,00	-486.814,89	-64.171,89	-64.171,89	
10 -	Personalauszahlungen	1.117.095,55	1.171.137,00			1.171.137,00	1.049.476,23	-121.660,77	-121.660,77	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.005,30	264.100,00		8.482,00	272.582,00	42.705,61	-221.394,39	-229.876,39	23.650,00
14 -	Transferauszahlungen	131.754,47	124.500,00			124.500,00	65.335,14	-59.164,86	-59.164,86	132.005,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	82.934,85	72.870,00		10.000,00	82.870,00	66.671,37	-6.198,63	-16.198,63	184.908,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.384.790,17	1.632.607,00		18.482,00	1.651.089,00	1.224.188,35	-408.418,65	-426.900,65	340.563,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.006.730,76	1.209.964,00		18.482,00	1.228.446,00	737.373,46	-472.590,54	-491.072,54	340.563,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		500,00			500,00	1.455,90	955,90	955,90	
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen		1.000,00			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)		1.500,00			1.500,00	1.455,90	-44,10	-44,10	
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /- Auszahlung)		1.500,00			1.500,00	1.455,90	-44,10	-44,10	

**Jahresrechnung 2020**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
2	+		-604.866,00			-604.866,00	-621.625,38	-16.759,38	-16.759,38	
4	+		-1.469.000,00			-1.469.000,00	-541.041,08	927.958,92	927.958,92	
5	+		-110.635,00			-110.635,00	-43.739,28	66.895,72	66.895,72	
6	+		-310.066,68			-310.066,68	-8.979,89	301.086,79	301.086,79	
7	+		-148.550,81				-55.967,56	-55.967,56	-55.967,56	
10	=		-2.337.420,91			-2.494.567,68	-1.271.353,19	1.223.214,49	1.223.214,49	
11	-		2.788.973,86			2.848.166,20	2.096.926,89	-751.239,31	-751.239,31	
12	-		141.720,72			138.139,20	95.856,56	-42.282,64	-42.282,64	
13	-		901.918,20			895.132,48	594.023,68	-291.108,80	-301.108,80	
14	-		64.657,15			60.654,24	66.891,18	6.236,94	6.236,94	
15	-		940.852,40			819.567,00	821.204,80	1.637,80	1.637,80	
16	-		397.071,12			410.756,68	228.935,94	-181.820,74	-217.820,74	
17	=		5.235.193,45			5.162.415,80	3.903.839,05	-1.258.576,75	-1.304.576,75	
18	=		2.897.772,54			2.667.848,12	2.632.485,86	-35.362,26	-81.362,26	
22	=		2.897.772,54			2.667.848,12	2.632.485,86	-35.362,26	-81.362,26	
26	=		2.897.772,54			2.667.848,12	2.632.485,86	-35.362,26	-81.362,26	
27	+						-29,65	-29,65	-29,65	
28	-		853.417,26			1.603.948,51	1.190.922,24	-413.026,27	-413.026,27	
29	=		3.751.189,80			4.271.796,63	3.823.378,45	-448.418,18	-494.418,18	
28			3.751.189,80			4.271.796,63	3.823.378,45	-448.418,18	-494.418,18	


**Jahresrechnung 2020**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**



verantwortlich: Dez. I, Dez. III

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgesch. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-601.000,00			-601.000,00	-598.568,27	2.431,73	2.431,73	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.425.133,11	-1.469.000,00		-1.469.000,00	-713.300,70	755.699,30	755.699,30	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-64.539,95	-110.635,00		-110.635,00	-50.878,54	59.756,46	59.756,46	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-96.331,09	-309.021,00		-309.021,00	-42.032,60	266.988,40	266.988,40	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-33.154,29				-8.804,73	-8.804,73	-8.804,73	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.310.517,89	-2.489.656,00		-2.489.656,00	-1.413.584,84	1.076.071,16	1.076.071,16	
10	-	Personalauszahlungen	2.568.943,99	2.749.668,00		2.749.668,00	2.125.869,87	-623.798,13	-623.798,13	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	921.510,30	885.000,00	10.000,00	895.000,00	621.737,97	-263.262,03	-273.262,03	60.575,00
14	-	Transferauszahlungen	781.028,97	807.567,00		807.567,00	966.111,80	158.544,80	158.544,80	
15	-	Sonstige Auszahlungen	240.811,91	287.610,00	36.000,00	323.610,00	139.315,12	-148.294,88	-184.294,88	35.700,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.512.295,17	4.729.845,00	46.000,00	4.775.845,00	3.853.034,76	-876.810,24	-922.810,24	96.275,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.201.777,28	2.240.189,00	46.000,00	2.286.189,00	2.439.449,92	199.260,92	153.260,92	96.275,00
1		Investitionstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-72.727,97							
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-72.727,97							
8	-	für Baumaßnahmen	26.942,63	90.000,00	7.260.280,00	7.350.280,00	4.841.979,79	4.751.979,79	-2.508.300,21	1.400.106,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.298,12	57.617,00	115.779,00	173.396,00	37.369,18	-20.247,82	-136.026,82	100.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	10.686,20							
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	85.926,95	147.617,00	7.376.059,00	7.523.676,00	4.879.348,97	4.731.731,97	-2.644.327,03	1.500.106,00

Jahresrechnung 2020		1.04 Kultur und Wissenschaft									
verantwortlich: Dez. I, Dez. III											
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr	
	Teilfinanzrechnung										
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	13.198,98	147.617,00		7.376.059,00	7.523.676,00	4.879.348,97	4.731.731,97	-2.644.327,03	1.500.106,00	

**Jahresrechnung 2020**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung**

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.000,00							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-209,31							
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.500,00							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.709,31							
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.854,93				1.725,50	1.725,50	1.725,50	
14	-	Transferauszahlungen	6.100,00							
15	-	Sonstige Auszahlungen					1.363,12	1.363,12	1.363,12	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.954,93				3.088,62	3.088,62	3.088,62	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-3.754,38				3.088,62	3.088,62	3.088,62	

**Jahresrechnung 2020**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.02 Weiterbildung und Studium**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-541.000,00			-541.000,00	-612.759,38	-71.759,38	-71.759,38	
4	+		-1.300.000,00			-1.300.000,00	-455.016,07	844.983,93	844.983,93	
6	+		-64.900,12			-64.900,12	-3.903,97	60.996,15	60.996,15	
7	+						-52.354,40	-52.354,40	-52.354,40	
10	=		-1.905.900,12			-1.905.900,12	-1.124.033,82	781.866,30	781.866,30	
11	-		2.077.325,40			2.077.325,40	1.440.754,66	-636.570,74	-636.570,74	
12	-		118.484,92			118.484,92	82.291,16	-36.193,76	-36.193,76	
13	-		146.933,24			146.933,24	92.574,00	-54.359,24	-54.359,24	
14	-		5.605,22			5.605,22	6.064,50	459,28	459,28	
16	-		210.976,20			210.976,20	95.979,29	-114.996,91	-114.996,91	
17	=		2.559.324,98			2.559.324,98	1.717.663,61	-841.661,37	-841.661,37	
18	=		653.424,86			653.424,86	593.629,79	-59.795,07	-59.795,07	
22	=		653.424,86			653.424,86	593.629,79	-59.795,07	-59.795,07	
26	=		653.424,86			653.424,86	593.629,79	-59.795,07	-59.795,07	
27	+						-29,65	-29,65	-29,65	
28	-		185.435,43			185.435,43	160.770,52	-24.664,91	-24.664,91	
29	=		838.860,29			838.860,29	754.370,66	-84.489,63	-84.489,63	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	838.860,29			838.860,29	754.370,66	-84.489,63	-84.489,63	

**Jahresrechnung 2020**

**1.04 Kultur und Wissenschaft  
1.04.02 Weiterbildung und Studium**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-541.000,00			-541.000,00	-593.568,27	-52.568,27	-52.568,27	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.300.000,00			-1.300.000,00	-624.603,51	675.396,49	675.396,49	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-64.000,00			-64.000,00	-37.915,93	26.084,07	26.084,07	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-279,41				-23,64	-23,64	-23,64	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.846.216,73			-1.905.000,00	-1.256.111,35	648.888,65	648.888,65	
10	-	Personalauszahlungen	1.901.291,66			1.994.115,00	1.481.428,87	-512.686,13	-512.686,13	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	113.560,33			146.900,00	97.451,89	-49.448,11	-49.448,11	
15	-	Sonstige Auszahlungen	112.382,80			159.000,00	55.364,92	-103.635,08	-103.635,08	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.127.234,79			2.300.015,00	1.634.245,68	-665.769,32	-665.769,32	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	281.018,06			395.015,00	378.134,33	-16.880,67	-16.880,67	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			15.779,00	31.779,00	28.525,50	12.525,50	-3.253,50	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)			15.779,00	31.779,00	28.525,50	12.525,50	-3.253,50	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)			15.779,00	31.779,00	28.525,50	12.525,50	-3.253,50	

**Jahresrechnung 2020**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.03 Museum**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-280,50							
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.021,85							
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.516,50				-327,30	-327,30	-327,30	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.818,85				-327,30	-327,30	-327,30	
10	-	Personalauszahlungen	7.184,18							
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.167,34							
15	-	Sonstige Auszahlungen	13.277,11				76,05	76,05	76,05	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.628,63				76,05	76,05	76,05	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	56.809,78				-251,25	-251,25	-251,25	



**Jahresrechnung 2020**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.04 Heimatbildarchiv**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
4	+	-396,50	-1.000,00			-1.000,00	-115,50	884,50	884,50	
6	+		-3,36			-3,36	-39,29	-35,93	-35,93	
10	=	-396,50	-1.003,36			-1.003,36	-154,79	848,57	848,57	
11	-	40.374,95	38.442,12			38.442,12	34.567,19	-3.874,93	-3.874,93	
12	-	552,13	940,12			940,12	333,44	-606,68	-606,68	
13	-	6,12	502,04			502,04	10,35	-491,69	-491,69	
14	-		28,26			28,26		-28,26	-28,26	
16	-	1.487,34	4.005,76			4.005,76	1.659,49	-2.346,27	-2.346,27	
17	=	42.420,54	43.918,30			43.918,30	36.570,47	-7.347,83	-7.347,83	
18	=	42.024,04	42.914,94			42.914,94	36.415,68	-6.499,26	-6.499,26	
22	=	42.024,04	42.914,94			42.914,94	36.415,68	-6.499,26	-6.499,26	
26	=	42.024,04	42.914,94			42.914,94	36.415,68	-6.499,26	-6.499,26	
28	-	1.938,43	2.252,64			2.252,64	1.998,44	-254,20	-254,20	
29	=	43.962,47	45.167,58			45.167,58	38.414,12	-6.753,46	-6.753,46	
28		43.962,47	45.167,58			45.167,58	38.414,12	-6.753,46	-6.753,46	

# Jahresrechnung 2020

## 1.04 Kultur und Wissenschaft

### 1.04.04 Heimatbildarchiv

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	-393,00	-1.000,00			-1.000,00	-115,50	884,50	884,50	
9	=	-393,00	-1.000,00			-1.000,00	-115,50	884,50	884,50	
10	-	37.737,60	36.297,00			36.297,00	33.061,40	-3.235,60	-3.235,60	
12	-		500,00			500,00	7,16	-492,84	-492,84	
15	-	120,85	2.500,00			2.500,00	439,52	-2.060,48	-2.060,48	
16	=	37.858,45	39.297,00			39.297,00	33.508,08	-5.788,92	-5.788,92	
17	=	37.465,45	38.297,00			38.297,00	33.392,58	-4.904,42	-4.904,42	

**Jahresrechnung 2020**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-98.401,32	-63.866,00		-63.866,00	-8.866,00	55.000,00	55.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-181.958,68	-168.000,00		-168.000,00	-85.909,51	82.090,49	82.090,49	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-64.817,39	-50.635,00		-50.635,00	-43.739,28	6.895,72	6.895,72	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.767,28	-3.342,20		-3.342,20	-5.036,63	-1.694,43	-1.694,43	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-26.871,27				-3.613,16	-3.613,16	-3.613,16	
10	=	Ordentliche Erträge	-373.815,94	-285.843,20		-285.843,20	-147.164,58	138.678,62	138.678,62	
11	-	Personalaufwendungen	652.441,62	732.398,68		732.398,68	621.605,04	-110.793,64	-110.793,64	
12	-	Versorgungsaufwendungen	19.849,06	18.714,16		18.714,16	13.231,96	-5.482,20	-5.482,20	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	792.521,37	737.697,20	10.000,00	747.697,20	501.439,33	-236.257,87	-246.257,87	60.575,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	61.103,15	55.020,76		55.020,76	60.826,68	5.805,92	5.805,92	
15	-	Transferaufwendungen	20.852,40	19.567,00		19.567,00	21.204,80	1.637,80	1.637,80	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	182.582,07	195.774,72	36.000,00	231.774,72	126.136,53	-69.638,19	-105.638,19	35.700,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.729.349,67	1.759.172,52	46.000,00	1.805.172,52	1.344.444,34	-414.728,18	-460.728,18	96.275,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.355.533,73	1.473.329,32	46.000,00	1.519.329,32	1.197.279,76	-276.049,56	-322.049,56	96.275,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.355.533,73	1.473.329,32	46.000,00	1.519.329,32	1.197.279,76	-276.049,56	-322.049,56	96.275,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.355.533,73	1.473.329,32	46.000,00	1.519.329,32	1.197.279,76	-276.049,56	-322.049,56	96.275,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	685.295,95	1.114.439,48		1.114.439,48	1.028.153,28	-86.286,20	-86.286,20	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.040.829,68	2.587.768,80	46.000,00	2.633.768,80	2.225.433,04	-362.335,76	-408.335,76	96.275,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.040.829,68	2.587.768,80	46.000,00	2.633.768,80	2.225.433,04	-362.335,76	-408.335,76	96.275,00

**Jahresrechnung 2020**


**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-84.524,32	-60.000,00		-60.000,00	-5.000,00	55.000,00	55.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-179.229,20	-168.000,00		-168.000,00	-88.581,69	79.418,31	79.418,31	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-58.518,10	-50.635,00		-50.635,00	-50.878,54	-243,54	-243,54	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-750,00	-3.200,00		-3.200,00	-4.116,67	-916,67	-916,67	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-29.358,38				-8.401,17	-8.401,17	-8.401,17	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-352.380,00	-281.835,00		-281.835,00	-156.978,07	124.856,93	124.856,93	
10	-	Personalauszahlungen	622.730,55	719.256,00		719.256,00	611.379,60	-107.876,40	-107.876,40	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	759.927,70	737.600,00		747.600,00	522.553,42	-215.046,58	-225.046,58	60.575,00
14	-	Transferauszahlungen	9.928,97	7.567,00		7.567,00	11.111,80	3.544,80	3.544,80	
15	-	Sonstige Auszahlungen	115.031,15	126.110,00		162.110,00	66.147,49	-59.962,51	-95.962,51	35.700,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.507.618,37	1.590.533,00		1.636.533,00	1.211.192,31	-379.340,69	-425.340,69	96.275,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.155.238,37	1.308.698,00		1.354.698,00	1.054.214,24	-254.483,76	-300.483,76	96.275,00
1		Investitionstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-72.727,97							
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-72.727,97							
8	-	für Baumaßnahmen	23.597,27	90.000,00		203.759,00	25.124,31	-64.875,69	-178.634,69	80.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.298,12	41.617,00		141.617,00	8.843,68	-32.773,32	-132.773,32	100.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	10.686,20							
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	82.581,59	131.617,00		345.376,00	33.967,99	-97.649,01	-311.408,01	180.000,00

Jahresrechnung 2020		1.04 Kultur und Wissenschaft		1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT				
verantwortlich: Dezernat IV										
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	Teilfinanzrechnung									
14	=	9.853,62	131.617,00		213.759,00	345.376,00	33.967,99	-97.649,01	-311.408,01	180.000,00
	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)									

# Jahresrechnung 2020

## 1.04 Kultur und Wissenschaft

### 1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat IV

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5230120 Investition Heizungsanlage Schloss Homb.									
8 -		90.000,00			90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	
13 =		90.000,00			90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	
14 =		90.000,00			90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5233211 Erweiterung Schloß Homburg									
1 +	-72.727,97								
6 =	-72.727,97								
8 -	5.030,10			113.759,00	113.759,00			-113.759,00	80.000,00
13 =	5.030,10			113.759,00	113.759,00			-113.759,00	80.000,00
14 =	-67.697,87			113.759,00	113.759,00			-113.759,00	80.000,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.04 Kultur und Wissenschaft  
1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5233215 Erneuerung Teichanlage Schloss Homburg									
8 -	18.567,17					25.124,31	25.124,31	25.124,31	
13 =	18.567,17					25.124,31	25.124,31	25.124,31	
14 =	18.567,17					25.124,31	25.124,31	25.124,31	

# Jahresrechnung 2020

## 1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewis

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+		-60.000,00			-60.000,00		60.000,00	60.000,00	
6	+		-241.821,00			-241.821,00		241.821,00	241.821,00	
10	=		-301.821,00			-301.821,00		301.821,00	301.821,00	
15	-	920.000,00	800.000,00			800.000,00	800.000,00			
16	-	16.131,74					5.160,63	5.160,63	5.160,63	
17	=	936.131,74	800.000,00			800.000,00	805.160,63	5.160,63	5.160,63	
18	=	936.131,74	498.179,00			498.179,00	805.160,63	306.981,63	306.981,63	
22	=	936.131,74	498.179,00			498.179,00	805.160,63	306.981,63	306.981,63	
26	=	936.131,74	498.179,00			498.179,00	805.160,63	306.981,63	306.981,63	
28	-	27,73	301.820,96			301.820,96		-301.820,96	-301.820,96	
29	=	936.159,47	799.999,96			799.999,96	805.160,63	5.160,67	5.160,67	
28		936.159,47	799.999,96			799.999,96	805.160,63	5.160,67	5.160,67	



# Jahresrechnung 2020

## 1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewis

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/list	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/list	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5	+		-60.000,00			-60.000,00		60.000,00	60.000,00	
6	+	-90.000,00	-241.821,00			-241.821,00		241.821,00	241.821,00	
7	+						-52,62	-52,62	-52,62	
9	=	-90.000,00	-301.821,00			-301.821,00	-52,62	301.768,38	301.768,38	
14	-	765.000,00	800.000,00			800.000,00	955.000,00	155.000,00	155.000,00	
15	-						15.924,02	15.924,02	15.924,02	
16	=	765.000,00	800.000,00			800.000,00	970.924,02	170.924,02	170.924,02	
17	=	675.000,00	498.179,00			498.179,00	970.871,40	472.692,40	472.692,40	
8	-	3.345,36			7.146.521,00	7.146.521,00	4.816.855,48	4.816.855,48	-2.329.665,52	1.320.106,00
13	=	3.345,36			7.146.521,00	7.146.521,00	4.816.855,48	4.816.855,48	-2.329.665,52	1.320.106,00
14	=	3.345,36			7.146.521,00	7.146.521,00	4.816.855,48	4.816.855,48	-2.329.665,52	1.320.106,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.04 Kultur und Wissenschaft  
1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewis**

verantwortlich: Kreisdirektor



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5230110 AGEWIS II										
8	-	3.345,36			7.146.521,00	7.146.521,00	4.816.855,48	4.816.855,48	-2.329.665,52	1.320.106,00
13	=	3.345,36			7.146.521,00	7.146.521,00	4.816.855,48	4.816.855,48	-2.329.665,52	1.320.106,00
14	=	3.345,36			7.146.521,00	7.146.521,00	4.816.855,48	4.816.855,48	-2.329.665,52	1.320.106,00


**Jahresrechnung 2020**

**1.05 Soziale Leistungen**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-715.686,46	-914.000,00			-914.000,00	-710.345,42	203.654,58	203.654,58	
3	+ Sonstige Transfererträge	-1.765.658,87	-1.310.570,00			-1.310.570,00	-1.368.781,89	-58.211,89	-58.211,89	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.160,35	-38.550,00			-38.550,00	-41.065,37	-2.515,37	-2.515,37	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-37.607.889,17	-41.565.750,04			-41.565.750,04	-51.168.042,78	-9.602.292,74	-9.602.292,74	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-745.130,36					-1.055.655,55	-1.055.655,55	-1.055.655,55	
10	= Ordentliche Erträge	-40.877.525,21	-43.828.870,04			-43.828.870,04	-54.343.891,01	10.515.020,97	10.515.020,97	
11	- Personalaufwendungen	11.080.439,36	10.422.620,56			10.422.620,56	11.214.467,23	791.846,67	791.846,67	
12	- Versorgungsaufwendungen	1.050.220,24	995.586,72			995.586,72	1.206.893,39	211.306,67	211.306,67	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.687.867,36	4.799.031,56			4.799.031,56	4.912.411,31	113.379,75	113.379,75	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		2.907,57			2.907,57		-2.907,57	-2.907,57	
15	- Transferaufwendungen	50.905.447,12	49.115.234,00			49.115.234,00	52.129.072,51	3.013.838,51	3.013.838,51	140.659,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.130.250,67	36.122.433,72			36.122.433,72	35.230.871,73	-891.561,99	-891.561,99	
17	= Ordentliche Aufwendungen	102.854.224,75	101.457.814,13			101.457.814,13	104.693.716,17	3.235.902,04	3.235.902,04	140.659,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	61.976.699,54	57.628.944,09			57.628.944,09	50.349.825,16	-7.279.118,93	-7.279.118,93	140.659,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	61.976.699,54	57.628.944,09			57.628.944,09	50.349.825,16	-7.279.118,93	-7.279.118,93	140.659,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	61.976.699,54	57.628.944,09			57.628.944,09	50.349.825,16	-7.279.118,93	-7.279.118,93	140.659,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-889,63	-953,76			-953,76	-976,59	-22,83	-22,83	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	548.050,69	538.370,49			538.370,49	576.849,91	38.479,42	38.479,42	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	62.523.860,60	58.166.360,82			58.166.360,82	50.925.698,48	-7.240.662,34	-7.240.662,34	140.659,00

<b>Jahresrechnung 2020</b>		<b>1.05 Soziale Leistungen</b>								
<b>verantwortlich: Dezernat III</b>										
										
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtra g 2020	zzgl. Ermächt. - übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Foljefahr
2	Teilergebnisrechnung									
8	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	62.523.860,60	58.166.360,82			58.166.360,82	50.925.698,48	-7.240.662,34	-7.240.662,34	140.659,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.05 Soziale Leistungen**

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-800.471,75	-914.000,00		-914.000,00	-709.897,46	204.102,54	204.102,54	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-1.485.788,45	-1.310.570,00		-1.310.570,00	-1.303.880,90	6.689,10	6.689,10	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.385,35	-38.550,00		-38.550,00	-43.185,37	-4.635,37	-4.635,37	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-37.420.255,82	-41.558.200,00		-41.558.200,00	-50.004.712,52	-8.446.512,52	-8.446.512,52	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-21.565,17				-66.787,32	-66.787,32	-66.787,32	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.771.466,54	-43.821.320,00		-43.821.320,00	-52.128.463,57	-8.307.143,57	-8.307.143,57	
10	-	Personalauszahlungen	9.597.164,91	9.718.184,00		9.718.184,00	9.727.343,21	9.159,21	9.159,21	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.721.942,69	4.798.840,00		4.798.840,00	4.926.520,92	127.680,92	127.680,92	
14	-	Transferauszahlungen	51.480.840,89	49.115.234,00		49.115.234,00	51.658.286,04	2.543.052,04	2.543.052,04	140.659,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	34.491.813,16	35.797.760,00		35.797.760,00	34.475.821,83	-1.321.938,17	-1.321.938,17	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	100.291.761,65	99.430.018,00		99.430.018,00	100.787.972,00	1.357.954,00	1.357.954,00	140.659,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	60.520.295,11	55.608.698,00		55.608.698,00	48.659.508,43	-6.949.189,57	-6.949.189,57	140.659,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.05 Soziale Leistungen 1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.757,50	-35.000,00		-35.000,00	-36.162,27	-1.162,27	-1.162,27	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.136,07	-771,96		-771,96	-4.616,31	-3.844,35	-3.844,35	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-67.195,61				-57.249,43	-57.249,43	-57.249,43	
10	=	Ordentliche Erträge	-108.089,18	-35.771,96		-35.771,96	-98.028,01	-62.256,05	-62.256,05	
11	-	Personalaufwendungen	519.361,54	314.936,72		314.936,72	501.863,05	186.926,33	186.926,33	
12	-	Versorgungsaufwendungen	120.790,25	101.617,60		101.617,60	139.122,33	37.504,73	37.504,73	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.094.658,64	1.285.019,80		1.285.019,80	1.126.270,58	-158.749,22	-158.749,22	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		230,40		230,40		-230,40	-230,40	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.754,41	64.203,48		64.203,48	63.094,45	-1.109,03	-1.109,03	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.813.564,84	1.766.008,00		1.766.008,00	1.830.350,41	64.342,41	64.342,41	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.705.475,66	1.730.236,04		1.730.236,04	1.732.322,40	2.086,36	2.086,36	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.705.475,66	1.730.236,04		1.730.236,04	1.732.322,40	2.086,36	2.086,36	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.705.475,66	1.730.236,04		1.730.236,04	1.732.322,40	2.086,36	2.086,36	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.669,89	33.867,62		33.867,62	38.556,25	4.688,63	4.688,63	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.743.145,55	1.764.103,66		1.764.103,66	1.770.878,65	6.774,99	6.774,99	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.743.145,55	1.764.103,66		1.764.103,66	1.770.878,65	6.774,99	6.774,99	

# Jahresrechnung 2020

## 1.05 Soziale Leistungen

### 1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-34.332,50	-35.000,00		-35.000,00	-38.152,27	-3.152,27	-3.152,27	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-975,35							
7	+	Sonstige Einzahlungen	-14.500,00							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-49.807,85	-35.000,00		-35.000,00	-38.152,27	-3.152,27	-3.152,27	
10	-	Personalauszahlungen	350.521,60	243.572,00		243.572,00	342.349,37	98.777,37	98.777,37	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.084.005,20	1.285.000,00		1.285.000,00	1.121.586,66	-163.413,34	-163.413,34	
15	-	Sonstige Auszahlungen	44.788,30	36.500,00		36.500,00	29.800,01	-6.699,99	-6.699,99	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.479.315,10	1.565.072,00		1.565.072,00	1.493.736,04	-71.335,96	-71.335,96	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.429.507,25	1.530.072,00		1.530.072,00	1.455.583,77	-74.488,23	-74.488,23	

**Jahresrechnung 2020**

**1.05 Soziale Leistungen**

**1.05.02 Hilfen z.Gesundh., b.Beh., Pflegebed. u.s.**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zgl. Nachtrag 2020	zgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-914.000,00			-914.000,00	-710.345,42	203.654,58	203.654,58	
3	+		-807.370,00			-807.370,00	-756.350,22	51.019,78	51.019,78	
4	+		-3.400,00			-3.400,00	-4.473,10	-1.073,10	-1.073,10	
6	+		-577.976,52			-577.976,52	-617.477,53	-39.501,01	-39.501,01	
7	+		-433.291,74				-383.002,79	-383.002,79	-383.002,79	
10	=		-2.302.746,52			-2.302.746,52	-2.471.649,06	-168.902,54	-168.902,54	
11	-		2.369.067,40			2.369.067,40	2.497.742,21	128.674,81	128.674,81	
12	-		536.604,76			536.604,76	659.815,12	123.210,36	123.210,36	
13	-		401.151,20			401.151,20	470.400,20	69.249,00	69.249,00	
14	-		1.764,26			1.764,26		-1.764,26	-1.764,26	
15	-		24.766.234,00			24.766.234,00	27.685.970,55	2.919.736,55	2.919.736,55	140.659,00
16	-		226.385,44			226.385,44	197.714,65	-28.670,79	-28.670,79	
17	=		28.301.207,06			28.301.207,06	31.511.642,73	3.210.435,67	3.210.435,67	140.659,00
18	=		25.998.460,54			25.998.460,54	29.039.993,67	3.041.533,13	3.041.533,13	140.659,00
22	=		25.998.460,54			25.998.460,54	29.039.993,67	3.041.533,13	3.041.533,13	140.659,00
26	=		25.998.460,54			25.998.460,54	29.039.993,67	3.041.533,13	3.041.533,13	140.659,00
27	+		-69.329,48			-69.329,48	-65.964,22	3.365,26	3.365,26	
28	-		268.068,23			268.068,23	244.728,32	-23.339,91	-23.339,91	
29	=		26.197.199,29			26.197.199,29	29.218.757,77	3.021.558,48	3.021.558,48	140.659,00
28			26.197.199,29			26.197.199,29	29.218.757,77	3.021.558,48	3.021.558,48	140.659,00



# Jahresrechnung 2020

## 1.05 Soziale Leistungen

### 1.05.02 Hilfen z.Gesundh., b.Beh., Pflegebed. u.s.

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-800.471,75	-914.000,00		-914.000,00	-709.897,46	204.102,54	204.102,54	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-997.161,80	-807.370,00		-807.370,00	-684.557,64	122.812,36	122.812,36	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.242,85	-3.400,00		-3.400,00	-4.593,10	-1.193,10	-1.193,10	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-620.136,77	-573.900,00		-573.900,00	-593.509,37	-19.609,37	-19.609,37	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-500,00				-7.985,44	-7.985,44	-7.985,44	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.426.513,17	-2.298.670,00		-2.298.670,00	-2.000.543,01	298.126,99	298.126,99	
10	-	Personalauszahlungen	1.837.739,80	1.992.217,00		1.992.217,00	1.691.088,27	-301.128,73	-301.128,73	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	387.362,56	401.100,00		401.100,00	484.338,92	83.238,92	83.238,92	
14	-	Transferauszahlungen	31.734.693,66	24.766.234,00		24.766.234,00	27.230.557,90	2.464.323,90	2.464.323,90	140.659,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	30.572,70	27.200,00		27.200,00	23.920,79	-3.279,21	-3.279,21	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.990.368,72	27.186.751,00		27.186.751,00	29.429.905,88	2.243.154,88	2.243.154,88	140.659,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	31.563.855,55	24.888.081,00		24.888.081,00	27.429.362,87	2.541.281,87	2.541.281,87	140.659,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.05 Soziale Leistungen**

**1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
3	+	Sonstige Transfererträge	-492.419,74	-503.200,00		-503.200,00	-612.431,67	-109.231,67	-109.231,67	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.945.868,04	40.986.071,32		40.986.071,32	50.540.880,25	-9.554.808,93	-9.554.808,93	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-190.785,68				-548.216,48	-548.216,48	-548.216,48	
1	=	Ordentliche Erträge	37.629.073,46	41.489.271,32		41.489.271,32	51.701.528,40	10.212.257,08	10.212.257,08	
1	-	Personalaufwendungen	7.312.613,78	7.134.193,28		7.134.193,28	7.488.932,06	354.738,78	354.738,78	
1	-	Versorgungsaufwendungen	265.852,48	234.911,44		234.911,44	279.541,63	44.630,19	44.630,19	
1	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.215.871,94	3.112.775,96		3.112.775,96	3.315.630,68	202.854,72	202.854,72	
1	-	Bilanzielle Abschreibungen		459,61		459,61		-459,61	-459,61	
1	-	Transferaufwendungen	19.316.466,21	24.349.000,00		24.349.000,00	24.443.101,96	94.101,96	94.101,96	
1	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.525.844,84	35.778.557,32		35.778.557,32	34.934.152,13	-844.405,19	-844.405,19	
1	=	Ordentliche Aufwendungen	64.636.649,25	70.609.897,61		70.609.897,61	70.461.358,46	-148.539,15	-148.539,15	
1	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	27.007.575,79	29.120.626,29		29.120.626,29	18.759.830,06	10.360.796,23	10.360.796,23	
2	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	27.007.575,79	29.120.626,29		29.120.626,29	18.759.830,06	10.360.796,23	10.360.796,23	
2	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	27.007.575,79	29.120.626,29		29.120.626,29	18.759.830,06	10.360.796,23	10.360.796,23	
2	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	278.307,10	248.586,47		248.586,47	291.515,30	42.928,83	42.928,83	
2	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	27.285.882,89	29.369.212,76		29.369.212,76	19.051.345,36	10.317.867,40	10.317.867,40	
2	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	27.285.882,89	29.369.212,76		29.369.212,76	19.051.345,36	10.317.867,40	10.317.867,40	

# Jahresrechnung 2020

## 1.05 Soziale Leistungen

### 1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+		-503.200,00			-503.200,00	-619.323,26	-116.123,26	-116.123,26	
6	+	-488.626,65	-40.984.300,00			-40.984.300,00	-49.411.203,15	-8.426.903,15	-8.426.903,15	
7	+	-36.799.143,70					-58.801,88	-58.801,88	-58.801,88	
9	=	-6.565,17	-41.487.500,00			-41.487.500,00	-50.089.328,29	-8.601.828,29	-8.601.828,29	
10	-	-37.294.335,52	6.936.396,28			6.963.969,00	7.139.218,41	175.249,41	175.249,41	
12	-	6.936.396,28	3.112.740,00			3.112.740,00	3.320.595,34	207.855,34	207.855,34	
14	-	3.250.574,93	24.349.000,00			24.349.000,00	24.427.728,14	78.728,14	78.728,14	
15	-	19.746.147,23	35.718.510,00			35.718.510,00	34.420.996,63	-1.297.513,37	-1.297.513,37	
16	=	34.413.467,64	70.144.219,00			70.144.219,00	69.308.538,52	-835.680,48	-835.680,48	
17	=	64.346.586,08	28.656.719,00			28.656.719,00	19.219.210,23	-9.437.508,77	-9.437.508,77	
		27.052.250,56								

**Jahresrechnung 2020**

**1.05 Soziale Leistungen**

**1.05.04 Betreuungsleistungen**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-800,00	-150,00			-150,00	-430,00	-280,00	-280,00	
6	+	-5.181,79	-930,24			-930,24	-5.068,69	-4.138,45	-4.138,45	
7	+	-53.857,33					-67.186,85	-67.186,85	-67.186,85	
10	=	-59.839,12	-1.080,24			-1.080,24	-72.685,54	-71.605,30	-71.605,30	
11	-	615.115,53	604.423,16			604.423,16	725.929,91	121.506,75	121.506,75	
12	-	103.527,79	122.452,92			122.452,92	128.414,31	5.961,39	5.961,39	
13	-	-18,67	84,60			84,60	109,85	25,25	25,25	
14	-		453,30			453,30		-453,30	-453,30	
16	-	36.616,29	53.287,48			53.287,48	35.910,50	-17.376,98	-17.376,98	
17	=	755.240,94	780.701,46			780.701,46	890.364,57	109.663,11	109.663,11	
18	=	695.401,82	779.621,22			779.621,22	817.679,03	38.057,81	38.057,81	
22	=	695.401,82	779.621,22			779.621,22	817.679,03	38.057,81	38.057,81	
26	=	695.401,82	779.621,22			779.621,22	817.679,03	38.057,81	38.057,81	
28	-	50.597,64	56.223,89			56.223,89	67.037,67	10.813,78	10.813,78	
29	=	745.999,46	835.845,11			835.845,11	884.716,70	48.871,59	48.871,59	
28		745.999,46	835.845,11			835.845,11	884.716,70	48.871,59	48.871,59	

# Jahresrechnung 2020

## 1.05 Soziale Leistungen

### 1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefah r
4	+	-810,00	-150,00			-150,00	-440,00	-290,00	-290,00	
9	=	-810,00	-150,00			-150,00	-440,00	-290,00	-290,00	
10	-	472.507,23	518.426,00			518.426,00	554.687,16	36.261,16	36.261,16	
15	-	2.984,52	15.550,00			15.550,00	1.104,40	-14.445,60	-14.445,60	
16	=	475.491,75	533.976,00			533.976,00	555.791,56	21.815,56	21.815,56	
17	=	474.681,75	533.826,00			533.826,00	555.351,56	21.525,56	21.525,56	

**Jahresrechnung 2020**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgebjahr
2	+									
		Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-27.827.870,00			-27.827.870,00	-30.851.595,24	3.023.725,24	3.023.725,24	-
3	+	Sonstige Transfererträge	-10.502.000,00			-10.502.000,00	-10.531.674,77	-29.674,77	-29.674,77	-
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.745.857,22			-4.680.000,00	-2.622.611,58	2.057.388,42	2.057.388,42	-
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.369,95			-16.500,00	-4.249,72	12.250,28	12.250,28	-
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.159.213,80			-3.033.701,24	-3.392.300,68	-358.599,44	-358.599,44	-
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-706.075,20			-5.000,00	-683.795,07	-678.795,07	-678.795,07	-
10	=	Ordentliche Erträge	-46.628.272,55			-46.065.071,24	-48.086.227,06	2.021.155,82	2.021.155,82	-
11	-	Personalaufwendungen	8.780.163,67			8.494.699,80	8.826.423,91	331.724,11	331.724,11	-
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.204.681,53			1.191.414,80	1.427.613,49	236.198,69	236.198,69	-
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.837.792,79			6.185.134,88	6.452.986,97	267.852,09	267.852,09	-
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.903,00			11.138,10	6.977,43	-4.160,67	-4.160,67	-
15	-	Transferaufwendungen	87.004.034,48			90.439.881,00	93.097.096,08	2.657.215,08	2.657.215,08	-
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.692.430,03			727.261,72	1.209.756,71	482.494,99	482.494,99	-
17	=	Ordentliche Aufwendungen	104.526.005,50			107.049.530,30	111.020.854,59	3.971.324,29	3.971.324,29	-
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	57.897.732,95			60.984.459,06	62.934.627,53	1.950.168,47	1.950.168,47	-
19	+	Finanzerträge					-14.711,53	-14.711,53	-14.711,53	-
20	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)					-14.711,53	-14.711,53	-14.711,53	-
21	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	57.897.732,95			60.984.459,06	62.919.916,00	1.935.456,94	1.935.456,94	-
22	+	Außerordentliche Erträge					-459.541,11	-459.541,11	-459.541,11	-
23										

# Jahresrechnung 2020

## 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



verantwortlich: Dez. I, Dez. III

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. - übertrag. Folgebjahr
2	=						-459.541,11	-459.541,11	-459.541,11	
5										
2	=	57.897.732,95	60.984.459,06			60.984.459,06	62.460.374,89	1.475.915,83	1.475.915,83	
6										
2	+	-35.871,01	-39.847,29			-39.847,29	-47.845,40	-7.998,11	-7.998,11	
7										
2	-	811.594,90	859.129,40			859.129,40	943.036,64	83.907,24	83.907,24	
8										
2	=	58.673.456,84	61.803.741,17			61.803.741,17	63.355.566,13	1.551.824,96	1.551.824,96	
9										
2										
8		58.673.456,84	61.803.741,17			61.803.741,17	63.355.566,13	1.551.824,96	1.551.824,96	

**Jahresrechnung 2020**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.056.972,60	-27.347.870,00		-27.347.870,00	-29.836.671,48	-2.488.801,48	-2.488.801,48	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-13.058.880,77	-10.502.000,00		-10.502.000,00	-10.459.149,61	42.850,39	42.850,39	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.757.873,04	-4.680.000,00		-4.680.000,00	-2.580.663,83	2.099.336,17	2.099.336,17	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.338,46	-16.500,00		-16.500,00	-4.128,47	12.371,53	12.371,53	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.036.026,69	-3.039.650,00		-3.039.650,00	-3.126.772,13	-87.122,13	-87.122,13	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-14.870,00	-5.000,00		-5.000,00	-4.955,58	44,42	44,42	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-45.931.961,56	-45.591.020,00		-45.591.020,00	-46.012.341,10	-421.321,10	-421.321,10	
10	-	Personalauszahlungen	7.054.877,41	7.657.985,00		7.657.985,00	7.039.833,56	-618.151,44	-618.151,44	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.617.806,65	6.214.900,00		6.214.900,00	6.492.877,48	277.977,48	277.977,48	
14	-	Transferauszahlungen	85.777.550,32	89.289.881,00		89.289.881,00	92.388.792,20	3.098.911,20	3.098.911,20	
15	-	Sonstige Auszahlungen	227.498,11	244.300,00		244.300,00	210.512,01	-33.787,99	-33.787,99	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	98.677.732,49	103.407.066,00		103.407.066,00	106.132.015,25	2.724.949,25	2.724.949,25	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	52.745.770,93	57.816.046,00		57.816.046,00	60.119.674,15	2.303.628,15	2.303.628,15	
1		Investitionstätigkeit								
		Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-900.668,22				-4.878.763,44	-4.878.763,44	-4.878.763,44	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-900.668,22				-4.878.763,44	-4.878.763,44	-4.878.763,44	
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	1.124.627,81	2.000.000,00		8.115.371,00	5.312.287,30	3.312.287,30	-2.803.083,70	2.777.026,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.124.627,81	2.000.000,00		8.115.371,00	5.312.287,30	3.312.287,30	-2.803.083,70	2.777.026,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	223.959,59	2.000.000,00		8.115.371,00	433.523,86	-1.566.476,14	-7.681.847,14	2.777.026,00



**Jahresrechnung 2020**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.712.898,57	-26.786.000,00		-26.786.000,00	-29.821.985,66	-3.035.985,66	-3.035.985,66	
3	+	Sonstige Transfererträge	-436.574,61	-480.000,00		-480.000,00	-338.030,08	141.969,92	141.969,92	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.745.742,22	-4.680.000,00		-4.680.000,00	-2.622.611,58	2.057.388,42	2.057.388,42	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.550,00	-12.000,00		-12.000,00	-3.960,00	8.040,00	8.040,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.208,85	-1.392,72		-1.392,72	-7.855,50	-6.462,78	-6.462,78	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-101.352,23				-108.019,81	-108.019,81	-108.019,81	
10	=	Ordentliche Erträge	-30.011.326,48	-31.959.392,72		-31.959.392,72	-32.902.462,63	-943.069,91	-943.069,91	
11	-	Personalaufwendungen	625.782,71	566.102,60		566.102,60	675.508,87	109.406,27	109.406,27	
12	-	Versorgungsaufwendungen	178.825,43	183.319,08		183.319,08	222.143,80	38.824,72	38.824,72	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.410.396,51	3.907.477,16		3.907.477,16	3.711.107,07	-196.370,09	-196.370,09	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.407,00	413,88		413,88	1.407,00	993,12	993,12	
15	-	Transferaufwendungen	49.412.985,64	54.666.400,00		54.666.400,00	56.041.144,71	1.374.744,71	1.374.744,71	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	184.935,86	224.728,28		224.728,28	191.235,95	-33.492,33	-33.492,33	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	53.814.333,15	59.548.441,00		59.548.441,00	60.842.547,40	1.294.106,40	1.294.106,40	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	23.803.006,67	27.589.048,28		27.589.048,28	27.940.084,77	351.036,49	351.036,49	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	23.803.006,67	27.589.048,28		27.589.048,28	27.940.084,77	351.036,49	351.036,49	
23	+	Außerordentliche Erträge					-459.541,11	-459.541,11	-459.541,11	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)					-459.541,11	-459.541,11	-459.541,11	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	23.803.006,67	27.589.048,28		27.589.048,28	27.480.543,66	-108.504,62	-108.504,62	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.313,48	51.328,62		51.328,62	83.515,34	32.186,72	32.186,72	

**Jahresrechnung 2020**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege**

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	23.865.320,15	27.640.376,90		27.640.376,90	27.564.059,00	-76.317,90	-76.317,90	
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	23.865.320,15	27.640.376,90		27.640.376,90	27.564.059,00	-76.317,90	-76.317,90	

# Jahresrechnung 2020

## 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.080.973,62	-26.306.000,00		-26.306.000,00	-28.850.717,29	-2.544.717,29	-2.544.717,29	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-438.532,38	-480.000,00		-480.000,00	-333.941,51	146.058,49	146.058,49	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.757.758,04	-4.680.000,00		-4.680.000,00	-2.580.663,83	2.099.336,17	2.099.336,17	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.550,00	-12.000,00		-12.000,00	-3.960,00	8.040,00	8.040,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.282.814,04	-31.478.000,00		-31.478.000,00	-31.769.282,63	-291.282,63	-291.282,63	
10	-	Personalauszahlungen	368.243,84	437.360,00		437.360,00	392.543,16	-44.816,84	-44.816,84	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.398.540,26	3.907.400,00		3.907.400,00	3.794.241,34	-113.158,66	-113.158,66	
14	-	Transferauszahlungen	48.400.235,51	53.516.400,00		53.516.400,00	54.967.059,76	1.450.659,76	1.450.659,76	
15	-	Sonstige Auszahlungen	144.417,41	190.000,00		190.000,00	174.801,89	-15.198,11	-15.198,11	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.311.437,02	58.051.160,00		58.051.160,00	59.328.646,15	1.277.486,15	1.277.486,15	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	23.028.622,98	26.573.160,00		26.573.160,00	27.559.363,52	986.203,52	986.203,52	
1		Investitionstätigkeit								
		Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-900.668,22				-4.878.763,44	-4.878.763,44	-4.878.763,44	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-900.668,22				-4.878.763,44	-4.878.763,44	-4.878.763,44	
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	1.124.627,81	2.000.000,00		8.115.371,00	5.312.287,30	3.312.287,30	-2.803.083,70	2.777.026,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.124.627,81	2.000.000,00		8.115.371,00	5.312.287,30	3.312.287,30	-2.803.083,70	2.777.026,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	223.959,59	2.000.000,00		8.115.371,00	433.523,86	-1.566.476,14	-7.681.847,14	2.777.026,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

### 1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5510030 Investitionsförderung KiTa									
1 +	-900.668,22					-4.878.763,44	-4.878.763,44	-4.878.763,44	
6 =	-900.668,22					-4.878.763,44	-4.878.763,44	-4.878.763,44	
11 -	1.124.627,81	2.000.000,00		6.115.371,00	8.115.371,00	5.312.287,30	3.312.287,30	-2.803.083,70	2.777.026,00
13 =	1.124.627,81	2.000.000,00		6.115.371,00	8.115.371,00	5.312.287,30	3.312.287,30	-2.803.083,70	2.777.026,00
14 =	223.959,59	2.000.000,00		6.115.371,00	8.115.371,00	433.523,86	-1.566.476,14	-7.661.847,14	2.777.026,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-944.870,00			-944.870,00	-918.285,58	26.584,42	26.584,42	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.500,00			-4.500,00	-289,72	4.210,28	4.210,28	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-810,24			-810,24	-3.269,92	-2.459,68	-2.459,68	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-43.579,68				-38.646,00	-38.646,00	-38.646,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-864.586,12			-950.180,24	-960.491,22	-10.310,98	-10.310,98	
11	-	Personalaufwendungen	682.368,06			842.247,84	659.606,13	-182.641,71	-182.641,71	
12	-	Versorgungsaufwendungen	77.447,08			106.653,04	82.290,88	-24.362,16	-24.362,16	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	461,32			119,40	168,96	49,56	49,56	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen				639,79		-639,79	-639,79	
15	-	Transferaufwendungen	2.861.602,66			3.276.368,00	2.852.816,65	-423.551,35	-423.551,35	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.537,05			53.659,32	43.194,76	-10.464,56	-10.464,56	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.677.416,17			4.279.687,39	3.638.077,38	-641.610,01	-641.610,01	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.812.830,05			3.329.507,15	2.677.586,16	-651.920,99	-651.920,99	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.812.830,05			3.329.507,15	2.677.586,16	-651.920,99	-651.920,99	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.812.830,05			3.329.507,15	2.677.586,16	-651.920,99	-651.920,99	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.580,83			79.362,01	74.132,15	-5.229,86	-5.229,86	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.877.410,88			3.408.869,16	2.751.718,31	-657.150,85	-657.150,85	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.877.410,88			3.408.869,16	2.751.718,31	-657.150,85	-657.150,85	

# Jahresrechnung 2020

## 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

### 1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-858.929,98	-944.870,00			-944.870,00	-874.630,19	70.239,81	70.239,81	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.788,46	-4.500,00			-4.500,00	-168,47	4.331,53	4.331,53	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-15.000,00			-15.000,00		15.000,00	15.000,00	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-860.718,44	-964.370,00			-964.370,00	-874.798,66	89.571,34	89.571,34	
10 -	Personalauszahlungen	569.342,88	767.347,00			767.347,00	556.052,49	-211.294,51	-211.294,51	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	492,00	30.000,00			30.000,00	1.841,51	-28.158,49	-28.158,49	
14 -	Transferauszahlungen	2.817.916,60	3.276.368,00			3.276.368,00	2.824.544,91	-451.823,09	-451.823,09	
15 -	Sonstige Auszahlungen	17.924,77					5.373,88	5.373,88	5.373,88	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.405.676,25	4.073.715,00			4.073.715,00	3.387.812,79	-685.902,21	-685.902,21	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.544.957,81	3.109.345,00			3.109.345,00	2.513.014,13	-596.330,87	-596.330,87	

**Jahresrechnung 2020**


**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zgl. Nachtrag 2020	zgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-117.069,00	-97.000,00		-97.000,00	-111.324,00	-14.324,00	-14.324,00	
3	+	Sonstige Transfererträge	-11.927.939,61	-10.022.000,00		-10.022.000,00	-10.193.644,69	-171.644,69	-171.644,69	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115,00							
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.898.745,05	-2.797.979,28		-2.797.979,28	-3.064.598,74	-266.619,46	-266.619,46	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-513.106,94	-5.000,00		-5.000,00	-483.564,11	-478.564,11	-478.564,11	
10	=	Ordentliche Erträge	-15.456.975,60	-12.921.979,28		-12.921.979,28	-13.853.131,54	-931.152,26	-931.152,26	
11	-	Personalaufwendungen	7.194.514,48	6.823.966,28		6.823.966,28	7.178.697,25	354.730,97	354.730,97	
12	-	Versorgungsaufwendungen	865.659,77	833.122,88		833.122,88	1.006.458,45	173.335,57	173.335,57	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.426.934,96	2.277.538,32		2.277.538,32	2.741.707,39	464.169,07	464.169,07	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.496,00	9.888,95		9.888,95	5.570,43	-4.318,52	-4.318,52	
15	-	Transferaufwendungen	34.729.446,18	32.497.113,00		32.497.113,00	34.203.194,72	1.706.021,72	1.706.021,72	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.447.527,64	444.158,96		444.158,96	972.984,90	528.825,94	528.825,94	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	46.669.579,03	42.885.788,39		42.885.788,39	46.108.553,14	3.222.764,75	3.222.764,75	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	31.212.603,43	29.963.809,11		29.963.809,11	32.255.421,60	2.291.612,49	2.291.612,49	
19	+	Finanzerträge					-14.711,53	-14.711,53	-14.711,53	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)					-14.711,53	-14.711,53	-14.711,53	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	31.212.603,43	29.963.809,11		29.963.809,11	32.240.710,07	2.276.900,96	2.276.900,96	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	31.212.603,43	29.963.809,11		29.963.809,11	32.240.710,07	2.276.900,96	2.276.900,96	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-109.219,19	-132.064,20		-132.064,20	-133.406,36	-1.342,16	-1.342,16	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	718.461,73	767.749,45		767.749,45	827.089,22	59.339,77	59.339,77	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	31.821.845,97	30.599.494,36		30.599.494,36	32.934.392,93	2.334.898,57	2.334.898,57	

<b>Jahresrechnung 2020</b> <b>verantwortlich: Dezernat II</b>		<b>1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b> <b>1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien</b>		 <b>OBERBERGISCHER KREIS</b> <b>DER LANDRAT</b>						
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
28	Teilergebnisrechnung									
	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	31.821.845,97	30.599.494,36			30.599.494,36	32.934.392,93	2.334.898,57	2.334.898,57	



**Jahresrechnung 2020**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien**

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-117.069,00	-97.000,00		-97.000,00	-111.324,00	-14.324,00	-14.324,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-12.620.348,39	-10.022.000,00		-10.022.000,00	-10.125.208,10	-103.208,10	-103.208,10	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115,00							
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.793.077,41	-2.791.650,00		-2.791.650,00	-2.814.168,25	-22.518,25	-22.518,25	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-14.870,00	-5.000,00		-5.000,00	-4.955,58	44,42	44,42	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.545.479,80	-12.915.650,00		-12.915.650,00	-13.055.655,93	-140.005,93	-140.005,93	
10	-	Personalauszahlungen	5.958.915,30	6.238.875,00		6.238.875,00	5.920.554,22	-318.320,78	-318.320,78	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.218.774,39	2.277.500,00		2.277.500,00	2.696.791,08	419.291,08	419.291,08	
14	-	Transferauszahlungen	34.559.398,21	32.497.113,00		32.497.113,00	34.597.187,53	2.100.074,53	2.100.074,53	
15	-	Sonstige Auszahlungen	61.647,68	49.800,00		49.800,00	28.741,56	-21.058,44	-21.058,44	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.798.735,58	41.063.288,00		41.063.288,00	43.243.274,39	2.179.986,39	2.179.986,39	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	27.253.255,78	28.147.638,00		28.147.638,00	30.187.618,46	2.039.980,46	2.039.980,46	

**Jahresrechnung 2020**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe  
1.06.04 Leistungen nach dem BundeselterngeldG**

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-247.348,00	-233.519,00			-233.519,00	-316.576,52	-83.057,52	-83.057,52	
7	+	-48.036,35					-53.565,15	-53.565,15	-53.565,15	
10	=	-295.384,35	-233.519,00			-233.519,00	-370.141,67	-136.622,67	-136.622,67	
11	-	277.498,42	262.383,08			262.383,08	312.611,66	50.228,58	50.228,58	
12	-	82.749,25	68.319,80			68.319,80	116.720,36	48.400,56	48.400,56	
13	-						3,55	3,55	3,55	
14	-		195,48			195,48		-195,48	-195,48	
16	-	4.429,48	4.715,16			4.715,16	2.341,10	-2.374,06	-2.374,06	
17	=	364.677,15	335.613,52			335.613,52	431.676,67	96.063,15	96.063,15	
18	=	69.292,80	102.094,52			102.094,52	61.535,00	-40.559,52	-40.559,52	
22	=	69.292,80	102.094,52			102.094,52	61.535,00	-40.559,52	-40.559,52	
26	=	69.292,80	102.094,52			102.094,52	61.535,00	-40.559,52	-40.559,52	
28	-	39.587,04	52.906,23			52.906,23	43.860,89	-9.045,34	-9.045,34	
29	=	108.879,84	155.000,75			155.000,75	105.395,89	-49.604,86	-49.604,86	
28		108.879,84	155.000,75			155.000,75	105.395,89	-49.604,86	-49.604,86	

# Jahresrechnung 2020

## 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.04 Leistungen nach dem BundeselterngeldG

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zgl. Nachtrag 2020	zgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-242.949,28	-233.000,00		-233.000,00	-312.603,88	-79.603,88	-79.603,88	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-242.949,28	-233.000,00		-233.000,00	-312.603,88	-79.603,88	-79.603,88	
10	-	Personalauszahlungen	158.375,39	214.403,00		214.403,00	170.683,69	-43.719,31	-43.719,31	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					3,55	3,55	3,55	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.508,25	4.500,00		4.500,00	1.594,68	-2.905,32	-2.905,32	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	161.883,64	218.903,00		218.903,00	172.281,92	-46.621,08	-46.621,08	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-81.065,64	-14.097,00		-14.097,00	-140.321,96	-126.224,96	-126.224,96	

**Jahresrechnung 2020**

**1.07 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-66.823,16	-96.000,00		-96.000,00	-96.627,18	-627,18	-627,18	
3	+	Sonstige Transfererträge					-255,70	-255,70	-255,70	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-304.810,35	-263.000,00		-263.000,00	-151.687,37	111.312,63	111.312,63	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00		-300,00		300,00	300,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-384.760,91	-3.390.610,80		-3.390.610,80	-2.124.322,08	1.266.288,72	1.266.288,72	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-177.772,02	-500,00		-500,00	-161.285,22	-160.785,22	-160.785,22	
10	=	Ordentliche Erträge	-934.166,44	-3.750.410,80		-3.750.410,80	-2.534.177,55	1.216.233,25	1.216.233,25	
11	-	Personalaufwendungen	3.047.268,55	2.803.582,84		2.803.582,84	4.454.912,83	1.651.329,99	1.651.329,99	
12	-	Versorgungsaufwendungen	320.449,90	297.593,24		297.593,24	372.099,64	74.506,40	74.506,40	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	724.498,09	4.012.316,84		4.012.316,84	6.660.409,31	2.648.092,47	2.648.092,47	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.886,00	4.434,55		4.434,55	69.413,60	64.979,05	64.979,05	
15	-	Transferaufwendungen	1.678.010,63	988.710,00		988.710,00	1.394.135,96	345.425,96	345.425,96	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.609,23	161.720,20		161.720,20	1.373.583,74	1.211.863,54	1.211.863,54	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.930.722,40	8.268.357,67		8.268.357,67	14.264.555,08	5.996.197,41	5.996.197,41	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.996.555,96	4.517.946,87		4.517.946,87	11.730.377,53	7.212.430,66	7.212.430,66	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.996.555,96	4.517.946,87		4.517.946,87	11.730.377,53	7.212.430,66	7.212.430,66	
23	+	Außerordentliche Erträge					-5.476.295,26	-5.476.295,26	-5.476.295,26	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)					-5.476.295,26	-5.476.295,26	-5.476.295,26	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.996.555,96	4.517.946,87		4.517.946,87	6.254.082,27	1.736.135,40	1.736.135,40	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	363.790,71	462.461,96		462.461,96	631.207,30	168.745,34	168.745,34	

**Jahresrechnung 2020**

**1.07 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
29	=	5.360.346,67	4.980.408,83			4.980.408,83	6.885.289,57	1.904.880,74	1.904.880,74	
28		5.360.346,67	4.980.408,83			4.980.408,83	6.885.289,57	1.904.880,74	1.904.880,74	

Teilergebnisrechnung  
Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)  
Jahresergebnis nach Abzug  
globaler Minderaufwand  
(= Zeilen 26 und 27)

**Jahresrechnung 2020**

**1.07 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+		-96.000,00			-96.000,00	-106.567,89	-10.567,89	-10.567,89	
4	+	-55.323,16	-263.000,00			-263.000,00	-166.346,40	96.653,60	96.653,60	
5	+	-291.877,70	-300,00			-300,00		300,00	300,00	
6	+	-374.233,07	-3.388.350,00			-3.388.350,00	-1.078.257,57	2.310.092,43	2.310.092,43	
7	+	-800,00	-500,00			-500,00		500,00	500,00	
9	=	-722.233,93	-3.748.150,00			-3.748.150,00	-1.351.171,86	2.396.978,14	2.396.978,14	
10	-	2.604.537,75	2.594.587,00			2.594.587,00	3.225.312,21	630.725,21	630.725,21	
12	-	720.957,49	4.012.280,00			4.012.280,00	682.498,84	-3.329.781,16	-3.329.781,16	
14	-	1.801.661,84	988.710,00			988.710,00	898.649,60	-90.060,40	-90.060,40	
15	-	27.016,52	19.580,00			19.580,00	188.320,12	168.740,12	168.740,12	
16	=	5.154.173,60	7.615.157,00			7.615.157,00	4.994.780,77	-2.620.376,23	-2.620.376,23	
17	=	4.431.939,67	3.867.007,00			3.867.007,00	3.643.608,91	-223.398,09	-223.398,09	
9	-		2.700,00			2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
13	=		2.700,00			2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
14	=		2.700,00			2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	

**Jahresrechnung 2020**

**1.07 Gesundheitsdienste**

**1.07.01 Gesundheitsförderung**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-372.701,48	-3.389.190,36			-3.389.190,36	-680.926,33	2.708.264,03	2.708.264,03	
7	+	-39.519,86					-44.876,97	-44.876,97	-44.876,97	
10	=	-412.221,34	-3.389.190,36			-3.389.190,36	-725.803,30	2.663.387,06	2.663.387,06	
11	-	1.203.613,34	1.092.048,80			1.092.048,80	1.455.184,03	363.135,23	363.135,23	
12	-	87.369,11	110.622,64			110.622,64	94.007,56	-16.615,08	-16.615,08	
13	-	116.673,88	3.379.261,64			3.379.261,64	60.709,15	-3.318.552,49	-3.318.552,49	
14	-	2.886,00	3.129,83			3.129,83	2.140,77	-989,06	-989,06	
15	-	1.010.992,80	299.000,00			299.000,00	317.361,49	18.361,49	18.361,49	
16	-	69.474,14	63.543,96			63.543,96	82.221,09	18.677,13	18.677,13	
17	=	2.491.009,27	4.947.606,87			4.947.606,87	2.011.624,09	-2.935.982,78	-2.935.982,78	
18	=	2.078.787,93	1.558.416,51			1.558.416,51	1.285.820,79	-272.595,72	-272.595,72	
22	=	2.078.787,93	1.558.416,51			1.558.416,51	1.285.820,79	-272.595,72	-272.595,72	
26	=	2.078.787,93	1.558.416,51			1.558.416,51	1.285.820,79	-272.595,72	-272.595,72	
27	+	-168.804,33	-234.506,43			-234.506,43	-228.762,74	5.743,69	5.743,69	
28	-	318.562,25	414.818,61			414.818,61	395.452,75	-19.365,86	-19.365,86	
29	=	2.228.545,85	1.738.728,69			1.738.728,69	1.452.510,80	-286.217,89	-286.217,89	
28		2.228.545,85	1.738.728,69			1.738.728,69	1.452.510,80	-286.217,89	-286.217,89	

# Jahresrechnung 2020

## 1.07 Gesundheitsdienste 1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-374.233,07	-3.388.350,00			-3.388.350,00	-700.857,57	2.687.492,43	2.687.492,43	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-374.233,07	-3.388.350,00			-3.388.350,00	-700.857,57	2.687.492,43	2.687.492,43	
10 -	Personalauszahlungen	1.095.268,22	1.014.360,00			1.014.360,00	1.337.691,69	323.331,69	323.331,69	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	121.593,84	3.379.430,00			3.379.430,00	83.181,07	-3.296.248,93	-3.296.248,93	
14 -	Transferauszahlungen	1.138.053,73	299.000,00			299.000,00	190.300,56	-108.699,44	-108.699,44	
15 -	Sonstige Auszahlungen	22.121,63	19.100,00			19.100,00	39.363,86	20.263,86	20.263,86	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.377.037,42	4.711.890,00			4.711.890,00	1.650.537,18	-3.061.352,82	-3.061.352,82	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.002.804,35	1.323.540,00			1.323.540,00	949.679,61	-373.860,39	-373.860,39	
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.700,00			2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)		2.700,00			2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)		2.700,00			2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	



**Jahresrechnung 2020**

**1.07 Gesundheitsdienste**

**1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
4	+	-127.267,05	-118.000,00			-118.000,00	-83.005,42	34.994,58	34.994,58	
5	+		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
6	+	-2.457,95	-277,44			-277,44	-1.619,76	-1.342,32	-1.342,32	
7	+	-26.643,52					-14.127,89	-14.127,89	-14.127,89	
10	=	-156.368,52	-118.577,44			-118.577,44	-98.753,07	19.824,37	19.824,37	
11	-	441.911,01	531.449,40			531.449,40	486.354,25	-45.095,15	-45.095,15	
12	-	51.423,19	36.518,28			36.518,28	45.956,55	9.438,27	9.438,27	
13	-	6.411,44	9.914,44			9.914,44	4.740,12	-5.174,32	-5.174,32	
14	-		409,08			409,08		-409,08	-409,08	
16	-	21.554,61	30.752,88			30.752,88	21.726,33	-9.026,55	-9.026,55	
17	=	521.300,25	609.044,08			609.044,08	558.777,25	-50.266,83	-50.266,83	
18	=	364.931,73	490.466,64			490.466,64	460.024,18	-30.442,46	-30.442,46	
22	=	364.931,73	490.466,64			490.466,64	460.024,18	-30.442,46	-30.442,46	
26	=	364.931,73	490.466,64			490.466,64	460.024,18	-30.442,46	-30.442,46	
28	-	52.678,66	88.457,00			88.457,00	58.558,24	-29.898,76	-29.898,76	
29	=	417.610,39	578.923,64			578.923,64	518.582,42	-60.341,22	-60.341,22	
28		417.610,39	578.923,64			578.923,64	518.582,42	-60.341,22	-60.341,22	

**Jahresrechnung 2020**

**1.07 Gesundheitsdienste**

**1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgefjahr
4	+	-119.296,63	-118.000,00			-118.000,00	-90.967,35	27.032,65	27.032,65	
5	+		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
9	=	-119.296,63	-118.300,00			-118.300,00	-90.967,35	27.332,65	27.332,65	
10	-	370.498,67	505.803,00			505.803,00	440.938,27	-64.864,73	-64.864,73	
12	-	6.547,30	9.850,00			9.850,00	4.776,54	-5.073,46	-5.073,46	
15	-	764,11								
16	=	377.810,08	515.653,00			515.653,00	445.714,81	-69.938,19	-69.938,19	
17	=	258.513,45	397.353,00			397.353,00	354.747,46	-42.605,54	-42.605,54	

**Jahresrechnung 2020**

**1.07 Gesundheitsdienste**

**1.07.03 Gesundheitshilfe**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-54.111,00	-84.000,00			-84.000,00	-85.267,89	-1.267,89	-1.267,89	
3	+						-255,70	-255,70	-255,70	
6	+	-2.583,68	-448,08			-448,08	-5.412,38	-4.964,30	-4.964,30	
7	+	-27.984,29					-30.063,74	-30.063,74	-30.063,74	
10	=	-84.678,97	-84.448,08			-84.448,08	-120.999,71	-36.551,63	-36.551,63	
11	-	317.826,17	266.872,80			266.872,80	373.073,45	106.200,65	106.200,65	
12	-	50.788,25	58.978,56			58.978,56	63.026,64	4.048,08	4.048,08	
13	-	539.228,04	562.031,44			562.031,44	556.022,34	-6.009,10	-6.009,10	
14	-		199,75			199,75		-199,75	-199,75	
15	-	667.017,83	689.710,00			689.710,00	710.729,32	21.019,32	21.019,32	
16	-	16.168,32	15.183,80			15.183,80	16.769,70	1.585,90	1.585,90	
17	=	1.591.028,61	1.592.976,35			1.592.976,35	1.719.621,45	126.645,10	126.645,10	
18	=	1.506.349,64	1.508.528,27			1.508.528,27	1.598.621,74	90.093,47	90.093,47	
22	=	1.506.349,64	1.508.528,27			1.508.528,27	1.598.621,74	90.093,47	90.093,47	
26	=	1.506.349,64	1.508.528,27			1.508.528,27	1.598.621,74	90.093,47	90.093,47	
28	-	36.464,67	43.204,61			43.204,61	41.417,78	-1.786,83	-1.786,83	
29	=	1.542.814,31	1.551.732,88			1.551.732,88	1.640.039,52	88.306,64	88.306,64	
28		1.542.814,31	1.551.732,88			1.551.732,88	1.640.039,52	88.306,64	88.306,64	

# Jahresrechnung 2020

## 1.07 Gesundheitsdienste 1.07.03 Gesundheitshilfe

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+		-84.000,00			-84.000,00	-85.267,89	-1.267,89	-1.267,89	
6	+						-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	
9	=	-54.111,00	-84.000,00			-84.000,00	-88.267,89	-4.267,89	-4.267,89	
10	-	246.779,28	225.453,00			225.453,00	293.974,56	68.521,56	68.521,56	
12	-	533.252,18	562.000,00			562.000,00	562.531,09	531,09	531,09	
14	-	663.608,11	689.710,00			689.710,00	708.349,04	18.639,04	18.639,04	
15	-	1.828,77	480,00			480,00	1.368,69	888,69	888,69	
16	=	1.445.468,34	1.477.643,00			1.477.643,00	1.566.223,38	88.580,38	88.580,38	
17	=	1.391.357,34	1.393.643,00			1.393.643,00	1.477.955,49	84.312,49	84.312,49	

**Jahresrechnung 2020**

**1.07 Gesundheitsdienste**

**1.07.04 Gesundheitsschutz**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.712,16	-12.000,00			-12.000,00	-11.359,29	640,71	640,71	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-177.543,30	-145.000,00			-145.000,00	-68.681,95	76.318,05	76.318,05	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.017,80	-694,92			-694,92	-1.435.668,69	-1.435.668,69	-1.435.668,69	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-83.624,35	-500,00			-500,00	-72.216,62	-71.716,62	-71.716,62	
10	= Ordentliche Erträge	-280.897,61	-158.194,92			-158.194,92	-1.588.621,47	-1.430.426,55	-1.430.426,55	
11	- Personalaufwendungen	1.083.918,03	913.211,84			913.211,84	2.140.301,10	1.227.089,26	1.227.089,26	
12	- Versorgungsaufwendungen	130.869,35	91.473,76			91.473,76	169.108,89	77.635,13	77.635,13	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.184,73	61.109,32			61.109,32	6.038.937,70	5.977.828,38	5.977.828,38	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		695,89			695,89	67.272,83	66.576,94	66.576,94	
15	- Transferaufwendungen						306.045,15	306.045,15	306.045,15	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.412,16	52.239,56			52.239,56	1.252.866,62	1.200.627,06	1.200.627,06	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.327.384,27	1.118.730,37			1.118.730,37	9.974.532,29	8.855.801,92	8.855.801,92	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.046.486,66	960.535,45			960.535,45	8.385.910,82	7.425.375,37	7.425.375,37	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.046.486,66	960.535,45			960.535,45	8.385.910,82	7.425.375,37	7.425.375,37	
23	+ Außerordentliche Erträge						-5.476.295,26	-5.476.295,26	-5.476.295,26	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)						-5.476.295,26	-5.476.295,26	-5.476.295,26	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.046.486,66	960.535,45			960.535,45	2.909.615,56	1.949.080,11	1.949.080,11	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.889,46	150.488,17			150.488,17	364.541,27	214.053,10	214.053,10	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.171.376,12	1.111.023,62			1.111.023,62	3.274.156,83	2.163.133,21	2.163.133,21	

**Jahresrechnung 2020**

**1.07 Gesundheitsdienste**

**1.07.04 Gesundheitsschutz**

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.171.376,12	1.111.023,62			1.111.023,62	3.274.156,83	2.163.133,21	2.163.133,21	

# Jahresrechnung 2020


## 1.07 Gesundheitsdienste 1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.212,16	-12.000,00		-12.000,00	-21.300,00	-9.300,00	-9.300,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-172.581,07	-145.000,00		-145.000,00	-75.379,05	69.620,95	69.620,95	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen					-374.400,00	-374.400,00	-374.400,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-800,00	-500,00		-500,00		500,00	500,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-174.593,23	-157.500,00		-157.500,00	-471.079,05	-313.579,05	-313.579,05	
10	-	Personalauszahlungen	891.991,58	848.971,00		848.971,00	1.152.707,69	303.736,69	303.736,69	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.564,17	61.000,00		61.000,00	32.010,14	-28.989,86	-28.989,86	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.302,01				147.587,57	147.587,57	147.587,57	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	963.857,76	909.971,00		909.971,00	1.332.305,40	422.334,40	422.334,40	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	779.264,53	752.471,00		752.471,00	861.226,35	108.755,35	108.755,35	

<b>Jahresrechnung 2020</b>										
<b>1.08 Sportförderung</b>										
<b>verantwortlich: Dezernat III</b>										
										
Teilergebnisrechnung										
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+						-2,76	-2,76	-2,76	
10	=						-2,76	-2,76	-2,76	
11	-	2.646,02	2.588,00			2.588,00	2.715,72	127,72	127,72	
13	-	0,01	0,56			0,56	0,52	-0,04	-0,04	
14	-		1,98			1,98		-1,98	-1,98	
15	-	263.333,84	282.516,00			282.516,00	249.628,46	-32.887,54	-32.887,54	
16	-	157,30	169,24			169,24	150,56	-18,68	-18,68	
17	=	266.137,17	285.275,78			285.275,78	252.495,26	-32.780,52	-32.780,52	
18	=	266.137,17	285.275,78			285.275,78	252.492,50	-32.783,28	-32.783,28	
22	=	266.137,17	285.275,78			285.275,78	252.492,50	-32.783,28	-32.783,28	
26	=	266.137,17	285.275,78			285.275,78	252.492,50	-32.783,28	-32.783,28	
28	-	94.239,59	79.137,89			79.137,89	72.383,62	-6.754,27	-6.754,27	
29	=	360.376,76	364.413,67			364.413,67	324.876,12	-39.537,55	-39.537,55	
28		360.376,76	364.413,67			364.413,67	324.876,12	-39.537,55	-39.537,55	



**Jahresrechnung 2020**

**1.08 Sportförderung**

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
10	-	2.646,02	2.588,00			2.588,00	2.715,72	127,72	127,72	
14	-	266.781,60	282.516,00			282.516,00	246.180,70	-36.335,30	-36.335,30	
16	=	269.427,62	285.104,00			285.104,00	248.896,42	-36.207,58	-36.207,58	
17	=	269.427,62	285.104,00			285.104,00	248.896,42	-36.207,58	-36.207,58	

**Jahresrechnung 2020**

**1.08 Sportförderung**

**1.08.01 Sportförderung**

verantwortlich: Dezernat II



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+						-2,76	-2,76	-2,76	
10	=						-2,76	-2,76	-2,76	
11	-	2.646,02	2.588,00			2.588,00	2.715,72	127,72	127,72	
13	-	0,01	0,56			0,56	0,52	-0,04	-0,04	
14	-		1,98			1,98		-1,98	-1,98	
15	-	263.333,84	282.516,00			282.516,00	249.628,46	-32.887,54	-32.887,54	
16	-	157,30	169,24			169,24	150,56	-18,68	-18,68	
17	=	266.137,17	285.275,78			285.275,78	252.495,26	-32.780,52	-32.780,52	
18	=	266.137,17	285.275,78			285.275,78	252.492,50	-32.783,28	-32.783,28	
22	=	266.137,17	285.275,78			285.275,78	252.492,50	-32.783,28	-32.783,28	
26	=	266.137,17	285.275,78			285.275,78	252.492,50	-32.783,28	-32.783,28	
28	-	94.239,59	79.137,89			79.137,89	72.383,62	-6.754,27	-6.754,27	
29	=	360.376,76	364.413,67			364.413,67	324.876,12	-39.537,55	-39.537,55	
28		360.376,76	364.413,67			364.413,67	324.876,12	-39.537,55	-39.537,55	

# Jahresrechnung 2020

## 1.08 Sportförderung

### 1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
10	-	2.646,02	2.588,00			2.588,00	2.715,72	127,72	127,72	
14	-	266.781,60	282.516,00			282.516,00	246.180,70	-36.335,30	-36.335,30	
16	=	269.427,62	285.104,00			285.104,00	248.896,42	-36.207,58	-36.207,58	
17	=	269.427,62	285.104,00			285.104,00	248.896,42	-36.207,58	-36.207,58	

**Jahresrechnung 2020**

**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation**

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-765.000,00	-700.000,00			-700.000,00	-585.000,00	115.000,00	115.000,00	
4	+	-581.856,32	-571.700,00			-571.700,00	-572.069,28	-369,28	-369,28	
6	+	-383.833,96	-510.425,48			-510.425,48	-371.542,99	138.882,49	138.882,49	
7	+	-346.923,77					-358.973,94	-358.973,94	-358.973,94	
10	=	-2.077.614,05	-1.782.125,48			-1.782.125,48	-1.887.586,21	-105.460,73	-105.460,73	
11	-	5.366.015,95	5.203.396,76			5.203.396,76	5.145.651,80	-57.744,96	-57.744,96	
12	-	631.360,86	638.211,24			638.211,24	756.019,51	117.808,27	117.808,27	
13	-	1.012.684,99	1.564.317,32		1.168.780,00	2.733.097,32	888.520,44	-675.796,88	-1.844.576,88	731.630,00
14	-	45.379,34	43.509,84			43.509,84	42.698,95	-810,89	-810,89	
15	-	1.066.566,90	1.281.000,00			1.281.000,00	958.437,58	-322.562,42	-322.562,42	
16	-	205.163,46	348.556,80		44.060,00	392.616,80	253.036,27	-95.520,53	-139.580,53	
17	=	8.327.171,50	9.078.991,96		1.212.840,00	10.291.831,96	8.044.364,55	-1.034.627,41	-2.247.467,41	731.630,00
18	=	6.249.557,45	7.296.866,48		1.212.840,00	8.509.706,48	6.156.778,34	-1.140.088,14	-2.352.928,14	731.630,00
22	=	6.249.557,45	7.296.866,48		1.212.840,00	8.509.706,48	6.156.778,34	-1.140.088,14	-2.352.928,14	731.630,00
26	=	6.249.557,45	7.296.866,48		1.212.840,00	8.509.706,48	6.156.778,34	-1.140.088,14	-2.352.928,14	731.630,00
27	+	-210.217,98	-216.600,64			-216.600,64	-199.594,68	17.005,96	17.005,96	
28	-	606.123,33	442.243,73			442.243,73	511.713,47	69.469,74	69.469,74	
29	=	6.045.462,80	7.522.509,57		1.212.840,00	8.735.349,57	6.468.897,13	-1.053.612,44	-2.266.452,44	731.630,00
28		6.045.462,80	7.522.509,57		1.212.840,00	8.735.349,57	6.468.897,13	-1.053.612,44	-2.266.452,44	731.630,00


**Jahresrechnung 2020**

**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation**



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-700.000,00			-700.000,00	-585.000,00	115.000,00	115.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-568.524,75			-571.700,00	-602.591,56	-30.891,56	-30.891,56	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-390.497,05			-501.569,00	-337.796,98	163.772,02	163.772,02	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.394,93				-7.901,53	-7.901,53	-7.901,53	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.730.416,73			-1.773.269,00	-1.533.290,07	239.978,93	239.978,93	
10	-	Personalauszahlungen	4.515.656,87			4.788.966,00	4.236.625,70	-552.340,30	-552.340,30	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	969.970,17			1.588.182,00	993.399,36	-594.782,64	-1.763.562,64	731.630,00
14	-	Transferauszahlungen	966.361,33			1.281.000,00	1.058.643,15	-222.356,85	-222.356,85	
15	-	Sonstige Auszahlungen	45.613,82			169.640,00	96.189,03	-73.450,97	-117.510,97	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.497.602,19			7.827.788,00	6.384.857,24	-1.442.930,76	-2.655.770,76	731.630,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.767.185,46			6.054.519,00	4.851.567,17	-1.202.951,83	-2.415.791,83	731.630,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)				-1.050.000,00		1.050.000,00	1.050.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen				-1.050.000,00		1.050.000,00	1.050.000,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.670,94			35.000,00	9.662,40	-25.327,60	-25.327,60	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	15.250,00							
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				5.000,00	7.621,95	2.621,95	2.621,95	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	23.920,94			1.540.000,00	17.284,35	-1.522.715,65	-1.522.715,65	

Jahresrechnung 2020		1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation									
verantwortlich: Dezernat IV		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT									
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr	
	Teilfinanzrechnung										
	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	23.920,94	490.000,00			490.000,00	17.284,35	-472.715,65	-472.715,65		
14	=										

**Jahresrechnung 2020**

**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation**

**1.09.01 Räumliche Planung**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-700.000,00			-700.000,00	-455.000,00	245.000,00	245.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-294.528,50	-423.024,80		-423.024,80	-306.717,21	116.307,59	116.307,59	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-71.550,25				-78.315,21	-78.315,21	-78.315,21	
10	=	Ordentliche Erträge	-996.078,75	-1.123.024,80		-1.123.024,80	-840.032,42	282.992,38	282.992,38	
11	-	Personalaufwendungen	840.133,79	916.515,44		916.515,44	781.911,03	-134.604,41	-134.604,41	
12	-	Versorgungsaufwendungen	135.218,27	157.389,16		157.389,16	165.037,96	7.648,80	7.648,80	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	643.849,74	1.231.159,40		2.319.823,40	473.673,74	-757.485,66	-1.846.149,66	687.820,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	455,00	1.147,29		1.147,29	455,00	-692,29	-692,29	
15	-	Transferaufwendungen	1.066.566,90	1.281.000,00		1.281.000,00	958.437,58	-322.562,42	-322.562,42	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.977,97	160.517,44		204.577,44	65.208,39	-95.309,05	-139.369,05	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.720.201,67	3.747.728,73		4.880.452,73	2.444.723,70	-1.303.005,03	-2.435.729,03	687.820,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.724.122,92	2.624.703,93		3.757.427,93	1.604.691,28	-1.020.012,65	-2.152.736,65	687.820,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.724.122,92	2.624.703,93		3.757.427,93	1.604.691,28	-1.020.012,65	-2.152.736,65	687.820,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.724.122,92	2.624.703,93		3.757.427,93	1.604.691,28	-1.020.012,65	-2.152.736,65	687.820,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-4.502,77	-2.685,37		-2.685,37	-3.610,66	-925,29	-925,29	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	144.286,80	81.278,41		81.278,41	42.429,26	-38.849,15	-38.849,15	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.863.906,95	2.703.296,97		3.836.020,97	1.643.509,88	-1.059.787,09	-2.192.511,09	687.820,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.863.906,95	2.703.296,97		3.836.020,97	1.643.509,88	-1.059.787,09	-2.192.511,09	687.820,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation**

**1.09.01 Räumliche Planung**

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-700.000,00			-700.000,00	-455.000,00	245.000,00	245.000,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-292.994,63	-417.869,00		-417.869,00	-296.563,64	121.305,36	121.305,36	
7	+	Sonstige Einzahlungen					-2.392,26	-2.392,26	-2.392,26	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-922.994,63	-1.117.869,00		-1.117.869,00	-753.955,90	363.913,10	363.913,10	
10	-	Personalauszahlungen	654.636,40	805.983,00		805.983,00	575.684,87	-230.298,13	-230.298,13	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	627.954,33	1.246.632,00		2.335.296,00	538.162,46	-708.469,54	-1.797.133,54	687.820,00
14	-	Transferauszahlungen	966.361,33	1.281.000,00		1.281.000,00	1.058.643,15	-222.356,85	-222.356,85	
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.024,78	143.440,00		187.500,00	50.926,15	-92.513,85	-136.573,85	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.267.976,84	3.477.055,00		4.609.779,00	2.223.416,63	-1.253.638,37	-2.386.362,37	687.820,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.344.982,21	2.359.186,00		3.491.910,00	1.469.460,73	-889.725,27	-2.022.449,27	687.820,00
1		Investitionstätigkeit								
		Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)		-1.050.000,00		-1.050.000,00		1.050.000,00	1.050.000,00	
		für Baumaßnahmen		-1.050.000,00		-1.050.000,00		1.050.000,00	1.050.000,00	
8	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	15.250,00	1.500.000,00		1.500.000,00		-1.500.000,00	-1.500.000,00	
10	-	Summe: (investive Auszahlungen)	15.250,00	1.500.000,00		1.500.000,00		-1.500.000,00	-1.500.000,00	
13	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	15.250,00	450.000,00		450.000,00		-450.000,00	-450.000,00	



**Jahresrechnung 2020**

**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation**

**1.09.01 Räumliche Planung**

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5610060 Regionale 2025 Baumaßnahmen									
1 +		-1.050.000,00			-1.050.000,00		1.050.000,00	1.050.000,00	
6 =		-1.050.000,00			-1.050.000,00		1.050.000,00	1.050.000,00	
8 -		1.500.000,00			1.500.000,00		-1.500.000,00	-1.500.000,00	
10 -	15.250,00								
13 =	15.250,00	1.500.000,00			1.500.000,00		-1.500.000,00	-1.500.000,00	
14 =	15.250,00	450.000,00			450.000,00		-450.000,00	-450.000,00	

**Jahresrechnung 2020**

**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation**

**1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten**

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-135.000,00				-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-485.849,79	-466.200,00		-466.200,00	-476.333,85	-10.133,85	-10.133,85	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-82.364,84	-85.782,80		-85.782,80	-58.817,78	26.965,02	26.965,02	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-206.139,89				-212.793,56	-212.793,56	-212.793,56	
10	=	Ordentliche Erträge	-909.354,52	-551.982,80		-551.982,80	-877.945,19	-325.962,39	-325.962,39	
11	-	Personalaufwendungen	3.320.305,26	3.234.166,28		3.234.166,28	3.119.576,70	-114.589,58	-114.589,58	
12	-	Versorgungsaufwendungen	357.923,94	375.254,36		375.254,36	419.030,16	43.775,80	43.775,80	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.796,84	253.101,52		311.511,52	335.629,64	82.528,12	24.118,12	43.810,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	44.924,34	41.668,70		41.668,70	42.243,95	575,25	575,25	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	127.934,73	126.704,48		126.704,48	142.270,38	15.565,90	15.565,90	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.155.885,11	4.030.895,34		4.089.305,34	4.058.750,83	27.855,49	-30.554,51	43.810,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.246.530,59	3.478.912,54		3.537.322,54	3.180.805,64	-298.106,90	-356.516,90	43.810,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.246.530,59	3.478.912,54		3.537.322,54	3.180.805,64	-298.106,90	-356.516,90	43.810,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.246.530,59	3.478.912,54		3.537.322,54	3.180.805,64	-298.106,90	-356.516,90	43.810,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-199.440,51	-233.128,17		-233.128,17	-193.048,11	40.080,06	40.080,06	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	396.572,94	331.598,11		331.598,11	394.611,39	63.013,28	63.013,28	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.443.663,02	3.577.382,48		3.635.792,48	3.382.368,92	-195.013,56	-253.423,56	43.810,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	3.443.663,02	3.577.382,48		3.635.792,48	3.382.368,92	-195.013,56	-253.423,56	43.810,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

### 1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-135.000,00				-130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-468.084,43	-466.200,00		-466.200,00	-507.260,49	-41.060,49	-41.060,49	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-96.798,42	-82.700,00		-82.700,00	-40.865,34	41.834,66	41.834,66	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-4.625,65				-2.845,45	-2.845,45	-2.845,45	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-704.508,50	-548.900,00		-548.900,00	-680.971,28	-132.071,28	-132.071,28	
10	-	Personalauszahlungen	2.951.676,77	3.134.688,00		3.134.688,00	2.734.452,29	-400.235,71	-400.235,71	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	302.155,16	294.050,00		352.460,00	399.188,72	105.138,72	46.728,72	43.810,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	21.371,78	16.200,00		16.200,00	39.271,78	23.071,78	23.071,78	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.275.203,71	3.444.938,00		3.503.348,00	3.172.912,79	-272.025,21	-330.435,21	43.810,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.570.695,21	2.896.038,00		2.954.448,00	2.491.941,51	-404.096,49	-462.506,49	43.810,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.670,94	35.000,00		35.000,00	9.662,40	-25.337,60	-25.337,60	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		5.000,00		5.000,00	7.621,95	2.621,95	2.621,95	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	8.670,94	40.000,00		40.000,00	17.284,35	-22.715,65	-22.715,65	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	8.670,94	40.000,00		40.000,00	17.284,35	-22.715,65	-22.715,65	

**Jahresrechnung 2020**

**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation**

**1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung									
	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr	
4	+	-87.451,23	-82.500,00		-82.500,00	-83.050,30	-550,30	-550,30		
6	+	-3.597,63	-1.406,56		-1.406,56	-3.165,49	-1.758,93	-1.758,93		
7	+	-33.025,31				-33.540,82	-33.540,82	-33.540,82		
10	=	-124.074,17	-83.906,56		-83.906,56	-119.756,61	-35.850,05	-35.850,05		
11	-	568.527,59	565.461,24		565.461,24	596.460,78	30.999,54	30.999,54		
12	-	62.353,78	67.871,28		67.871,28	84.649,12	16.777,84	16.777,84		
13	-	52.657,06	66.792,52		66.792,52	68.041,31	1.248,79	1.248,79		
14	-		364,62		364,62		-364,62	-364,62		
16	-	20.409,82	30.364,16		30.364,16	19.786,25	-10.577,91	-10.577,91		
17	=	703.948,25	730.853,82		730.853,82	768.937,46	38.083,64	38.083,64		
18	=	579.874,08	646.947,26		646.947,26	649.180,85	2.233,59	2.233,59		
22	=	579.874,08	646.947,26		646.947,26	649.180,85	2.233,59	2.233,59		
26	=	579.874,08	646.947,26		646.947,26	649.180,85	2.233,59	2.233,59		
28	-	27.499,54	28.511,28		28.511,28	34.557,71	6.046,43	6.046,43		
29	=	607.373,62	675.458,54		675.458,54	683.738,56	8.280,02	8.280,02		
28		607.373,62	675.458,54		675.458,54	683.738,56	8.280,02	8.280,02		

# Jahresrechnung 2020

## 1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	-88.240,99	-82.500,00			-82.500,00	-82.650,44	-150,44	-150,44	
6	+	-704,00	-1.000,00			-1.000,00	-368,00	632,00	632,00	
7	+	-191,99					-627,64	-627,64	-627,64	
9	=	-89.136,98	-83.500,00			-83.500,00	-83.646,08	-146,08	-146,08	
10	-	424.487,10	440.592,00			440.592,00	436.083,26	-4.508,74	-4.508,74	
12	-	39.860,68	47.500,00		21.706,00	69.206,00	56.048,18	8.548,18	-13.157,82	
15	-	133,26								
16	=	464.481,04	488.092,00		21.706,00	509.798,00	492.131,44	4.039,44	-17.666,56	
17	=	375.344,06	404.592,00		21.706,00	426.298,00	408.485,36	3.893,36	-17.812,64	

**Jahresrechnung 2020**

**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation**

**1.09.04 Grundstückswertermittlung**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergiebniisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-8.555,30	-23.000,00			-23.000,00	-12.685,13	10.314,87	10.314,87	
6	+	-3.342,99	-211,32			-211,32	-2.842,51	-2.631,19	-2.631,19	
7	+	-36.208,32					-34.324,35	-34.324,35	-34.324,35	
10	=	-48.106,61	-23.211,32			-23.211,32	-49.851,99	-26.640,67	-26.640,67	
11	-	637.049,31	487.253,80			487.253,80	647.703,29	160.449,49	160.449,49	
12	-	75.864,87	37.696,44			37.696,44	87.302,27	49.605,83	49.605,83	
13	-	11.381,35	13.263,88			13.263,88	11.175,75	-2.088,13	-2.088,13	
14	-		329,23			329,23		-329,23	-329,23	
16	-	22.840,94	30.970,72			30.970,72	25.771,25	-5.199,47	-5.199,47	
17	=	747.136,47	569.514,07			569.514,07	771.952,56	202.438,49	202.438,49	
18	=	699.029,86	546.302,75			546.302,75	722.100,57	175.797,82	175.797,82	
22	=	699.029,86	546.302,75			546.302,75	722.100,57	175.797,82	175.797,82	
26	=	699.029,86	546.302,75			546.302,75	722.100,57	175.797,82	175.797,82	
28	-	31.489,35	20.068,83			20.068,83	37.179,20	17.110,37	17.110,37	
29	=	730.519,21	566.371,58			566.371,58	759.279,77	192.908,19	192.908,19	
28		730.519,21	566.371,58			566.371,58	759.279,77	192.908,19	192.908,19	

**Jahresrechnung 2020**

**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation**

**1.09.04 Grundstückswertermittlung**

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-12.199,33	-23.000,00			-23.000,00	-12.680,63	10.319,37	10.319,37	
7	+	-1.577,29					-2.036,18	-2.036,18	-2.036,18	
9	=	-13.776,62	-23.000,00			-23.000,00	-14.716,81	8.283,19	8.283,19	
10	-	484.856,60	407.703,00			407.703,00	490.405,28	82.702,28	82.702,28	
15	-	5.084,00	10.000,00			10.000,00	5.991,10	-4.008,90	-4.008,90	
16	=	489.940,60	417.703,00			417.703,00	496.396,38	78.693,38	78.693,38	
17	=	476.163,98	394.703,00			394.703,00	481.679,57	86.976,57	86.976,57	

**Jahresrechnung 2020**

**1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-1.160.764,77	-922.000,00			-922.000,00	-940.749,96	-18.749,96	-18.749,96	
6	+	-26.368,61	-15.476,32			-15.476,32	-87.294,25	-71.817,93	-71.817,93	
7	+	-221.165,19	-7.000,00			-7.000,00	-238.436,64	-231.436,64	-231.436,64	
10	=	-1.408.298,57	-944.476,32			-944.476,32	-1.266.480,85	-322.004,53	-322.004,53	
11	-	2.919.303,08	2.504.127,80			2.504.127,80	3.101.258,38	597.130,58	597.130,58	
12	-	346.001,46	325.966,16			325.966,16	456.574,04	130.607,88	130.607,88	
13	-	151.302,73	9.051,32			116.570,32	145.211,14	136.159,82	28.640,82	
14	-	6.206,00	8.119,73			8.119,73	7.015,50	-1.104,23	-1.104,23	
15	-		1.000,00			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
16	-	212.786,93	429.293,60			429.293,60	220.065,42	-209.228,18	-209.228,18	
17	=	3.635.600,20	3.277.558,61			3.385.077,61	3.930.124,48	652.565,87	545.046,87	
18	=	2.227.301,63	2.333.082,29			2.440.601,29	2.663.643,63	330.561,34	223.042,34	
22	=	2.227.301,63	2.333.082,29			2.440.601,29	2.663.643,63	330.561,34	223.042,34	
26	=	2.227.301,63	2.333.082,29			2.440.601,29	2.663.643,63	330.561,34	223.042,34	
28	-	228.248,54	244.788,73			244.788,73	230.527,67	-14.261,06	-14.261,06	
29	=	2.455.550,17	2.577.871,02			2.685.390,02	2.894.171,30	316.300,28	208.781,28	
28		2.455.550,17	2.577.871,02			2.685.390,02	2.894.171,30	316.300,28	208.781,28	



**Jahresrechnung 2020**

**1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-1.143.617,50	-922.000,00			-922.000,00	-909.675,56	12.324,44	12.324,44	
6	+	-10.560,91	-13.000,00			-13.000,00	-7.587,80	5.412,20	5.412,20	
7	+	-1.487,00	-7.000,00			-7.000,00	-1.752,00	5.248,00	5.248,00	
9	=	-1.155.665,41	-942.000,00			-942.000,00	-919.015,36	22.984,64	22.984,64	
10	-	2.421.172,45	2.275.206,00			2.275.206,00	2.518.772,26	243.566,26	243.566,26	
12	-	193.175,44	8.980,00			116.499,00	131.559,70	122.579,70	15.060,70	
14	-		1.000,00			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	105.489,81	284.420,00			284.420,00	48.168,76	-236.251,24	-236.251,24	
16	=	2.719.837,70	2.569.606,00			2.677.125,00	2.698.500,72	128.894,72	21.375,72	
17	=	1.564.172,29	1.627.606,00			1.735.125,00	1.779.485,36	151.879,36	44.360,36	

**Jahresrechnung 2020**

**1.10 Bauen und Wohnen  
1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-1.146.830,27	-901.000,00			-901.000,00	-926.382,46	-25.382,46	-25.382,46	
6	+	-15.039,99	-7.984,44			-7.984,44	-77.504,38	-69.519,94	-69.519,94	
7	+	-178.218,38	-7.000,00			-7.000,00	-210.154,62	-203.154,62	-203.154,62	
10	=	-1.340.088,64	-915.984,44			-915.984,44	-1.214.041,46	-298.057,02	-298.057,02	
11	-	2.462.062,31	2.105.548,28			2.105.548,28	2.682.965,11	577.416,83	577.416,83	
12	-	275.810,06	261.216,76			261.216,76	397.571,75	136.354,99	136.354,99	
13	-	151.223,97	9.029,32		107.519,00	116.548,32	145.128,99	136.099,67	28.580,67	
14	-	6.206,00	7.818,76			7.818,76	7.015,50	-803,26	-803,26	
15	-		1.000,00			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
16	-	190.424,37	407.421,84			407.421,84	199.854,87	-207.566,97	-207.566,97	
17	=	3.085.726,71	2.792.034,96		107.519,00	2.899.553,96	3.432.536,22	640.501,26	532.982,26	
18	=	1.745.638,07	1.876.050,52		107.519,00	1.983.569,52	2.218.494,76	342.444,24	234.925,24	
22	=	1.745.638,07	1.876.050,52		107.519,00	1.983.569,52	2.218.494,76	342.444,24	234.925,24	
26	=	1.745.638,07	1.876.050,52		107.519,00	1.983.569,52	2.218.494,76	342.444,24	234.925,24	
27	+	-7.681,20	-8.658,88			-8.658,88	-3.964,44	4.694,44	4.694,44	
28	-	200.488,15	219.002,48			219.002,48	205.524,82	-13.477,66	-13.477,66	
29	=	1.938.445,02	2.086.394,12		107.519,00	2.193.913,12	2.420.055,14	333.661,02	226.142,02	
28		1.938.445,02	2.086.394,12		107.519,00	2.193.913,12	2.420.055,14	333.661,02	226.142,02	

# Jahresrechnung 2020

## 1.10 Bauen und Wohnen

### 1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-901.000,00			-901.000,00	-895.908,06	5.091,94	5.091,94	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.812,91	-6.000,00		-6.000,00	-118,00	5.882,00	5.882,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	7.000,00	-7.000,00		-7.000,00	-1.500,00	5.500,00	5.500,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.124.820,81	-914.000,00		-914.000,00	-897.526,06	16.473,94	16.473,94	
10	-	Personalauszahlungen	2.065.936,94	1.922.099,00		1.922.099,00	2.174.345,26	252.246,26	252.246,26	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.175,44	8.980,00		116.499,00	131.559,70	122.579,70	15.060,70	
14	-	Transferauszahlungen		1.000,00		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	101.719,93	284.420,00		284.420,00	46.296,76	-238.123,24	-238.123,24	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.360.832,31	2.216.499,00		2.324.018,00	2.352.201,72	135.702,72	28.183,72	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.236.011,50	1.302.499,00		1.410.018,00	1.454.675,66	152.176,66	44.657,66	

**Jahresrechnung 2020**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt. übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-847,65	-115,92			-115,92	-435,90	-319,98	-319,98	
7	+	-9.181,15					-5.965,91	-5.965,91	-5.965,91	
10	=	-10.028,80	-115,92			-115,92	-6.401,81	-6.285,89	-6.285,89	
11	-	53.342,94	39.462,48			39.462,48	33.117,80	-6.344,68	-6.344,68	
12	-	16.662,85	15.259,44			15.259,44	12.556,94	-2.702,50	-2.702,50	
13	-	9,56	3,72			3,72	2,64	-1,08	-1,08	
14	-		28,50			28,50		-28,50	-28,50	
16	-	1.791,39	2.019,84			2.019,84	1.055,82	-964,02	-964,02	
17	=	71.806,74	56.773,98			56.773,98	46.733,20	-10.040,78	-10.040,78	
18	=	61.777,94	56.658,06			56.658,06	40.331,39	-16.326,67	-16.326,67	
22	=	61.777,94	56.658,06			56.658,06	40.331,39	-16.326,67	-16.326,67	
26	=	61.777,94	56.658,06			56.658,06	40.331,39	-16.326,67	-16.326,67	
28	-	4.589,98	3.841,56			3.841,56	2.855,66	-985,90	-985,90	
29	=	66.367,92	60.499,62			60.499,62	43.187,05	-17.312,57	-17.312,57	
28		66.367,92	60.499,62			60.499,62	43.187,05	-17.312,57	-17.312,57	

**Jahresrechnung 2020**

**1.10 Bauen und Wohnen**  
**1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege**

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS  
 DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefahr
10	-	29.032,58	28.746,00			28.746,00	17.394,74	-11.351,26	-11.351,26	
15	-	25,10								
16	=	29.057,68	28.746,00			28.746,00	17.394,74	-11.351,26	-11.351,26	
17	=	29.057,68	28.746,00			28.746,00	17.394,74	-11.351,26	-11.351,26	

**Jahresrechnung 2020**

**1.10 Bauen und Wohnen**  
**1.10.03 Wohnungsbauförderung**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergiebniisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-6.304,50	-15.000,00			-15.000,00	-7.747,50	7.252,50	7.252,50	
6	+	-748,72	-104,52			-104,52	-708,17	-603,65	-603,65	
7	+	-8.109,35					-8.632,41	-8.632,41	-8.632,41	
10	=	-15.162,57	-15.104,52			-15.104,52	-17.088,08	-1.983,56	-1.983,56	
11	-	120.119,24	115.802,44			115.802,44	122.265,95	6.463,51	6.463,51	
12	-	14.717,64	13.765,68			13.765,68	18.169,35	4.403,67	4.403,67	
14	-		88,57			88,57		-88,57	-88,57	
16	-	275,52	199,20			199,20	296,49	97,29	97,29	
17	=	135.112,40	129.855,89			129.855,89	140.731,79	10.875,90	10.875,90	
18	=	119.949,83	114.751,37			114.751,37	123.643,71	8.892,34	8.892,34	
22	=	119.949,83	114.751,37			114.751,37	123.643,71	8.892,34	8.892,34	
26	=	119.949,83	114.751,37			114.751,37	123.643,71	8.892,34	8.892,34	
28	-	16.766,08	17.074,44			17.074,44	14.474,10	-2.600,34	-2.600,34	
29	=	136.715,91	131.825,81			131.825,81	138.117,81	6.292,00	6.292,00	
28		136.715,91	131.825,81			131.825,81	138.117,81	6.292,00	6.292,00	

# Jahresrechnung 2020

## 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.159,50	-15.000,00		-15.000,00	-7.247,50	7.752,50	7.752,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.159,50	-15.000,00		-15.000,00	-7.247,50	7.752,50	7.752,50	
10	-	Personalauszahlungen	99.530,96	106.135,00		106.135,00	99.515,32	-6.619,68	-6.619,68	
15	-	Sonstige Auszahlungen	6,50							
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.537,46	106.135,00		106.135,00	99.515,32	-6.619,68	-6.619,68	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	92.377,96	91.135,00		91.135,00	92.267,82	1.132,82	1.132,82	

**Jahresrechnung 2020**

**1.10 Bauen und Wohnen**  
**1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-7.630,00	-6.000,00			-6.000,00	-6.620,00	-620,00	-620,00	
6	+	-7.969,75	-7.028,92			-7.028,92	-7.860,18	-831,26	-831,26	
7	+	-6.566,42					-2.931,48	-2.931,48	-2.931,48	
10	=	-22.166,17	-13.028,92			-13.028,92	-17.411,66	-4.382,74	-4.382,74	
11	-	172.865,36	160.775,08			160.775,08	203.265,17	42.490,09	42.490,09	
12	-	4.164,74	3.807,72			3.807,72	5.644,91	1.837,19	1.837,19	
13	-	49,40	10,48			10,48	74,80	64,32	64,32	
14	-		124,32			124,32		-124,32	-124,32	
16	-	16.585,43	15.427,48			15.427,48	16.955,52	1.528,04	1.528,04	
17	=	193.664,93	180.145,08			180.145,08	225.940,40	45.795,32	45.795,32	
18	=	171.498,76	167.116,16			167.116,16	208.528,74	41.412,58	41.412,58	
22	=	171.498,76	167.116,16			167.116,16	208.528,74	41.412,58	41.412,58	
26	=	171.498,76	167.116,16			167.116,16	208.528,74	41.412,58	41.412,58	
28	-	6.562,37	5.494,28			5.494,28	7.675,08	2.180,80	2.180,80	
29	=	178.061,13	172.610,44			172.610,44	216.203,82	43.593,38	43.593,38	
28		178.061,13	172.610,44			172.610,44	216.203,82	43.593,38	43.593,38	



**Jahresrechnung 2020**

**1.10 Bauen und Wohnen**  
**1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung**

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
4	+	-7.450,10	-6.000,00			-6.000,00	-6.520,00	-520,00	-520,00	
6	+	-7.748,00	-7.000,00			-7.000,00	-7.469,80	-469,80	-469,80	
7	+	-8.487,00					-252,00	-252,00	-252,00	
9	=	-23.685,10	-13.000,00			-13.000,00	-14.241,80	-1.241,80	-1.241,80	
10	-	166.740,35	158.101,00			158.101,00	196.209,93	38.108,93	38.108,93	
15	-	3.700,63					1.872,00	1.872,00	1.872,00	
16	=	170.440,98	158.101,00			158.101,00	198.081,93	39.980,93	39.980,93	
17	=	146.755,88	145.101,00			145.101,00	183.840,13	38.739,13	38.739,13	

**Jahresrechnung 2020**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgesch. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-1.762,50	-242,52			-242,52	-785,62	-543,10	-543,10	
7	+	-19.089,89					-10.752,22	-10.752,22	-10.752,22	
10	=	-20.852,39	-242,52			-242,52	-11.537,84	-11.295,32	-11.295,32	
11	-	110.913,23	82.539,52			82.539,52	59.644,35	-22.895,17	-22.895,17	
12	-	34.646,17	31.916,56			31.916,56	22.631,09	-9.285,47	-9.285,47	
13	-	19,80	7,80			7,80	4,71	-3,09	-3,09	
14	-		59,58			59,58		-59,58	-59,58	
16	-	3.710,22	4.225,24			4.225,24	1.902,72	-2.322,52	-2.322,52	
17	=	149.289,42	118.748,70			118.748,70	84.182,87	-34.565,83	-34.565,83	
18	=	128.437,03	118.506,18			118.506,18	72.645,03	-45.861,15	-45.861,15	
22	=	128.437,03	118.506,18			118.506,18	72.645,03	-45.861,15	-45.861,15	
26	=	128.437,03	118.506,18			118.506,18	72.645,03	-45.861,15	-45.861,15	
28	-	7.523,16	8.034,85			8.034,85	3.962,45	-4.072,40	-4.072,40	
29	=	135.960,19	126.541,03			126.541,03	76.607,48	-49.933,55	-49.933,55	
28		135.960,19	126.541,03			126.541,03	76.607,48	-49.933,55	-49.933,55	

**Jahresrechnung 2020**

**1.10 Bauen und Wohnen**  
**1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht**

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefahr
10	-	59.931,62	60.125,00			60.125,00	31.307,01	-28.817,99	-28.817,99	
15	-	37,65								
16	=	59.969,27	60.125,00			60.125,00	31.307,01	-28.817,99	-28.817,99	
17	=	59.969,27	60.125,00			60.125,00	31.307,01	-28.817,99	-28.817,99	

# Jahresrechnung 2020

## 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.352.301,00			-4.352.301,00	-7.072.375,13	2.720.074,13	2.720.074,13	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100,00		-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-512.472,79	-254.916,76		-254.916,76	-493.213,02	-238.296,26	-238.296,26	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-35.430,75				-36.478,39	-36.478,39	-36.478,39	
10	=	Ordentliche Erträge	-5.933.557,54	-4.607.317,76		-4.607.317,76	-7.602.096,54	2.994.778,78	2.994.778,78	
11	-	Personalaufwendungen	781.504,07	834.373,04		834.373,04	808.025,89	-26.347,15	-26.347,15	
2	-	Versorgungsaufwendungen	65.544,05	54.855,00		54.855,00	76.443,83	21.588,83	21.588,83	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.174.454,24	3.192.048,36		3.776.045,36	1.779.985,93	1.412.062,43	1.996.059,43	777.105,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.811.996,00	3.751.824,20		3.751.824,20	3.921.240,52	169.416,32	169.416,32	
15	-	Transferaufwendungen	7.054.017,42	6.248.243,00		6.779.188,00	13.184.552,38	6.936.309,38	6.405.364,38	537.474,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.639,36	347.699,40		365.636,40	88.150,01	-259.549,39	-277.486,39	9.936,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	14.011.155,14	14.429.043,00		15.561.922,00	19.858.398,56	5.429.355,56	4.296.476,56	1.324.515,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	8.077.597,60	9.821.725,24		10.954.604,24	12.256.302,02	2.434.576,78	1.301.697,78	1.324.515,00
9	+	Finanzerträge	-6.990,00							
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.000,00		1.000,00	5.291,76	4.291,76	4.291,76	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-6.990,00	1.000,00		1.000,00	5.291,76	4.291,76	4.291,76	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	8.070.607,60	9.822.725,24		10.955.604,24	12.261.593,78	2.438.868,54	1.305.989,54	1.324.515,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	8.070.607,60	9.822.725,24		10.955.604,24	12.261.593,78	2.438.868,54	1.305.989,54	1.324.515,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150.265,95	79.601,20		79.601,20	31.235,22	-48.365,98	-48.365,98	

# Jahresrechnung 2020

## 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtra g 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	=	8.220.873,55	9.902.326,44		1.132.879,0	11.035.205,4	12.292.829,0	2.390.502,56	1.257.623,56	1.324.515,0
2										
8		8.220.873,55	9.902.326,44		1.132.879,0	11.035.205,4	12.292.829,0	2.390.502,56	1.257.623,56	1.324.515,0

Teilergebnisrechnung  
Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)  
Jahresergebnis nach Abzug  
globaler Minderaufwand  
(= Zeilen 26 und 27)

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.294.241,56	-3.294.243,00		-3.294.243,00	-6.221.698,50	-2.927.455,50	-2.927.455,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100,00		-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-433.086,84	-254.500,00		-254.500,00	-538.421,20	-283.921,20	-283.921,20	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-6.990,00							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.734.348,40	-3.548.843,00		-3.548.843,00	-6.760.149,70	-3.211.306,70	-3.211.306,70	
10	-	Personalauszahlungen	694.256,04	795.849,00		795.849,00	712.080,43	-83.768,57	-83.768,57	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.174.723,70	3.192.000,00		3.775.997,00	1.894.357,43	-1.297.642,57	-1.881.639,57	777.105,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		1.000,00		1.000,00	5.291,76	4.291,76	4.291,76	
14	-	Transferauszahlungen	7.508.699,87	6.248.243,00		6.779.188,00	13.157.378,37	6.909.135,37	6.378.190,37	537.474,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	69.027,68	292.800,00		310.737,00	46.718,75	-246.081,25	-264.018,25	9.936,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.446.707,29	10.529.892,00		11.662.771,00	15.815.826,74	5.285.934,74	4.153.055,74	1.324.515,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	6.712.358,89	6.981.049,00		8.113.928,00	9.055.677,04	2.074.628,04	941.749,04	1.324.515,00
1		Investitionstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-329.300,00	-1.650.000,00		-1.650.000,00	-1.136.300,00	513.700,00	513.700,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-993,00	-1.000,00		-1.000,00	-4.006,50	-3.006,50	-3.006,50	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-330.293,00	-1.651.000,00		-1.651.000,00	-1.140.306,50	510.693,50	510.693,50	
7		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	87.326,81	417.500,00		429.026,00	26.580,82	-390.919,18	-402.445,18	379.513,00
8	-	für Baumaßnahmen	3.118.833,13	4.390.000,00		7.602.134,00	2.840.586,06	-1.549.413,94	-4.761.547,94	3.484.618,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	3.206.159,94	4.807.500,00		8.031.160,00	2.867.166,88	-1.940.333,12	-5.163.993,12	3.864.131,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	Teilfinanzrechnung									
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	2.875.866,94	3.156.500,00		3.223.660,00	6.380.160,00	1.726.860,38	-1.429.639,62	-4.653.299,62	3.864.131,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.058.058,00			-1.058.058,00	-1.058.267,00	-209,00	-209,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100,00		-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-88.836,34	-2.587,24		-2.587,24	-72.267,51	-69.680,27	-69.680,27	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.502,95							
10	=	Ordentliche Erträge	-1.110.551,29	-1.060.745,24		-1.060.745,24	-1.130.564,51	-69.819,27	-69.819,27	
11	-	Personalaufwendungen	545.572,40	662.719,80		662.719,80	523.089,62	-139.630,18	-139.630,18	
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.399,01	11.487,84		11.487,84		-11.487,84	-11.487,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.627.814,96	2.405.539,60		2.532.898,60	1.705.406,38	-700.133,22	-827.492,22	95.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.811.996,00	3.751.696,34		3.751.696,34	3.921.240,52	169.544,18	169.544,18	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.251,42	342.022,20		359.959,20	80.169,86	-261.852,34	-279.789,34	9.936,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.109.033,79	7.173.465,78		7.318.761,78	6.229.906,38	-943.559,40	-1.088.855,40	104.936,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.998.482,50	6.112.720,54		6.258.016,54	5.099.341,87	-1.013.378,67	-1.158.674,67	104.936,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.000,00		1.000,00		4.291,76	4.291,76	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)		1.000,00		1.000,00		4.291,76	4.291,76	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.998.482,50	6.113.720,54		6.259.016,54	5.104.633,63	-1.009.086,91	-1.154.382,91	104.936,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.998.482,50	6.113.720,54		6.259.016,54	5.104.633,63	-1.009.086,91	-1.154.382,91	104.936,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.846,63	65.714,77		65.714,77	17.211,64	-48.503,13	-48.503,13	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.110.329,13	6.179.435,31		6.324.731,31	5.121.845,27	-1.057.590,04	-1.202.886,04	104.936,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	5.110.329,13	6.179.435,31		6.324.731,31	5.121.845,27	-1.057.590,04	-1.202.886,04	104.936,00



**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100,00		-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-12.516,84	-2.500,00		-2.500,00	-147.695,46	-145.195,46	-145.195,46	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.546,84	-2.600,00		-2.600,00	-147.725,46	-145.125,46	-145.125,46	
10	-	Personalauszahlungen	535.675,81	654.652,00		654.652,00	523.089,62	-131.562,38	-131.562,38	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.683.192,83	2.405.500,00		2.532.859,00	1.760.324,34	-645.175,66	-772.534,66	95.000,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		1.000,00		1.000,00	5.291,76	4.291,76	4.291,76	
15	-	Sonstige Auszahlungen	69.007,94	292.800,00		310.737,00	46.718,75	-246.081,25	-264.018,25	9.936,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.287.876,58	3.353.952,00		3.499.248,00	2.335.424,47	-1.018.527,53	-1.163.823,53	104.936,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.275.329,74	3.351.352,00		3.496.648,00	2.187.699,01	-1.163.652,99	-1.308.948,99	104.936,00
1		Investitionstätigkeit								
		Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-329.300,00	-1.650.000,00		-1.650.000,00	-1.136.300,00	513.700,00	513.700,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-993,00	-1.000,00		-1.000,00	-4.006,50	-3.006,50	-3.006,50	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-330.293,00	-1.651.000,00		-1.651.000,00	-1.140.306,50	510.693,50	510.693,50	
7		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	87.326,81	417.500,00		429.026,00	26.580,82	-390.919,18	-402.445,18	379.513,00
8	-	für Baumaßnahmen	3.118.833,13	4.390.000,00		7.602.134,00	2.840.586,06	-1.549.413,94	-4.761.547,94	3.484.618,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	3.206.159,94	4.807.500,00		8.031.160,00	2.867.166,88	-1.940.333,12	-5.163.993,12	3.864.131,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	2.875.866,94	3.156.500,00		6.380.160,00	1.726.860,38	-1.429.639,62	-4.653.299,62	3.864.131,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5660003 Eigenfinanz. Straßenbaumaßnahmen									
7 -	5.228,08	2.500,00			2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	
8 -	969.690,56					405.018,52	405.018,52	405.018,52	
13 =	974.918,64	2.500,00			2.500,00	405.018,52	402.518,52	402.518,52	
14 =	974.918,64	2.500,00			2.500,00	405.018,52	402.518,52	402.518,52	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5660005 Umbau Bushaltestellen Kreisstrassen									
7 -		10.000,00			10.000,00	444,00	-9.556,00	-9.556,00	
8 -	85.193,52	350.000,00		331.997,00	681.997,00	14.195,19	-335.804,81	-667.801,81	
13 =	85.193,52	360.000,00		331.997,00	691.997,00	14.639,19	-345.360,81	-677.357,81	
14 =	85.193,52	360.000,00		331.997,00	691.997,00	14.639,19	-345.360,81	-677.357,81	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5660006 Kläreinr./Rückkath. für Straßenabwasse									
7 -	3.475,00	10.000,00			10.000,00	7.497,81	-2.502,19	-2.502,19	

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5660006	Kläreinr./Rückhalt. für Straßenabwasse									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	435.725,36	450.000,00		47.474,00	497.474,00	328.956,63	-121.043,37	-168.517,37	18.209,00
13	= Summe Auszahlungen	439.200,36	460.000,00		47.474,00	507.474,00	336.454,44	-123.545,56	-171.019,56	18.209,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	439.200,36	460.000,00		47.474,00	507.474,00	336.454,44	-123.545,56	-171.019,56	18.209,00
5660007	Neuaufstellung Schutzplanken									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.837,59	80.000,00		34.574,00	114.574,00	79.546,00	-454,00	-35.028,00	
13	= Summe Auszahlungen	49.837,59	80.000,00		34.574,00	114.574,00	79.546,00	-454,00	-35.028,00	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	49.837,59	80.000,00		34.574,00	114.574,00	79.546,00	-454,00	-35.028,00	
5660101	Umbau Knoten K1/K3 in Hückeswagen									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-71.400,00								
6	= Summe Einzahlungen	-71.400,00								
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-71.400,00								

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5660501 Umbau K5 Bevertalsperre									
1 +		-700.000,00			-700.000,00	-400.000,00	300.000,00	300.000,00	
6 =		-700.000,00			-700.000,00	-400.000,00	300.000,00	300.000,00	
7 -	1.057,45	25.000,00			25.000,00	5.281,29	-19.718,71	-19.718,71	
8 -	49.197,84	1.100.000,00		70.236,00	1.170.236,00	467.364,57	-632.635,43	-702.871,43	725.154,00
13 =	50.255,29	1.125.000,00		70.236,00	1.195.236,00	472.645,86	-652.354,14	-722.590,14	725.154,00
14 =	50.255,29	425.000,00		70.236,00	495.236,00	72.645,86	-352.354,14	-422.590,14	725.154,00

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5660701 Erneuerung K7 Wönkhäuser									
7 -		10.000,00			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
8 -				70.000,00	70.000,00		-70.000,00	-70.000,00	69.635,00
13 =		10.000,00		70.000,00	80.000,00		-10.000,00	-80.000,00	69.635,00
14 =		10.000,00		70.000,00	80.000,00		-10.000,00	-80.000,00	69.635,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5661201	Erneuerung K12 Großberghausen		40.000,00			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	
7	-									
8	-		25.000,00		90.000,00	115.000,00	2.218,36	-22.781,64	-112.781,64	99.621,00
13	=		65.000,00		90.000,00	155.000,00	2.218,36	-62.781,64	-152.781,64	99.621,00
14	=		65.000,00		90.000,00	155.000,00	2.218,36	-62.781,64	-152.781,64	99.621,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5661401	Erneuerung K14 Lamsfuß-Straßweg									
8	-		20.000,00			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
13	=		20.000,00			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
14	=		20.000,00			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5661601	Erneuerung Wiehbrücke K16 Brüchermühle									
8	-				80.000,00	80.000,00			-80.000,00	69.989,00
13	=				80.000,00	80.000,00			-80.000,00	69.989,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5661601	Erneuerung Wiehbrücke K16 Brüchermühle									
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)				80.000,00	80.000,00			-80.000,00	69.989,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5661803	Erneuerung K18 Flosbachtal									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		5.000,00			5.000,00	6.180,00	1.180,00	1.180,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	180.796,55	600.000,00		214.079,00	814.079,00	8.742,02	-591.257,98	-805.336,98	804.157,00
13	= Summe Auszahlungen	180.796,55	605.000,00		214.079,00	819.079,00	14.922,02	-590.077,98	-804.156,98	804.157,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	180.796,55	605.000,00		214.079,00	819.079,00	14.922,02	-590.077,98	-804.156,98	804.157,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5662304	Bauwerkserneuer. K23 Othetal									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		420.000,00			420.000,00		-420.000,00	-420.000,00	
13	= Summe Auszahlungen		420.000,00			420.000,00		-420.000,00	-420.000,00	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)		420.000,00			420.000,00		-420.000,00	-420.000,00	

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5662402 Verlegung K24 Lindlar-West										
1	+		-320.000,00			-320.000,00		320.000,00	320.000,00	
6	=		-320.000,00			-320.000,00		320.000,00	320.000,00	
8	-		600.000,00			600.000,00	4.589,38	-595.410,62	-595.410,62	
13	=		600.000,00			600.000,00	4.589,38	-595.410,62	-595.410,62	
14	=		280.000,00			280.000,00	4.589,38	-275.410,62	-275.410,62	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5662601 Erneuerung K26 Thierseifen-Dickhausen										
7	-	2.374,48								15.462,00
8	-	173.406,30			15.462,00	15.462,00			-15.462,00	
13	=	175.780,78			15.462,00	15.462,00			-15.462,00	15.462,00
14	=	175.780,78			15.462,00	15.462,00			-15.462,00	15.462,00



**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5662801 Verlängerung K28										
7	-		300.000,00			300.000,00	4.291,56	-295.708,44	-295.708,44	295.709,00
8	-	72.665,50	140.000,00		211.885,00	351.885,00	45.192,11	-94.807,89	-306.692,89	200.000,00
13	=	72.665,50	440.000,00		211.885,00	651.885,00	49.483,67	-390.516,33	-602.401,33	495.709,00
14	=	72.665,50	440.000,00		211.885,00	651.885,00	49.483,67	-390.516,33	-602.401,33	495.709,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5662901 Umbau K29/Unterommer										
1	+	-290.000,00	-100.000,00			-100.000,00		100.000,00	100.000,00	
6	=	-290.000,00	-100.000,00			-100.000,00		100.000,00	100.000,00	
7	-	1.914,66								30.000,00
8	-	864.747,98			40.167,00	40.167,00	74.867,42	74.867,42	34.700,42	8.000,00
13	=	866.662,64			40.167,00	40.167,00	74.867,42	74.867,42	34.700,42	38.000,00
14	=	576.662,64	-100.000,00		40.167,00	-59.833,00	74.867,42	174.867,42	134.700,42	38.000,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

### 1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5663001 Umbau K 30 Kreuzberg									
7 -	69.740,40			11.526,00	11.526,00	56,47	56,47	-11.469,53	
8 -	146.600,00					24.418,31	24.418,31	24.418,31	
13 =	216.340,40			11.526,00	11.526,00	24.474,78	24.474,78	12.948,78	
14 =	216.340,40			11.526,00	11.526,00	24.474,78	24.474,78	12.948,78	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5663801 Erneuerung K38 Loxsteeg-Fahn									
1 +	-14.000,00	-110.000,00			-110.000,00	-436.300,00	-326.300,00	-326.300,00	
6 =	-14.000,00	-110.000,00			-110.000,00	-436.300,00	-326.300,00	-326.300,00	
7 -	3.536,74					989,69	989,69	989,69	
8 -	20.393,50			858.818,00	858.818,00	845.773,20	845.773,20	-13.044,80	19.500,00
13 =	23.930,24			858.818,00	858.818,00	846.762,89	846.762,89	-12.055,11	19.500,00
14 =	9.930,24	-110.000,00		858.818,00	748.818,00	410.462,89	520.462,89	-338.355,11	19.500,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5663901 Erneuerung K39 Dohrgaul-Hollmünde									
7 -		5.000,00			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	38.342,00
8 -		40.000,00		40.000,00	80.000,00	9.708,69	-30.291,31	-70.291,31	29.453,00
13 =		45.000,00		40.000,00	85.000,00	9.708,69	-35.291,31	-75.291,31	67.795,00
14 =		45.000,00		40.000,00	85.000,00	9.708,69	-35.291,31	-75.291,31	67.795,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5664101 Umbau K41 Vollmerhausen									
8 -		65.000,00			65.000,00		-65.000,00	-65.000,00	65.000,00
13 =		65.000,00			65.000,00		-65.000,00	-65.000,00	65.000,00
14 =		65.000,00			65.000,00		-65.000,00	-65.000,00	65.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5664801 Erneuerung K48 Mülhausen									
8 -	14.849,00								
13 =	14.849,00								

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5664801	Erneuerung K48 Mülhausen									
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	14.849,00								
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5664803	Umbau Knoten K48 Hauptstr. Wiehl									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-300.000,00			-300.000,00	-300.000,00			
6	= Summe Einzahlungen		-300.000,00			-300.000,00	-300.000,00			
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.682,67	500.000,00	59.293,00	559.293,00	499.375,90	499.375,90	-624,10	-59.917,10	358.370,00
13	= Summe Auszahlungen	53.682,67	500.000,00	59.293,00	559.293,00	499.375,90	499.375,90	-624,10	-59.917,10	358.370,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	53.682,67	200.000,00	59.293,00	259.293,00	199.375,90	199.375,90	-624,10	-59.917,10	358.370,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5665301	Umbau K53 Wildberg									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-120.000,00			-120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	
6	= Summe Einzahlungen		-120.000,00			-120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5665301 Umbau K53 Wildberg									
7 -		10.000,00			10.000,00	1.840,00	-8.160,00	-8.160,00	
8 -	2.046,76			1.048.149,00	1.048.149,00	30.619,76	30.619,76	-1.017.529,24	1.017.530,00
13 =	2.046,76	10.000,00		1.048.149,00	1.058.149,00	32.459,76	22.459,76	-1.025.689,24	1.017.530,00
14 =	2.046,76	-110.000,00		1.048.149,00	938.149,00	32.459,76	142.459,76	-905.689,24	1.017.530,00

# Jahresrechnung 2020

## 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

### 1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag, 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.367.442,00	-3.294.243,00		-3.294.243,00	-6.014.108,13	-2.719.865,13	-2.719.865,13	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-423.636,45	-252.329,52		-252.329,52	-420.945,51	-168.615,99	-168.615,99	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-31.927,80				-36.478,39	-36.478,39	-36.478,39	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.823.006,25	-3.546.572,52		-3.546.572,52	-6.471.532,03	-2.924.959,51	-2.924.959,51	
11	-	Personalaufwendungen	235.931,67	171.653,24		171.653,24	284.936,27	113.283,03	113.283,03	
12	-	Versorgungsaufwendungen	59.145,04	43.367,16		43.367,16	76.443,83	33.076,67	33.076,67	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	546.639,28	786.508,76		1.243.146,76	74.579,55	-711.929,21	-1.168.567,21	682.105,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		127,86		127,86		-127,86	-127,86	
15	-	Transferaufwendungen	7.054.017,42	6.248.243,00		6.779.188,00	13.184.552,38	6.936.309,38	6.405.364,38	537.474,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.387,94	5.677,20		5.677,20	7.980,15	2.302,95	2.302,95	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	7.902.121,35	7.255.577,22		8.243.160,22	13.628.492,18	6.372.914,96	5.385.331,96	1.219.579,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.079.115,10	3.709.004,70		4.696.587,70	7.156.960,15	3.447.955,45	2.460.372,45	1.219.579,00
19	+	Finanzerträge	-6.990,00							
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-6.990,00							
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.072.125,10	3.709.004,70		4.696.587,70	7.156.960,15	3.447.955,45	2.460.372,45	1.219.579,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.072.125,10	3.709.004,70		4.696.587,70	7.156.960,15	3.447.955,45	2.460.372,45	1.219.579,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.419,32	13.886,43		13.886,43	14.023,58	137,15	137,15	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.110.544,42	3.722.891,13		4.710.474,13	7.170.983,73	3.448.092,60	2.460.509,60	1.219.579,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	3.110.544,42	3.722.891,13		4.710.474,13	7.170.983,73	3.448.092,60	2.460.509,60	1.219.579,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.02 ÖPNV**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.294.241,56	-3.294.243,00		-3.294.243,00	-6.221.698,50	-2.927.455,50	-2.927.455,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-420.570,00	-252.000,00		-252.000,00	-390.725,74	-138.725,74	-138.725,74	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-6.990,00							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.721.801,56	-3.546.243,00		-3.546.243,00	-6.612.424,24	-3.066.181,24	-3.066.181,24	
10	-	Personalauszahlungen	158.580,23	141.197,00		141.197,00	188.990,81	47.793,81	47.793,81	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	491.530,87	786.500,00		1.243.138,00	134.033,09	-652.466,91	-1.109.104,91	682.105,00
14	-	Transferauszahlungen	7.508.699,87	6.248.243,00		6.779.188,00	13.157.378,37	6.909.135,37	6.378.190,37	537.474,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	19,74							
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.158.830,71	7.175.940,00		8.163.523,00	13.480.402,27	6.304.462,27	5.316.879,27	1.219.579,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.437.029,15	3.629.697,00		4.617.280,00	6.867.978,03	3.238.281,03	2.250.698,03	1.219.579,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**


verantwortlich: Dez. I, Dez. II, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-29.971,08	-50.000,00		-50.000,00	-35.000,00	15.000,00	15.000,00	
3	+	Sonstige Transfererträge		-250,00		-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.252,40	-18.000,00		-18.000,00	-18.173,50	-173,50	-173,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.049.055,81	-318.000,00		-318.000,00	-634.084,77	-316.084,77	-316.084,77	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.467,15	-2.359,12		-2.359,12	-7.666,62	-5.307,50	-5.307,50	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-98.815,51	-18.000,00		-18.000,00	-102.848,20	-84.848,20	-84.848,20	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.211.561,95	-406.609,12		-406.609,12	-797.773,09	-391.163,97	-391.163,97	
11	-	Personalaufwendungen	926.004,19	845.657,48		845.657,48	989.701,96	144.044,48	144.044,48	
12	-	Versorgungsaufwendungen	163.099,84	178.893,60		178.893,60	194.444,71	15.551,11	15.551,11	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	786.852,49	491.801,84		491.801,84	498.157,81	6.355,97	-13.644,03	7.893,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.057,85	9.678,21		9.678,21	8.643,00	-1.035,21	-1.035,21	
15	-	Transferaufwendungen	29.964,64	25.000,00		25.000,00	4.500,00	-20.500,00	-20.500,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	227.724,08	245.065,52		245.065,52	225.269,02	-19.796,50	-19.796,50	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.143.703,09	1.796.096,65		1.816.096,65	1.920.716,50	124.619,85	104.619,85	7.893,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	932.141,14	1.389.487,53		1.409.487,53	1.122.943,41	-266.544,12	-286.544,12	7.893,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	932.141,14	1.389.487,53		1.409.487,53	1.122.943,41	-266.544,12	-286.544,12	7.893,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	6.219.252,88				934.243,00	934.243,00	934.243,00	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	6.219.252,88				934.243,00	934.243,00	934.243,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	7.151.394,02	1.389.487,53		1.409.487,53	2.057.186,41	667.698,88	647.698,88	7.893,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-4.813,06				-2.382,87	-2.382,87	-2.382,87	



<b>Jahresrechnung 2020</b>										
<b>1.13 Natur- und Landschaftspflege</b>										
<b>verantwortlich: Dez. I, Dez. II, Dez. IV</b>										
										
<b>Teilergebnisrechnung</b>										
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	-	104.872,09	68.911,90			68.911,90	60.837,18	-8.074,72	-8.074,72	
29	=	7.251.453,05	1.458.399,43		20.000,00	1.478.399,43	2.115.640,72	657.241,29	637.241,29	7.893,00
28		7.251.453,05	1.458.399,43		20.000,00	1.478.399,43	2.115.640,72	657.241,29	637.241,29	7.893,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

verantwortlich: Dez. I, Dez. II, Dez. IV



		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.000,00			-50.000,00	-35.000,00	15.000,00	15.000,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.527,40	-18.000,00		-18.000,00	-18.683,00	-683,00	-683,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-944.485,31	-318.000,00		-318.000,00	-788.197,91	-470.197,91	-470.197,91	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.143,19	-1.000,00		-1.000,00	-772,00	228,00	228,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-45.768,36	-18.000,00		-18.000,00	-381.747,08	-363.747,08	-363.747,08	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.044.895,34	-405.250,00		-405.250,00	-1.224.399,99	-819.149,99	-819.149,99	
10	-	Personalauszahlungen	693.182,15	720.023,00		720.023,00	757.598,48	37.575,48	37.575,48	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	714.030,69	491.700,00		511.700,00	611.336,11	119.636,11	99.636,11	7.893,00
14	-	Transferauszahlungen	24.964,64	25.000,00		25.000,00	9.500,00	-15.500,00	-15.500,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	239.757,12	211.260,00		211.260,00	199.620,33	-11.639,67	-11.639,67	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.671.934,60	1.447.983,00		1.467.983,00	1.578.054,92	130.071,92	110.071,92	7.893,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	627.039,26	1.042.733,00		1.062.733,00	353.654,93	-689.078,07	-709.078,07	7.893,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-10.000,00							
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-10.000,00							
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden								
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.036,85	3.000,00		3.000,00	3.562,38	-76.437,62	-76.437,62	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.036,85	83.000,00		83.000,00	3.562,38	-79.437,62	-79.437,62	
14	=	Saldo der Investitionsstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	-8.963,15	83.000,00		83.000,00	3.562,38	-79.437,62	-79.437,62	

**Jahresrechnung 2020**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.01 Natur und Landschaft**

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist- Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+	-29.971,08	-50.000,00			-50.000,00	-35.000,00	15.000,00	15.000,00	
3	+		-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+	-23.252,40	-18.000,00			-18.000,00	-18.173,50	-173,50	-173,50	
6	+	-10.264,22	-2.330,80			-2.330,80	-7.466,94	-5.136,14	-5.136,14	
7	+	-96.652,85	-18.000,00			-18.000,00	-100.546,03	-82.546,03	-82.546,03	
10	=	-160.140,55	-88.580,80			-88.580,80	-161.186,47	-72.605,67	-72.605,67	
11	-	807.968,72	733.952,52			733.952,52	892.752,89	158.800,37	158.800,37	
12	-	158.990,46	175.162,92			175.162,92	189.599,15	14.436,23	14.436,23	
13	-	231.943,20	324.291,84			324.291,84	139.337,33	-184.954,51	-184.954,51	7.893,00
14	-		544,27			544,27		-544,27	-544,27	
15	-	29.964,64	25.000,00			25.000,00	4.500,00	-20.500,00	-20.500,00	
16	-	199.562,87	221.354,60			221.354,60	201.538,51	-19.816,09	-19.816,09	
17	=	1.428.429,89	1.480.306,15			1.480.306,15	1.427.727,88	-52.578,27	-52.578,27	7.893,00
18	=	1.268.289,34	1.391.725,35			1.391.725,35	1.266.541,41	-125.183,94	-125.183,94	7.893,00
22	=	1.268.289,34	1.391.725,35			1.391.725,35	1.266.541,41	-125.183,94	-125.183,94	7.893,00
26	=	1.268.289,34	1.391.725,35			1.391.725,35	1.266.541,41	-125.183,94	-125.183,94	7.893,00
28	-	93.004,13	57.070,37			57.070,37	50.303,69	-6.766,68	-6.766,68	
29	=	1.361.293,47	1.448.795,72			1.448.795,72	1.316.845,10	-131.950,62	-131.950,62	7.893,00
28		1.361.293,47	1.448.795,72			1.448.795,72	1.316.845,10	-131.950,62	-131.950,62	7.893,00

**Jahresrechnung 2020**


**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.01 Natur und Landschaft**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.000,00			-50.000,00	-35.000,00	15.000,00	15.000,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.527,40			-18.000,00	-18.683,00	-683,00	-683,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.143,19			-1.000,00	-772,00	228,00	228,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-43.784,32			-18.000,00	-380.427,88	-362.427,88	-362.427,88	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-98.425,99			-87.250,00	-434.882,88	-347.632,88	-347.632,88	
10	-	Personalauszahlungen	580.760,10			610.938,00	666.716,75	55.778,75	55.778,75	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	168.065,72			324.200,00	235.335,60	-88.864,40	-88.864,40	7.893,00
14	-	Transferauszahlungen	24.964,64			25.000,00	9.500,00	-15.500,00	-15.500,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	219.424,85			195.940,00	182.112,21	-13.827,79	-13.827,79	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	993.215,31			1.156.078,00	1.093.664,56	-62.413,44	-62.413,44	7.893,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	894.789,32			1.068.828,00	658.781,68	-410.046,32	-410.046,32	7.893,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				55.000,00	3.562,38	-51.437,62	-51.437,62	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)				55.000,00	3.562,38	-51.437,62	-51.437,62	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)				55.000,00	3.562,38	-51.437,62	-51.437,62	

<b>Jahresrechnung 2020</b> <b>1.13 Natur- und Landschaftspflege</b> <b>1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft</b>										
										
<b>verantwortlich: Kreisdirektor</b>										
	Teilergebnisrechnung									
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	-1.049.055,81	-318.000,00			-318.000,00	-634.084,77	-316.084,77	-316.084,77	
6	+	-202,93	-28,32			-28,32	-199,68	-171,36	-171,36	
7	+	-2.162,66					-2.302,17	-2.302,17	-2.302,17	
10	=	-1.051.421,40	-318.028,32			-318.028,32	-636.586,62	-318.558,30	-318.558,30	
11	-	118.035,47	111.704,96			111.704,96	96.949,07	-14.755,89	-14.755,89	
12	-	4.109,38	3.730,68			3.730,68	4.845,56	1.114,88	1.114,88	
13	-	554.909,29	167.510,00		20.000,00	187.510,00	358.820,48	191.310,48	171.310,48	
14	-	10.057,85	9.133,94			9.133,94	8.643,00	-490,94	-490,94	
16	-	28.161,21	23.710,92			23.710,92	23.730,51	19,59	19,59	
17	=	715.273,20	315.790,50		20.000,00	335.790,50	492.988,62	177.198,12	157.198,12	
18	=	-336.148,20	-2.237,82		20.000,00	17.762,18	-143.598,00	-141.360,18	-161.360,18	
22	=	-336.148,20	-2.237,82		20.000,00	17.762,18	-143.598,00	-141.360,18	-161.360,18	
24	-	6.219.252,88					934.243,00	934.243,00	934.243,00	
25	=	6.219.252,88					934.243,00	934.243,00	934.243,00	
26	=	5.883.104,68	-2.237,82		20.000,00	17.762,18	790.645,00	792.882,82	772.882,82	
27	+	-4.813,06					-2.382,87	-2.382,87	-2.382,87	
28	-	11.867,96	11.841,53			11.841,53	10.533,49	-1.308,04	-1.308,04	
29	=	5.890.159,58	9.603,71		20.000,00	29.603,71	798.795,62	789.191,91	769.191,91	
28		5.890.159,58	9.603,71		20.000,00	29.603,71	798.795,62	789.191,91	769.191,91	

**Jahresrechnung 2020**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft**

verantwortlich: Kreisdirektor



Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Zzgl. Nachtrag 2020	Zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	-944.485,31	-318.000,00			-318.000,00	-788.197,91	-470.197,91	-470.197,91	
7	+	-1.984,04					-1.319,20	-1.319,20	-1.319,20	
9	=	-946.469,35	-318.000,00			-318.000,00	-789.517,11	-471.517,11	-471.517,11	
10	-	112.422,05	109.085,00			109.085,00	90.881,73	-18.203,27	-18.203,27	
12	-	545.964,97	167.500,00		20.000,00	187.500,00	376.000,51	208.500,51	188.500,51	
15	-	20.332,27	15.320,00			15.320,00	17.508,12	2.188,12	2.188,12	
16	=	678.719,29	291.905,00		20.000,00	311.905,00	484.390,36	192.485,36	172.485,36	
17	=	-267.750,06	-26.095,00		20.000,00	-6.095,00	-305.126,75	-279.031,75	-299.031,75	
2	+	-10.000,00								
6	=	-10.000,00								
7	-		25.000,00			25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	
9	-	1.036,85	3.000,00			3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	
13	=	1.036,85	28.000,00			28.000,00		-28.000,00	-28.000,00	
14	=	-8.963,15	28.000,00			28.000,00		-28.000,00	-28.000,00	

# Jahresrechnung 2020

## 1.13 Natur- und Landschaftspflege

### 1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5208570 Arrondierung Kreisforsten									
2 +	-10.000,00								
6 =	-10.000,00								
7 -		25.000,00			25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	
13 =		25.000,00			25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	
14 =	-10.000,00	25.000,00			25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	

**Jahresrechnung 2020**

**1.14 Umweltschutz**

verantwortlich: Dezernat II



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-80.000,00			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+	-194.418,85	-170.000,00			-170.000,00	-211.471,00	-41.471,00	-41.471,00	
6	+	-302.510,30	-350.247,04			-350.247,04	-311.922,67	38.324,37	38.324,37	
7	+	-255.653,74	-16.250,00			-16.250,00	-224.918,08	-208.668,08	-208.668,08	
10	=	-752.582,89	-616.497,04			-616.497,04	-748.311,75	-131.814,71	-131.814,71	
11	-	2.452.018,59	2.164.318,84			2.164.318,84	2.443.613,58	279.294,74	279.294,74	
12	-	441.152,25	432.673,36			432.673,36	496.644,38	63.971,02	63.971,02	
13	-	14.198,92	112.252,48			112.252,48	45.317,28	-66.935,20	-66.935,20	
14	-	1.711,80	1.812,48			1.812,48	2.450,00	637,52	637,52	
16	-	305.704,53	406.830,88			406.830,88	279.652,89	-127.177,99	-127.177,99	
17	=	3.214.786,09	3.117.888,04			3.117.888,04	3.267.678,13	149.790,09	149.790,09	
18	=	2.462.203,20	2.501.391,00			2.501.391,00	2.519.366,38	17.975,38	17.975,38	
22	=	2.462.203,20	2.501.391,00			2.501.391,00	2.519.366,38	17.975,38	17.975,38	
26	=	2.462.203,20	2.501.391,00			2.501.391,00	2.519.366,38	17.975,38	17.975,38	
27	+	-15.254,16	-16.665,67			-16.665,67	-15.189,45	1.476,22	1.476,22	
28	-	173.031,18	183.563,74			183.563,74	174.885,30	-8.678,44	-8.678,44	
29	=	2.619.980,22	2.668.289,07			2.668.289,07	2.679.062,23	10.773,16	10.773,16	
28		2.619.980,22	2.668.289,07			2.668.289,07	2.679.062,23	10.773,16	10.773,16	



**Jahresrechnung 2020**

**1.14 Umweltschutz**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-80.000,00			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+	-200.904,08	-170.000,00			-170.000,00	-215.104,44	-45.104,44	-45.104,44	
6	+	-271.980,93	-343.000,00			-343.000,00	-295.186,78	47.813,22	47.813,22	
7	+	-350,00	-16.250,00			-16.250,00	-2.320,00	13.930,00	13.930,00	
9	=	-473.235,01	-609.250,00			-609.250,00	-512.611,22	96.638,78	96.638,78	
10	-	1.814.993,47	1.860.458,00			1.860.458,00	1.835.789,80	-24.668,20	-24.668,20	
12	-	14.110,40	112.300,00			112.300,00	44.780,83	-67.519,17	-67.519,17	
15	-	247.001,25	305.400,00			305.400,00	224.222,55	-81.177,45	-81.177,45	
16	=	2.076.105,12	2.278.158,00			2.278.158,00	2.104.793,18	-173.364,82	-173.364,82	
17	=	1.602.870,11	1.668.908,00			1.668.908,00	1.592.181,96	-76.726,04	-76.726,04	
9	-	18.080,80								
13	=	18.080,80								
14	=	18.080,80								

# Jahresrechnung 2020

## 1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen



verantwortlich: Dezernat III

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-80.000,00			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+	-194.418,85	-170.000,00			-170.000,00	-211.471,00	-41.471,00	-41.471,00	
6	+	-302.510,30	-350.247,04			-350.247,04	-311.922,67	38.324,37	38.324,37	
7	+	-255.653,74	-16.250,00			-16.250,00	-224.918,08	-208.668,08	-208.668,08	
10	=	-752.582,89	-616.497,04			-616.497,04	-748.311,75	-131.814,71	-131.814,71	
11	-	2.452.018,59	2.164.318,84			2.164.318,84	2.443.613,58	279.294,74	279.294,74	
12	-	441.152,25	432.673,36			432.673,36	496.644,38	63.971,02	63.971,02	
13	-	14.198,92	112.252,48			112.252,48	45.317,28	-66.935,20	-66.935,20	
14	-	1.711,80	1.812,48			1.812,48	2.450,00	637,52	637,52	
16	-	305.704,53	406.830,88			406.830,88	279.652,89	-127.177,99	-127.177,99	
17	=	3.214.786,09	3.117.888,04			3.117.888,04	3.267.678,13	149.790,09	149.790,09	
18	=	2.462.203,20	2.501.391,00			2.501.391,00	2.519.366,38	17.975,38	17.975,38	
22	=	2.462.203,20	2.501.391,00			2.501.391,00	2.519.366,38	17.975,38	17.975,38	
26	=	2.462.203,20	2.501.391,00			2.501.391,00	2.519.366,38	17.975,38	17.975,38	
27	+	-15.254,16	-16.665,67			-16.665,67	-15.189,45	1.476,22	1.476,22	
28	-	173.031,18	183.563,74			183.563,74	174.885,30	-8.678,44	-8.678,44	
29	=	2.619.980,22	2.668.289,07			2.668.289,07	2.679.062,23	10.773,16	10.773,16	
28		2.619.980,22	2.668.289,07			2.668.289,07	2.679.062,23	10.773,16	10.773,16	

# Jahresrechnung 2020

## 1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-80.000,00			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+	-200.904,08	-170.000,00			-170.000,00	-215.104,44	-45.104,44	-45.104,44	
6	+	-271.980,93	-343.000,00			-343.000,00	-295.186,78	47.813,22	47.813,22	
7	+	-350,00	-16.250,00			-16.250,00	-2.320,00	13.930,00	13.930,00	
9	=	-473.235,01	-609.250,00			-609.250,00	-512.611,22	96.638,78	96.638,78	
10	-	1.814.993,47	1.860.458,00			1.860.458,00	1.835.789,80	-24.668,20	-24.668,20	
12	-	14.110,40	112.300,00			112.300,00	44.780,83	-67.519,17	-67.519,17	
15	-	247.001,25	305.400,00			305.400,00	224.222,55	-81.177,45	-81.177,45	
16	=	2.076.105,12	2.278.158,00			2.278.158,00	2.104.793,18	-173.364,82	-173.364,82	
17	=	1.602.870,11	1.668.908,00			1.668.908,00	1.592.181,96	-76.726,04	-76.726,04	
9	-	18.080,80								
13	=	18.080,80								
14	=	18.080,80								

**Jahresrechnung 2020**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zgl. Nachtrag 2020	zgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-420,00	-600,00		-600,00	-10.164,37	-9.564,37	-9.564,37	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-182.361,29	-142.627,56		-142.627,56	-277.080,28	-134.452,72	-134.452,72	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-31.514,75				-80.825,37	-80.825,37	-80.825,37	
10	=	Ordentliche Erträge	-214.296,04	-143.227,56		-143.227,56	-368.070,02	-224.842,46	-224.842,46	
11	-	Personalaufwendungen	726.581,87	870.282,80		870.282,80	1.055.270,79	184.987,99	184.987,99	
12	-	Versorgungsaufwendungen	137.269,60	145.515,60		145.515,60	169.716,36	24.200,76	24.200,76	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	284.770,79	206.413,00		206.413,00	108.274,21	-98.138,79	-98.138,79	49.980,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.221,00	1.310,16		1.310,16	3.221,00	1.910,84	1.910,84	
15	-	Transferaufwendungen	388.500,00	388.500,00		388.500,00	443.500,00	55.000,00	55.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	314.940,69	337.225,84		337.225,84	289.817,62	-47.408,22	-47.408,22	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.855.283,95	1.949.247,40		1.949.247,40	2.069.799,98	120.552,58	120.552,58	49.980,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.640.987,91	1.806.019,84		1.806.019,84	1.701.729,96	-104.289,88	-104.289,88	49.980,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.640.987,91	1.806.019,84		1.806.019,84	1.701.729,96	-104.289,88	-104.289,88	49.980,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.640.987,91	1.806.019,84		1.806.019,84	1.701.729,96	-104.289,88	-104.289,88	49.980,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.845,46	-14.446,01		-14.446,01	-11.200,26	3.245,75	3.245,75	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	141.578,17	82.840,14		82.840,14	65.144,80	-17.695,34	-17.695,34	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.769.720,62	1.874.413,97		1.874.413,97	1.755.674,50	-118.739,47	-118.739,47	49.980,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.769.720,62	1.874.413,97		1.874.413,97	1.755.674,50	-118.739,47	-118.739,47	49.980,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.464,37	-600,00		-600,00	-4.020,00	-3.420,00	-3.420,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-170.052,94	-85.700,00		-85.700,00	-203.459,13	-117.759,13	-117.759,13	
7	+	Sonstige Einzahlungen					-921,90	-921,90	-921,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-177.517,31	-86.300,00		-86.300,00	-208.401,03	-122.101,03	-122.101,03	
10	-	Personalauszahlungen	572.895,27	697.808,00		697.808,00	750.452,33	52.644,33	52.644,33	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	269.333,72	191.750,00		191.750,00	162.875,47	-28.874,53	-28.874,53	49.980,00
14	-	Transferauszahlungen	388.500,00	388.500,00		388.500,00	443.500,00	55.000,00	55.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	257.855,61	286.270,00		286.270,00	255.710,40	-30.559,60	-30.559,60	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.488.584,60	1.564.328,00		1.564.328,00	1.612.538,20	48.210,20	48.210,20	49.980,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.311.067,29	1.478.028,00		1.478.028,00	1.404.137,17	-73.890,83	-73.890,83	49.980,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	38.400,00							
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	38.400,00							
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /-. Auszahlung)	38.400,00							

**Jahresrechnung 2020**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

**1.15.01 Wirtschaftsförderung**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-420,00	-600,00		-600,00	-10.164,37	-9.564,37	-9.564,37	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-56.821,55	-66.351,24		-66.351,24	-92.237,26	-25.886,02	-25.886,02	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10.084,97				-58.012,23	-58.012,23	-58.012,23	
10	=	Ordentliche Erträge	-67.326,52	-66.951,24		-66.951,24	-160.413,86	-93.462,62	-93.462,62	
11	-	Personalaufwendungen	554.599,06	708.738,80		708.738,80	787.048,36	78.309,56	78.309,56	
12	-	Versorgungsaufwendungen	112.308,83	135.468,36		135.468,36	121.699,63	-13.768,73	-13.768,73	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	176.077,79	205.993,00		205.993,00	107.914,21	-98.078,79	-98.078,79	49.980,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	654,00	1.185,96		1.185,96	654,00	-531,96	-531,96	
15	-	Transferaufwendungen	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	229.618,50	251.891,76		251.891,76	204.255,76	-47.636,00	-47.636,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.075.758,18	1.305.777,88		1.305.777,88	1.224.071,96	-81.705,92	-81.705,92	49.980,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.008.431,66	1.238.826,64		1.238.826,64	1.063.658,10	-175.168,54	-175.168,54	49.980,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.008.431,66	1.238.826,64		1.238.826,64	1.063.658,10	-175.168,54	-175.168,54	49.980,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.008.431,66	1.238.826,64		1.238.826,64	1.063.658,10	-175.168,54	-175.168,54	49.980,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-21.266,94	-26.485,82		-26.485,82	-22.605,50	3.880,32	3.880,32	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	112.272,15	69.708,51		69.708,51	52.538,52	-17.169,99	-17.169,99	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.099.436,87	1.282.049,33		1.282.049,33	1.093.591,12	-188.458,21	-188.458,21	49.980,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.099.436,87	1.282.049,33		1.282.049,33	1.093.591,12	-188.458,21	-188.458,21	49.980,00

**Jahresrechnung 2020**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

**1.15.01 Wirtschaftsförderung**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.464,37	-600,00		-600,00	-4.020,00	-3.420,00	-3.420,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-5.877,50	-9.500,00		-9.500,00	-20.430,30	-10.930,30	-10.930,30	
7	+	Sonstige Einzahlungen					-921,90	-921,90	-921,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.341,87	-10.100,00		-10.100,00	-25.372,20	-15.272,20	-15.272,20	
10	-	Personalauszahlungen	447.720,62	543.320,00		543.320,00	542.353,66	-966,34	-966,34	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	161.000,72	191.750,00		191.750,00	162.875,47	-28.874,53	-28.874,53	49.980,00
14	-	Transferauszahlungen	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	187.824,59	216.270,00		216.270,00	185.710,40	-30.559,60	-30.559,60	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	799.045,93	953.840,00		953.840,00	893.439,53	-60.400,47	-60.400,47	49.980,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	785.704,06	943.740,00		943.740,00	868.067,33	-75.672,67	-75.672,67	49.980,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	38.400,00							
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	38.400,00							
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	38.400,00							





**Jahresrechnung 2020**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

**1.15.02 Tourismus**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-125.539,74	-76.276,32			-76.276,32	-184.843,02	-108.566,70	-108.566,70	
7	+	-21.429,78					-22.813,14	-22.813,14	-22.813,14	
10	=	-146.969,52	-76.276,32			-76.276,32	-207.656,16	-131.379,84	-131.379,84	
11	-	171.982,81	161.544,00			161.544,00	268.222,43	106.678,43	106.678,43	
12	-	24.960,77	10.047,24			10.047,24	48.016,73	37.969,49	37.969,49	
13	-	108.693,00	420,00			420,00	360,00	-60,00	-60,00	
14	-	2.567,00	124,20			124,20	2.567,00	2.442,80	2.442,80	
15	-	386.000,00	386.000,00			386.000,00	441.000,00	55.000,00	55.000,00	
16	-	85.322,19	85.334,08			85.334,08	85.561,86	227,78	227,78	
17	=	779.525,77	643.469,52			643.469,52	845.728,02	202.258,50	202.258,50	
18	=	632.556,25	567.193,20			567.193,20	638.071,86	70.878,66	70.878,66	
22	=	632.556,25	567.193,20			567.193,20	638.071,86	70.878,66	70.878,66	
26	=	632.556,25	567.193,20			567.193,20	638.071,86	70.878,66	70.878,66	
28	-	37.727,50	25.171,44			25.171,44	24.011,52	-1.159,92	-1.159,92	
29	=	670.283,75	592.364,64			592.364,64	662.063,38	69.718,74	69.718,74	
28		670.283,75	592.364,64			592.364,64	662.063,38	69.718,74	69.718,74	

# Jahresrechnung 2020

## 1.15 Wirtschaft und Tourismus

### 1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
6	+		-76.200,00			-76.200,00	-183.028,83	-106.828,83	-106.828,83	
9	=	-164.175,44	-76.200,00			-76.200,00	-183.028,83	-106.828,83	-106.828,83	
10	-	125.174,65	154.488,00			154.488,00	208.098,67	53.610,67	53.610,67	
12	-	108.333,00								
14	-	386.000,00	386.000,00			386.000,00	441.000,00	55.000,00	55.000,00	
15	-	70.031,02	70.000,00			70.000,00	70.000,00			
16	=	689.538,67	610.488,00			610.488,00	719.098,67	108.610,67	108.610,67	
17	=	525.363,23	534.288,00			534.288,00	536.069,84	1.781,84	1.781,84	

**Jahresrechnung 2020****1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.289.644,75	-2.361.000,00			-2.361.000,00	-2.192.927,75	168.072,25	168.072,25	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-260.737.622,18	-268.982.979,00			-268.982.979,00	-269.783.467,00	-800.488,00	-800.488,00	
3	+ Sonstige Transfererträge	-855.923,00	-950.000,00			-950.000,00	-836.260,00	113.740,00	113.740,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-404.850,34	-50.000,00			-50.000,00	-1.211.132,80	-1.161.132,80	-1.161.132,80	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-25.115,46	-8.150,00			-8.150,00	-14.776,40	-6.626,40	-6.626,40	
10	= Ordentliche Erträge	-264.313.155,73	-272.352.129,00			-272.352.129,00	-274.038.563,95	-1.686.434,95	-1.686.434,95	
12	- Versorgungsaufwendungen	121.455,09	15.000,00			15.000,00	363.339,84	348.339,84	348.339,84	
15	- Transferaufwendungen	65.543.577,40	74.818.514,00			74.818.514,00	73.186.367,52	-1.632.146,48	-1.632.146,48	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.200.171,37	349.480,00			349.480,00	1.096.533,07	747.053,07	747.053,07	
17	= Ordentliche Aufwendungen	67.865.203,86	75.182.994,00			75.182.994,00	74.646.240,43	-536.753,57	-536.753,57	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-196.447.951,87	-197.169.135,00			-197.169.135,00	-199.392.323,52	-2.223.188,52	-2.223.188,52	
19	+ Finanzerträge	-638.675,70	-640.057,00			-640.057,00	-666.961,75	-26.904,75	-26.904,75	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.529.427,82	1.957.048,00			1.957.048,00	1.394.552,38	-562.495,62	-562.495,62	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	890.752,12	1.316.991,00			1.316.991,00	727.590,63	-589.400,37	-589.400,37	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-195.557.199,75	-195.852.144,00			-195.852.144,00	-198.664.732,89	-2.812.588,89	-2.812.588,89	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-195.557.199,75	-195.852.144,00			-195.852.144,00	-198.664.732,89	-2.812.588,89	-2.812.588,89	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-195.557.199,75	-195.852.144,00			-195.852.144,00	-198.664.732,89	-2.812.588,89	-2.812.588,89	
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-195.557.199,75	-195.852.144,00			-195.852.144,00	-198.664.732,89	-2.812.588,89	-2.812.588,89	


**Jahresrechnung 2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.289.644,75	-2.361.000,00			-2.361.000,00	-2.192.927,75	168.072,25	168.072,25	
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-262.687.229,72	-268.762.801,00			-268.762.801,00	-268.463.346,37	299.454,63	299.454,63	
3	Sonstige Transfereinzahlungen		-950.000,00			-950.000,00		950.000,00	950.000,00	
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	Sonstige Einzahlungen	-121.460,68	-8.150,00			-8.150,00	973.361,50	981.511,50	981.511,50	
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-575.017,15	-619.500,00			-619.500,00	-609.232,38	10.267,62	10.267,62	
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-265.673.352,30	-272.751.451,00			-272.751.451,00	-270.292.145,00	2.459.306,00	2.459.306,00	
10	Personalauszahlungen	-139.624,44		15.000,00		15.000,00	191.269,30	191.269,30	191.269,30	
11	Versorgungsauszahlungen							-15.000,00	-15.000,00	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-798,35					-763,21	-763,21	-763,21	
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.560.407,31	1.957.048,00			1.957.048,00	1.392.793,31	-564.254,69	-564.254,69	
14	Transferauszahlungen	65.543.577,40	74.818.514,00			74.818.514,00	73.186.367,52	-1.632.146,48	-1.632.146,48	
15	Sonstige Auszahlungen	3.254.029,35	3.300,00			3.300,00	2.011.411,59	2.008.111,59	2.008.111,59	
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.217.591,27	76.793.862,00			76.793.862,00	76.781.078,51	-12.783,49	-12.783,49	
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-195.455.761,03	-195.957.589,00			-195.957.589,00	-193.511.066,49	2.446.522,51	2.446.522,51	
1	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen									
+		-1.390.647,73	-2.094.248,00			-2.094.248,00	-1.437.308,02	656.939,98	656.939,98	
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-1.000.000,00					-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	
=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.390.647,73	-2.094.248,00			-2.094.248,00	-2.437.308,02	-343.060,02	-343.060,02	
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	10.000.000,00	6.580.000,00			6.580.000,00	8.500.000,00	1.920.000,00	1.920.000,00	
13	Summe: (investive Auszahlungen)	10.000.000,00	6.580.000,00			6.580.000,00	8.500.000,00	1.920.000,00	1.920.000,00	

Jahresrechnung 2020		1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft									
verantwortlich: Dezernat I											
		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr	
	Teilfinanzrechnung										
	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	7.609.352,27	4.485.752,00			4.485.752,00	6.062.691,98	1.576.939,98	1.576.939,98		
14	=										

# Jahresrechnung 2020

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.289.644,75	-2.361.000,00			-2.361.000,00	-2.192.927,75	168.072,25	168.072,25	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-260.556.031,18	-268.797.179,00			-268.797.179,00	-269.601.876,00	-804.697,00	-804.697,00	
10	= Ordentliche Erträge	-262.845.675,93	-271.158.179,00			-271.158.179,00	-271.794.803,75	-636.624,75	-636.624,75	
15	- Transferaufwendungen	65.543.577,40	74.818.514,00			74.818.514,00	73.186.367,52	-1.632.146,48	-1.632.146,48	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.899.223,90					776.906,69	776.906,69	776.906,69	
17	= Ordentliche Aufwendungen	67.442.801,30	74.818.514,00			74.818.514,00	73.963.274,21	-855.239,79	-855.239,79	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-195.402.874,63	-196.339.665,00			-196.339.665,00	-197.831.529,54	-1.491.864,54	-1.491.864,54	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-195.402.874,63	-196.339.665,00			-196.339.665,00	-197.831.529,54	-1.491.864,54	-1.491.864,54	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-195.402.874,63	-196.339.665,00			-196.339.665,00	-197.831.529,54	-1.491.864,54	-1.491.864,54	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-195.402.874,63	-196.339.665,00			-196.339.665,00	-197.831.529,54	-1.491.864,54	-1.491.864,54	
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-195.402.874,63	-196.339.665,00			-196.339.665,00	-197.831.529,54	-1.491.864,54	-1.491.864,54	

**Jahresrechnung 2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

**1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen**

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.289.644,75	-2.361.000,00			-2.361.000,00	-2.192.927,75	168.072,25	168.072,25	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-260.630.033,72	-268.762.801,00			-268.762.801,00	-268.463.346,37	299.454,63	299.454,63	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-262.919.678,47	-271.123.801,00			-271.123.801,00	-270.656.274,12	467.526,88	467.526,88	
14	- Transferauszahlungen	65.543.577,40	74.818.514,00			74.818.514,00	73.186.367,52	-1.632.146,48	-1.632.146,48	
15	- Sonstige Auszahlungen	3.143.428,70					1.899.223,88	1.899.223,88	1.899.223,88	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.687.006,10	74.818.514,00			74.818.514,00	75.085.591,40	267.077,40	267.077,40	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-194.232.672,37	-196.305.287,00			-196.305.287,00	-195.570.682,72	734.604,28	734.604,28	
1	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen									
6	+ Summe: (investive Einzahlungen)	-1.390.647,73	-2.094.248,00			-2.094.248,00	-1.437.308,02	656.939,98	656.939,98	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	-1.390.647,73	-2.094.248,00			-2.094.248,00	-1.437.308,02	656.939,98	656.939,98	

# Jahresrechnung 2020

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Kreisdirektor



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5200000 Investitionspauschale										
1	+	-1.390.647,73	-1.372.530,00			-1.372.530,00	-1.437.308,02	-64.778,02	-64.778,02	
6	=	-1.390.647,73	-1.372.530,00			-1.372.530,00	-1.437.308,02	-64.778,02	-64.778,02	
14	=	-1.390.647,73	-1.372.530,00			-1.372.530,00	-1.437.308,02	-64.778,02	-64.778,02	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5200060 Förderprogramm Gute Schule										
1	+		-704.773,00			-704.773,00				
6	=		-704.773,00			-704.773,00				
14	=		-704.773,00			-704.773,00				



**Jahresrechnung 2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-181.591,00	-185.800,00			-185.800,00	-181.591,00	4.209,00	4.209,00	
3	+ Sonstige Transfererträge	-855.923,00	-950.000,00			-950.000,00	-836.260,00	113.740,00	113.740,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-404.850,34	-50.000,00			-50.000,00	-1.211.132,80	-1.161.132,80	-1.161.132,80	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-25.115,46	-8.150,00			-8.150,00	-14.776,40	-6.626,40	-6.626,40	
10	= Ordentliche Erträge	-1.467.479,80	-1.193.950,00			-1.193.950,00	-2.243.760,20	-1.049.810,20	-1.049.810,20	
12	- Versorgungsaufwendungen	121.455,09	15.000,00			15.000,00	363.339,84	348.339,84	348.339,84	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	300.947,47	349.480,00			349.480,00	319.626,38	-29.853,62	-29.853,62	
17	= Ordentliche Aufwendungen	422.402,56	364.480,00			364.480,00	682.966,22	318.486,22	318.486,22	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.045.077,24	-829.470,00			-829.470,00	-1.560.793,98	-731.323,98	-731.323,98	
19	+ Finanzerträge	-638.675,70	-640.057,00			-640.057,00	-666.961,75	-26.904,75	-26.904,75	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.529.427,82	1.957.048,00			1.957.048,00	1.394.552,38	-562.495,62	-562.495,62	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	890.752,12	1.316.991,00			1.316.991,00	727.590,63	-589.400,37	-589.400,37	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-154.325,12	487.521,00			487.521,00	-833.203,35	-1.320.724,35	-1.320.724,35	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-154.325,12	487.521,00			487.521,00	-833.203,35	-1.320.724,35	-1.320.724,35	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-154.325,12	487.521,00			487.521,00	-833.203,35	-1.320.724,35	-1.320.724,35	
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-154.325,12	487.521,00			487.521,00	-833.203,35	-1.320.724,35	-1.320.724,35	


**Jahresrechnung 2020**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft  
1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.057.196,00								
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen		-950.000,00			-950.000,00		950.000,00	950.000,00	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-121.460,68	-8.150,00			-8.150,00	973.361,50	981.511,50	981.511,50	
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-575.017,15	-619.500,00			-619.500,00	-609.232,38	10.267,62	10.267,62	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.753.673,83	-1.627.650,00			-1.627.650,00	364.129,12	1.991.779,12	1.991.779,12	
10 -	Personalauszahlungen	-139.624,44					191.269,30	191.269,30	191.269,30	
11 -	Versorgungsauszahlungen		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-798,35					-763,21	-763,21	-763,21	
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.560.407,31	1.957.048,00			1.957.048,00	1.392.793,31	-564.254,69	-564.254,69	
15 -	Sonstige Auszahlungen	110.600,65	3.300,00			3.300,00	112.187,71	108.887,71	108.887,71	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.530.585,17	1.975.348,00			1.975.348,00	1.695.487,11	-279.860,89	-279.860,89	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.223.088,66	347.698,00			347.698,00	2.059.616,23	1.711.918,23	1.711.918,23	
3 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-1.000.000,00					-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.000.000,00					-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	
10 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	10.000.000,00	6.580.000,00			6.580.000,00	8.500.000,00	1.920.000,00	1.920.000,00	
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	10.000.000,00	6.580.000,00			6.580.000,00	8.500.000,00	1.920.000,00	1.920.000,00	
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	9.000.000,00	6.580.000,00			6.580.000,00	7.500.000,00	920.000,00	920.000,00	

Oberbergischer Kreis		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT									
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2019	Ansatz 2020	zzgl. Nachtrag 2020	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2020	fortg. Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr	
5206398 Kapitalstock Pensionsrückstellung											
3	+	-1.000.000,00					-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00		
6	=	-1.000.000,00					-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00		
10	-	10.000.000,00	6.580.000,00			6.580.000,00	8.500.000,00	1.920.000,00	1.920.000,00		
13	=	10.000.000,00	6.580.000,00			6.580.000,00	8.500.000,00	1.920.000,00	1.920.000,00		
14	=	9.000.000,00	6.580.000,00			6.580.000,00	7.500.000,00	920.000,00	920.000,00		
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)											

## Anhang

### Erläuterungen zur Bilanz

#### Vorbemerkungen

Jedem Jahresabschluss ist ein Anhang mit Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel beizufügen. Der vorliegende Anhang ist ein Dokument neben Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung, sein Zweck ist eine den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Darstellung der Vermögenslage, insbesondere durch qualitative Informationen, die in dem Zahlenwerk der Bilanz nicht direkt oder gar nicht ersichtlich sind. Die angewandten Methoden bei der Bilanzierung und Bewertung einzelner Bilanzposten werden im Anhang verständlich dargestellt und erläutert. Er enthält also die Information darüber, welche Sachverhalte in die Bilanz aufgenommen wurden und mit welchem Wert sie ausgewiesen werden. Der Anhang richtet sich an die Mitglieder des Kreistags, insbesondere an die Vertreter im Rechnungsprüfungsausschuss, aber auch an die Vertreter der örtlichen und überörtlichen Rechnungsprüfung.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen (Stichwort geringwertige Vermögensgegenstände), werden sofort als laufender Aufwand (keine Aktivierung) erfasst.

Die Abschreibungen erfolgen ansonsten bei allen Anlagegütern (sofern abschreibungspflichtig) linear und über die voraussichtliche Restnutzungsdauer. Die gewöhnliche Nutzungsdauer bzw. die üblichen Abschreibungsperioden sind in einer sog. Abschreibungstabelle hinterlegt. Im Jahr des Zu- oder Abgangs wird die Abschreibungsperiode auf volle Monate gerundet. Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung werden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigen beizulegenden Wert vorgenommen. Soweit nachfolgend keine Änderungen im Rahmen der Erläuterung der Posten beschrieben werden, gelten diese Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden generell für das Anlagevermögen. Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens zeigt der beigefügte Anlagenspiegel.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren werden, soweit die Bestände im Materialwirtschaftssystem geführt werden, mit den gleitenden Durchschnittspreisen bewertet. Die Bewertung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sowie der flüssigen Mittel erfolgt zum Nennwert. Auf das Umlaufvermögen (insb. Forderungen) werden Abschreibungen vorgenommen, wenn sich zum Stichtag ein niedriger beizulegender Wert ergibt. Die Entwicklung der einzelnen Posten der Forderungen zeigt der in Anlage 5 beigefügte Forderungsspiegel.

Die vorgenommenen Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten auf der Grundlage vernünftiger Beurteilung. Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Im Unterschied zu den Rückstellungen steht bei Verbindlichkeiten die Höhe der Belastung eindeutig fest. Die Entwicklung der einzelnen Posten der Verbindlichkeiten zeigt der beigefügte Verbindlichkeitspiegel.

Die Erläuterung der Bilanzposten und einen Überblick über die Entwicklung erfolgt im weiteren Verlauf der Darstellung.

**Inhaltsverzeichnis**

<b>Nr.</b>		<b>Seite</b>
1	Bilanzierungshilfe .....	1
2	Anlagevermögen .....	1
2.1	Immaterielle Vermögensgegenstände .....	1
2.2	Sachanlage .....	2
2.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	2
2.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte .....	2
2.2.3	Infrastrukturvermögen .....	3
2.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden.....	4
2.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	4
2.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	4
2.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen .....	5
2.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau .....	5
2.3	Finanzanlagen.....	5
2.3.1	Beteiligungen .....	6
2.3.2	Sondervermögen .....	6
2.3.3	Wertpapiere des Anlagevermögens .....	6
2.3.4	Ausleihungen .....	7
3	Umlaufvermögen .....	7
3.1	Vorräte .....	8
3.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren .....	8
3.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	8
3.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen .....	9
3.2.2	Privatrechtliche Forderungen.....	10
3.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände .....	11
3.3	Liquide Mittel .....	12
4	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	12
5	Eigenkapital.....	13
5.1	Allgemeine Rücklage .....	14
5.2	Ausgleichsrücklage .....	14
5.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag .....	15
6	Sonderposten.....	15
6.1	Sonderposten für Zuwendungen .....	16
6.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich .....	17
6.3	Sonstige Sonderposten.....	18
7	Rückstellungen.....	18
7.1	Pensionsrückstellungen .....	18
7.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten .....	19
7.3	Instandhaltungsrückstellungen .....	20
7.4	Sonstige Rückstellungen.....	20
8	Verbindlichkeiten .....	21
8.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen .....	21
8.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung .....	23
8.3	Verbindlichkeiten, die einem Kredit wirtschaftlich gleichkommen .....	24
8.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....	25
8.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen .....	25
8.6	Sonstige Verbindlichkeiten .....	26
8.7	Erhaltene Anzahlungen.....	26
9	Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	27
10	Ergänzende Tabellen.....	29

## 1 Bilanzierungshilfe

Das NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) sieht vor, dass Finanzschäden aus der Corona-Pandemie (Corona-bedingte Mehraufwendungen bzw. Mindererträge) im Jahresabschluss 2020 „isoliert“ und analog zu einem „Verlustvortrag“ vorgetragen werden sollen. In der Bilanz wird hierzu im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 erstmals eine sog. Bilanzierungshilfe in einem gesonderten Aktivposten vor dem Anlagevermögen ausgewiesen. Korrespondierend wurde in der Ergebnisrechnung (buchungstechnisch) ein außerordentlicher Ertrag ausgewiesen, siehe auch „Erläuterungen zur Ergebnisrechnung, Position Außerordentliche Erträge“. Da diesen Erträgen keine Einzahlungen gegenüberstehen, erfolgt die Finanzierung der Bilanzierungshilfe über Liquiditätskredite.

Im Jahr 2024 muss der Kreistag entscheiden, ob die Bilanzierungshilfe in der Haushaltsatzung 2025 ganz oder in Anteilen erfolgsneutral gegen das Eigenkapital ausgebucht werden kann bzw. soll. Die verbleibende Bilanzierungshilfe ist korrespondierend mit der Rückführung der entstandenen Liquiditätskredite linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Weitere Informationen zu den Corona-bedingten Finanzschäden ergeben sich aus den speziellen Erläuterungen am Ende des Lageberichts.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	0,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	5.935.836,37 Euro

## 2 Anlagevermögen

### 2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

*Immaterielle Wirtschaftsgüter* sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung beim *Oberbergischen Kreis* Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind, z.B. Konzessionen, Lizenzen, ADV-Software. Nicht entgeltlich erworbene (u. a. selbsterstellte) immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Kartenmaterial) dürfen nicht aktiviert werden.<sup>1</sup> Die immateriellen Vermögensgegenstände betreffen ausschließlich aktivierte ADV-Software und die zur Nutzung erforderlichen Lizenzen. Software, die über die *civitec* zur Verfügung und über eine Umlage abgerechnet wird, ist in der Bilanz nicht aktiviert. Die Zugänge von rd. 274 T€ betreffen im Wesentlichen den Vermögenskauf von Lizenzen und Datenverarbeitungssoftware, die Abschreibungen für die vorhandenen Vermögensgegenstände belaufen sich auf rd. 256 T€.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	430.869,45 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	448.232,45 Euro

<sup>1</sup> Vgl. § 44 Abs. 1 KomHVO.

## 2.2 Sachanlage

### 2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

*Unbebaute Grundstücke* sind grundsätzlich Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude (oder Straßen) befinden. Der Bilanzposten ist mindestens in Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke zu untergliedern. Grund und Boden sind nicht abzuschreiben.<sup>2</sup> Unter der Anlagenklasse *Wald, Forsten Grund/Boden* sind die im Besitz befindlichen forstwirtschaftlich genutzten Grundstücke erfasst. Der damit im Zusammenhang stehende Aufwuchs ist gemäß den Richtlinien zur Waldbewertung bewertet worden und wird unter der Anlagenklasse *Wald, Forsten* (inkl. Aufbauten und Betriebsvorrichtungen) geführt. Ebenso ist hier der Wert der Forstschutzhütten aktiviert. Die Anlagenklasse *Sonstige unbebaute Grundstücke* (z. B. Parkplatzflächen) fungiert als Sammelposten für sonstige unbebaute Grundstücke.

Die trockenen und heißen Sommer der letzten Jahre sowie das Sturmtief Friederike im Januar 2018 haben ihre Spuren in den Wäldern des Oberbergischen Kreises hinterlassen. Waldbesitzer (dazu gehört der Oberbergische Kreis) müssen mit abgestorbenen Fichten umgehen. Schuld ist der Borkenkäfer, der die geschwächte Monokulturlandschaft befällt. Selbst für Laien sind die Schäden inzwischen weithin sichtbar. Im Vorjahr 2019 wurde auf Basis eines forstwirtschaftlichen Gutachtens eine außerordentliche Abschreibung i. H. v. 6,2 Mio. € vorgenommen. Nach Fortschreibung des Gutachtens erfolgte in 2020 eine weitere Korrektur i. H. v. 934 T€, vgl. dazu den Posten „außerordentliche Abschreibung“ in der Ergebnisrechnung.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	10.972.284,88 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	10.033.425,88 Euro

### 2.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die *bebauten Grundstücke* sind (nach ihrer Nutzung) für Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen und Wohnbauten in der Bilanz zu gliedern, wobei die übrigen bebauten Grundstücke unter dem Sammelposten „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“ zu erfassen sind. Die Gebäude werden getrennt vom Bodenwert ausgewiesen. Die sog. *Nicht-Kommunal-Nutzungsorientierte-Gebäude* sind Objekte, die anderweitig genutzt werden (z.B. Wohn-, Geschäftshäuser, etc.) oder wo die kommunale Nutzung aufgegeben werden könnte. Bei *Kommunal-Nutzungsorientierten-Gebäuden* handelt es sich um Immobilien desjenigen Bereichs öffentlicher Einrichtungen, welche für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, insbesondere auf dem Gebiet der Erziehung, Bildung, Kultur, Sport, Erholung, Gesundheit und Sozialwesen.

<sup>2</sup> Unter der Anlagenklasse *Grünflächen Grund/Boden* wurden Grundstücke erfasst, die weder Gebäude, Straßen, Forsten oder Ackerflächen zugeordnet werden konnten. Es handelt sich überwiegend um Vieh- und Weideland. Aufbauten auf Grünflächen (Minispielfeld, Tartanbahn an Schulen) sind unter der Anlagenklasse *Grünflächen Aufbauten* bilanziert. Unter der Anlagenklasse *Ackerland Grund/Boden* wurden (verpachtete) Ackerflächen erfasst.



Unter der Anlagenklasse *Schulen Grund/Boden* wurden die Bodenwerte der Berufskollegs und der Förderschulen erfasst. Unter der *Anlagenklasse Wohnbauten Grund/Boden* sind die zugehörigen Bodenwerte erfasst. Unter der *Anlagenklasse Sonstige dienstliche Gebäude Grund/Boden* werden die Bodenwerte der Verwaltungsgebäude und von Schloss Homburg bilanziert. Unter der *Anlagenklasse Schulen - Gebäude* sind die Gebäudewerte der kreiseigenen Schulen bilanziert. Unter der *Anlagenklasse Wohnbauten, Gebäude* werden Wohngebäude bilanziert. Unter der *Anlagenklasse Sonstige dienstliche Gebäude* werden die Verwaltungsgebäude (z. B. Kreishaus) sowie historische Gebäude (z. B. Schloss Homburg) bilanziert. Die Hochbaumaßnahmen werden im Lagebericht (vgl. Abschnitt Investitionen) erläutert. Im Haushaltsjahr 2020 wurde das Seminargebäude „AGewiS II“ errichtet. Die Zugänge (inkl. Umbuchung von Anlagen im Bau) belaufen sich auf rd. 8,42 Mio. €, die Abschreibungen belaufen sich auf insgesamt rd. 3,51 Mio. €.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	110.331.208,47 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	115.241.808,47 Euro

### 2.2.3 Infrastrukturvermögen

Zum *Infrastrukturvermögen* gehören Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstige Verkehrs-, Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Wegen der eingeschränkten Verwendungsmöglichkeit ist das Infrastrukturvermögen in der Bilanz gesondert auszuweisen. Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wird in einem besonderen Bilanzposten angesetzt. Der Straßenkörper wird als einheitliches Wirtschaftsgut bilanziert. Unter der *Anlagenklasse Grund und Boden des Infrastrukturvermögens* sind die Bodenwerte der kreiseigenen Straßen bilanziert. Unter der *Anlagenklasse Straßen, Wege, Plätze* ist der Straßenkörperaufbau bilanziert. Die Werte für den Straßenaufbau setzen sich aus den Werten für den Straßenkörper (Fahrbahnen, Rad- und Gehwege, Signalanlagen, Randstreifen, Leitplanken, etc.) zusammen. Die befestigten Straßenflächen sind nach Abschnitten mit unterschiedlichen Längen und Breiten sowie nach dem Zustand differenziert.<sup>3</sup> Durch diese Differenzierung können unterschiedliche Restnutzungsdauern berücksichtigt werden. In der *Anlagenklasse Brücken und Tunnel* sind einzelne Straßenbauwerke abgebildet. Eine wesentliche Änderung betrifft die Vorschriften zur Bilanzierung, ab dem Haushaltsjahr 2019 wird die Möglichkeit der Anwendung des Komponentenansatzes (§ 36 Abs. 2 KomHVO NRW) genutzt. Die Tiefbaumaßnahmen sind im Lagebericht (vgl. Abschnitt „Investitionen“) dargestellt, zur Entwicklung des Infrastrukturvermögens siehe auch die Erläuterungen im Abschnitt „Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage“. Im Berichtsjahr wurden Investitionskosten von rd. 1,743 Mio. € als Zugang auf vorhandene bzw. fertig gestellte Anlagengüter aktiviert. Zudem wurden Kosten aus Vorjahren in Höhe von rd. 432 T€, die in Vorjahren als Anlage im Bau bilanziert wurden, auf fertiggestellte Anlagen umgebucht. Daneben ist die Abschreibung von rd. 3,956 Mio. € von Bedeutung.

<sup>3</sup> Im Rahmen der Inventur erfolgte eine visuelle Zustandsbeurteilung aller Straßenabschnitte und anschließend eine Sonderabschreibung im Berichtsjahr 2017. In diesem Zusammenhang wurde auch die Einteilung der Abschnitte geprüft und im Jahresabschluss 2018 durch eine ergebnisneutrale Anpassung (Zusammenfassung von gleichartigen Abschnitten) geändert. Um die Einteilungen der Tiefbauabteilung möglichst genau in der Anlagenbuchhaltung abzubilden, erfolgt die Fortschreibung jährlich in Abstimmung mit der Rechnungsprüfung.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	91.964.185,64 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	90.183.374,30 Euro

#### 2.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Dem Bilanzposten *Bauten auf fremdem Grund und Boden* sind Vermögensgegenstände zuzuordnen, die sich auf fremdem Grund und Boden befinden. Beispielhaft seien hier Rettungswachen genannt, welche im Besitz des Oberbergischen Kreises sind, jedoch auf fremden Grund und Boden erbaut wurden. Innerhalb der Anlagenklasse *Bauten auf fremden Grund und Boden* sind die Gebäudewerte bilanziert. Die Abschreibung dieses Postens erfolgt entsprechend der Restnutzungsdauer.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	4.167.751,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	4.064.267,00 Euro

#### 2.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Für die Kulturpflege bedeutsame Kunstgegenstände (z. B. Sammlung Bömches, Kunstsammlung, Bergische Uhren, Biedermeiermöbel, Musikinstrumente) sind unter der Anlagenklasse *Kunstgegenstände* bilanziert. Ebenso sonstige Kunst- und Ausstellungsgegenstände und andere bewegliche Kulturobjekte, die mit einem Erinnerungswert angesetzt wurden. Durch die anteilige Fremdfinanzierung wurden Sonderposten in entsprechender Höhe passiviert.<sup>4</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	4.104.932,48 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	4.104.932,48 Euro

#### 2.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zu *Maschinen und technischen Anlagen* gehören Vermögensgegenstände, die unmittelbar dem betrieblichen Leistungsprozess dienen. Tatsächlich sind nur im Einzelfall *technische Anlagen* hier zugeordnet worden, beispielhaft sei hier die Übungsstrecke und Schlauchwaschanlage im Brandschutzzentrum genannt. Zu den *Fahrzeugen* gehören alle marktgängigen Fahrzeuge und die kommunalen Spezialfahrzeuge.<sup>5</sup> Der Anlagenzugang von Fahrzeugen betrifft überwiegend den Bereich Rettungsdienst, daneben gibt es Zugänge im Bereich Technische Anlagen. Die Abschreibungen für den gesamten Posten belaufen sich auf rd. 1,10 Mio. €.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	3.691.271,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	4.156.401,00 Euro

<sup>4</sup> Kunstgegenstände werden nicht abgeschrieben. Dauerleihgaben sind nicht erfasst. Unter dem Posten Kulturdenkmäler sind solche Baudenkmäler wie die Ruine Eibach oder der historische Damm bei den sog. Fischteichen Kaltenbach mit einem Erinnerungswert angesetzt.

<sup>5</sup> Da der größte Teil des Fuhrparks geleast ist, beschränkt sich die Position auf den Teil der Fahrzeuge, die tatsächlich im Eigentum des Oberbergischen Kreises stehen. Der Großteil entfällt auf den Bereich Rettungsdienst und Katastrophenschutz.

## 2.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen

Zu den *Betriebs- und Geschäftsausstattungen* gehören alle Einrichtungsgegenstände von Büros, Schulen und Werkstätten, einschließlich der erforderlichen Werkzeuge, z. B. Beatmungsgeräte aus dem Bereich Rettungsdienst.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	6.887.561,35 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	7.087.599,49 Euro

## 2.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Position *Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau* beinhaltet geldliche Vorleistungen bzw. Anzahlungen. Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab.<sup>6</sup>

Als Anlagen im Bau sind Investitionen nur so lange anzusetzen, bis die daraus resultierenden Vermögensgegenstände bestimmungsgemäß genutzt werden können. Sobald die Arbeiten soweit abgeschlossen sind, dass eine Nutzung möglich ist, erfolgt eine Umbuchung in die entsprechenden Posten des Anlagevermögens. Ab Umbuchung beginnt die planmäßige Abschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für den korrekten Ausweis des Anlagevermögens in der Bilanz ist die zeitnahe Abrechnung der fertig gestellten Anlagen im Bau in das reguläre Anlagevermögen notwendig. Es besteht kein „Abrechnungstau“ bei den Anlagen im Bau. Die Zu- und Abgänge sind im Abschnitt „Ergänzende Tabellen“ (Seite 29) dargestellt.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	6.169.212,37 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	5.982.019,39 Euro

## 2.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen werden *Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Wertpapiere des Anlagevermögens* und *Ausleihungen* erfasst. Anstalten des öffentlichen Rechts und Zweckverbände gehören zu den öffentlich-rechtlichen Organisationen, die je nach Einfluss wie ein verbundenes Unternehmen oder eine Beteiligung zu werten sind.

<sup>6</sup> Den *Anlagen im Bau* sind alle Kosten zuzurechnen, die für die Herstellung, für die Erweiterung oder für eine über den ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung der Gebäude und Kreisstraßen anfallen. Die Bilanzposition dient damit der Sammlung sämtlicher Kosten, die für laufende Investitionsmaßnahmen (in das Sachanlagevermögen) anfallen.

### 2.3.1 Beteiligungen

Beteiligungen an Unternehmen sind zu bilanzieren. Die jeweiligen Bilanzwerte sind im Abschnitt „9 Ergänzende Tabellen“ (Seite 29) dargestellt. Im Berichtsjahr wurden keine Abschreibungen auf einzelne Bilanzposten dieser Anlagenklasse vorgenommen. Treten hier auch in Zukunft keine wesentlichen Veränderungen auf (Stichwort dauernde Wertminderung), müssen die Bilanzansätze nicht korrigiert werden. Unabhängig vom Jahresabschluss muss der Oberbergische Kreis regelmäßig einen Beteiligungsbericht aufstellen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	27.597.698,44 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	27.597.698,44 Euro

### 2.3.2 Sondervermögen

Eigenbetriebe sind Sondervermögen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, die nach den Vorschriften der GO NRW, der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) sowie der zugehörigen Betriebssatzung geführt werden. Unter dieser Position ist ausschließlich die „Beteiligung“ an der Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS) bilanziert.<sup>7</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	486.910,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	486.910,00 Euro

### 2.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens

Zu den *Wertpapieren* gehören allgemein Obligationen, Anleihen, Pfandbriefe oder börsennotierte Wertpapiere. Zur Deckung zukünftiger Pensionsverpflichtungen (vgl. Abschnitt Rückstellungen) hat der Kreis einen sog. "Kapitalstock Pensionsrücklage" gebildet.<sup>8</sup> Dieser Kapitalstock besteht aus Wertpapieranlagen (aufgenommen bei der Kreissparkasse Köln)<sup>9</sup> sowie Anlagen im Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (KVR) bei der Rheinischen Versorgungskasse (RVK). Ein Teil der Wertpapieranlagen wird von der Vermögensverwaltung der Kreissparkasse Köln verwaltet.

Wertpapiere	01.01.2020	Zugang	Abgang	31.12.2020
Pensionsrücklage (KSK)	33.330 T€	4.500 T€	-1.000 T€	36.830 T€
Versorgungsrücklage (RVK)	40.753 T€	4.848 T€	T€	45.601 T€
Zwischensumme (AV)	74.084 T€	9.348 T€	-1.000 T€	82.432 T€

<sup>7</sup> Gemäß Kreistagsbeschluss vom 04.07.2013 wurde die AGewiS zum 01.01.2014 durch Ausgliederung von Vermögen und Schulden aus dem Haushalt des Kreises in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung überführt, vgl. dazu auch die Ausführungen im Jahresabschlussbericht 2014.

<sup>8</sup> Die Erlöse aus dem Verkauf der RWE-Aktien (Kreistagsbeschluss vom 15.03.2007) wurden zur Bildung eines "Kapitalstocks Pensionsrücklage" angelegt. Der *Oberbergische Kreis* war bis Ende 2008 verpflichtet, eine sog. *Sonderrücklage für Pensionsrückstellungen* zu bilden. Dieser Verpflichtung wurde mit Einzahlungen in die *Versorgungsrücklage* bei der RVK nachgekommen. Im Rahmen der Liquiditätsvorsorge hat der Kreistag am 27.09.2012 beschlossen, jährlich in Höhe der ausgewiesenen Zuführung zur Pensionsrückstellung entsprechende liquide Mittel dem Kapitalstock Pensionsrücklage zuzuführen.

<sup>9</sup> Es handelt sich um zehn Anlagen mit Einzelsummen von 1,0 Mio. € bis 6,132 Mio. €, die Rückzahlungstermine liegen im Zeitraum 2024 bis 2031.

Im Berichtsjahr erfolgte eine freiwillige Zuführung von 4,0 Mio. € in den KVR-Fonds (RVK) sowie eine (nicht kassenwirksame) Verrechnung von Anteilen aufgrund von Neuregelungen zur Versorgungslastenteilungen (Wechsel von Beamten von bzw. zu einem anderen Dienstherrn). Der Wert der Anteile am KVR-Fonds wird nachrichtlich mit rd. 48,85 Mio. € angegeben (d.h. es ergibt sich eine stille Reserve von rd. 3,25 Mio. €).<sup>10</sup> Parallel wurde ein Betrag von 3,5 Mio. € der Vermögensverwaltung (KSK) zugeführt, zusätzlich wurde ein Wertpapier i. H. v. 1,0 Mio. € erworben und ein Wertpapier i. H. v. 1,0 Mio. € rückabgewickelt.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	74.084.100,04 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	82.431.896,30 Euro

### 2.3.4 Ausleihungen

Unter dem Bilanzposten „Ausleihungen“ werden langfristige Forderungen der Gemeinde als Anlagevermögen angesetzt, die durch Hingabe von Kapital an Dritte entstanden sind und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dauerhaft dienen sollen. Diese gemeindlichen Ansprüche entstehen z. B. aus der Hingabe von langfristigen Darlehen, Grund- und Rentenschulden, Hypotheken, aber auch Sachdarlehen in Form einer Wertpapierleihe durch die Gemeinde. Solche gemeindlichen Ausleihungen müssen zudem eine Mindestlaufzeit von über einem Jahr haben.

Der Oberbergische Kreis hat dem Klinikum Oberberg in 2015 ein rückzahlbares zweckbezogenes Investitionsdarlehen von 1,15 Mio. € gewährt (Laufzeit 10 Jahre).<sup>11</sup> Entsprechend der Angaben in der NKF-Handreichung wurde das Darlehen damals abgezinst.<sup>12</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.027.861,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.048.419,00 Euro

## 3 Umlaufvermögen

Nach den Vermögensgegenständen des Anlagevermögens werden auf der Aktivseite der Bilanz die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Umlaufvermögen zuzuordnen sind.

<sup>10</sup> In der Bilanz erfolgt wegen gesetzlicher Vorgaben (Stichwort Realisierungsgebot) keine Zuschreibung der Wertentwicklung, hier wird „nur“ der Nominalwert der Anteile berücksichtigt.

<sup>11</sup> Der Kreistag hatte in seiner Sitzung am 23.10.2014 die Unterstützung der Finanzierungsmaßnahmen am Standort Kreiskrankenhaus Waldbröl beschlossen und gewährte dem Klinikum Oberberg ein rückzahlbares zweckbezogenes Investitionsdarlehen von 1.150.000 €. Dieses Darlehen wurde als Ausleihung bilanziert. Das Darlehen wird im Rahmen des Betrauungsaktes des Oberbergischen Kreises an die Kreiskliniken gewährt (Zeitraum 03.09.2015 – 02.09.2025). Das Darlehen wurde im November 2015 ausgezahlt. Entsprechend der Angaben in der NKF-Handreichung wurde das Darlehen abgezinst. In den Folgejahren ist der Zinsertrag entsprechend abzubilden.

<sup>12</sup> Vgl. NKF-Handreichung, 6. Aufl., S. 2231ff.

### 3.1 Vorräte

Der Bilanzposten *Vorräte* umfasst die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen, fertige Erzeugnisse und Waren sowie geleistete Anzahlungen.

#### 3.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

*Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe* sind die Vorräte, welche unmittelbar der Produktion dienen. Sofern bereits Bestände aus Lagern abgegeben worden sind, gelten sie als verbraucht. Die Lagerhaltung spielt beim *Oberbergischen Kreis* keine große Rolle, der Kreis ist weder Betreiber einer eigenen Tankstelle mit Treibstoffen noch eines eigenen Bauhofs. Unter der Position *Sonstige Vorräte* sind die klassischen Vorratsprodukte der Verwaltung (Locher, Papier, Leuchtstoffröhren, Toner, usw.) zu Marktpreisen bilanziert.

Die *Oberbergische Aufbau GmbH* (OAG) ist als Treuhänder für den Kreis tätig.<sup>13</sup> Das Treuhandvermögen wird jährlich festgestellt. Die dazugehörigen Grundstücke werden unter dem Posten *Vorräte* und die nicht verbrauchten Finanzierungsmittel davon getrennt unter dem Bilanzposten *Liquide Mittel* abgebildet.

Treuhandvermögen	2017	2018	2019	2020
Grundstücke (Vorräte)	927 T€	901 T€	1.839 T€	1.821 T€
Finanzierungsmittel (LM)	1.384 T€	1.442 T€	525 T€	556 T€
Summe	2.312 T€	2.343 T€	2.364 T€	2.377 T€

Mit der Bilanzierung in der Bilanz des Treugebers wird die Herausgabeverpflichtung des Treuhandvermögens verdeutlicht, insbesondere sind nicht verbrauchte Finanzierungsmittel an den Kreis zurückzuzahlen. Unveräußerliche gebliebene Grundstücke sind mit Beendigung des Auftragsverhältnisses dem Kreis zu Eigentum zu übertragen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.870.665,81 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.852.213,73 Euro

### 3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Posten *Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände* wird insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen untergliedert, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten anzusetzen und abzubilden sind. Forderungen sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen.

Zweifelhafte Forderungen sollen unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert angesetzt werden. Dabei sind die Zahlungsfähigkeit und die Bereitschaft der Schuldner zu beurteilen. Die zweifelhafte Forderung wird buchhalterisch

<sup>13</sup> Der Oberbergische Kreis hat in den 80iger Jahren rd. 2 Mio. DM an die OAG gezahlt. Die Bilanzposition *Vorräte* berücksichtigt Grundstücke (Gewerbegebiete, Erschließungsflächen), die von der Gesellschaft an Unternehmen zum Zweck der Ansiedlung veräußert werden.

von der einwandfreien Forderung getrennt, indem die Forderung auf ein separates Forderungskonto gebucht wird. Aus Wirtschaftlichkeitsgründen ist eine Nennbetragswertgrenze zur Betrachtung der Forderungen festgelegt worden. Die Korrektur der Bestände erfolgt mittels Einzel- und Pauschalwertberichtigung.

Einzelwertberichtigungen werden für am Bilanzstichtag stark gefährdete Forderungen gebildet und beruhen auf einer individuellen Risikoprüfung. Der übrige Bestand der nicht einzelwertberichtigten Forderungen wurde entsprechend des Ausfallrisikos beurteilt, d. h. die Pauschalwertberichtigungen wurden entsprechend der Fälligkeit der Forderung nach Jahren und Sachkonto gestaffelt und mit realistische Erfahrungswerten bzw. Abschlägen durchgeführt. Zudem erfolgen unterjährig regelmäßig Wertberichtigungen auf der Grundlage von Niederschlagungen oder Erlass.

### **3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen**

Unter dem Posten *Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen* sind unterschiedliche Forderungsarten anzusetzen und abzubilden: Gebühren, Beiträgen, Steuern, Forderungen aus Transferleistungen sowie sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen. Unter der Bilanzposition *2.2.1.1 Gebühren* sind verschiedene Forderungen verbucht worden. Unter dem Sachkonto *161100 Gebührenforderungen privater Bereich* sind überwiegend Forderungen aus dem Bereich Rettungsdienst, Gebühren Straßenverkehrsamt, Ordnungswidrigkeiten Straßenverkehr und Mahngebühren erfasst. Unter dem Sachkonto *161200 Gebührenforderungen öffentlicher Bereich* sind überwiegend die Forderungen aus dem Bereich Kreisvolkshochschule bilanziert worden.

Unter der Bilanzposition *2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen* sind verschiedene Forderungen verbucht worden. Typische Transferleistungen in der öffentlichen Verwaltung sind Zahlungen an private Haushalte im sozialen Bereich (Sozialhilfe, Grundsicherung, Jugendhilfe, Wohngeld, etc.) ohne den Anspruch auf eine Gegenleistung. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen – nicht auf einem Leistungsaustausch. Allerdings sind Ansprüche des *Oberbergischen Kreises* auf Rückzahlung von Transferleistungen gleichwohl unter den Forderungen aus Transferleistungen anzusetzen. Unter dem Sachkonto *164100 Forderungen aus Transferleistungen privater Bereich* sind überwiegend die Einnahmereste aus dem Bereich Erziehung in einer Tagesgruppe bilanziert. Der Restbetrag verteilt sich auf eine Vielzahl von unterschiedlichen Vorfällen, die hier nicht näher erläutert werden. Unter dem Sachkonto *164200 Forderungen aus Transferleistungen öffentlicher Bereich* sind die Forderungen aus dem Bereich Tageseinrichtungen für Kinder und dem Bereich Grundsicherung nach dem zweiten Buch Sozialgesetzbuch SGB II bilanziert.

In den Jobcentern werden die Kosten der Unterkunft für SGB II-Bedarfsgemeinschaften (KdU) ausgezahlt. Kostenträger der KdU sind die Kreise (unter Berücksichtigung einer Kostenbeteiligung des Bundes). Die Rückforderung von Überzahlungen von Leistungen der Jobcenter wird in NRW zentral vom Bereich Inkasso der Bundesagentur für Arbeit Recklinghausen abgewickelt. Die eingezogenen Forderungsanteile des Oberbergischen

Kreises werden nicht an den Kreis überwiesen, sondern jeweils im Rahmen der monatlichen Abrechnungen zwischen Jobcenter und Kreis kostenmindernd berücksichtigt. Seit dem Berichtsjahr 2014 werden die Forderungsbestände unter der Bilanzposition 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen ausgewiesen.<sup>14</sup>

Unter der Bilanzposition 2.2.1.5 *Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen* sind verschiedene Forderungen verbucht worden. Unter dem Sachkonto 165100 *Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen privater Bereich* sind Geschäftsvorfälle wie Kostenbeiträge der Unterhaltsverpflichteten oder OWiG-Bußgelder erfasst. Unter dem Sachkonto 165200 *Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen öffentlicher Bereich* fallen z. B. Einnahmereste aus dem Bereich Verwaltung der Grundsicherung.

Sofern an Versorgungslasten des *Oberbergischen Kreises* auch andere Dienstherrn anteilig beteiligt sind (§ 107b BeamtVG), ergibt sich beim Wechsel eines Beamten gegenüber dem aufnehmenden Dienstherrn eine Forderung, die hier bilanziert wird.<sup>15</sup> Unter dem Sachkonto 177902 *Forderungen aus Elternbeiträgen TE f. Kinder* werden die Forderungen aus Elternbeiträgen für den Besuch von Tageseinrichtungen für Kinder bilanziert. Die Erhebung der Elternbeiträge wird per Satzung geregelt. Das Verfahren sieht vor, dass die Elternbeiträge durch die Kommunen eingezogen und an den Oberbergischen Kreis weitergeleitet werden. Zum Bilanzstichtag bestanden bei den Kommunen offene Forderungen gegenüber den beitragspflichtigen Eltern, die somit beim *Oberbergischen Kreis* als Forderung bilanziert werden.

Der Hauptanteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen entfällt mit rd. 5,9 Mio. € auf Gebühren aus dem Bereich Rettungsdienst<sup>16</sup>, den Erstattungsansprüchen von 4,8 Mio. € aufgrund von Dienstherrnwechsel (§ 107b BeamtVG) sowie rd. 5,9 Mio. € auf den Produktbereich Individuelle Hilfen (insb. Heimerziehung, Inobhutnahme, Wochen- und Vollzeitpflege sowie Unterstützung und intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung sowie gemeinsame Wohnformen). Weitere 6,4 Mio. € werden im Zusammenhang mit dem Programm „Gute Schule“ bilanziert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	30.008.244,36 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	34.904.793,28 Euro

### 3.2.2 Privatrechtliche Forderungen

*Privatrechtliche Forderungen* werden ebenfalls nach Debitoren unterteilt. Unter diesem Posten sind unterschiedliche Forderungsarten anzusetzen und abzubilden: Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich, gegenüber dem öffentlichen Bereich oder gegen Beteiligungen. Unter dem Sachkonto 171100 *Privatrechtliche Forderungen privater Bereich* sind beispielsweise Forderungen aus Mietverhältnissen, Teilnehmerbeiträge zu Fortbildungsveranstaltungen oder noch nicht ausgeglichene Erlöse aus dem Verkauf topographischer Karten bilanziert.

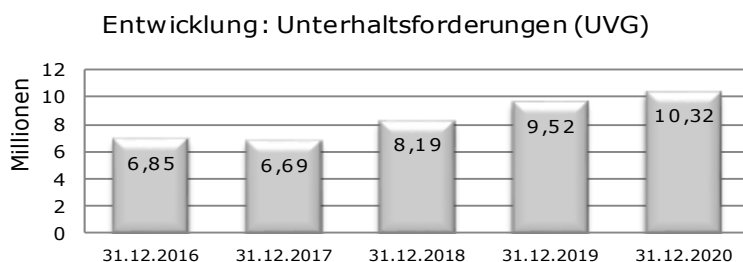
<sup>14</sup> Eine ausführliche Erklärung wurde im Jahresabschlussbericht 2014 abgedruckt.

<sup>15</sup> Vgl. Ausführungen im Abschnitt Pensionsrückstellungen, vgl. Bilanzsachkonto 165900 Forderungen aus Erstattungsansprüchen Pensionsrückstellungen.

<sup>16</sup> Das „Gebührenausrisikofaktor“ im Bereich Rettungsdienst liegt bei unter einem Prozent. Die uneinbringlichen Forderungen werden bei der Nachkalkulation der Gebühren als betriebswirtschaftliche Kosten berücksichtigt.



Die Unterhaltsforderungen (UVG) werden nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen. Der Bruttobetrag von rd. 10,32 Mio. € wird als Forderung bilanziert. Unter Berücksichtigung des Kreisanteils und einer Rückgriffquote von rd. 20 Prozent wird der o. g. Betrag über eine Wertberichtigung von 7,85 Mio. € berichtigt.



Die korrespondierenden Verbindlichkeiten gegenüber dem Land werden auf der Passivseite der Bilanz als *Verbindlichkeiten UVG* abgebildet.<sup>17</sup> Die übrigen Forderungen werden hier nicht näher erläutert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	2.969.992,12 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	2.878.150,14 Euro

### 3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Ergänzend dazu sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die keiner anderen Position zugeordnet werden können, unter dem Sammelposten *Sonstige Vermögensgegenstände* zu bilanzieren. Die mit 178 beginnenden Konten beinhalten durchlaufende Gelder, d.h. der Oberbergische Kreis übernimmt Auszahlungen auf fremde Rechnung, die nach einer Abrechnung mit dem Landschaftsverband Rheinland erstattet werden. Die durchlaufenden Gelder stellen für den *Oberbergischen Kreis* keinen Aufwand dar, müssen aber aufgrund des vom Bilanzstichtag abweichenden Abrechnungstichtages bilanziert werden.<sup>18</sup>

Im Rahmen der Abschlussarbeiten zu Debitoren und Kreditoren sind sog. Umgliederungen erforderlich.<sup>19</sup> Zur Durchführung wurden die Beträge pro Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonto ermittelt. Durch die Umbuchung werden die Beträge der *debitorischen Kreditoren* unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	729.846,47 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	721.139,31 Euro

<sup>17</sup> Vgl. Bilanzkonten 177901, 177904, 212600 und 375120.

<sup>18</sup> Hier werden beispielsweise Hilfezahlungen aus dem maschinellen Verfahren OPEN/PROSOZ (Sozialwesen) abgewickelt. Diese Zahlungen betreffen die Bereiche Eingliederungshilfe für behinderte Menschen, den Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt und den Bereich Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Auf der Seite der Verbindlichkeiten finden sich die entsprechenden Gegenpositionen.

<sup>19</sup> In Ausnahmefällen kann es sein, dass ein Debitorenkonto einen negativen Saldo aufweist (Habensaldo), d.h. der Oberbergische Kreis schuldet Geld zum Bilanzstichtag, der Geschäftspartner wird dann als *kreditorischer Debitor* bezeichnet. Gleichfalls kann durch Anzahlungen oder Gutschriften ein Kreditorenkonto einen Sollsaldo aufweisen. In diesem Fall spricht man von *debitorischen Kreditoren*.

### 3.3 Liquide Mittel

Unter dem Posten *liquide Mittel* sind alle Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z.B. Handkassen und Bankguthaben bei Kreditinstituten, die jederzeit disponibel sind, anzusetzen.<sup>20</sup> Auch Festgelder gehören zu den liquiden Mitteln, wenn sie jederzeit ggf. gegen Zinsabschläge verfügbar sind. Die auszuweisenden liquiden Mittel wurden von der Kasse stichtagsgenau erfasst. Insgesamt müssen alle Bestände durch Tagesabschlüsse belegt werden, die durch die Kontostände bzw. Kontoauszüge abgesichert werden.<sup>21</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	961.363,93 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	913.538,10 Euro

### 4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als *aktive Rechnungsabgrenzungsposten (A-RAP)* sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.<sup>22</sup>

Aktive Rechnungsabgrenzung	2017	2018	2019	2020
A-RAP Allgemein	8.803 T€	8.476 T€	9.522 T€	8.943 T€
A-RAP KiTa (Altdaten)	2.068 T€	1.711 T€	1.356 T€	1.010 T€
A-RAP KiTa-Ausbau (nach 2008)	11.187 T€	12.101 T€	12.243 T€	16.452 T€
A-RAP WLS Bad W'fürth	202 T€	187 T€	172 T€	157 T€
A-RAP NOS (AGewiS)	261 T€	261 T€	260 T€	279 T€
Summe	22.522 T€	22.736 T€	23.553 T€	26.840 T€

Der Bilanzposten "A-RAP Allgemein" bezieht sich auf diverse Vorauszahlungen (Zahlung vor 31.12., aber erst Aufwand des Folgejahres): z. B. Anmietung von Rettungswachen, Vorauszahlungen der Sozialhilfe, Abbuchungen der Bundesagentur für Arbeit, Zuschüsse an Träger von Kindergärten und ähnlichen Einrichtungen oder die Beamtenbesoldung Januar. Der Aufwand wurde im Wege der Rechnungsabgrenzung dem nachfolgenden Haushaltsjahr zugeordnet.

Die geleisteten Zuwendungen im Rahmen des Ausbaus von Kindergartenplätzen werden als Rechnungsabgrenzungsposten abgewickelt. Der gewährte Zuwendungsbetrag wird jährlich aktiviert (rd. 5,3 Mio. € im HHJ 2020) und anschließend entsprechend der Erfüllung bzw. der Zweckbindungsfrist aufwandswirksam aufgelöst. Die damit in

<sup>20</sup> Die kreisangehörigen Schulen sind teilweise Inhaber eigener Konten, über die Ein- und Auszahlungen für Klassenfahrten etc. abgewickelt werden. Diese Konten werden nicht bilanziert.

<sup>21</sup> Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem sog. Treuhandvermögen, vgl. Anhang 1/Seite 8.

<sup>22</sup> Ergänzt wird der Bilanzposten um geleistete Zuwendungen zur Investitionstätigkeit, die in der Bilanz unter dem Posten *Aktive Rechnungsabgrenzung* zu aktivieren und durch eine periodengerechte Abgrenzung im Zeitablauf entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung zu mindern sind, wenn dem Zuwendungsempfänger eine Verpflichtung in sachlicher und zeitlicher Hinsicht (mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung des Dritten) auferlegt wird. Indes wurden mit der Eröffnungsbilanz auch zurückliegende Zuwendungen (zur Investitionstätigkeit) abhängig von ihrem Charakter und ihrer Zwecksetzung bilanziert, vgl. § 43 KomHVO, vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 3081ff.

Verbindung stehenden Landeszuschüsse werden analog auf der Passivseite der Bilanz als passiver Rechnungsabgrenzungsposten berücksichtigt.<sup>23</sup>

Im Jahr 2011 hat sich der Oberbergische Kreis mit rd. 0,30 Mio. € an der Sanierung des *Walter-Leo-Schmitz-Hallenbades* in Wipperfürth beteiligt. Aufgrund der Nutzungsvereinbarung wurde der Betrag als Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert.

Der Kreis leistet eine Kostenerstattung für die Ausbildungskurse zum Notfallsanitäter, die Kosten werden zuvor von der AGewiS in Rechnung gestellt. Die Kostenerstattung für die theoretische Ausbildung wird entsprechend der Kooperations- und Finanzierungsvereinbarung zu Beginn eines Ausbildungsjahres (01.11.) geleistet. Entsprechend sind im Wege der Rechnungsabgrenzung 10/12 der jährlichen Kosten abzugrenzen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	23.552.631,82 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	26.840.424,50 Euro

## 5 Eigenkapital

Das *Eigenkapital* ist die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Rückstellungen, Verbindlichkeiten). Das Eigenkapital ist in die Positionen *Allgemeine Rücklage*, *Sonderrücklagen*, *Ausgleichsrücklage* und *Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag* zu gliedern.

Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
Eigenkapital	48.729 T€	52.766 T€	48.677 T€	48.629 T€
Allgemeine Rücklage	36.577 T€	36.583 T€	36.635 T€	36.654 T€
Ausgleichsrücklage (Bilanz)	9.280 T€	12.152 T€	16.183 T€	12.042 T€
Jahresergebnis	2.871 T€	4.031 T€	-4.140 T€	-67 T€
Nachrichtlich:				
Bestand Ausgleichsrücklage	12.152 T€	16.183 T€	12.042 T€	11.975 T€

<sup>23</sup> Der Bund bzw. das Land fördern Investitionen in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder. Diese Mittel werden vom Oberbergischen Kreis mit einem Eigenanteil an die Träger weitergeleitet. Die Zuwendungsbescheide sind mit einer mehrjährigen, einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden und enthalten sowohl eine Zweckbindung als auch eine Zweckbindungsfrist. Die Vermögensposition ist entsprechend der Erfüllung durch die Träger der Tageseinrichtungen zeitbezogen aufzulösen. Der Oberbergische Kreis hatte bereits in den 90er Jahren Landesmittel für den Bau und die Einrichtung von Kindergärten an kommunale und freie Träger weitergeleitet. Dieser Rechnungsabgrenzungsposten ist in der Tabelle mit dem Hinweis "Altdaten" gekennzeichnet, d. h. es handelt sich um Vorgänge "aus der Zeit vor NKF" (vor 2009).

## 5.1 Allgemeine Rücklage

Der Wert der *allgemeinen Rücklage* ergibt sich aus der Differenz der Aktivposten und der übrigen Passivposten einschließlich der Sonderrücklagen und hängt somit in der Höhe von der Bewertung der anderen Bilanzposten ab.<sup>24</sup>

Entwicklung: Allgemeine Rücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	36.439 T€
Korrekturen 2009-2018 (§§ 43 u. 57 GemHVO a.F.)	144 T€
31.12.2018 bzw. 01.01.2019	36.583 T€
Korrektur 2019 (§ 44 KomHVO)	51 T€
31.12.2019 bzw. 01.01.2020	36.635 T€
Korrektur 2020 (§ 44 KomHVO)	20 T€
31.12.2020	36.654 T€

In Vorjahren wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz sowie Verrechnungen berücksichtigt.<sup>25</sup> Die Korrekturen 2020 berücksichtigen z. B. Erlöse aus dem Verkauf von Fahrzeugen unter bzw. über dem Buchwert oder z. B. Abgänge im Rahmen der Inventur. Der Hauptanteil der Veräußerungserlöse über Buchwert beruht auf Transaktionen im Bereich Rettungsdienst.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	36.634.589,37 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	36.654.221,88 Euro

## 5.2 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage anzusetzen.<sup>26</sup> Sie darf zum Ausgleich von Fehlbeträgen eingesetzt werden. Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 GO zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist.<sup>27</sup>

<sup>24</sup> Mit der *Eröffnungsbilanz* wurde die Höhe des Eigenkapitals von rd. 54,66 Mio. Euro festgestellt. Zwei Drittel des gesamten Eigenkapitals (rd. 36,44 Mio. Euro) wurden unter der Position 201100 *Allgemeine Rücklage* ausgewiesen, ein Drittel (rd. 18,22 Mio. Euro) unter der Position 204100 *Ausgleichsrücklage*.

<sup>25</sup> Seit 2012 sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 GO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen (§ 44 Abs. 3 KomHVO).

<sup>26</sup> Die Ausgleichsrücklage ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines *Puffers* für Schwankungen des Jahresergebnisses hat.

<sup>27</sup> Die Ausgleichsrücklage, die als Teil des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals zum Haushaltsausgleich eingesetzt werden kann, bietet allerdings nur einen scheinbaren Finanzausgleich. Der Mangel dieser Ausgleichsrücklage besteht darin, dass ihr nicht ausreichend liquide Mittel gegenüberstehen bzw. sie nur sehr begrenzt tatsächlich verwertbares Vermögen repräsentiert. In 2009 und 2012 wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz berücksichtigt. Die Ausgleichsrücklage berücksichtigt ferner ergebnisneutrale Berichtigungen (vgl. Jahresabschlussbericht 2013 und 2014). Ebenso berücksichtigt sind die Jahresergebnisse der Vorjahre.

Entwicklung: Ausgleichsrücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	18.220 T€
Berichtigungen 2009-2012	571 T€
Berichtigungen 2013/2014	-1.565 T€
Summe Jahresergebnisse 2009-2018	-1.044 T€
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2019	16.183 T€
Verrechnung Jahresergebnis 2019	-4.140 T€
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2020	12.042 T€

Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen. Dem Kreistag muss grundsätzlich die Bilanz ohne eine vorherige Verwendung des erzielten Jahresergebnisses vorgelegt werden, denn er hat über die Verwendung des Überschusses oder des Fehlbetrages zu beschließen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	16.182.520,61 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	12.042.351,14 Euro

### 5.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Position *Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag* ist eine „erwirtschaftete Größe“, die sich aus den Aufwendungen und Erträgen ergibt. Diese wird später mit dem Bilanzposten Eigenkapital verrechnet bzw. wird zunächst in der Bilanz unterhalb der Position Ausgleichsrücklage getrennt ausgewiesen.

Zeilenbeschriftung	2018	2019	2020
Erträge	407.325.834,06 €	414.778.402,13 €	447.028.384,22 €
Aufwendungen	403.294.854,80 €	418.918.571,60 €	447.095.738,30 €
Ergebnis - Überdeckung	4.030.979,26 €	entfällt	entfällt
Ergebnis - Verlust	entfällt	- 4.140.169,47 €	- 67.354,08 €

## 6 Sonderposten

Den *Sonderposten* kommt durch ihre ertragswirksame Auflösung eine erhebliche Bedeutung für die Ergebnisrechnung zu. Hierbei stellen sich in erster Linie Fragen ihrer Erfassung, Zuordnung, Bewertung und Auflösung. Als Sonderposten werden Zuwendungen und Beiträge passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Gemeinde nicht frei verwendet werden dürfen (vgl. § 44 Abs. 5 KomHVO). Der Sonderposten wird regelgemäß über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes erfolgswirksam aufgelöst. Auch die entstandenen Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG in die nächste Gebührenkalkulation einzustellen sind, sind als Sonderposten „für den Gebührenaussgleich“ anzusetzen (vgl. § 44 Abs. 6 KomHVO). Die Position Sonderposten ist mindestens in die Posten: a) Sonderposten für Zuwendungen, b) Sonderposten für Beiträge, c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich und d) sonstige Sonderposten zu gliedern.

Sonderposten	01.01.2020	Abgang / Auflösung	Zugang / Umbuchung	31.12.2020
Sonderposten	49.289 T€	-5.214 T€	3.839 T€	47.913 T€
für Zuwendungen	45.017 T€	-2.000 T€	3.839 T€	46.856 T€
für den Gebührenaussgleich	3.209 T€	-3.209 T€	T€	T€
Sonstige Sonderposten	1.063 T€	-6 T€	T€	1.058 T€

## 6.1 Sonderposten für Zuwendungen

*Sonderposten für Zuwendungen* sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Zuwendungen werden hauptsächlich für die Anschaffung/Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt. Diese Sonderposten werden über die Restnutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst.<sup>28</sup>

Zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen gewährt das Land NRW eine *Investitionspauschale*. Der Betrag wurde zunächst unter dem Bilanzposten *Sonstige Verbindlichkeiten* bilanziert. Damit ist grundsätzlich sichergestellt, dass die Mittel bis zu deren Verwendung in der Bilanz ausgewiesen werden, bevor eine Passivierung als Sonderposten zur Anlage vorgenommen werden kann. Gleiches gilt für die Landeszuschüsse für Baumaßnahme bzw. Zuwendungen im Straßenbau.

Wegen der besonderen Bedeutung der bilanztechnischen Abwicklung von zweckgebundenen Zuwendungen (auch für die Folgejahre) werden diese Vorgänge nachfolgend aufgelistet. In Spalte 3 sind die Ist-Einnahmen für das Berichtsjahr abbildet, in Spalte 4 und 5 die anteilige Zuordnung zu den Sonderposten und/oder den Verbindlichkeiten:

Einnahme / Zuwendung	01.01.2020	Zugang	Umbuchung (zu SoPo)	31.12.2020
Investitionspauschale	8.624.862	1.437.308	2.827.956	7.234.215
Schulpauschale	4.576.680	964.235	0	5.540.915
Feuerschutz	11.610	31.352	42.962	0
LZ Kommunikationstechnik	39.070	0	39.070	0
Gute Schule	459.511	818.513	377.393	900.631
Umbau K5 Bevertal	0	400.000	0	400.000
Umbau Knoten K48	0	300.000	0	300.000
Umbau K38	14.000	436.300	450.300	0
Sonstige	0	101.098	101.098	0
Summe	13.725.733	4.488.807	3.838.779	14.375.760

<sup>28</sup> Beispielsweise wird der Straßenbau durch Landesmittel gefördert. Die übrigen Sonderposten betreffen Zuweisungen aus Schulbauförderungsmitteln oder für den Bau der kreiseigenen Rettungswachen. Das Land zahlt neben den Einzelförderungen auch pauschale Zuweisungen für Investitionen, d. h. die Zuweisung wird nicht mit der Anschaffung bestimmter Vermögensgegenstände verknüpft. Diese sind insbesondere die Investitionspauschale und die Schulpauschale. Die Zuordnung der Investitionspauschale zu kleinteiligen Vermögensgegenständen ist nicht sinnvoll. Sinnvollerweise erfolgte hier eine Zuordnung zum Straßenvermögen oder zu Gebäuden. Schlüsselzuweisungen nach dem GFG werden unmittelbar ergebniswirksam vereinnahmt.

Durch die Passivierung der Zuschüsse (siehe Spalte „Umbuchung“) im Zusammenhang mit den fertiggestellten Baumaßnahmen Tiefbau bzw. Maßnahmen im Rahmen des Förderprogramms *Gute Schule* sowie der Errichtung des Seminargebäudes „AGewiS II“ erhöht sich der Sonderposten, gleichzeitig ergeben sich bei den Sonderposten „Abschreibungen“, d.h. die einzelnen Sonderposten werden im Laufe der Zeit ertragswirksam aufgelöst.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	45.016.822,54 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	46.855.700,68 Euro

## 6.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

*Sonderposten für den Gebührenaussgleich* sind nach § 44 VI KomHVO für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die am Ende des Kalkulationszeitraumes in den folgenden vier Jahren nach § 6 KAG ausgeglichen werden müssen, einzustellen. Echte Kostenüberdeckungen müssen in der Bilanz ausgewiesen werden, da diese den Charakter von Verbindlichkeiten gegenüber dem Gebührenzahler haben. Kostenunterdeckungen dürfen dagegen nicht in der Bilanz angesetzt werden. Für den Oberbergischen Kreis ist der Rettungsdienst als kostenrechnende Einrichtung von Bedeutung.

Haushalts-jahr	Jahreserg. Gebührenkalkulation RD	Kumuliertes Ergebnis	Sonderposten Gebührenaussgleich
2015	28 T€	301 T€	301 T€
2016	-897 T€	-596 T€	T€
2017	1.437 T€	841 T€	841 T€
2018	2.553 T€	3.394 T€	3.394 T€
2019	-185 T€	3.209 T€	3.209 T€
2020	-5.797 T€	-2.588 T€	T€

In 2017 erfolgten zuletzt Verhandlungen mit den Kostenträgern (Krankenkassen) hinsichtlich der Festsetzung von Gebühren. Am 08.06.2017 hat der Kreistag über die Anhebung der Gebühren einen Beschluss gefasst. Mit Blick auf das negative Jahresergebnis Gebührenhaushalt 2020 von rd. -5.797 T€ wurde der Sonderposten<sup>29</sup> ertragswirksam aufgelöst, die (kumulierte) Unterdeckung beträgt rd. 2.588 T€ (Stichtag 31.12.2020).<sup>30</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	3.208.766,71 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	0,00 Euro

<sup>29</sup> Die jährlichen Fehlbeträge zwischen 2009 und 2011 wurden mit dem Sonderposten sowie den Ergebnissen der Gebührenkalkulation 2012 und 2013 nahezu vollständig verrechnet, so dass sich zum Stichtag 31.12.2013 eine geringe (kumulierte) Überdeckung (ca. 58 T€) ergab, welche als Sonderposten für den Gebührenaussgleich passiviert wurde. Die Ergebnisse der Gebührenkalkulation 2014 und 2015 wurden fortgeschrieben. Im November 2015 startete der Kreis als Ausbilder für Notfallsanitäter. Das Jahresergebnis der Gebührenkalkulation 2016 (ex-post) ergab einen Fehlbetrag von rd. -897 T€, der (kumulierte) Sonderposten aus Vorjahren von rd. 301 T€ (Stichtag 31.12.2015) wurde daraufhin ertragswirksam aufgelöst, so dass sich Ende 2016 eine (kumulierte) Kostenunterdeckung von -596 T€ ergab. Bedingt durch ein positives Jahresergebnis Gebührenhaushalt Rettungsdienst 2017 von rd. 1,437 Mio. €, ergab sich nach Verrechnung mit dem Verlustvortrag aus Vorjahren ein fortgeschriebener Sonderposten von rd. 841 T€ (Stichtag 31.12.2017). Mit Blick auf das positive Jahresergebnis Gebührenhaushalt 2018 von rd. 2.553 T€ erhöhte sich der fortgeschriebene Sonderposten auf gesamt 3.394 T€ (Stichtag 31.12.2018). Das negative Jahresergebnis Gebührenhaushalt 2019 von rd. -185 T€ reduzierte den fortgeschriebene Sonderposten auf gesamt 3.209 T€ (Stichtag 31.12.2019)

<sup>30</sup> Für das Kalkulationsjahr 2020 wurde ein kalkulatorischer Zinssatz von 5,50 Prozent festgelegt.

### 6.3 Sonstige Sonderposten

*Sonstige Sonderposten* sind für Vermögensgegenstände zu bilden, soweit hier Zuweisungen geflossen sind. Unter diesem Bilanzposten werden alle sonstigen dem Oberbergischen Kreis von Dritten gewährte Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen (z.B. Schenkungen). Der Sonderposten wurde für Schenkungen aus dem Bereich historische Kunstsammlung Schloss Homburg (dazu gehört z. B. auch Sammlung Bömches) gebildet. Auch die Zuwendungen im Zusammenhang mit der sog. Kunstsammlung des Oberbergischen Kreises werden hier abgebildet. Daneben gibt es z. B. noch einen Sonderposten für ein Kleinspielfeld am Berufskolleg Dieringhausen, welches von Dritten finanziert worden ist.<sup>31</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.063.278,68 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.057.555,68 Euro

## 7 Rückstellungen

Nach § 88 GO sind für ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen *Rückstellungen* zu bilden. Unter welchen Voraussetzungen Rückstellungen zu bilden sind, regelt § 37 KomHVO.<sup>32</sup> Nach der derzeitigen Rechtslage dürfen Rückstellungen mit Ausnahme der Pensionsrückstellungen nicht abgezinst werden.<sup>33</sup> Bei der Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde der Berechnung ein Rechnungszins von fünf Prozent zu Grund gelegt.<sup>34</sup> Die übrigen Rückstellungen wurden nicht abgezinst. Rückstellungen werden, wie Schulden allgemein, zu ihrem (voraussichtlichem) Erfüllungsbetrag angesetzt.<sup>35</sup> Am Ende des Abschnitts wurde ein Rückstellungsspiegel eingefügt.

### 7.1 Pensionsrückstellungen

Nach § 37 KomHVO NRW sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften anzusetzen. Bewertet wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfängern und Versorgungsempfängerinnen. Aus dem derzeitigen Versorgungsrecht besteht gegenüber Angestellten und Arbeitern keine Verpflichtung zur Rückstellungsbildung. Zu den *Pensionsrückstellungen* gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche

<sup>31</sup> Die Sonderposten für Kunstgegenstände werden anlog zum Anlagevermögen nicht aufgelöst. Der jeweilige Auslösungszeitraum der übrigen Sonderposten orientiert sich am Abschreibungszeitraum der damit bezuschussten Anlage.

<sup>32</sup> Folgende Kriterien gelten grundsätzlich für die Bildung von Rückstellungen beim *Oberbergischen Kreis*: Die Verpflichtungen müssen dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sein. Es muss eine Verbindlichkeit bestehen oder wahrscheinlich künftig entstehen. Die zukünftige Inanspruchnahme wird voraussichtlich tatsächlich erfolgen. Die wirtschaftliche Ursache der Verbindlichkeit muss vor dem Abschlussstichtag liegen. Der zu leistende Betrag ist nicht geringfügig. Die Geringfügigkeitsgrenze für den *Oberbergischen Kreis* liegt in Anlehnung an die Haushaltssatzung (vgl. Einzelausweis von Investitionsmaßnahmen) bei 50.000 Euro.

<sup>33</sup> Vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 2587f.

<sup>34</sup> Es handelt sich um einen gesetzlichen vorgegebenen Zinssatz, vgl. § 37 Abs. 1 KomHVO.

<sup>35</sup> Hier wird vom *Oberbergischen Kreis* der Grundsatz der Vorsicht berücksichtigt, aber nicht überbetont. Gleichzeitig wird jede Information einbezogen, die für die Rückstellungsbewertung geeignet erscheint. Anhand der vorliegenden (unsicheren) Datenstruktur wird im Einzelfall ein Wert ermittelt, der der künftigen (voraussichtlichen) Verpflichtung entspricht.



Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Neben den Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften sind somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen nach dem Landesbeamtenengesetz zu bilden.<sup>36</sup>

Pensionsrückstellungen	2017	2018	2019	2020
Aktive Beamte	72,8 Mio.€	75,9 Mio.€	81,1 Mio.€	82,6 Mio.€
Versorgungsempfänger	60,2 Mio.€	63,0 Mio.€	65,0 Mio.€	69,7 Mio.€
Beihilfe-Rückstellungen	39,5 Mio.€	42,4 Mio.€	43,0 Mio.€	45,9 Mio.€
Summe	172,4 Mio.€	181,4 Mio.€	189,1 Mio.€	198,2 Mio.€

Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
Anzahl Gesamt	585	588	595	599
Anzahl Aktive	411	412	417	409
Anzahl Versorgungsempfänger	174	176	178	190

Mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen nach dem versicherungsmathematischen Teilwertverfahren ist die *Rheinische Versorgungskasse* (RVK) in Köln beauftragt. Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2020 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird jeweils der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW bzw. § 5 Abs. 1 BeamtVG berücksichtigt.

Die Erstattungsforderungen gegen das Land (Stichwort: Umwelt- und Versorgungsverwaltung) wurden aktiviert. Die Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG, welche sich ergeben, wenn ein Beamter während seiner aktiven Dienstzeit den Dienstherrn wechselt, sind unter den *Sonstigen Rückstellungen* bilanziert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	189.112.937,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	198.247.072,00 Euro

## 7.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien sind Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen. Das gilt entsprechend für die Sanierung von Altlasten (vgl. § 37 III KomHVO). *Rückstellungen für Deponien und Altlasten* sind für den *Oberbergischen Kreis* grundsätzlich nicht relevant, solange nicht besondere Kenntnisse nahelegen, vorhandene Altlasten sanieren zu müssen. Das Umweltamt des Kreises hat keine neuen Sachverhalte benannt. Ein Anlass für die Bildung einer neuen Rückstellung ist zurzeit nicht gegeben.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	0,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	0,00 Euro

<sup>36</sup> Die Pensionsrückstellungen dienen dazu, die Anwartschaften auf eine zukünftige Versorgung, deren Höhe und genauer Fälligkeitszeitpunkt am Ende des laufenden Haushaltsjahres (Bilanzstichtag) noch ungewiss sind, als noch nicht erfüllte Verbindlichkeit anzusetzen. Die Nettobelastung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ergibt sich aus dem Unterschiedsbetrag zum jeweiligen Stichtag. In der Ergebnisrechnung werden Ertrag und Aufwand getrennt nachgewiesen (Bruttomethode).

### 7.3 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind nach § 37 IV KomHVO als *Instandhaltungsrückstellungen* zu bilanzieren, wenn deren Nachholung in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret beabsichtigt ist und wenn die vorgesehene Maßnahme am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert wird.<sup>37</sup>

Instandhaltungsrückstellungen	2017	2018	2019	2020
Schloss Homb.: Teichanlagen	T€	202 T€	T€	T€
KVHS: Seminarräume	T€	65 T€	10 T€	T€
Wiedenhof 5: Fassade	T€	T€	T€	80 T€
Gerdestr. 5: Fassade	T€	T€	T€	80 T€
Summe	T€	267 T€	10 T€	160 T€

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden zwei neue Rückstellungen gebildet.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	9.534,18 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	160.000,00 Euro

### 7.4 Sonstige Rückstellungen

Unter der Position *sonstige Rückstellung* werden die Rückstellungen für andere ungewisse Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Im Zusammenhang mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen hat die *Rheinische Versorgungskasse* die finanziellen Verpflichtungen (Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG) gegenüber anderen Dienstherrn ermittelt.<sup>38</sup>

Der Jahresurlaubsanspruch der Beschäftigten stellt Aufwand der laufenden Periode dar. Soweit dieser erst im Folgejahr in Anspruch genommen wird, sind dafür Rückstellungen zu bilden. Das gleiche gilt, wenn der Ausgleich geleisteter Überstunden erst in der folgenden Periode erfolgt. Auch Rückstellungen wegen Altersteilzeit sind hier anzusetzen.<sup>39</sup>

<sup>37</sup> Abweichend vom Handelsrecht wurde in der Gemeindeordnung und Gemeindehaushaltsverordnung keine konkrete Zeitvorgabe zur Nachholung der unterlassenen Instandhaltung festgelegt. Instandhaltung liegt vor, wenn beispielsweise ein Gebäude in seinem Wesen nicht verändert oder erheblich verbessert wird. Instandhaltungen sind alle Maßnahmen, die dem Verfall des Anlageguts entgegenwirken (neuer Außenanstrich, Auswechseln der Bausubstanz, wie Fenster oder Dachpfannen). Auch hier gilt der Gesichtspunkt der Wesentlichkeit, d. h. für kleinere Schönheitsreparaturen wird keine Rückstellung gebildet.

<sup>38</sup> Diese Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG, welche sich ergeben, wenn ein Beamter während seiner aktiven Dienstzeit den Dienstherrn wechselt, werden als Erstattungsverpflichtung abgebildet.

<sup>39</sup> Dabei erwirbt die altersteilzeitberechtigte Person während der Beschäftigungsphase (sog. Blockmodell, bei halbem Nettoeinkommen) monatlich einen Anspruch für einen Monat Freistellung. In der Freistellungsphase werden die individuellen Rückstellungsbeträge (unter Berücksichtigung von Kostensteigerungen) abgebaut. Erstattungsleistungen nach § 4 Altersteilzeitgesetz (AltTZG) sind zu berücksichtigen. Der Erstattungsanspruch nach § 4 Abs. 1 AltTZG besteht bei Wiederbesetzung des durch die Altersteilzeitvereinbarung freigewordenen Arbeitsplatzes. Bei der Bewertung der Rückstellung sind solche Erstattungsansprüche gegenzurechnen

In der nachfolgenden Tabelle sind die *sonstigen Rückstellungen* aufgelistet.

Sonstige Rückstellungen	2017	2018	2019	2020
Erstattungspflicht (PensionsRSt)	1.451 T€	1.492 T€	1.445 T€	1.547 T€
Rst. für nicht genommenen Urlaub	2.839 T€	3.098 T€	3.338 T€	3.791 T€
Rst. für geleistete Überstunden	2.622 T€	3.258 T€	3.624 T€	4.330 T€
Rst. Altersteilzeit	709 T€	925 T€	906 T€	881 T€
Rst. Abrisskosten alte RW Wipp.	99 T€	99 T€	99 T€	99 T€
Rst. Interkomm. Ausgleich	T€	100 T€	93 T€	67 T€
Summe	7.720 T€	8.972 T€	9.505 T€	10.715 T€

Die Bildung einer Rückstellung für Kostenrisiken aus Gerichtsverfahren (die bereits eröffnet wurden, aber noch nicht zum Abschluss gekommen sind) wurde geprüft und verneint. Die alte Rettungswache in Wipperfürth wird nicht mehr genutzt. Gemäß Nutzungsvertrag zwischen dem Oberbergischen Kreis und dem Grundstückseigentümer, kann der Eigentümer einen Rückbau der Wache nach Nutzungsaufgabe fordern. Die Verwaltung steht mit dem Eigentümer in Verhandlung, wann und wie der Rückbau erfolgen soll.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	9.505.231,55 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	10.714.778,67 Euro

## 8 Verbindlichkeiten

*Verbindlichkeiten* werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Im Unterschied zu den Rückstellungen steht bei Verbindlichkeiten die Höhe der Belastung eindeutig fest. Der Verbindlichkeitspiegel weist den Stand und die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr detailliert nach. Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten: Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (von verbundenen Unternehmen, von Beteiligungen, von Sondervermögen, vom öffentlichen Bereich, vom privaten Kreditmarkt), Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und Sonstige Verbindlichkeiten.<sup>40</sup>

### 8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

*Kreditverbindlichkeiten* werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert. Aufgrund der generellen großen Bedeutung von Kreditmitteln im öffentlichen Bereich werden die

<sup>40</sup> In Ausnahmefällen kann es sein, dass ein Debitorenkonto einen negativen Saldo aufweist (Habensaldo), d.h. der Oberbergische Kreis schuldet Geld zum Bilanzstichtag, der Geschäftspartner wird dann als kreditorischer Debitor bezeichnet. Gleichfalls kann durch Anzahlungen oder Gutschriften ein Kreditorenkonto einen Sollsaldo aufweisen. In diesem Fall spricht man von debitorischen Kreditoren. Im Rahmen der Abschlussarbeiten zu Debitoren und Kreditoren sind sog. Umgliederungen erforderlich. Zur Durchführung wurden die umzugliedern- den Beträge pro Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonto ermittelt. Im Anschluss wurden die Beträge umgebucht. Durch die Umbuchung werden die Beträge der kreditorischen Debitoren unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen grundsätzlich weiter nach Kreditoren unterschieden.

Verbindl. Kredite f. Investitionen	2017	2018	2019	2020
Investitionskredite v. Kreditmarkt	62.539 T€	58.137 T€	53.679 T€	53.316 T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	571 T€	1.008 T€	1.777 T€	2.542 T€
Summe	63.110 T€	59.146 T€	55.456 T€	55.858 T€

Im Berichtsjahr wurde ein neuer Investitionskredit (4,0 Mio. €, Zinssatz 0,29 %, Laufzeit 25 Jahre) aufgenommen. Es wurden Tilgungen auf vorhandene Kredite i. H. v. 4,49 Mio. € geleistet. Der *Oberbergischer Kreis* verfügt über Investitionskredite bei Kreditinstituten (NRW.BANK, Kreissparkasse Köln). Die Entwicklung der Verbindlichkeiten richtet sich nach den Konditionen, der Restlaufzeiten im Einzelnen und den Tilgungen.

Die NRW.BANK stellt den Kommunen in NRW im Zeitraum 2017 bis 2020 Kredite zur Sanierung, Modernisierung und zum Ausbau der Schulinfrastruktur zur Verfügung. Das Land NRW übernimmt dazu in voller Höhe die Tilgungsleistungen. Die Tilgungs- und Zinsleistungen werden vom Land unmittelbar an die NRW.BANK geleistet. Soweit ein Darlehen überwiegend zur Finanzierung von Investitionen dient, handelt es sich um einen Kredit im Sinne des § 86 GO NRW. Dient das Darlehen zur Finanzierung konsumtiver Maßnahmen, handelt es sich um einen Kredit zur Liquiditätssicherung.

Die Einzahlung der Darlehenssumme ist in der Finanzrechnung unter den Einzahlungen aus der Aufnahme von investiven Darlehen zu berücksichtigen, gleichzeitig steigen die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (gegenüber der NRW.BANK). Zusätzlich soll eine wertgleiche Forderung aus Transferleistungen des Kreises gegenüber dem Land auf vollständige Tilgung bilanziert werden – die Gegenbuchung zu dieser Forderung wird (erneut) als Verbindlichkeit abgebildet, diesmal aber als „sonstige Verbindlichkeit“ (Zuwendung Land). Erst mit der Aktivierung des fertiggestellten Vermögensgegenstandes (in der Regel Baumaßnahmen an Schulstandorten) wird ein entsprechender Sonderposten (durch Umbuchung des zweiten fiktiven Kredits unter der Position „sonstige Verbindlichkeit“) gebildet. Die NRW.BANK teilt jährlich mittels Kontoauszug die Höhe der Tilgungsleistung (des Landes) mit. Der Kreis reduziert sowohl die gegenüber dem Land bestehende Forderung als auch die gegenüber der NRW.BANK bestehende Investitionsverbindlichkeit entsprechend der Tilgungsleistung. Die Buchungssystematik ergibt sich aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 16.12.2016.<sup>41</sup>

Nach dem Krediterlass des Innenministeriums können die Gemeinden Zinsderivate zur Zinssicherung und zur Optimierung ihrer Zinslasten nutzen. Das Zinssicherungsgeschäft muss jedoch mit einem Grundgeschäft/Kreditvertrag verbunden sein (Konnexität).

<sup>41</sup> Die beschriebene Buchungslogik kann vor dem Hintergrund der „üblichen“ NKV-Vorschriften durchaus in Frage gestellt werden. Der Kreis erhält hier einen zweckgebundenen Bauzuschuss, bilanziert aber einen Investitionskredit (obwohl er tatsächlich keinen Kredit aufnimmt). Mitunter bilanziert die Kommune sogar vorübergehend einen zweiten (fiktiven) Kredit unter den „sonstigen Verbindlichkeiten“ (zumindest bis zur Aktivierung des finanzierten Vermögensgegenstandes und Umbuchung zu den Sonderposten). Diese insgesamt (fragwürdige) Buchungssystematik erhöht unnötigerweise die Bilanzposition Verbindlichkeiten (und „verfälscht“ damit auch die Bilanzkennzahlen). Diese (irreführende) Darstellung muss voraussichtlich über die Laufzeit der Kredite von 20 Jahren beibehalten werden. Es sei darauf hingewiesen, dass Kommunen Kredite grds. nur aufnehmen dürfen, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich wäre (§ 77 Abs. 3 GO NRW).

Hieraus abgeleitet ergibt sich aus bilanzrechtlicher Sicht eine Abweichung vom Grundsatz der Einzelbewertung, da Kreditvertrag und SWAP-Vertrag als Bewertungseinheit betrachtet werden. Der *Oberbergische Kreis* verfügt über 12 Derivatgeschäfte / Zinssicherungsswaps, die wie folgt aufgebaut sind:

- Eine SWAP-Vereinbarung (Zinstauschgeschäft) ist immer mit einem Investitionskredit (Grundgeschäft) verbunden (= Konnexität, keine isolierte Aufnahme von Derivaten),
- Darlehensvertrag und SWAP-Vertrag sind in gleiche Höhe und in gleicher Währung vereinbart (kein Wechselkursrisiko)
- Der Zinstausch erfolgt über den gleichen Zeitraum und zu gleichen Terminen
- Der Zinstausch erfolgt ausschließlich variabel gegen fest (Spekulationsverbot)
- Grundvertrag und SWAP-Vertrag werden in einer Akte geführt
- Eine vorzeitige Auflösung der Bewertungseinheit ist nicht vorgesehen
- Neben dem vereinbarten Festzins mit Marge sieht die Vereinbarung keine weitere Zahlungsverpflichtung des OBK vor.

Der jeweilige Darlehensvertrag und die zugehörige SWAP-Vereinbarung bilden in allen Fällen eine Bewertungseinheit und weichen vom Grundsatz ab. Aus den Derivaten ergeben sich für den *Oberbergischen Kreis* außer dem vereinbarten Festzins mit Marge keine weiteren Zahlungsverpflichtungen oder sonstige Risiken, z.B. aus Zinsänderungen oder Währungsschwankungen. Daher erfolgt auch keine Bilanzierung von „Drohverlustrückstellungen aus Derivaten“.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	55.456.212,44 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	55.858.293,83 Euro

## 8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Der zweite große Posten in diesem Zusammenhang stellt die Bilanzposition *Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung* dar.<sup>42</sup>

Verbindl. Kredite Liquiditätssicherung	2017	2018	2019	2020
Tagesgeld	8.700 T€	T€	5.330 T€	15.350 T€
Kassenkredit	15.000 T€	15.000 T€	5.000 T€	5.000 T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	889 T€	2.301 T€	3.111 T€	3.826 T€
Summe	24.589 T€	17.301 T€	13.441 T€	24.176 T€
davon Anteil aus COVID-19-Pandemie	T€	T€	T€	5.936 T€

Zur rechtzeitigen Leistung seiner Auszahlungen kann der *Oberbergische Kreis* Kredite zur Liquiditätssicherung (bekannt auch unter dem Begriff „Kassenkredite“) bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen, soweit dafür keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Die Bestände werden durch Kontoauszüge bestätigt.

<sup>42</sup> Das Haushaltsjahr 2006 wies im Rechnungsergebnis einen Fehlbetrag von rd. 30,7 Mio. Euro aus (Stichwort: Hartz IV-Reform). In den Folgejahren konnte der Fehlbetrag gesenkt werden, der verbleibende Altfehlbetrag von 16 Mio. € wurde als kurzfristige Verbindlichkeit in die Eröffnungsbilanz übernommen. Diese Altfehlbetragsforderung gegenüber den kreisangehörigen Kommunen sollte im Zeitraum von 2009 bis 2012 beglichen werden. Der Kreistag hat jedoch auf die Erhebung verzichtet.

Im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ müssen auch „Kredite“ der NRW.BANK bilanziert werden, vgl. Ausführungen im vorherigen Abschnitt. Dient das Darlehen zur Finanzierung konsumtiver Maßnahmen, handelt es sich um einen Kredit zur Liquiditätssicherung (gegenüber der NRW.BANK). Mit Einzahlung des „Kredits“ (beim Kreis) steigen die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (in der Bilanz). In der Finanzrechnung wird die Darlehenssumme unter den Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten berücksichtigt. Mit der Sanierung und Modernisierung (der Schulinfrastruktur) fallen in der Ergebnisrechnung Aufwendungen (überwiegend für Sach- und Dienstleistungen wie Sanierungsaufwand) an. Mit der Durchführung der konsumtiven Maßnahmen entsteht eine Forderung aus Transferleistungen (gegenüber dem Land). Dieser Forderung steht ein Ertrag aus Transferleistungen durch die Schuldendiensthilfe in gleicher Höhe gegenüber. Die NRW.BANK teilt jährlich mittels Kontoauszug die Höhe der Tilgungsleistung (des Landes) mit. Der Kreis reduziert sowohl die gegenüber dem Land bestehende Forderung als auch die gegenüber der NRW.BANK bestehende Liquiditätsverbindlichkeit entsprechend der Tilgungsleistung.<sup>43</sup>

Nach dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz ist der auf die COVID-19-Pandemie entfallende Anteil an den Krediten zur Liquiditätssicherung separat auszuweisen. Der Betrag entspricht dem Betrag der Bilanzierungshilfe, siehe auch Erläuterungen zur Bilanzposition "Bilanzierungshilfe", oben Nr. 1.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	13.440.545,44 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	24.175.645,00 Euro

### 8.3 Verbindlichkeiten, die einem Kredit wirtschaftlich gleichkommen

Nach der Gemeindehaushaltsverordnung sollen im Zusammenhang mit dem Verbindlichkeitspiegel alle Sachverhalte genannt werden, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten. Unter anderem soll auch dargestellt werden, wie hoch die Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (insbesondere Immobilien-Leasing) in den folgenden Jahren sein werden. Auch die Zahlungsverpflichtungen, aus denen der Kommune wegen der gegenwärtigen Entgegennahme von Leistungen in späteren Jahren einmalige oder regelmäßige Ausgaben in erheblichem Maß entstehen können, zählen zu diesen kreditähnlichen Rechtsgeschäften.<sup>44</sup>

Der *Oberbergische Kreis* hat keine Zinsswap- und Optionsgeschäfte getätigt, die hier oder unter der Position Drohverlustrückstellungen zu bilanzieren gewesen wären. Finanzierungsleasingverträge in Form von Immobilien-Leasing oder Cross-Border-Leasing sind ebenfalls nicht vorhanden. Für den *Oberbergischen Kreis* sind allenfalls Bürgschaften und Leasingverträge von Bedeutung. Bei den derzeitigen Bürgschaften des Kreises

<sup>43</sup> Auch hier stellt sich die Frage, ob anhand der „Gute-Schule-Buchungssystematik“ ein unvertretbar hoher Kreditbedarf unnötigerweise abgebildet wird. Dem Sanierungsaufwand stehen Erträge (Landeszuwendungen) gegenüber. Die zusätzliche (mehrjährige) Abbildung von fiktiven Forderungen und fiktiven Liquiditätskrediten verlängert die Bilanz (und verfälscht damit die NKF-Kennzahlen). Es ist fraglich, ob damit die Bilanz noch ein tatsächliches Bild der Vermögens- und Schuldenlage widerspiegelt. Für eine „ehrliche“ Begutachtung müsste man zuvor ggfs. die „Gute-Schule-Effekte“ bereinigen.

<sup>44</sup> Beispiele sind Bausparverträge, die Übernahme von Bürgschaften, Erwerb von Grundstücken gegen Zahlung einer laufenden Rente, der Erwerb eines mit Grundpfandrechten belasteten Grundstücks oder die Annahme eines Erbbaurechts.

handelt es sich um latente Verpflichtungen, die nicht realisiert sind und daher nicht in der Bilanz erscheinen. Für die Beurteilung der Lage ist es ausreichend, wenn diese Bürgschaften im Anhang genannt werden.<sup>45</sup>

Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte, die eine lang dauernde Belastung des kommunalen Haushalts bedeuten und die Leistungsfähigkeit berühren würden, liegen nicht vor.<sup>46</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	0,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	0,00 Euro

#### 8.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* handelt es sich i. d. R. um nach dem Bilanzstichtag eingegangene Rechnungen, welche sich eindeutig auf eine Leistung im Berichtsjahr beziehen. Typisches Beispiel: Die Abrechnung von Reinigungsleistungen im Gebäude einer Rettungswache geht erst im Folgejahr bei der Finanzbuchhaltung ein, die Leistung bezieht sich aber auf das Berichtsjahr. Die Rechnungen wurden grundsätzlich kurz nach dem Jahreswechsel wieder ausgeglichen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungsgesellschaften resultiert z. B. aus Kostenerstattungen gegenüber den Kreiskrankenhausgesellschaften und ihren Töchtern im Zusammenhang mit dem Rettungsdienst oder anderen Dienstleistungen sowie der Kostenerstattung gegenüber der OVAG im Zusammenhang mit der Abrechnung der Schülerbeförderungskosten und anderen Leistungen. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem Land handelt es sich z. B. um Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt. Die Lohn- und Kirchensteuer müssen an das Finanzamt bis zum 10. des Folgemonats abgeführt werden. Der gemeldete Betrag wird vom Finanzamt im Wege der Lastschrift abgebucht.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	8.835.937,38 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	8.269.825,70 Euro

#### 8.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

*Verbindlichkeiten aus Transferleistungen* werden nach Kreditoren unterteilt. Transferleistungen sind Leistungen im Sozialen Bereich, beispielsweise Sozialhilfe- oder Jugendhilfe-

<sup>45</sup> Der Kreis hat zuletzt im Haushaltsjahr 2017 gegenüber der Kreissparkasse Köln zugunsten der Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl eine Bürgschaftserklärung unterzeichnet. Die Sparkasse gewährt der Klinik einen Finanzierungsrahmenkredit, vgl. Kreistagsbeschluss vom 08.06.2017.

<sup>46</sup> Geschäfte der laufenden Verwaltung, die wegen ihrer Regelmäßigkeit und Häufigkeit zu den herkömmlichen und üblichen Verwaltungsgeschäften gehören, sind keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte im Sinne der Gemeindeordnung. Häufig handelt es sich um Miet- oder Leasinggeschäfte und betreffen das ADV-Equipment, Personenkraftwagen, Fahrzeuge des Rettungsdienstes, Multifunktionskopierer, einzelne Geräte der Hausdruckerei oder Systeme zur Überwachung des fließenden Verkehrs. Der überwiegende Teil der genannten Beispiele hat häufig eine Vertragsdauer von ein bis drei Jahren, zudem ist ein Eigentumsübergang i. d. R. vertraglich nicht festgelegt. Für die Wirtschaftlichkeit einer Entscheidung werden alle Vertragselemente berücksichtigt und bewertet. Die Finanzierung über Leasing kann eine sinnvolle Alternative zur Finanzierung über Kredite darstellen. Insgesamt handelt es sich bei den typischen Leasingverträgen nicht um Sachverhalte, aus denen künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen entstehen.

leistungen. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden dann bilanziert, wenn die Kommune ihre rechtlichen Verpflichtungen zur Zahlung noch nicht erfüllt hat. Unter der Bilanzposition *Aktive Rechnungsabgrenzung* sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen (auch Sozialhilfe, etc.) bilanziert worden, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Die Kreisordnung NRW sieht in § 56 Abs. 4 und 5 vor, dass bei den vom Oberbergischen Kreis erhobenen differenzierten Umlagen Differenzen zwischen Plan und Ergebnis ausgeglichen werden können (Endabrechnung).<sup>47</sup> Die festgestellten Überzahlungen und Fehlbeträge werden als Transferforderung bzw. Transferverbindlichkeit abgebildet. Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten sind den Kommunen gegenüber per Bescheid mitgeteilt worden. Aus der Endabrechnung 2019 ergibt sich gegenüber neun Kommunen eine Verbindlichkeit in Höhe von 777 T€ sowie eine Forderung gegenüber vier Kommune in Höhe von 243 T€. Die Erstattung der Überdeckung erfolgte im Januar 2021.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.947.629,70 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	829.876,17 Euro

## 8.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter *sonstige Verbindlichkeiten* werden alle Verbindlichkeiten passiviert, die nicht unter die vorhergehenden Bilanzposten zuzuordnen waren.<sup>48</sup> Beispielhaft können hier durchlaufende Gelder für Lehrerfortbildung, Schornsteinfegergebühren, KFZ-Gebühren zugunsten des Kraftfahrzeugbundesamtes, Bafög-Zahlungen und Mittel der Kriegsgräberfürsorge sowie Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Bilanzierung der Unterhaltsvorschussleistungen genannt werden. Im Berichtsjahr hat der Oberbergische Kreis auch Landeshaushaltsmittel verwaltet. Hierfür wurden alle getätigten Ein- und Auszahlungen von Landesgeldern über Bilanzkonten des Kreises abgewickelt. Zudem nimmt der Oberbergische Kreis im Rahmen der Delegationssatzung (LVR) Aufgaben für bestimmte Personenkreise vor.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.639.415,52 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.862.783,68 Euro

## 8.7 Erhaltene Anzahlungen

Bereits vereinnahmte zweckgebundene Mittel, soweit sie noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind, werden hier abgebildet. Die daraus entstandenen Zahlungsvorgänge sind ergebnisneutral zu behandeln. Bis zum Abschluss der Maßnahme (z. B. Baumaßnahmen Tiefbau oder Hochbau an Schulen) bzw. bis zur entsprechenden

<sup>47</sup> Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 23.10.2014 beschlossen, dass eine Endabrechnung der differenzierten Umlagen erfolgt. Die Endabrechnung der Jugendamtsumlage, der Berufsschulumlage und der Kreisvolkshochschulumlage erfolgt jahresbezogen auf Grundlage des testierten Jahresabschlusses unter Berücksichtigung der für das jeweilige Jahr maßgeblichen Umlagegrundlagen gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz. Die haushaltsmäßige Abwicklung ergibt sich aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und kommunales NRW vom 14.05.2014, AZ 34-48.01.06/-634/14. Vgl. auch die Ausführungen im Jahresabschluss 2014.

<sup>48</sup> Bereits vereinnahmte zweckgebundene Mittel, soweit sie noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind, werden (ab 2019) unter der Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ abgebildet.



Verwendung der Zuwendung besteht grundsätzlich eine Rückzahlungspflicht gegenüber dem Zuwendungsgeber. Und damit eine Verbindlichkeit, die entsprechend in der Bilanz anzusetzen ist.

Bezeichnung	2017	2018	2019	2020
Erhaltene Anzahlungen	8.497 T€	11.317 T€	14.030 T€	15.062 T€
Inv. Zuweisungen Land	346 T€	141 T€	65 T€	700 T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	338 T€	113 T€	460 T€	901 T€
Investitionspauschale	5.862 T€	7.234 T€	8.625 T€	7.234 T€
Schulpauschale	1.759 T€	3.564 T€	4.577 T€	5.541 T€
Ersatzgelder	179 T€	253 T€	291 T€	674 T€
Übrige Anzahlungen	12 T€	12 T€	12 T€	12 T€

Der Kreis hat aufgrund und nach der zweckentsprechenden Verwendung der erhaltenen investiven Zuwendungen entsprechende Sonderposten in seiner Bilanz anzusetzen. Eine Besonderheit besteht bei einem mehrjährigen Vorgang der Anschaffung oder Herstellung eines Vermögensgegenstandes (wie es im Hoch- und Tiefbau üblich ist). Erst nach Fertigstellung und Aktivierung dürfen die notwendigen Sonderposten gebildet werden. Zuvor sind diese investiven, zweckgebundenen Landeszuschüsse zu bilanzieren, nähere Informationen können dem Kapitel 5.1 Sonderposten für Zuwendungen (Seite 16) entnommen werden.<sup>49</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	14.029.695,08 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	15.062.478,54 Euro

## 9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Um das Jahresergebnis periodengenau festzustellen, sind unter der Bilanzposition *Passive Rechnungsabgrenzungsposten* vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Entsprechendes gilt für erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die an Dritte weitergeleitet werden. Rechnungsabgrenzungsposten sind Korrekturposten, die dazu dienen, bestimmte Zahlungsgrößen periodengerecht aufzuteilen.<sup>50</sup>

Passive Rechnungsabgrenzung	2017	2018	2019	2020
P-RAP Allgemein	2.448 T€	1.623 T€	1.359 T€	2.553 T€
P-RAP KiTa (Altdaten)	1.162 T€	980 T€	799 T€	617 T€
P-RAP KiTa-Ausbau	6.620 T€	7.639 T€	7.908 T€	12.019 T€
Summe	10.229 T€	10.243 T€	10.066 T€	15.190 T€

Unter der Position "P-RAP Allgemein" sind überwiegend Landeszuschüsse passiviert, die noch vor dem 31.12. des Berichtsjahres auf das Konto des Kreises eingezahlt worden

<sup>49</sup> Aus der angesparten Schulpauschale soll die sog. Parkpalette am Berufskolleg Hapel finanziert werden. Die Investitionspauschale könnte für den Erweiterungsbau des Kreishauses verwendet werden.

<sup>50</sup> Nach der haushaltsrechtlichen Vorschrift bewirken Erträge, die aufgrund rechtlicher Verpflichtungen zweckgebunden sind, dass die entsprechenden Ermächtigungen zur Leistung von Aufwendungen bis zur Erfüllung des Zwecks verfügbar sind. Die eingegangenen Einzahlungen und die daraus erzielbaren Erträge sind entsprechend der zeitlichen Entstehung der damit verbundenen Aufwendungen zu verteilen. Sofern neben dem Haushaltsjahr auch Folgejahre betroffen sind, muss hinsichtlich der erhaltenen Einzahlungen eine passive Rechnungsabgrenzung vorgenommen werden.

sind, die aber ergebniswirksam dem Folgejahre zugeordnet werden (insb. konsumtive Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen). Als weiterer Posten wurden erhaltene Landeszuwendungen passiviert, welche im Rahmen der ÖPNV-Förderung bzw. im Rahmen des Neubauprogramms von Kindergärten weitergeleitet worden sind. Diese Posten beziehen sich auf die Zeit vor 2009 (also dem Umstieg auf NKF) und sind mit dem Hinweis "Altdaten" versehen. Die Positionen werden kontinuierlich aufgelöst. Der Posten „KiTa-Ausbau“ umfasst die investive Förderung für Tageseinrichtungen für Kinder.<sup>51</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	10.065.643,90 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	15.189.850,74 Euro

---

<sup>51</sup> siehe dazu die Ausführungen im Kapitel *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*.

## 10 Ergänzende Tabellen

Die Zu- und Abgänge der *Anlagen im Bau* sind nachfolgend dargestellt:

Bezeichnung	01.01.2020	Zugang AiB	Umbuchung	31.12.2020
Hochbau: Agewis II	2.321.667	0	-2.321.667	0
Hochbau: FW Übungsgelände	313.792	0	-313.792	0
Hochbau: Helen-Keller S.	98.023	162.550	0	260.573
Hochbau: Sporthalle Reiningh.	197.971	118.949	0	316.921
Hochbau: SVA	575.501	389.004	0	964.505
Hochbau: Zentralisierung	868.709	168.475	0	1.037.185
Kreisstraßen: Bushaltestellen	0	2.562	0	2.562
Kreisstraßen: Entw./Kläranl.	404.924	1.847	-353.788	52.983
Kreisstraßen: Projekt K12	0	9.758	0	9.758
Kreisstraßen: Projekt K16	0	986	0	986
Kreisstraßen: Projekt K18	0	14.922	0	14.922
Kreisstraßen: Projekt K24	35.000	0	0	35.000
Kreisstraßen: Projekt K26	2.780	0	0	2.780
Kreisstraßen: Projekt K28	277.668	6.496	0	284.164
Kreisstraßen: Projekt K29	1.530	0	0	1.530
Kreisstraßen: Projekt K30	2.975	0	-2.975	0
Kreisstraßen: Projekt K38	77.929	268	-75.677	2.520
Kreisstraßen: Projekt K39	0	17.017	0	17.017
Kreisstraßen: Projekt K48	60.583	499.357	0	559.940
Kreisstraßen: Projekt K5	116.857	456.102	0	572.959
Kreisstraßen: Projekt K53	37.326	34.984	0	72.310
Kreisstraßen: Projekt K7	0	9.222	0	9.222
Ausstattung Großschadensereign.	7.759	0	-7.759	0
RD: Ausstattung Kreisleitstelle	46.449	0	-46.449	0
RD: Digitalfunk	174.847	1.051.049	0	1.225.895
RD: Kfz	163.798	0	-107.261	56.537
RD: Notfallzentrum	63.165	0	0	63.165
RD: Rettungswachen	289.119	88.616	-13.136	364.599
Teichanlage Schloss Homburg	18.567	25.124	0	43.691
AiB Sonstige	12.274	3.631	-5.610	10.295
Gesamtergebnis	6.169.212	3.060.920	-3.248.113	5.982.019

Die Zusammensetzung der Bilanzposition *Beteiligungen* an Unternehmen<sup>52</sup> sind nachfolgend tabellarisch dargestellt:

Beteiligung	Betrag
Klinikum Oberberg GmbH (47,85 %)	9.568 T€
Bergischer Abfallwirtschaftsverband	7.667 T€
Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH	7.272 T€
Krankenhaus Gummersbach-Waldbröl GmbH (6,27 %)	1.334 T€
Oberbergische Aufbau GmbH	720 T€
Regionalverkehr Köln GmbH	511 T€
Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung	160 T€
Gründer- u. TechnologieCentrum Gummersbach	157 T€
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH	83 T€
Radio Berg GmbH & Co. KG	32 T€
Naturarena Bergisches Land GmbH	31 T€
CVUA Rheinland	18 T€
Projektagentur Oberberg GmbH	15 T€
Das Bergische gGmbH	11 T€
civitec / regio iT	7 T€
Steinmüller-Förderzentrum Gummersbach GmbH	6 T€
Zweckverband Naturpark Bergisches Land	4 T€
d-NRW AöR	1 T€
Zweckverband Kreissparkasse Köln	T€
Summe Anlagenklasse Beteiligungen	27.598 T€

Die Beteiligungsstruktur ist unverändert.

<sup>52</sup> Der Trägeranteil am *Sparkassenzweckverband (KSK Köln)* wird mit einem Erinnerungswert von einem Euro bilanziert. Die Mitgliedschaft im sondergesetzlichen Wasserverband (*Aggerverband*) wird nicht bilanziert.

## Anhang

### Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung ohne Berücksichtigung der Internen Leistungsverrechnung

#### Vorbemerkungen

Neben den Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen ist die sog. Ergebnisrechnung (vergleichbar mit der Gewinn- und Verlustrechnung nach HGB) von besonderer Bedeutung für den Jahresabschluss. Nachfolgend werden die wichtigsten Positionen erläutert, zunächst die Ertragslage und anschließend die Aufwandskonten. Mit diesen Erläuterungen wird der Zweck verfolgt, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der finanziellen Lage im Berichtsjahr zu vermitteln, insbesondere durch die qualitativen Informationen, die in dem Zahlenwerk der Ergebnisrechnung (bzw. der Finanzrechnung) nicht direkt oder gar nicht ersichtlich sind.

Die Hintergründe zu einzelnen Sachkonten werden verständlich dargestellt und erläutert. Dieser Teil des Anhangs enthält also die Information darüber, welche Sachverhalte das Gesamtergebnis im Berichtsjahr maßgeblich beeinflusst haben.

Die im Kontenrahmen verbindlich vorgeschriebenen Kontengruppen für die Erträge und Aufwendungen richten sich in Reihenfolge und Bezeichnung nach der Gliederung der Ergebnisrechnung.

Die Kontenklasse 4 (Erträge) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

Ertragsart	Sachkonto	Zeilen-Nr.
Steuern und ähnliche Abgaben	40er-Konto	1
Zuwendungen / allgemeine Umlagen	41er-Konto	2
Sonstige Transfererträge	42er-Konto	3
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43er-Konto	4
Privatrechtliche Leistungsentgelte	44er-Konto	5
Kostenerstattungen, Umlagen	44er-Konto	6
Sonstige ordentliche Erträge	45er-Konto	7
Finanzerträge	46er-Konto	19
Außerordentliche Erträge	49er-Konto	23

Die Kontenklasse 5 (Aufwendungen) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

Aufwandsart	Sachkonto	Zeilen-Nr.
Personalaufwendungen	50er-Konto	11
Versorgungsaufwendungen	51er-Konto	12
Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	52er-Konto	13
Bilanzielle Abschreibungen	57er-Konto	14
Transferaufwendungen	53er-Konto	15
Sonstige ordentliche Aufwendungen	54er-Konto	16
Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen	55er-Konto	20
Außerordentliche Aufwendungen	59er-Konto	24

Des Weiteren wird darauf hingewiesen, dass die Jahresrechnung nicht den Haushaltsplanansatz des Berichtsjahres sondern den sog. *fortgeschriebenen Planansatz* wiedergibt. Dieser setzt sich aus dem Haushaltsplanansatz, den Ermächtigungsübertragungen sowie außer- bzw. überplanmäßigen Mitteln zusammen. Über Mehrausgaben werden die Mitglieder des Finanzausschusses regelmäßig informiert, die Ermächtigungsübertragungen werden dem Kreistag einmal im Jahr vorgelegt. Die Budget-Logik im Berichtsjahr wird unten abgebildet.

„Budget-Logik“ im NKF-System:

+ Haushaltsansatz (D5)
+ ggfs. Nachtragshaushalt
+ Ermächtigungsübertragungen (EU aus Vj.)
<hr/>
= <i>fortgeschriebener Ansatz</i>
<hr/>
+ außer-/überplanmäßige Mittel (AM)
+/- Wenigerausgaben/Mehrausgaben (SB)
+/- Mehreinnahmen/Mehrausgaben (MM)
<hr/>
= <i>Gesamt / aktueller Ansatz bzw. Budget (G)</i>
<hr/>

**Inhaltsverzeichnis:**

## Ergebnisrechnung

Nr.	Seite
1	1
2	1
3	3
4	3
5	5
6	5
7	7
8	7
9	8
10	9
11	9
12	10
13	12
14	14
15	16
16	17
17	18
18	19
19	20

## 1 Steuern und ähnliche Abgaben

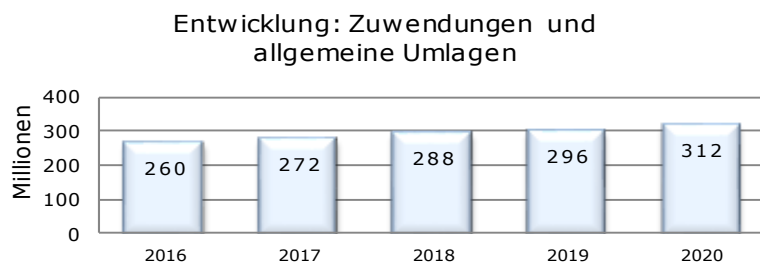
Die Kontenklasse 4 beinhaltet die anfallenden Erträge, wobei unter Erträgen Vorgänge gefasst werden, die das Nettovermögen bzw. das Eigenkapital erhöhen. Die Ertragskonten der Kontenklasse 4 sind mit den Finanzpositionen der Kontenklasse 6 verknüpft. Die Ertragsseite ist grundsätzlich nach den Quellen und Ursachen des Ertrags strukturiert (z.B. Steuern und ähnliche Abgaben).

Der Oberbergische Kreis hat keine eigenen Steuereinnahmen. Die Kontengruppe „40 Steuern und ähnliche Abgaben“ berücksichtigt ausschließlich Landeszuweisungen aufgrund der Wohngeldreform im Zusammenhang mit den Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II, Hartz IV).<sup>1</sup> Der Kreis trägt die Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse.

Steuern und ähnl. Abgaben	2017	2018	2019	2020
Wohngeldentlastung	1,68 Mio.€	2,18 Mio.€	2,29 Mio.€	2,19 Mio.€

## 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die für den Kreis wichtigsten Erträge zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs werden unter der Kontengruppe "41 Zuwendungen und allgemeine Umlagen" erfasst. Die Kreisumlage ist hier die zentrale Ertragsart im Haushalt.



Zuwendungen ist der Oberbegriff von Zuweisungen und Zuschüssen.<sup>2</sup> Es sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers aufgrund vielfältiger Rechtsgrundlagen. Die Zuwendungen werden zur anteiligen Kostendeckung oder auch pauschal gewährt. Bei den allgemeinen Umlagen (Kreisumlage) handelt es sich um Zuweisungen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden.

<sup>1</sup> Vgl. Sachkonto 405200 Wohngeldentlastung. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben ist diese Ausgleichsleistung in der o. g. Kontenart zu verbuchen und nicht etwa als Kostenerstattung.

<sup>2</sup> Während der Begriff Zuweisungen Übertragungen finanzieller Mittel innerhalb des öffentlichen Bereichs umfasst, sind Zuschüsse Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt



Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der *Schlüsselzuweisungen*<sup>3</sup>, *Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke* sowie die *Kreisumlage* (inkl. Mehrbelastungen).

Zuw. u. allg. Umlagen	2017	2018	2019	2020
Schlüsselzuweisungen	32,7 Mio.€	39,0 Mio.€	40,9 Mio.€	40,9 Mio.€
Zuweisungen f. lfd. Zwecke	31,3 Mio.€	29,5 Mio.€	34,0 Mio.€	41,8 Mio.€
Allgemeine Umlagen	205,6 Mio.€	217,4 Mio.€	218,8 Mio.€	227,3 Mio.€
- davon Kreisumlage	145,2 Mio.€	154,8 Mio.€	153,9 Mio.€	158,8 Mio.€
- davon Jugendamtsumlage	53,0 Mio.€	54,8 Mio.€	57,9 Mio.€	60,9 Mio.€
- davon für andere Mehrbelast.	7,4 Mio.€	7,8 Mio.€	7,1 Mio.€	7,6 Mio.€
Sonstige	2,1 Mio.€	2,4 Mio.€	2,5 Mio.€	2,0 Mio.€
Summe	271,7 Mio.€	288,3 Mio.€	296,1 Mio.€	312,1 Mio.€

Die Kontenart „414 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke“ beinhaltet Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Zweckgebundene Zuweisungen des Landes sind beispielsweise Zuweisungen zur Förderung des Verkehrs, für Aufgaben der Jugendhilfe oder für kulturelle Einrichtungen. Diese Landeszuweisungen sind im Wesentlichen innerhalb der Produktgruppen *Berufskollegs, Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege und ÖPNV* verbucht worden.<sup>4</sup> Die Kontenart 414 beinhaltet auch die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten.<sup>5</sup>

Die Kontenart 417 beinhaltet die Allgemeinen Umlagen. Dabei handelt es sich um Erträge aus Zuweisungen von den kreisangehörigen Kommunen an den Oberbergischen Kreis, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Hierzu zählen unter anderem die Kreisumlage und die Jugendamtsumlage. Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2020 ergibt sich eine vorläufige Unterdeckung von rd. 150 T€. Die Endabrechnung mit den Kommunen erfolgt erst auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2020. Eine dann festgestellte Über- oder Unterdeckung ist ergebniswirksam als Verbindlichkeit oder Forderung im Jahresabschluss 2021 zu bilanzieren, die kassenwirksame Abrechnung erfolgt in 2022.

Ferner gehören die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen zur Kontengruppe Zuwendungen und allgemeine Umlagen. Diese Sonderposten sind erhaltene Zuwendungen (der vergangenen Jahre), die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt und gezahlt wurden.<sup>6</sup>

<sup>3</sup> *Schlüsselzuweisungen* sind allgemeine Zuweisungen des Landes an die Städte und Gemeinden im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs. Sie werden nach einem gesetzlich festgelegten Schlüssel finanzkraftabhängig berechnet, vgl. Kontenart 411.

<sup>4</sup> Der Kreis hat in 2017 im Rahmen des „Kita-Rettungspakets“ rd. 3,68 Mio. € zur Weiterleitung an die Träger erhalten.

<sup>5</sup> Nähere Informationen zu den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden.

<sup>6</sup> Diese Zuwendungen werden in der Regel für die Anschaffung und/oder Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt. Der Sonderposten dazu wird dann über die Restnutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst, die hieraus resultierenden jährlichen Erträge sind in dieser Kontenklasse zu buchen. Konkret sind hier hauptsächlich die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für den Bereich Kreisstraßeninfrastrukturvermögen und bebaute Grundstücke abgebildet. Nähere Informationen zu den Sonderposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden, vgl. Kontenart 416.

### 3 Sonstige Transfererträge

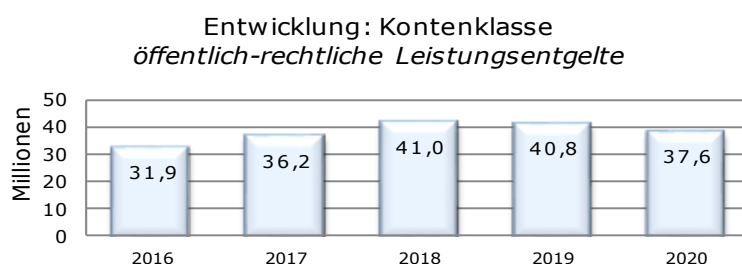
Unter Transferleistungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um eine Zuwendung handelt. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen des Finanzwesens sowohl als Transfererträge als auch als Transferaufwendungen erfasst. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse.

Sonstige Transfererträge	2017	2018	2019	2020
Ersatz von soz. Leistungen a. E.	6,3 Mio.€	7,4 Mio.€	6,8 Mio.€	5,9 Mio.€
Ersatz von soz. Leistungen i. E.	6,2 Mio.€	7,4 Mio.€	7,3 Mio.€	6,0 Mio.€
Schuldendiensthilfe (Gute Schule)	0,9 Mio.€	1,4 Mio.€	0,9 Mio.€	0,8 Mio.€
Sonstige Transfererträge	1,7 Mio.€	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	15,1 Mio.€	16,4 Mio.€	15,0 Mio.€	12,7 Mio.€

Die Kontenarten 421 und 422 beinhalten den Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen. Hierbei handelt es sich z. B. um Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, übergeleitete Ansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete sowie um Kostenerstattungen durch Träger von sozialen Leistungen. Die Erträge stehen im engen Zusammenhang mit den Produktgruppen *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen, Hilfen bei Einkommensdefiziten* und *Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien*.

### 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Gebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, die als Gegenleistung für eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung geschuldet werden. Sie dienen der Erzielung von Erträgen, um die Kosten der öffentlichen Leistung zu decken. Gebührenforderungen werden grundsätzlich mit Bescheidversendung eingebucht.



Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse.

Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2017	2018	2019	2020
Verwaltungsgebühren	7,6 Mio.€	7,6 Mio.€	7,8 Mio.€	6,8 Mio.€
Benutzungsgebühren	28,6 Mio.€	33,4 Mio.€	32,8 Mio.€	27,6 Mio.€
davon Geb. Rettungsdienst	23,7 Mio.€	27,3 Mio.€	26,6 Mio.€	24,5 Mio.€
davon Elternbeiträge	3,4 Mio.€	4,3 Mio.€	4,7 Mio.€	2,6 Mio.€
davon Hörergebühren	1,4 Mio.€	1,5 Mio.€	1,2 Mio.€	0,5 Mio.€
davon sonstige Benutzungsgeb	0,1 Mio.€	0,2 Mio.€	0,3 Mio.€	0,0 Mio.€
Sonstige Leistungsentgelte	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,2 Mio.€	3,2 Mio.€
Summe	36,2 Mio.€	41,0 Mio.€	40,8 Mio.€	37,6 Mio.€

Die Kontenart 431 umfasst Verwaltungsgebühren. Diese Gebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen. Hierzu zählen z. B. Genehmigungsgebühren, Gebühren für die Bauüberwachung oder Erlaubnisscheine. Der überwiegende Anteil der Verwaltungsgebühren wird ertragswirksam in den Produktgruppen *Fahr- und Beförderungserlaubnisse* und *Kfz-Angelegenheiten* sowie *Vermessung und Führung von Geobasisdaten* und *Geoinformationsdienste* sowie *Maßnahmen zur Bauaufsicht* verbucht.<sup>7</sup>

In der Kontenart 432 werden Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte ausgewiesen. Diese werden für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen erhoben. Der Oberbergische Kreis erhebt für den Einsatz des Rettungsdienstes, z.B. Erstversorgung, Behandlung und Untersuchung durch den Notarzt, Transport mit Rettungs- oder Krankentransportwagen, Gebühren nach Maßgabe der Gebührensatzung für den Rettungsdienst.<sup>8</sup> Der Kreistag hat zuletzt in seiner Sitzung am 08.06.2017 die angepasste Gebührensatzung für den Rettungsdienst des Oberbergischen Kreises beschlossen.

Für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen werden nach Maßgabe einer Satzung öffentlich-rechtliche Beiträge (sog. Elternbeiträge) erhoben. Dabei haben die Eltern entsprechend ihrer wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit monatlich Beiträge zu den Jahresbetriebskosten für Kindertageseinrichtungen zu entrichten.<sup>9</sup> Für die Teilnahme an Veranstaltungen der Kreisvolkshochschule ist eine Gebühr zu entrichten. Näheres wird auch hier durch eine vom Kreistag beschlossene Gebührensatzung geregelt.<sup>10</sup>

<sup>7</sup> Vgl. Produktgruppe 1.02.05, 1.02.06, 1.09.02, 1.09.03 und 1.10.01.

<sup>8</sup> Vgl. Produktgruppe 1.02.11.

<sup>9</sup> Vgl. Produktgruppe 1.06.01.

<sup>10</sup> Vgl. Produktgruppe 1.04.02.

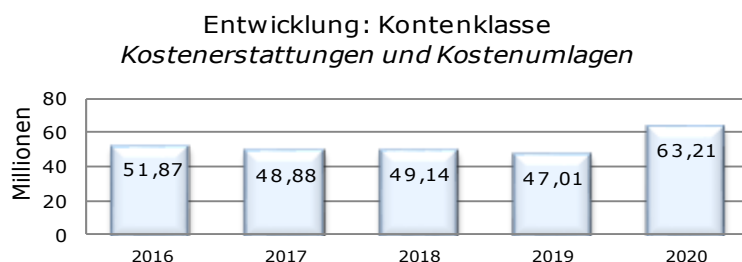
## 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

In der Ergebnisrechnung werden privatrechtliche Leistungsentgelte unter der Kontenart 441 erfasst. Dazu gehören Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken, Wohn- und Geschäftsräumen oder Parkflächen. Weiter zählen die Verkaufserlöse dazu, u. a. Erlöse für forstwirtschaftliche Erzeugnisse<sup>11</sup> oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art.

Privatrechtliche Leistungsentgelte	2017	2018	2019	2020
Verkaufserlöse	644 T€	589 T€	1.124 T€	687 T€
Mieten und Pachten	331 T€	326 T€	316 T€	278 T€
Sonstige privatr. Leistungsentg.	53 T€	96 T€	50 T€	61 T€
Summe	1.028 T€	1.010 T€	1.491 T€	1.026 T€

## 6 Kostenerstattungen und -umlagen

Erträge aus Kostenerstattung (Kontenart 442-447) sind solche, die vom Oberbergischen Kreis aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Der Erstattung liegt in der Regel ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.



Beispielsweise erfolgt hier die Buchung von Verwaltungskostenerstattungen, die aus der Delegation von den örtlichen oder überörtlichen Trägern der Sozialhilfe obliegenden Aufgaben resultieren. Insgesamt wird bei der Kontierung zwischen verschiedenen Bereichen (Bund, Land, etc.) differenziert. Die Bundeserstattungen resultierten überwiegend aus den Erstattungen im Zusammenhang mit Grundsicherung im Alter.<sup>12</sup> Die Landeserstattungen erfolgten größtenteils in Angelegenheiten nach dem Unterhaltungsvorschussgesetz.<sup>13</sup> Der Hauptanteil der Erstattungen von Gemeinden entfällt auf die Produktbereiche Soziale Leistungen sowie Grundstücks- und Gebäudemanagement (Abrechnung anteiliger Kosten bezüglich der Helen-Keller Schule mit dem LVR). Die Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich (hier Bundesagentur für Arbeit) betreffen hauptsächlich das Produkt Grundsicherung für Arbeitssuchende.<sup>14</sup>

Einer langjährigen Forderung der Kreise entsprechend, hat die Bundesregierung im Zuge der Corona-Pandemie entschieden, den Bundesanteil an den von den Kreisen und

<sup>11</sup> Vgl. Produktgruppe 1.13.02.

<sup>12</sup> Sachkonto 443902, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

<sup>13</sup> Vgl. Produktgruppen 1.06.03.05, SK 442200 (ohne Verwaltungskostenpauschale nach § 89 AG-KJHG, Betreuung und Versorgung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen (abgekürzt: UmF), vgl. dazu PSP 1.06.03.01).

<sup>14</sup> Sachkonto 442500, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

kreisfreien Städten zu tragenden Kosten der Unterkunft und Heizung (KdU) ab dem Jahr 2020 dauerhaft zu erhöhen (Erhöhung des Erstattungssatzes von 49% auf 74%). Hierdurch bedingt sowie durch Mehreinnahmen bei der Grundsicherung im Alter sind die Einnahmen aus Kostenerstattungen ab dem Haushaltsjahr 2020 sprunghaft angestiegen.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse nach Kontenarten.

Kostenerstattungen	2017	2018	2019	2020
Erträge aus Kostenerstattungen	16,8 Mio.€	14,8 Mio.€	13,5 Mio.€	13,3 Mio.€
Andere sonstige Kostenerstatt.	14,1 Mio.€	15,1 Mio.€	15,4 Mio.€	20,9 Mio.€
davon GruSi. im Alter	13,0 Mio.€	13,9 Mio.€	14,2 Mio.€	19,7 Mio.€
Kostenmindernde Erlöse	2,6 Mio.€	2,2 Mio.€	2,7 Mio.€	5,5 Mio.€
Leistungsbeteiligung	15,2 Mio.€	17,0 Mio.€	15,4 Mio.€	23,4 Mio.€
Sonstige Kostenerstattung	0,2 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	48,9 Mio.€	49,1 Mio.€	47,0 Mio.€	63,2 Mio.€

Die Erstattungen des Landes in Angelegenheiten nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (vgl. Produktgruppe Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) werden unterhalb der Kontenart „442 Erträge aus Kostenerstattungen“ verbucht. Auch die Erstattungen von Gemeinden oder vom sonstigen öffentlichen Bereich (Bundesagentur für Arbeit, LVR, etc.) sind hier erfasst.<sup>15</sup>

Die Kontenart „443 Andere sonstige Kostenerstattungen“ umfasst bestimmte Kostenerstattungen. So wurde z. B. die Umwelt- und Versorgungsverwaltung kommunalisiert und das Personal übergeleitet. Dazu werden Personal- und Sachkosten erstattet. Insbesondere werden hier aber die Erstattungen des Ministeriums für Arbeit, Gesundheit und Soziales NRW im Zusammenhang mit der Grundsicherung im Alter verbucht.

Die Kontenart „444 Kostenmindernde Erlöse“ umfasst Zuschüsse zu Projekten, die sich über den gesamten Ergebnisplan verteilen, z. B. Erstattungen für Kreismitarbeiter bei der ARGE/Job-center.<sup>16</sup>

Von finanzieller Bedeutung ist die in Kontenart „447 Leistungsbeteiligung“ abgebildete aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Stichwort Unterkunft und Heizung).<sup>17</sup> Hierbei handelt es sich um Ausgleichsleistungen des Bundes nach dem Sozialgesetzbuch.

<sup>15</sup> Der Kreis hat in 2017 den vom LVR erhaltenen (außerplanmäßigen) Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 6,6 Mio. € in voller Höhe zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Wie bereits im Juli 2017 wurde auch in 2018 die Entlastung aus der Senkung der Landschaftsumlage an die kreisangehörigen Städte/Gemeinden ausgeschüttet. Diese Erstattung wurde ergänzt um die GFG-Verbesserungen des OBK. Daneben wurde im Festsetzungsbescheid bei der Festsetzung der Jugendamtsumlage 2018 auf die Erhebung von Mehrerträgen in Höhe von rd. 1,2 Mio. Euro, die aus geänderten Umlagegrundlagen gemäß der Modellrechnung zum GFG resultieren, verzichtet. Durch die Beschlüsse wurden rd. 10,1 Mio. € an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet.

<sup>16</sup> Kontenart 444, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03 oder Kst. 200500.

<sup>17</sup> Vgl. Produktgruppe 1.05.03 sowie SK 447100.

## 7 Sonstige ordentliche Erträge

Zur Kontengruppe „45 Sonstige ordentliche Erträge“ gehören alle Erträge, die nicht einer anderen Kontengruppe zuzuordnen sind.

Sonstige ordentliche Erträge	2017	2018	2019	2020
Weitere sonstige ordentl. Erträge	4,1 Mio.€	3,2 Mio.€	3,4 Mio.€	2,9 Mio.€
davon Bußgelder	2,5 Mio.€	1,5 Mio.€	1,4 Mio.€	1,2 Mio.€
davon Verwarnungsgelder	0,9 Mio.€	1,1 Mio.€	1,0 Mio.€	1,0 Mio.€
Erträge aus Wertkorrekturen	5,9 Mio.€	3,9 Mio.€	6,1 Mio.€	7,5 Mio.€
davon Auflösung Pens.rück.	4,9 Mio.€	3,5 Mio.€	5,3 Mio.€	5,4 Mio.€
Übrige sonstige ordentl. Erträge	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	10,0 Mio.€	7,2 Mio.€	9,6 Mio.€	10,4 Mio.€

Die Kontenart „452 Weitere sonstige ordentliche Erträge“ umfasst z. B. Erträge aufgrund von Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern oder Zwangsgeldern.<sup>18</sup> Der Hauptanteil der Buß- und Verwarnungsgelder wird in der Produktgruppe Verkehrsangelegenheiten verbucht.

In der Kontenart „458 Erträge aus Wertkorrekturen“ sind nicht-zahlungswirksame ordentliche Erträge zu erfassen. Hierzu zählen Erträge aus Zuschreibungen, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen oder die Wertberichtigung von Forderungen sowie sonstige nicht zahlungswirksame Erträge. Rückstellungen sind aufzulösen, sobald der Grund zur Rückstellungsbildung entfällt, dazu gehören auch die Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen.<sup>19</sup>

In der Kontenart 453 sind Erträge aus der Auflösung von sonstigen Bilanzposten verbucht worden, dazu gehört die jährliche Abwicklung von historischen Zuwendungen, die in der Bilanz als sonstige Sonderposten abgebildet werden.

## 8 Finanzerträge und außerordentliche Erträge

Die Kontengruppe „46 Finanzerträge und außerordentliche Erträge“ berücksichtigt Zinseinnahmen und sonstige Finanzerträge, dazu zählen z. B. Erträge aus Beteiligungen.

Sonstige ordentliche Erträge	2017	2018	2019	2020
Zinserträge	0,6 Mio.€	0,6 Mio.€	0,6 Mio.€	0,7 Mio.€
Sonstige Finanzerträge	2,9 Mio.€	1,5 Mio.€	1,9 Mio.€	1,1 Mio.€
Summe	3,5 Mio.€	2,1 Mio.€	2,5 Mio.€	1,8 Mio.€

<sup>18</sup> Auf den weiteren Sachkonten werden Säumniszuschläge und dgl. sowie Mahn- und Vollstreckungsgebühren ausgewiesen. Hierzu zählen Stundungs- oder Verzugszinsen sowie Beitreibungsgebühren, sofern diese nicht mit der Hauptforderung zu verbuchen sind. Der Säumniszuschlag ist in erster Linie ein Druckmittel, um den Pflichtigen zur pünktlichen Zahlung anzuhalten. Er ist aber auch eine Gegenleistung für das Hinausschieben der Fälligkeit (Zinseffekt) und ein Ausgleich für den durch eine verspätete Zahlung angefallenen zusätzlichen Verwaltungsaufwand.

<sup>19</sup> Nähere Informationen zu den Rückstellungen können dem Bericht *Erläuterungen zur Bilanz* oder dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Die Kontenart 461 umfasst Zinserträge (insbesondere von Kreditinstituten). Hierunter sind z. B. Zinserträge aus Darlehen bzw. Ausleihungen aus Geldanlagen sowie aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr zu verstehen. Auch Zinsen aus sog. SWAP-Verträgen zählen dazu. Zudem wurden Zinserträge im Zusammenhang mit dem "Kapitalstock Pensionsrücklage" verbucht.<sup>20</sup>

Ferner werden unterhalb der Kontenart „469 Sonstige Finanzerträge“ Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen vereinnahmt, die z. B. der Bergische Abfallwirtschaftsverband oder die Betriebsgesellschaft Radio Berg ausgeschüttet haben. Gleichsam werden Erträge im Rahmen der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Köln hier verbucht, davon wird jedoch die Hälfte aufwandswirksam den Gemeinden zugeführt.<sup>21</sup>

Die Kontenart umfasst auch die außerordentlichen Erträge. Diese beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung und sind für das Berichtsjahr nachfolgend erläutert.

## 9 Außerordentliche Erträge

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2020 ist die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln (§ 5 Abs. 2 NKF-CIG). Für den Jahresabschluss 2020 erfolgt diese Ermittlung durch eine gesonderte Erfassung der Belastungen. Soweit die Effekte nicht oder nicht in vollem Umfang konkret ermittelt werden können, ist hilfsweise eine Nebenrechnung vorzunehmen.

Die ermittelte Summe der Haushaltsbelastung ist als *außerordentlicher Ertrag* im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert zu aktivieren. Bei dieser gesetzlichen Sonderregelung zum Ausgleich der COVID-19-Belastungen ist kritisch anzumerken, dass den außerordentlichen Erträgen keine Einzahlungen gegenüberstehen, so dass der buchungstechnische Ausgleich über den Ausweis von außerordentlichen Erträgen durch Liquiditätskredite finanziert werden muss. Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende „Bilanzierungshilfe“ ist beginnend im Haushaltsjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Die Bilanzierungshilfe kann in den Folgejahren ggfs. ganz oder in Anteilen mit dem Eigenkapital/Rücklagen erfolgsneutral ausgebucht (= verrechnet) werden. Siehe auch die korrespondierenden Erläuterungen in den Erläuterungen zur Bilanz, Position „Bilanzierungshilfe“. Weitere Informationen zu den Corona-bedingen Finanzschäden ergeben sich aus den speziellen Erläuterungen am Ende des Lageberichts.

Außerordentliche Erträge	2017	2018	2019	2020
Außerordentliche Erträge (COVID-19-Belastungsausgleich)	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	5,9 Mio.€

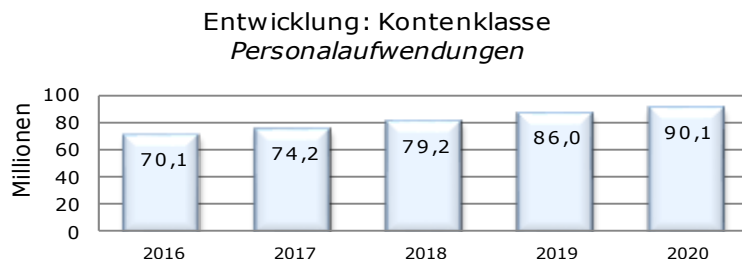
<sup>20</sup> Nähere Informationen zu den SWAP-Verträgen sowie dem Kapitalstock können dem Bericht *Erläuterungen zur Bilanz* entnommen werden, vgl. auch den Abschnitt *Zinsaufwendungen* in diesem Bericht.

<sup>21</sup> Nähere Informationen zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden



## 10 Personalaufwendungen

Zu den *Personalaufwendungen* gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden.



Zur Kontengruppe „50 Personalaufwendungen“ gehören primär die Bruttobeträge der Entgelte und der Bezüge einschließlich der Sonderzahlungen. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die Verbuchung der (nicht-zahlungswirksamen) Aufwendungen für Pensionsrückstellungen, der Aufwendungen für Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, nicht ausbezahlte Überstunden und Mehrarbeit oder Aufwendungen auf Grund von Dienstherrnwechsel.

Ausführliche Informationen zu den Personalaufwendungen können dem *Lagebericht* entnommen werden.

## 11 Versorgungsaufwendungen

Unter *Versorgungsaufwand* (Kontengruppe 51) sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten zu verstehen. Dazu gehören in erster Linie die Bruttobeträge der Versorgungsaufwendungen der Beamten, der Beschäftigten bzw. ihrer Hinterbliebenen. Die Abwicklung der Auszahlungen von Pensionen erfolgt auftragsweise durch die Rheinische Versorgungskasse in Köln (RVK). In der folgenden Tabelle ist die kassenwirksame Umlage an die RVK sowie die Zuführungen zu den Rückstellungen für Versorgungsempfänger dargestellt.

Versorgungsaufwendungen	2017	2018	2019	2020
Beiträge zu Versorgungskassen	6,9 Mio.€	7,2 Mio.€	7,4 Mio.€	7,5 Mio.€
Zuführungen zu Pensionsrückst.	1,9 Mio.€	2,3 Mio.€	1,9 Mio.€	2,9 Mio.€
Zuführungen zu Beihilferückst.	0,7 Mio.€	1,7 Mio.€	0,4 Mio.€	1,6 Mio.€
Summe	9,6 Mio.€	11,1 Mio.€	9,7 Mio.€	12,0 Mio.€

Zu den Versorgungsaufwendungen zählen auch die anteiligen Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger, z. B. durch einen unterjährigen Übergang in den Ruhestand von Beamten (d. h. "Abgang" bei den Pensionsrückstellungen für Beschäftigte und "Zugang" bei den Versorgungsempfängern). Die Versorgungsaufwendungen im Zusammenhang mit den Pensionsrückstellungen ergeben sich aus den Berechnungen der RVK, vgl. auch Ausführungen zur Bilanzposition Pensionsrückstellungen in den Erläuterungen zur Bilanz.



## 12 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Innerhalb der Kontengruppe 52 werden alle Aufwendungen für empfangene Sach- und Dienstleistungen, die mit der Verwaltungstätigkeit wirtschaftlich zusammenhängen, erfasst. Auch Sach- und Dienstleistungen infolge der COVID-19-Pandemie (hier rd. 6,2 Mio. €, vor Kostenerstattung) wurden im Haushaltsjahr 2020 hier erfasst. Die Tabelle zeigt die Entwicklung der Ergebnisse nach Kontenarten.

Sach- und Dienstleistungen	2017	2018	2019	2020
Waren, sonstige Wertkorrekturen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Energie, Abwasser, Wasser	2,0 Mio.€	2,0 Mio.€	2,0 Mio.€	1,9 Mio.€
Unterhaltung/Bewirts., Instandh.	8,7 Mio.€	9,6 Mio.€	9,4 Mio.€	9,8 Mio.€
davon Sanierung Gebäude	2,1 Mio.€	2,0 Mio.€	2,0 Mio.€	1,5 Mio.€
davon Unterh./San. Straßen	2,0 Mio.€	2,1 Mio.€	1,4 Mio.€	1,5 Mio.€
davon Gebäudereinigung	1,4 Mio.€	1,5 Mio.€	1,5 Mio.€	1,7 Mio.€
Weitere Verwalt./Betriebsaufw.	4,2 Mio.€	4,3 Mio.€	4,5 Mio.€	4,3 Mio.€
davon Schülerbeförderung	3,5 Mio.€	3,6 Mio.€	3,7 Mio.€	3,6 Mio.€
Kostenerstattungen	9,4 Mio.€	9,6 Mio.€	11,0 Mio.€	11,6 Mio.€
Materialverbrauch	0,2 Mio.€	0,2 Mio.€	0,2 Mio.€	0,3 Mio.€
Andere sonstige Kostenerstatt.	0,7 Mio.€	0,6 Mio.€	0,6 Mio.€	0,6 Mio.€
Sonstige Sach- und Dienstleist.	5,5 Mio.€	5,8 Mio.€	6,8 Mio.€	12,5 Mio.€
Summe	30,6 Mio.€	32,2 Mio.€	34,5 Mio.€	41,0 Mio.€

Die Kontenarten „522 Energie, Abwasser, Wasser“ und „523 Unterhaltung, Bewirtschaftung und Instandhaltung“ umfassen besonders Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und eigener, gemieteter und gepachteter Gebäude, um diese in einem ordnungsgemäßen Zustand zu erhalten. Hauptmerkmal dieser Aufwendungen ist, dass sie durch die gewöhnliche Nutzung des Vermögensgegenstandes veranlasst werden.

Zur Kontenart 522 gehören die Kosten für Strom, Gas, Fernwärme, Heizöl, Treibstoff für Fahrzeuge (insb. Rettungsdienst) sowie Wasser und Abwasser.

Zur Kontenart „523 Unterhaltung, Bewirtschaftung und Instandhaltung“ gehören Kosten für Reinigung, Sanierungsmaßnahmen und sonstige Bewirtschaftungskosten für die bebauten Grundstücke (inkl. Kreisstraßen) und baulichen Anlagen. Ein gewichtiger Anteil der Sanierung entfällt auf die Schulen im Produktbereich „1.03 Schulträgeraufgaben“.

In der Produktgruppe „1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen“ fallen neben den Sanierungskosten noch Unterhaltungsaufwendungen an, die vorwiegend durch den Landesbetrieb Straßenbau NRW durchgeführt werden.

Die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Haltung der Fahrzeuge entstehen, belasten größtenteils die Produktgruppe „1.02.11 Rettungsdienst“. Auch der Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter wird hier verbucht.

Unterhalb der Kontenart „524 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen“ werden überwiegend Kosten erfasst, die dem Schulbereich zugeordnet werden. Hierzu zählen die

Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz und insbesondere die sog. Schülerbeförderungskosten.<sup>22</sup>

Der Kreis leistet Kostenerstattungen (Kontenart 525) an Gemeinden sowie an sonstige öffentliche Bereiche und übrige Bereich.<sup>23</sup> Die nachfolgende Tabelle zeigt die Kostenerstattungen nach Produktgruppen an.

Kostenerstattungen	2017	2018	2019	2020
PG 1.05.01 Unterst. v. Senioren	1,0 Mio.€	1,2 Mio.€	1,1 Mio.€	1,1 Mio.€
PG 1.05.03 Einkommensdefizite	2,9 Mio.€	3,0 Mio.€	3,0 Mio.€	3,1 Mio.€
PG 1.06.01 Kita und Tagespflege	3,0 Mio.€	3,3 Mio.€	3,4 Mio.€	3,7 Mio.€
PG 1.06.03 Individuelle Hilfen	1,4 Mio.€	1,1 Mio.€	2,4 Mio.€	2,7 Mio.€
PG 1.07.03 Gesundheitshilfe	0,5 Mio.€	0,5 Mio.€	0,5 Mio.€	0,5 Mio.€
Übrige Produktgruppen	0,7 Mio.€	0,5 Mio.€	0,6 Mio.€	0,4 Mio.€
Summe	9,4 Mio.€	9,6 Mio.€	11,0 Mio.€	11,6 Mio.€

Die Erstattungen an Gemeinden betreffen insbesondere die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren, Hilfen bei Einkommensdefiziten und Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien*.<sup>24</sup> Auch Kostenerstattungen im Rahmen von Wahlen und die Beteiligung an den Kosten der Kreis- und Stadtbücherei werden innerhalb dieser Kontenart abgewickelt.

Die Erstattungen an sonstige öffentliche Bereiche beziehen sich auf die Produktgruppe *Einkommensdefizite*.<sup>25</sup> Die Erstattungen an übrige Bereiche betreffen überwiegend die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren, Gesundheitshilfe und Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege*.<sup>26</sup> Bei der zuletzt genannten Position handelt es sich um Erstattungen für freie Kindergartenträger wie Elterninitiativen, Kirchengemeinden oder soziale Vereine.

Im Laufe der Jahre hat sich herausgestellt, dass es in einigen Bereichen sinnvoll für die Informationsgewinnung ist, mit separaten Sachkonten zu arbeiten. Zu den typischen sonstigen Sach- und Dienstleistungen gehören z. B. Kosten der Schulsozialarbeit, Aufwendungen für den Aufsichts- und Kassendienst sowie die Überwachung von Gebäuden.

Auch Kostenerstattungen an die Krankenhäuser und andere Institutionen werden hier geleistet, um die Kosten von Notärzten und Rettungswachen abzurechnen. Diese Aufwendungen sind aufgrund der Kommunalisierung in den letzten Jahren gesunken, dafür „entstanden“ eigene Personalkosten bzw. Erstattungen an Notärzte. Die Aufwendungen des medizinischen Bedarfs im Rettungsdienst sind hier ebenfalls veranschlagt.

Ferner werden sonstige Kosten wie Lebensmitteluntersuchungen, Tierkörperbeseitigung, Kosten der überörtlichen Prüfung, diverse Projekte und Förderprogramme, die Kosten der Mittagsverpflegung, Landschaftspflegemaßnahmen, das Kursprogramm der Kreisvolks-

<sup>22</sup> Vgl. Produktgruppe 1.03.03.

<sup>23</sup> SK: 525300-525900.

<sup>24</sup> SK: 525300, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.03 und 1.06.03.

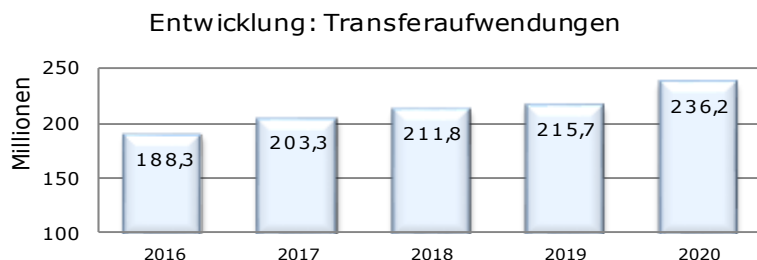
<sup>25</sup> Vgl. Produktgruppe 1.05.03.

<sup>26</sup> SK 525900, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.02, 1.07.03 und 1.06.01.

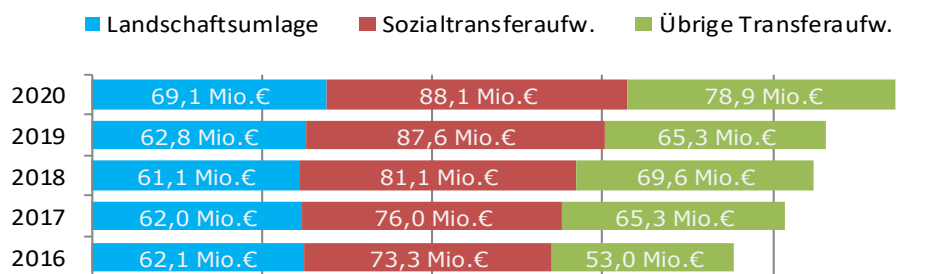
hochschule und die Kosten des Nahverkehrsplans sowie diverse andere kleinteilige Kosten unterhalb dieser Kontengruppe berücksichtigt.

### 13 Transferaufwendungen

Unter dem Begriff Transferaufwendungen werden alle Aufwendungen (Kontengruppe 53) zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte gewährt und geleistet werden. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch.



Typische Aufwendungen sind die Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende, Leistungen an Kriegsoffer und ähnliche Anspruchsberechtigte, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse und allgemeine Umlagen. Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar. In der folgenden Übersicht ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen nach *Allgemeine Umlagen* (gemeint ist hier die Landschaftsumlage<sup>27</sup>), nach *Sozialtransferaufwendungen* und *übrige Transferaufwendungen* eingeteilt.



Der Jugendhilfe- und der Sozialhilfebereich sind die großen Aufgabenkreise in der Verwaltung mit erheblichen Transferleistungen. Sozialtransferaufwendungen bezeichnen dabei alle sozialen Leistungen, die Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Dazu gehören Leistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen (kurz „a. E.“) und in Einrichtungen (kurz „i. E.“). Für Heimbewohnerinnen und Heimbewohner, die einer Pflegestufe zugeordnet sind, kann der zuständige Sozialhilfeträger Pflegegeld gewähren. Hierbei handelt es sich um eine Leistung nach dem Landespflegegesetz NRW. In der folgenden Tabelle sind die Sozialtransferaufwendungen (Angaben in Mio. Euro) nach bedeutsamen Leistungsarten differenziert dargestellt:

<sup>27</sup> Unter der *Landschaftsumlage* sind Aufwendungen zu verstehen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels an den Landschaftsverband Rheinland (LVR) geleistet werden.

Sozialtransferaufw. in Mio. €	2017	2018	2019	2020	Trend
Gesamtergebnis	76,0	81,1	87,6	88,1	
Sozialhilfe a. E.	21,9	24,7	28,4	28,7	
Sozialhilfe i. E.	9,8	9,8	9,9	10,9	
Jugendhilfe a. E.	11,8	12,4	13,2	13,2	
Jugendhilfe i. E.	18,5	19,7	21,5	20,9	
Psychosoz. Betreuung	0,0	0,0	0,0	0,0	
Schuldnerberatung	0,5	0,5	0,5	0,6	
And. so. soziale L.	1,5	1,1	0,8	0,5	
Leistungen UVG	2,0	3,3	3,5	3,8	
Pflegewohnngeld	9,5	8,9	9,2	8,7	
Bildung und Teilhabe	0,6	0,7	0,7	0,8	

Nachfolgend sind die „übrigen Transferaufwendungen“ nach Kostenarten abgebildet.<sup>28</sup>

Übrige Transferaufw. in Mio. €	2017	2018	2019	2020
Gesamtergebnis	65,3	69,6	65,3	78,9
Zuschüsse Beteiligungen u. a.	5,3	6,2	7,8	14,5
Zuschüsse AGewiS	0,5	0,5	0,9	0,8
Zuschüsse andere Bereiche	56,2	59,2	53,6	60,7
Fonds Deutsche Einheit	1,9	2,2	2,5	2,5
Sonstige Transferaufw.	1,5	1,6	0,5	0,5

In der folgenden Tabelle ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen nach Produktgruppen abgebildet.

Transferaufw. in Mio. €	2017	2018	2019	2020	Trend
Gesamtergebnis	203,3	211,8	215,7	236,2	
PG 10502 Hilfen Gesundh.u.a.	25,8	27,5	31,6	27,7	
PG 10503 Einkommensdefizite	18,7	19,3	19,3	24,4	
PG 10601 Kita und Tagespflege	46,7	45,6	49,4	56,0	
PG 10602 Jugendarbeit	2,4	2,8	2,9	2,9	
PG 10603 Individuelle Hilfen	31,3	33,9	34,7	34,2	
PG 10701 Gesundheit	0,9	0,9	1,0	0,3	
PG 10703 Gesundheitshilfe	0,6	0,6	0,7	0,7	
PG 11202 ÖPNV	4,6	4,2	7,1	13,2	
PG 11601 Umlagen	70,9	74,9	65,5	73,2	
Übrige Produktgruppen	1,5	2,2	3,5	3,6	

Die Produktgruppe *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen* berücksichtigt insbesondere Sozialhilfeaufwendungen und Pflegewohnngeld, aber auch

<sup>28</sup> Hier werden u. a. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke abgebildet, z. B. die Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen, Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder sowie Leistungen im Bereich Gesundheit oder Zuschüsse im Produktbereich Sportförderung. Auch die Zuschüsse an Beteiligungen (z. B. an die Oberbergische Verkehrsgesellschaft, kurz OVAG) und die Kosten der Ausbildungsverkehrspauschale werden hier einbezogen. In den HHJ 2017 und 2018 hat der Oberbergische Kreis die Entlastungen aus Rückerstattungen des Landschaftsverbandes sowie aus der Senkung der Landschaftsumlage in voller Höhe an die kreisangehörigen Kommunen ausgeschüttet.

Transferaufwendungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine zwecks Beratung nach dem Gewaltschutzgesetz oder Zuschüsse an Frauenhäuser. Die Transferaufwendungen in der Produktgruppe *Hilfen bei Einkommensdefiziten* berücksichtigen u. a. Sozialhilfe (Grundsicherungsleistungen und Hilfe zum Lebensunterhalt) sowie Kosten für die Schuldnerberatung und für Kosten von Bildung und Teilhabe. Die Produktgruppe *Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege* enthält neben den Kosten der Jugendhilfe (z. B. Kosten der Unterbringung in Tagespflege) und der Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen insbesondere die Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder.<sup>29</sup> Unter Zuweisungen und Zuschüssen sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers zu verstehen. In der Produktgruppe *Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien* werden beispielsweise Zuschüsse zu den Kosten für Erziehungsberatungsstellen, Kosten der Heimerziehung und Hilfen für junge Volljährige, Kosten einer intensiven sozialpädagogischen Einzelbetreuung, Eingliederungshilfen für behinderte Kinder und Jugendliche und die Kosten des Vollzugs des Unterhaltsvorschussgesetzes verbucht.

Bei den Zuschüssen und sonstigen sozialen Leistungen in den Bereichen *Gesundheitsförderung* und *Gesundheitshilfe* handelt es sich beispielsweise um Zuschüsse an Vereine zwecks Förderung und Betreuung von behinderten Kindern, Zuschüsse an Beratungsstellen (Schwangerschaftskonfliktberatung), Zuschüsse zur Betreuung von Suchtkranken sowie den Kosten der ambulanten Sprachheilfürsorge. In der Produktgruppe *ÖPNV* werden Zuschüsse an die *OVAG* abgewickelt und die Kosten der Ausbildungsverkehrspauschale.<sup>30</sup> Die Produktgruppe *Umlagen* berücksichtigt insbesondere die Landschaftsumlage, aber auch die Kosten nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz.<sup>31</sup>

## 14 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (aller 54er-Konten) umfassen alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit hinzuzurechnen sind und den Kontengruppen 50 bis 53 nicht speziell zugeordnet werden können. Auch direkte Sachkosten infolge der COVID-19-Pandemie (hier rd. 1,3 Mio. €) wurden im Haushaltsjahr 2020 hier erfasst.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ergebnisse nach Kontenarten.

<sup>29</sup> In 2017 hat der Kreis einmalig im Rahmen des sog. „Kita-Rettungspakets“ (vgl. Gesetz zur Rettung der Trägervielfalt von Kindertageseinrichtungen) rd. 3,68 Mio. € zur Weiterleitung an die Träger erhalten.

<sup>30</sup> Bei der Ausbildungsverkehrspauschale handelt es sich um die Weiterleitung von Landesmitteln nach dem ÖPNV-Gesetz NRW. Einzelheiten zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden.

<sup>31</sup> Die Kommunen in NRW sind über das Einheitslastenabrechnungsgesetz an den Kosten des Fonds Deutscher Einheit beteiligt und müssen einen Anteil der Einheitslasten des Landes NRW tragen.

Sonstige ordendl. Aufwendungen	2017	2018	2019	2020
Sonstige Personal-/Versorg.aufw.	1,7 Mio.€	2,3 Mio.€	2,3 Mio.€	2,2 Mio.€
Inanspruchn. v. Rechten/Diensten	7,7 Mio.€	7,6 Mio.€	8,5 Mio.€	9,3 Mio.€
Geschäftsaufwendungen	2,4 Mio.€	2,5 Mio.€	3,8 Mio.€	4,1 Mio.€
Beiträge / Wertberichtigungen	4,4 Mio.€	6,0 Mio.€	4,0 Mio.€	4,5 Mio.€
Verluste Finanzanl., Verlustübern.	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Besondere Finanzauszahlungen	36,0 Mio.€	35,0 Mio.€	34,0 Mio.€	34,0 Mio.€
Betriebliche Steueraufwendungen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Steuern v. Einkommen / Ertrag	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Andere sonstige ordentlichen Aufw	2,4 Mio.€	3,8 Mio.€	2,6 Mio.€	1,1 Mio.€
Summe	54,9 Mio.€	57,1 Mio.€	55,2 Mio.€	55,1 Mio.€

Die Kontenart „541 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen“ umfasst Nebenkosten, die den Personalaufwendungen im engeren Sinne nicht zuzuordnen sind. Zu diesen Personalnebenaufwendungen zählen die Kosten von Aus- und Fortbildungen, Schulungskosten, Reisekosten, Job-Ticket sowie Dienst- und Schutzkleidung (insb. im Rettungsdienst). Seit Ende 2015 arbeitet der Kreis als Ausbilder für Notfallsanitäter mit der Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS) zusammen. Hier wird u. a. das „Schulgeld“ für die Ausbildungskurse geleistet.

Die Kontenart 542 umfasst Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten. Hierzu gehören die mit ehrenamtlicher Tätigkeit zusammenhängenden Aufwendungen sowie die Kosten für Mieten und Pachten (z. B. für Verwaltungsgebäude und einzelne Diensträume, für den Schulbereich sowie für die Anmietung der "ARGE Standorte"). Auch die Kosten für Leasing (hervorgerufen insbesondere durch die Leasingkosten für Fahrzeuge, Kopiergeräte und ADV-Anlagen) werden hier verbucht.

Die Aufwendungen für die sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten stellen einen typischen Sammelposten dar. Hier werden ferner Aufwendungen verbucht wie Kosten des Luftrettungsdienstes, Dolmetscherkosten in Ausländerangelegenheiten, die Anschaffung von Fotos und Rechten, die Abrechnung von Krankentransporten durch Dritte sowie die Erstellung des Sozialberichtes. Auch die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (hauptsächlich die Zuwendungen an die Kreistagsmitglieder und an die sachkundigen Bürger) werden hier erfasst.

Die typischen Geschäftsaufwendungen sind eher unterhalb der Kontenart 543 erfasst. Dazu gehören Aufwendungen für Büromaterial, Telefon, Bücher, Zeitschriften sowie Porto und Versand. Ferner sind hier die Kosten für Bekanntmachungen einzuordnen. Neben dem typischen Verbrauchsmaterial wie Papier, Toner oder Leuchtstoffröhren erfassen die Geschäftsaufwendungen aber auch spezielle Materialien wie Plaketten der Bundesdruckerei oder die Materialbeschaffung im Rahmen der Fleischschauung.

Die Versicherungsbeiträge werden unter der Kontenart „544 Aufwendungen für Beiträge und Wertberichtigungen“ zusammengefasst. Der Kreis ist gegen typische Schadensfälle versichert, z. B. durch Gebäude- und KFZ-Versicherungen oder Unfall- und Haftpflichtversicherung. Ferner sind hier Beiträge an den Landkreistag, die Ausgleichsabgabe an den Aggerverband oder der Beitrag an den Verein Region Köln/Bonn erfasst. Die Wertberichtigungen berücksichtigen Abschreibungen und Korrekturen von Forderungen.

Auch die Einstellung bzw. Zuschreibung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen werden hier angerechnet.

Der größte Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird allerdings durch die Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) hervorgerufen. Die Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende werden unter der Kontenart „546 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen“ zusammengefasst. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben werde diese Kosten als sonstige ordentliche Aufwendungen verbucht und nicht etwa als Transferaufwendungen. Die Kosten für die sog. Leistungsbeteiligung Teilhabeleistungen sind hier ebenfalls erfasst sowie Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen.

Besondere Finanzauszahlungen	2017	2018	2019	2020
Nicht rückzahlbare Zuweisungen	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€
Leistungsb. Unterk. u. Heizung	33,5 Mio.€	32,7 Mio.€	31,6 Mio.€	31,8 Mio.€
Wohnungsbeschaffung	0,2 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€
Leistungsb. einm. Leistungen	0,8 Mio.€	0,8 Mio.€	0,6 Mio.€	0,5 Mio.€
Leistungsb. Teilhabe	1,0 Mio.€	1,1 Mio.€	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€
Summe	36,0 Mio.€	35,0 Mio.€	34,0 Mio.€	34,0 Mio.€

Die Kontenart „547 Betriebliche Steueraufwendungen“ berücksichtigt Aufwendungen für die Grundsteuer sowie für die KFZ-Steuer. Zu den „548 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag“ gehört z. B. die Körperschaftsteuer. Die Verfügungsmittel<sup>32</sup> sowie periodenfremde Aufwendungen und sonstige ordentliche Aufwendungen werden u. a. unter der Kontenart „549 Andere sonstige ordentlichen Aufwände“ zusammengefasst. Wegen der rechtlichen Bedeutung (und unabhängig von der finanziellen Größenordnung) sollen Verfügungsmittel separat in Plan und Rechnung ausgewiesen werden.

Verfügungsmittel	2017	2018	2019	2020
Verfügungsmittel	11 T€	12 T€	12 T€	10 T€

Auch die *Endabrechnung der differenzierten Umlagen* wird über die Kontenart 549 abgebildet.<sup>33</sup> Der periodenfremde Aufwand (im Fall einer festgestellten Überdeckung) belastet das Ergebnis und wird gleichzeitig in der Bilanz als Verbindlichkeit gegenüber Kommunen ausgewiesen. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen berücksichtigen ferner die Weiterleitung der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse an die Gemeinden.

## 15 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zinsen sind der Preis für die Überlassung von Fremdkapital über einen festgelegten Zeitraum. Die lang- und kurzfristigen Verbindlichkeiten werden in der Bilanz abgebildet.

<sup>32</sup> Verfügungsmittel bezeichnen Beträge, die dem Landrat zur Verfügung stehen, vgl. SK 549100.

<sup>33</sup> Das Verfahren „*Endabrechnung der differenzierten Umlagen*“ wurde im Jahresabschluss 2014 umfangreich erläutert, vgl. auch den Beschluss des Kreistags in seiner Sitzung vom 23.10.2014.

Die dazu korrespondierenden Zinsaufwendungen sowie Zinsen für kurzfristige Kassenkredite werden in der Kontengruppe 55 zusammengefasst.

Zinsen u. Finanzaufwend.	2017	2018	2019	2020
Zinsaufwendungen	1,9 Mio.€	1,7 Mio.€	1,5 Mio.€	1,4 Mio.€
Zinsaufw. für Liquiditätskredite	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€
Sonstige Finanzaufwendungen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	2,0 Mio.€	1,8 Mio.€	1,5 Mio.€	1,4 Mio.€

## 16 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen erfassen den Betrag des an Vermögensgegenständen eintretenden Werteverzehrs. Der Grund der Wertminderungen kann technischer (z.B. Abnutzung, Verschleiß), wirtschaftlicher (z.B. Fehlinvestition, technischer Fortschritt) oder rechtlicher Natur (z.B. Ablauf von Rechten, gesetzliche Änderungen) sein. Es sind planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen zu unterscheiden. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, müssen planmäßig abgeschrieben werden, wobei die Anschaffungs- oder Herstellungskosten bzw. der bilanzielle Zeitwert mit Hilfe einer bestimmten Abschreibungsmethode auf die Nutzungsdauer verteilt wird.<sup>34</sup>

Der Hauptanteil der Abschreibungen steht im Zusammenhang mit dem Infrastrukturvermögen<sup>35</sup> und den bebauten Grundstücken. Im Berichtsjahr gibt es keine Anhaltspunkte, die eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen rechtfertigen könnten. Auch Abschreibungen auf das Umlaufvermögen erfolgten nicht.<sup>36</sup> Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen nach Kontenarten.

Abschreibungen	2017	2018	2019	2020
Immaterielle Vermögensgegenst.	0,3 Mio.€	0,2 Mio.€	0,2 Mio.€	0,3 Mio.€
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr	3,5 Mio.€	3,6 Mio.€	3,6 Mio.€	3,6 Mio.€
Infrastrukturvermögen	4,6 Mio.€	3,9 Mio.€	3,8 Mio.€	4,0 Mio.€
Maschinen, techn. Anlagen, Kfz	1,1 Mio.€	1,2 Mio.€	1,1 Mio.€	1,1 Mio.€
Betriebs u. Geschäftsausstattung	1,1 Mio.€	1,3 Mio.€	1,4 Mio.€	1,5 Mio.€
Summe	10,5 Mio.€	10,1 Mio.€	10,1 Mio.€	10,4 Mio.€

<sup>34</sup> In der Regel wird die lineare Abschreibungsmethode verwendet werden. In begründeten Ausnahmefällen ist auch eine abweichende Methode zulässig, deren Anwendung im Einzelfall im Anhang zu erläutern ist. Als Grundlage der Berechnung der Abschreibung dient die bekannt gegebene Abschreibungstabelle, die als Grundlage der Bestimmung der Nutzungsdauer unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse fungiert. Abschreibungen auf Forderungen werden seit 2013 unter den *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* verbucht.

<sup>35</sup> Nach Auswertung der Inventurergebnisse erfolgte in 2017 eine außerplanmäßige Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen.

<sup>36</sup> Analog zum Handelsrecht gilt bei der Bewertung des Umlaufvermögens das strenge Niederstwertprinzip. Bei Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens sind Abschreibungen vorzunehmen, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der sich aus dem beizulegenden Wert am Abschlussstichtag ergibt.



## 17 Außerordentliche Aufwendungen

Aufwendungen, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsverlaufes anfallen, aber durch die Aufgabenerfüllung der Gemeinde verursacht wurden, werden als außerordentliche Aufwendungen bezeichnet. Außerordentliche Aufwendungen beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung.<sup>37</sup> Die außerordentlichen Aufwendungen wirken sich zwar mindernd auf das Gesamtergebnis aus, haben aber keinen Einfluss auf die Ermittlung des ordentlichen Ergebnisses. In der Ergebnisrechnung werden die außerordentlichen Aufwendungen zusammen mit den außerordentlichen Erträgen im Posten „Außerordentliches Ergebnis“ ausgewiesen.

Im Berichtsjahr 2019 wurden außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 6,22 Mio. € abgebildet. Das Sturmtief Friederike (2018/01) und die trockenen und heißen Sommer, insbesondere im Jahr 2019, haben ihre Spuren in den Wäldern des Oberbergischen Kreises hinterlassen. Waldbesitzer – dazu gehört der Oberbergische Kreis – müssen mit toten Fichten umgehen. Schuld ist der Borkenkäfer, der die geschwächte Monokulturlandschaft befällt. Selbst für Laien sind die Schäden inzwischen weithin sichtbar. Im Februar 2020 wurde mittels Gutachten festgestellt, dass der Wert der Kreisforsten in den letzten Jahren um rd. 6,2 Mio. € gesunken ist. Im Jahresabschluss 2019 erfolgte eine entsprechende Korrektur.

Im Dezember 2020 wurde das Gutachten fortgeschrieben, danach musste der Wert der Kreisforsten im Haushaltsjahr 2020 um weitere 0,9 Mio. € korrigiert werden. Allerdings führt die Abschreibung zu keinem Abfluss von Liquidität, wohl aber zu einer Reduzierung des Eigenkapitals und einer Belastung der Ergebnisrechnung.

Ausdrücklich sei hier erwähnt, dass die pandemiebedingten Geschäftsvorfälle nicht im außerordentlichen Teil der Ergebnisrechnung 2020 gebucht wurden. Die pandemiebedingten Geschäftsvorfälle sind entsprechend der veröffentlichten Buchungsvorgaben in der Ergebnisrechnung im ordentlichen Teil erfasst, vgl. dazu auch die Ausführungen im Abschnitt „außerordentliche Erträge“.

---

<sup>37</sup> Beispiele für außerordentliche Aufwendungen können Naturkatastrophen und sonstige durch höhere Gewalt verursachte Unglücke sein. Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen zählen nicht dazu.

## 18 Jahresergebnis

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist-Ergebnis") zum Vorjahresergebnis, aber insbesondere die Abweichungen zu den Planwerten des Haushaltsjahres 2020 (d.h. Plan-Ist-Vergleich).

<b>Erträge</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Abw. 2020</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	2.290 T€	2.361 T€	2.193 T€	-168 T€
Zuwendungen und Umlagen	296.133 T€	306.558 T€	312.062 T€	5.504 T€
Sonstige Transfererträge	15.006 T€	12.763 T€	12.738 T€	-25 T€
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	40.786 T€	42.190 T€	37.643 T€	-4.547 T€
Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.491 T€	763 T€	1.026 T€	263 T€
Kostenerstatt., Leistungsbeteil.	47.010 T€	52.748 T€	63.213 T€	10.464 T€
Sonstige ordentliche Erträge	9.578 T€	4.756 T€	10.433 T€	5.677 T€
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>412.294 T€</b>	<b>422.139 T€</b>	<b>439.308 T€</b>	<b>17.169 T€</b>
Finanzerträge	2.485 T€	2.120 T€	1.785 T€	-335 T€
Außerordentliche Erträge	T€	T€	5.936 T€	5.936 T€
<b>Summe</b>	<b>414.778 T€</b>	<b>424.259 T€</b>	<b>447.028 T€</b>	<b>22.769 T€</b>

<b>Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Abw. 2020</b>
Personalaufwendungen	85.980 T€	81.548 T€	90.096 T€	8.548 T€
Versorgungsaufwendungen	9.689 T€	9.492 T€	11.954 T€	2.461 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	34.507 T€	43.067 T€	41.012 T€	-2.055 T€
Transferaufwendungen	215.689 T€	225.318 T€	236.191 T€	10.873 T€
Sonstige ordentliche Aufw.	55.186 T€	52.881 T€	55.117 T€	2.235 T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.119 T€	10.680 T€	10.392 T€	-288 T€
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>411.170 T€</b>	<b>422.986 T€</b>	<b>444.761 T€</b>	<b>21.775 T€</b>
Zinsen Finanzaufwendungen	1.529 T€	1.958 T€	1.400 T€	-558 T€
Außerordentliche Aufwendungen	6.219 T€	T€	934 T€	934 T€
<b>Summe</b>	<b>418.919 T€</b>	<b>424.944 T€</b>	<b>447.096 T€</b>	<b>22.152 T€</b>

<b>Saldo / Jahresergebnis</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Plan 2020</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Abw. 2020</b>
Saldo Erträge abzgl. Aufw.	-4.140 T€	-685 T€	-67 T€	618 T€

Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2020 ergibt sich eine vorläufige Unterdeckung von rd. -0,2 Mio. €. Die Endabrechnung mit den Kommunen erfolgt erst auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2020. Eine dann festgestellte Über- oder Unterdeckung ist ergebniswirksam als Verbindlichkeit oder Forderung im Jahresabschluss 2021 zu bilanzieren, die kassenwirksame Abrechnung erfolgt in 2022.

## 19 Ermächtigungsübertragungen

Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sind übertragbar. Der Kreistag hat die Grundsätze über Art, Umfang und Dauer der Ermächtigungsübertragungen in seinem Beschluss vom 14.03.2013 geregelt. Werden Ermächtigungen übertragen, erhöhen sie die entsprechenden Haushaltsplanpositionen im Folgejahr.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 17.03.2021 die Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2020 in das Haushaltsjahr 2021 mit Auswirkungen auf den Ergebnisplan und den Finanzplan des Haushaltsjahres 2021 zur Kenntnis genommen.

Die Ermächtigungsübertragungen bzw. „Planfortschreibungen“ erhöhen die im Ergebnisplan enthaltenen Planansätze um rd. 4,80 Mio. € und die im Finanzplan enthaltenen Planansätze um rd. 28,44 Mio. € (davon 23,64 Mio. € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten).

<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>EÜ Folgejahr</b>
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.589 T€
Transferaufwendungen	811 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	401 T€
<b>Summe</b>	<b>4.801 T€</b>

<b>Finanzrechnung</b>	<b>EÜ Folgejahr</b>
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.589 T€
Transferauszahlungen	811 T€
Sonstige Auszahlungen	401 T€
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.801 T€</b>
Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	380 T€
Ausz. für Baumaßnahmen	17.181 T€
Ausz. für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.284 T€
Ausz. für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	2.777 T€
Sonstige Investitionsauszahlungen	16 T€
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>23.636 T€</b>
<b>Gesamtsumme Ermächtigungsübertragung</b>	<b>28.438 T€</b>

## Übersicht über die Bürgschaften

Bürgschaft gewährt für	Betrag	Bank	Art
Elterninitiative "Kleine Freunde" e.v., Hemmerholzer Weg 18, Morsbach	51.129 €	KSK Köln	Ausfallbürgschaft
Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Schnellbach	Der OBK übernimmt als zuständiger örtlicher Träger der öffentl. Jugendhilfe für die Mietzahlungen aus dem Mietvertrag zw. der Bauunternehmung und der Johanniter Unfallhilfe e.V. die Bürgschaft. (siehe KT-Beschluss v. 18.03.2004, Laufzeit längstens 25 Jahre, jährlicher Mietzins 73.440 €)		
Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Osberghausen	Der OBK übernimmt als zuständiger örtlicher Träger der öffentl. Jugendhilfe für die Mietzahlungen aus dem Mietvertrag zw. der Bauunternehmung und der Johanniter gGmbH die Bürgschaft. (siehe KT-Beschluss v. 22.09.2005, Laufzeit längstens 20 Jahre, jährlicher Mietzins 50.676,24 €).		
Übernahme einer Ausfallbürgschaft, Kreiskrankenhaus Waldbröl	Der OBK übernimmt als Gesellschafter des Klinkums Oberberg entsprechend seinem Gesellschafteranteil gem. § 18 des Gesellschaftsvertrages in Höhe v. 95,7 % (= 3.349.500 €) eine Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zur Verfügung gestellten Darlehensrahmen. Die Bürgschaft gilt zeitlich begrenzt für die Dauer bis zum 30.06.2025 (siehe KT-Beschluss v. 25.09.2008). Die Übernahme einer weiteren Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zur Verfügung gestellten Darlehensrahmen zur Sicherung des Gesamtanierungsbedarfs des Bettenhauses in Höhe von 17.274.600 € hat der Kreistag am 13.10.2011 beschlossen.		
Gemeinnützige Gesellschaft Das Bergische gGmbH	Der Rheinisch-Bergische Kreis, der Oberbergische Kreis und der Zweckverband Naturpark Bergisches Land übernehmen eine modifizierte Ausfallbürgschaft in Höhe von maximal 1.744.404 € für die durch das Land NRW gewährten Fördermittel (Projekt Wege durch die Zeit).		
Land NRW für EFRE-Projekt „Alle Inclusive“	Der Kreistag hat mit Beschluss vom 30.06.2016 der Durchführung des EFRE-Projekts „Alle inclusive, barrierefrei & seniorengerecht“ der Projektgesellschaft „Das Bergische gGmbH“, als Gemeinschaftsprojekt mit dem Rheinisch Bergischen Kreis, zugestimmt. Mit Beschluss vom 21.09.2016 hat der Kreistag eine Bürgschaft zur Besicherung der Landesfördermittel an dem Projekt gewährt. Der Eigenanteil der Kreise beträgt je 325.000 €, bei einem Gesamtvolumen von rd. 2,6 Mio. €. Der OBK haftet zu 50 % an dem Landesanteil. Der Bürgschaftsanteil des OBK beträgt im Innenverhältnis der beiden Kreise daher rd. 1,0 Mio. € (die genaue Summe ergibt sich aus Bewilligungsbescheid der Fördermittel).		

## Übersicht über die Bürgschaften

Bürgschaft gewährt für	Betrag	Bank	Art
Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH	Der Oberbergische Kreis hat gegenüber der Kreissparkasse Köln (KSK) zugunsten der Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH eine Bürgschaftserklärung (Ausfallbürgschaft) in Höhe von 3.358.950 € unterzeichnet. Die KSK gewährt der o. g. Gesellschaft einen Finanzierungsrahmenkredit in Höhe von 3.500.000 €. Der Kreistag hatte zuvor mit Beschluss vom 08.06.2017 der Übernahme einer Bürgschaft von (ursprünglich) rd. 4,2 Mio. € zugestimmt.		

### Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	01.01.2020 Euro	Abgang Euro	Zugang Euro	31.12.2020 Euro
Pensionsrückstellungen für Beamte	81.120.058,00	6.509.384,00	7.999.065,00	82.609.739,00
Rückstellungen für Beihilfe (Beamte)	22.253.543,00	1.662.178,00	2.715.516,00	23.306.881,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	65.024.296,00	3.275.282,00	7.955.731,00	69.704.745,00
Rückstellungen für Beihilfe (Versorgungsempfänger)	20.715.040,00	936.312,00	2.846.979,00	22.625.707,00
Instandhaltungsrückstellungen	9.534,18	9.534,18	160.000,00	160.000,00
Sonstige Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.337.861,68	0,00	452.795,84	3.790.657,52
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	3.624.082,43	0,00	705.922,80	4.330.005,23
Erstattungspflicht nach § 107 b (PensionsRSt)	1.445.090,00	12.710,00	114.809,00	1.547.189,00
Rückstellung Altersteilzeit	906.471,00	422.254,00	396.529,00	880.746,00
Rückstellung Interkommunaler Ausgleich	92.726,44	25.545,52	0,00	67.180,92
Rst. Abrisskosten RW Wipperfürth	99.000,00	0,00	0,00	99.000,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>198.627.702,73</b>	<b>12.853.199,70</b>	<b>23.347.347,64</b>	<b>209.121.850,67</b>

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2017 EUR	Bestand zum 31.12.2018 EUR	Bestand zum 31.12.2019 EUR	Verr. Erg. Vj. EUR	Verr. n. § 44 III KomHVO EUR	Veränd. d. Sonderrückl. EUR	Ergebnis HHJ 2020 EUR	Bestand zum 31.12.2020 EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	36.577.461,06	36.583.455,03	36.634.589,37	0,00	19.632,51	0,00	k. A.	36.654.221,88
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k. A.	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	9.280.175,98	12.151.541,35	16.182.520,61	-4.140.169,47	k. A.	k. A.	k. A.	12.042.351,14
1.4 Jahresergebnis (+/-)	2.871.365,37	4.030.979,26	-4.140.169,47	4.140.169,47	k. A.	k. A.	-67.354,08	-67.354,08
Summe	48.729.002,41	52.765.975,64	48.676.940,51	0,00	19.632,51	0,00	-67.354,08	48.629.218,94

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

	2017	2018	2019	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	-5.841.592,50	2.871.365,37	4.030.979,26	1.060.752,13
Summe	-5.841.592,50	2.871.365,37	4.030.979,26	1.060.752,13

Hinweise: Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern. Gemäß § 96 Abs. 1 Satz 1 bis 3 GO NRW stellt der Rat bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss fest. Zugleich beschließt er über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages. Soweit in den Jahresabschlüssen der letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahre aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung die allgemeine Rücklage reduziert wurde, ist ein Jahresüberschuss insoweit zunächst der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

## Vollständigkeitserklärung

### Jahresabschluss und Lagebericht zum 31. Dezember 2020

Herr Landrat *Jochen Hagt* gibt persönlich folgende Erklärung ab:

#### **Aufklärungen und Nachweise**

1. Der Rechnungsprüfung sind die von ihr gemäß § 102 Abs. 5 GO NRW verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden. Vollständig weitergegeben sind neben meinen persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse aller Mitglieder des Verwaltungsvorstandes.
2. Folgende von mir benannten Auskunftspersonen sind angewiesen worden, der Rechnungsprüfung alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

*Discher, Nils Christian*

*Fischer, Björn*

*Grootens, Klaus*

*Hamm, Wolfgang*

*Reger, Johann*

*Röttgen, Christoph*

*Schmidt, Rainer*

*Wagner, Antje*

#### **Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung (§§ 28 – 32 KomHVO NRW)**

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. Die nach § 28 Abs. 5 KomHVO NRW erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
4. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.



5. Die nach § 32 KomHVO NRW erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht liegen vor (siehe Dienstanweisung Finanzwesen nach § 31 GemHVO vom 05.06.2015). Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde

- von mir wahrgenommen
- auf den Kreiskämmerer übertragen und hiervon wahrgenommen  
(siehe DA Finanzwesen).

### Jahresabschluss und Lagebericht

1. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.

2. Im Lagebericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und dem Verwaltungsvorstand eingeschätzt werden, dargestellt.

3. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

- bestehen nicht
- sind im Jahresabschluss enthalten
- sind im Lagebericht dargelegt

4. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen

- bestehen nicht
- sind gesondert erläutert

5. Im Beteiligungsbericht, der bezogen auf den Abschlussstichtag fortgeschrieben und dem Jahresabschluss beigelegt ist, ist die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung der Gemeinde, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, vollständig erläutert. Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Abschlussstichtag

- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind (siehe Anlage 1, Ziffer 1.3.5).

6. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag

- nicht
- nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind

Im Verbindlichkeitspiegel sind alle Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten nachrichtlich ausgewiesen.

7. Rückgabeverpflichtungen für in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag

- nicht  
 und sind im Anhang 1 unter Ziffer 1.2.4. aufgeführt

8. Derivative Finanzinstrumente (z.B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden am Abschlussstichtag

- nicht  
 und sind in den Büchern vollständig erfasst sowie der Rechnungsprüfung dargelegt worden  
 ~~und sind unter Ziffer \_\_\_ aufgeführt~~ und müssen nicht bilanziert werden. Der Sachverhalt ist im Anhang aufgeführt.

9. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag

- nicht  
 und sind im ~~Lagebericht~~ Anhang (Verbindlichkeitspiegel) vollständig aufgeführt

10. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen

- im Anhang angegeben  
 im Lagebericht unter Chancen und Risiken aufgeführt

11. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind,

- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zur Zeit nicht vor  
 sind im Anhang angegeben  
 sind im Lagebericht aufgeführt

12. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems

- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zur Zeit nicht vor  
 sind vollständig mitgeteilt worden

13. Alle bekannten und vermuteten Täuschungen und Vermögensschädigungen, die wesentliche Auswirkungen auf den Jahresabschluss und den Lagebericht haben könnten, sind mitgeteilt worden.
14. Die am Schluss des Lageberichts gemachten Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

Gummersbach, 27.07.2021

gez.

Jochen Hagt  
Landrat







OBERBERGISCHER KREIS  
**DER LANDRAT**