

Oberbergischer Kreis Jahresabschluss 2019

Entwurf



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Impressum

Oberbergischer Kreis
Der Landrat
Moltkestraße 42
51643 Gummersbach

Übersicht über die Prüfungsunterlagen

Der Jahresabschluss und der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2019 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 31.12.2019
- Anlage 2 Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2019 bis 31.12.2019
- Anlage 3 Gesamtfinanzergebnis für den Zeitraum 01.01.2019 bis 31.12.2019
- Anlage 4 Lagebericht zum Geschäftsjahr 2019
- 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 2019*.

Generell ist der Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 117 GO). Der Beteiligungsbericht 2019 des Oberbergischen Kreises (erstellt auf der Grundlage der Geschäftsberichte 2018) wird separat erstellt und kann im Internet eingesehen werden.

Bilanz zum 31.12.2019

| A K T I V A | 31.12.2019 | 31.12.2018 | P A S S I V A | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Anlagevermögen | 340.897.798,95 € | 341.234.058,20 € | 1. Eigenkapital | 47.176.351,96 € | 52.765.975,64 € |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 430.869,45 € | 293.223,00 € | 1.1. Allgemeine Rücklage | 36.634.589,37 € | 36.583.455,03 € |
| 1.2. Sachanlagen | 237.270.360,02 € | 247.101.481,60 € | 1.3. Ausgleichsrücklage | 16.182.520,61 € | 12.151.541,35 € |
| 1.2.1. Unbebaute Grundstücke | 10.972.284,88 € | 17.196.153,76 € | 1.4. Ergebnismvortrag | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2.1.1. Grünflächen | 655.657,38 € | 659.357,38 € | Bilanzergebnis - Verlust | -5.640.758,02 € | 0,00 € |
| 1.2.1.2. Ackerland | 32.789,00 € | 32.789,00 € | Bilanzergebnis - Gewinn | 0,00 € | 4.030.979,26 € |
| 1.2.1.3. Wald, Forsten | 10.097.604,91 € | 16.317.773,79 € | 2. Sonderposten | 49.288.867,93 € | 50.393.844,77 € |
| 1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke | 186.233,59 € | 186.233,59 € | 2.1 für Zuwendungen | 45.016.822,54 € | 45.931.093,26 € |
| 1.2.2. Beb. Grundstücke u. grundstücksgl. Rech | 110.331.208,47 € | 113.505.753,47 € | 2.3 für den Gebühreenausgleich | 3.208.766,71 € | 3.394.247,83 € |
| 1.2.2.2. Schulen | 54.654.903,00 € | 56.660.932,00 € | 2.4 Sonstige Sonderposten | 1.063.278,68 € | 1.068.503,68 € |
| 1.2.2.3. Wohnbauten | 523.882,00 € | 532.924,00 € | 3. Rückstellungen | 199.131.673,56 € | 190.599.715,63 € |
| 1.2.3.1. Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a. | 55.152.423,47 € | 56.311.897,47 € | 3.1 Pensionsrückstellungen | 189.283.475,00 € | 181.360.287,00 € |
| 1.2.3.2. Infrastrukturvermögen | 91.160.050,64 € | 92.478.802,75 € | 3.2 Rückst. für Deponien u. Altlasten | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2.3.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturverm. | 7.165.204,64 € | 7.162.781,75 € | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen | 342.967,01 € | 267.000,00 € |
| 1.2.3.2. Brücken und Tunnel | 6.112.458,00 € | 6.318.931,00 € | 3.4 Sonstige Rückstellungen | 9.505.231,55 € | 8.972.428,63 € |
| 1.2.3.5. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und | 77.882.388,00 € | 78.997.090,00 € | 4. Verbindlichkeiten | 95.558.721,49 € | 101.007.941,06 € |
| 1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden | 4.167.751,00 € | 4.186.434,00 € | 4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit. | 55.456.212,44 € | 59.145.527,69 € |
| 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4.104.932,48 € | 4.104.932,48 € | 4.3 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssich | 13.440.545,44 € | 17.301.418,00 € |
| 1.2.6. Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge | 3.691.271,00 € | 4.282.500,70 € | 4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufna | 0,00 € | 0,00 € |
| 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 6.873.631,35 € | 7.100.263,07 € | 4.5 Verbindlichk. aus Lieferungen und Leistungen | 8.835.937,38 € | 8.587.521,59 € |
| 1.3. Finanzanlagen | 5.969.230,20 € | 4.246.641,37 € | 4.6 Verbindlichk. aus Transferleistungen | 1.947.644,28 € | 3.287.708,56 € |
| 1.3.2. Beteiligungen | 103.196.569,48 € | 93.839.353,60 € | 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten | 15.878.381,95 € | 12.685.765,22 € |
| 1.3.3. Sondervermögen (AGewiS) | 27.597.698,44 € | 27.544.048,44 € | 5. Passive Rechnungsabgrenzung | 10.065.643,90 € | 10.242.871,58 € |
| 1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens | 486.910,00 € | 486.910,00 € | Summe Passiva | 401.221.258,84 € | 405.010.348,68 € |
| 1.3.5. Ausleihungen | 74.084.100,04 € | 64.800.687,16 € | | | |
| 2. Umlaufvermögen | 36.770.828,07 € | 41.040.130,69 € | | | |
| 2.1. Vorräte | 1.870.665,81 € | 928.810,30 € | | | |
| 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 1.870.665,81 € | 928.810,30 € | | | |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensge | 33.938.798,33 € | 33.190.340,31 € | Ausgleichsrücklage nach Verr. Vj. Ergebnis | 16.182.520,61 € | 12.151.541,35 € |
| 2.2.1. Öffentl.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transfe | 30.178.782,36 € | 30.366.804,41 € | Berichtigungen im HHJ | 0,00 € | 0,00 € |
| 2.2.1.1. Gebühren | 5.775.411,23 € | 6.045.830,30 € | Zwischenergebnis | 16.182.520,61 € | 12.151.541,35 € |
| 2.2.1.3. Steuern | 0,00 € | 0,00 € | Jahresergebnis | -5.640.758,02 € | 4.030.979,26 € |
| 2.2.1.4. Transferleistungen | 11.934.342,40 € | 11.581.630,72 € | Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12. | 10.541.762,59 € | 16.182.520,61 € |
| 2.2.1.5. Sonstige öff.-rechtl. Forderungen | 12.469.028,73 € | 12.739.343,39 € | | | |
| 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen | 3.028.386,65 € | 2.321.535,25 € | | | |
| 2.2.2.1. gegen dem privaten Bereich | 2.809.814,26 € | 2.093.741,33 € | | | |
| 2.2.2.2. gegen dem öffentlichen Bereich | 211.432,39 € | 105.372,89 € | | | |
| 2.2.2.4. gegen Beteiligungen | 7.140,00 € | 113.011,32 € | | | |
| 2.2.2.5. gegen Sondervermögen | 0,00 € | 9.409,71 € | | | |
| 2.2.3. Sonst. Vermögensgegenstände | 731.629,32 € | 502.000,65 € | | | |
| 2.4. Liquide Mittel | 961.363,93 € | 6.920.980,08 € | | | |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 23.552.631,82 € | 22.736.159,79 € | | | |
| Summe Aktiva | 401.221.258,84 € | 405.010.348,68 € | | | |
| | | | Eigenkapitalquote | 11,8% | 13,0% |
| | | | Stand: Juni 2020 | | |

| Gesamtergebnisrechnung 2019 Entwurf | | Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz / Ist | Ist-Ergebnis 2018 |
|--|--|--------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 2.361.000,00 | 2.289.644,75 | -71.355,25 | 2.179.246,28 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 297.323.359,00 | 296.132.983,03 | -1.190.375,97 | 288.310.856,74 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 13.602.220,00 | 14.796.889,78 | 1.194.669,78 | 16.377.690,64 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 41.648.913,00 | 40.786.135,38 | -862.777,62 | 40.977.626,05 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 762.635,00 | 1.490.538,95 | 727.903,95 | 1.010.200,48 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 44.564.513,00 | 46.795.577,21 | 2.231.064,21 | 49.144.505,88 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 4.149.880,00 | 9.374.362,51 | 5.224.482,51 | 7.191.772,75 |
| 10 | = Ordentliche Erträge | 404.412.520,00 | 411.666.131,61 | 7.253.611,61 | 405.191.898,82 |
| 11 | - Personalaufwendungen | -79.851.576,00 | -85.780.464,76 | -5.928.888,76 | -79.205.673,17 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | -9.251.351,00 | -9.673.907,34 | -422.556,34 | -11.096.935,98 |
| 13 | - Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen | -42.161.647,00 | -35.685.295,05 | 6.476.351,95 | -32.163.803,22 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | -9.971.919,00 | -10.090.251,40 | -118.332,40 | -10.104.124,36 |
| 15 | - Transferaufwendungen | -211.162.614,00 | -215.689.040,57 | -4.526.426,57 | -211.816.075,59 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -52.783.575,00 | -55.123.941,25 | -2.340.366,25 | -57.098.788,49 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | -405.182.682,00 | -412.042.900,37 | -6.860.218,37 | -401.485.400,81 |
| 18 | = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -770.162,00 | -376.768,76 | 393.393,24 | 3.706.498,01 |
| 19 | + Finanzerträge | 2.099.654,00 | 2.484.691,44 | 385.037,44 | 2.133.935,24 |
| 20 | - Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen | -2.014.492,00 | -1.529.427,82 | 485.064,18 | -1.809.453,99 |
| 21 | = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | 85.162,00 | 955.263,62 | 870.101,62 | 324.481,25 |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21) | -685.000,00 | 578.494,86 | 1.263.494,86 | 4.030.979,26 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | -6.219.252,88 | -6.219.252,88 | 0,00 |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | -6.219.252,88 | -6.219.252,88 | 0,00 |
| 26 | = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25) | -685.000,00 | -5.640.758,02 | -4.955.758,02 | 4.030.979,26 |

Nachrichtlich:

| | | | | | |
|----|--|------|------------|------------|------------|
| 29 | + Verrechnete Erträge Vermögensg. | 0,00 | 65.275,34 | 65.275,34 | 49.802,45 |
| 31 | - Verrechnete Aufwendungen VG | 0,00 | -14.141,00 | -14.141,00 | -43.808,48 |
| 33 | = Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32) | 0,00 | 51.134,34 | 51.134,34 | 5.993,97 |

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

Erträge werden dagegen positiv dargestellt. Nullzeilen wurden ausgeblendet.

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit negativen Jahresergebnis von -5.641 T€ (Zeile 26, Ist-Ergebnis), Stand: Juni 2020

| | |
|----------------------|-----------------|
| Erträge gesamt: | 414.150.823,05 |
| Aufwendungen gesamt: | -419.791.581,07 |
| Saldo: | -5.640.758,02 |

| Gesamtfinanzrechnung 2019 / Entwurf | | Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Ist-Ergebnis Vorjahr |
|-------------------------------------|---|-----------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 2.361.000,00 | 2.289.644,75 | -71.355,25 | 2.179.246,28 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 294.875.013,00 | 293.601.417,08 | -1.273.595,92 | 286.765.036,18 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 13.602.220,00 | 14.545.620,90 | 943.400,90 | 15.572.814,43 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 41.648.913,00 | 40.703.064,06 | -945.848,94 | 39.825.136,86 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 762.635,00 | 1.398.216,17 | 635.581,17 | 1.170.026,89 |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 44.564.513,00 | 46.823.238,53 | 2.258.725,53 | 47.737.989,10 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | 3.856.650,00 | 3.003.888,45 | -852.761,55 | 3.461.184,70 |
| 8 | + Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen | 2.079.500,00 | 1.875.578,89 | -203.921,11 | 2.102.778,31 |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 403.750.444,00 | 404.240.668,83 | 490.224,83 | 398.814.212,75 |
| 10 | - Personalauszahlungen | -75.112.576,00 | -73.900.493,88 | 1.212.082,12 | -68.954.855,01 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | -7.310.351,00 | -7.912.336,25 | -601.985,25 | -6.474.272,10 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -42.161.647,00 | -35.315.040,23 | 6.846.606,77 | -32.477.322,79 |
| 13 | - Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen | -2.014.492,00 | -1.560.407,31 | 454.084,69 | -1.801.608,15 |
| 14 | - Transferauszahlungen | -210.212.614,00 | -215.472.736,82 | -5.260.122,82 | -209.218.804,17 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | -51.910.735,00 | -53.430.460,86 | -1.519.725,86 | -51.120.515,27 |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -388.722.415,00 | -387.591.475,35 | 1.130.939,65 | -370.047.377,49 |
| 17 | = Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16) | 15.028.029,00 | 16.649.193,48 | 1.621.164,48 | 28.766.835,26 |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 7.164.617,00 | 2.707.302,23 | -4.457.314,77 | 3.741.296,58 |
| 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 11.000,00 | 93.993,84 | 82.993,84 | 59.497,55 |
| 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 | 7.175.617,00 | 3.801.296,07 | -3.374.320,93 | 4.800.794,13 |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -399.500,00 | -771.238,69 | -371.738,69 | -367.345,78 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -22.095.000,00 | -3.534.886,66 | 18.560.113,34 | -5.956.059,86 |
| 26 | - Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | -10.856.472,00 | -2.045.738,40 | 8.810.733,60 | -3.817.049,68 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | -6.618.400,00 | -10.053.650,00 | -3.435.250,00 | -10.201.000,00 |
| 28 | - Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen | -6.800.000,00 | -1.124.627,81 | 5.675.372,19 | -1.886.283,51 |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | -86.000,00 | -263.728,92 | -177.728,92 | -47.341,61 |
| 30 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -46.855.372,00 | -17.793.870,48 | 29.061.501,52 | -22.275.080,44 |
| 31 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30) | -39.679.755,00 | -13.992.574,41 | 25.687.180,59 | -17.474.286,31 |
| 32 | = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31) | -24.651.726,00 | 2.656.619,07 | 27.308.345,07 | 11.292.548,95 |
| 33 | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | 39.679.755,00 | 798.850,00 | -38.880.905,00 | 2.970.520,49 |
| 34 | + Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 19.975.924,30 | 19.975.924,30 | 41.822.598,00 |
| 35 | - Tilgung und Gewährung von Darlehen | -4.745.745,00 | -4.458.120,81 | 287.624,19 | -6.935.010,87 |
| 36 | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | -23.790.001,30 | -23.790.001,30 | -49.110.000,00 |
| 37 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 34.934.010,00 | -7.473.347,81 | -42.407.357,81 | -11.251.892,38 |
| 38 | = Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37) | 10.282.284,00 | -4.816.728,74 | -15.099.012,74 | 40.656,57 |
| 39 | + Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln | 0,00 | 5.479.189,13 | 5.479.189,13 | 5.406.946,99 |
| 40 | + Bestand an fremden Finanzmitteln | 0,00 | -226.252,02 | -226.252,02 | 31.585,57 |
| 41 | = Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40) | 10.282.284,00 | 436.208,37 | -9.846.075,63 | 5.479.189,13 |

Stand zum 01.01. der Berichtsjahres 5.479.189,13
Stand zum 31.12. der Berichtsjahres 436.208,37
Absolute Abweichung -5.042.980,76

In der Finanzrechnung wird zum 31.12. des Berichtsjahres ein Wert von rd. 436 Tsd. € ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (961 Tsd. €) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem OAG-Treuhandvermögen (Finanzierungsmittel, Sachkonto 183900, 525 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 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 Kreistag des Oberbergischen Kreises hat in seiner Sitzung am 23.06.2016 unter dem Titel „Chancengleichheit für Frauen und Männer im Oberbergischen Kreis – Handlungsplan 2016 – 2018“ den derzeit gültigen Gleichstellungsplan beschlossen, dessen Laufzeit mit Beschluss vom 04.07.2019 um zwei weitere Jahre verlängert wurde.

Übersicht

| | |
|---|----|
| Allgemeines | 1 |
| Die Ergebnisse bis Ende 2019 im Überblick | 2 |
| Gesamtwirtschaftliche Lage (Auszug Jahresgutachten Sachverständigenrat) | 4 |
| Besondere Vorgänge im Berichtsjahr | 5 |
| Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2019..... | 7 |
| Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2019 | 13 |
| Darstellung der Finanzlage..... | 20 |
| Personalkosten | 21 |
| Personelle Entwicklung | 23 |
| Investitionen..... | 25 |
| Kennzahlen..... | 29 |
| Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind | 30 |
| Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises..... | 31 |
| Gesamtabschluss..... | 34 |
| Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 3 GO NRW | 35 |
| Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen | 55 |
| Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses | 60 |
| Grundsätzliche Erklärung | 61 |

Allgemeines

Ausgangspunkt für die Erstellung des Jahresabschlusses 2019 war der geprüfte und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss sowie der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2018. 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 31.12.2019 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 31.12.2018 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk. | 11.10.2019 |
| Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss | 27.11.2019 |
| Sitzung des Kreistages: Der Kreistag stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2018 fest. | 05.12.2019 |
| Sitzung des Kreistages: Der Kreistag beschließt, das Jahresergebnis 2018 mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen. | 05.12.2019 |
| Sitzung des Kreistages: Die Kreistagsmitglieder erteilten dem Landrat Entlastung für den Jahresabschluss zum 31.12.2018 | 05.12.2019 |
| Anzeige des Jahresabschlusses 2018 (Bezirksregierung Köln) | 12.12.2019 |
| Öffentliche Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2018 | 17.12.2019 |
| Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 (Entwurf) | 02.06.2020 |
| Sitzung des Kreistages: Einbringung des Jahresabschlusses 2019 | 25.06.2020 |

Der Kreistag wird nach Abschluss der Prüfung über die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts unterrichtet und hat daraufhin den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss 2019 sowie den Lagebericht durch Beschluss festzustellen.

Die Ergebnisse bis Ende 2019 im Überblick

Der Haushaltsplan 2019 sah die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses vor:

| | |
|---|-------------------|
| Gesamterträge 2019 lt. Satzung | 406.512.174,00 €. |
| Gesamtaufwendungen 2019 lt. Satzung | 407.197.174,00 €. |
| Geplantes (negatives) Jahresergebnis 2019 | 685.000,00 €. |

Im Berichtsjahr 2019 wird ein negatives Ergebnis festgestellt:

| | |
|--|-------------------|
| Die Erträge 2019 summieren sich auf | 414.150.823,05 €. |
| Die Aufwendungen 2019 summieren sich auf | 419.791.581,07 €. |
| Das Jahresergebnis 2019 beträgt | -5.640.758,02 €. |

Die NKF-Haushaltsjahre 2009 bis 2019 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 | 414.151 T€ | 419.792 T€ | -5.641 T€ | 401.221 T€ |
| Kumulierter Fehlbetrag 2009 bis 2019: | | | -6.684 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 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ordentliche Erträge | 364.424 T€ | 384.619 T€ | 405.192 T€ | 411.666 T€ |
| Ordentliche Aufwendungen | 370.355 T€ | 383.254 T€ | 401.485 T€ | 412.043 T€ |
| Ordentliches Ergebnis | -5.930 T€ | 1.365 T€ | 3.706 T€ | -377 T€ |
| Finanzerträge | 2.267 T€ | 3.464 T€ | 2.134 T€ | 2.485 T€ |
| Zinsen / Finanzaufwendungen | 2.178 T€ | 1.958 T€ | 1.809 T€ | 1.529 T€ |
| Finanzergebnis | 89 T€ | 1.506 T€ | 324 T€ | 955 T€ |
| Ergebnis lfd. Verwalt.tätigkeit | -5.842 T€ | 2.871 T€ | 4.031 T€ | 578 T€ |
| Außerordentliches Ergebnis | T€ | T€ | T€ | -6.219 T€ |
| Erträge Gesamt | 366.691 T€ | 388.083 T€ | 407.326 T€ | 414.151 T€ |
| Aufwendungen Gesamt | 372.533 T€ | 385.212 T€ | 403.295 T€ | 419.792 T€ |
| Jahresergebnis | -5.842 T€ | 2.871 T€ | 4.031 T€ | -5.641 T€ |

Im Berichtsjahr 2019 wird ein negatives Ergebnis in Höhe von -5.641 T€ (Vorjahr 2018: +4.031 T€) festgestellt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt damit rd. -9.672 T€. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis (rd. -685 T€) ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -4.956 T€ (d. h. eine prozentuale Abweichung von rd. 1,2 %, 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 -377 T€ ab.

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 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Eigenkapital 31.12. | 45.857 T€ | 48.729 T€ | 52.766 T€ | 47.176 T€ |
| Veränderung EK zum Vj. | -6.108 T€ | 2.872 T€ | 4.037 T€ | -5.590 T€ |
| Allgemeine Rücklage 31.12. | 36.577 T€ | 36.577 T€ | 36.583 T€ | 36.635 T€ |
| Ausgleichsrücklage 31.12. | 9.280 T€ | 12.152 T€ | 16.183 T€ | 10.542 T€ |

Gesamtwirtschaftliche Lage (Auszug Jahresgutachten Sachverständigenrat)

Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, umgangssprachlich die fünf Wirtschaftsweisen genannt, hatte im November 2019 sein Jahresgutachten mit dem Titel „Den Strukturwandel meistern“ vorgestellt. Der Konjunkturbericht dokumentiert einen Abschwung, jedoch keine tiefere Rezession in der deutschen Volkswirtschaft. Und die schwache wirtschaftliche Dynamik wird sich voraussichtlich wenigstens bis ins Jahr 2020 ziehen. Für das Jahr 2019 rechnen die Ökonomen mit 0,5 Prozent Wachstum, für das Folgejahr dann noch mit 0,9 Prozent. Das leicht höhere Wachstum liege allerdings am Kalendereffekt, da es 2020 vergleichsweise viele Arbeitstage gibt.

„Um die Chancen des Strukturwandels zu ergreifen, muss Deutschland seine Wirtschafts- und Industriepolitik nicht neu erfinden, sondern weiterentwickeln“, so der Rat der Wirtschaftsweisen. Zum Beispiel müsse die digitale Infrastruktur verbessert werden. Des Weiteren sei die Politik zur Stärkung des Strukturwandels gefordert, attraktive Rahmenbedingungen zu setzen, die unternehmerisches Handeln und Innovationsfähigkeit fördern. Dazu gehören der Abbau von Markteintrittsbarrieren und von Defiziten bei der Gründungsfinanzierung sowie die Förderung lebenslangen Lernens. Moderne Industrie- und Regionalpolitik sind vor allem als Forschungs- und Innovationspolitik zu verstehen, erläutert einer der Wirtschaftsweisen. Bei der Vorstellung des Jahresgutachtens bemängelten die Ökonomen außerdem die Haushaltspolitik der Bundesregierung. Dabei äußerten sich die Wirtschaftsweisen kritisch zur Schwarzen Null, also zur Haushaltspolitik der Regierung bei der sie komplett auf neue Schulden verzichtet.

Das Gremium übte zudem Kritik an Staatsanleihekäufen der Europäischen Zentralbank (EZB). Es wäre besser gewesen, wenn die EZB auf neue Anleihekäufe verzichtet hätte, weil diese „erhebliche Risiken und Nebenwirkungen“ mit sich bringen könnten. Nach Auffassung der Wirtschaftsweisen wird der Strukturwandel des Arbeitsmarkts sich in den kommenden Jahren fortsetzen. Bildung ist dabei eine Voraussetzung, um die Chancengerechtigkeit zu erhöhen. Bedeutend sind hier die frühkindliche Bildung und das lebenslange Lernen. Neben der Steigerung der Produktivität befürworten die Ökonomen ferner eine stärkere Beteiligung von Frauen und älteren Personen am Arbeitsmarkt, etwa durch einen Ausbau der Ganztagsbetreuung, die Flexibilisierung von Arbeitszeiten oder einen flexiblen Renteneintritt. Um Arbeitsanreize für Personen mit niedrigem Arbeitseinkommen zu schaffen, sei es sinnvoll, die Instrumente der Grundsicherung besser aufeinander abzustimmen.¹

Die damaligen Prognosen müssen vor dem Hintergrund der Coronavirus-Krise in Europa (seit 2020/03) neu bewertet werden. So rechnet der Internationale Währungsfonds mit einer Rezession und einer wieder steigenden Neuverschuldung. Für das Jahr 2020 muss von einem deutlichen Rückgang des Bruttoinlandsproduktes sowie Steuermindereinnahmen ausgegangen werden.

¹ Vgl. Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, Jahresgutachten 2019/2020, veröffentlicht am 06.11.2019.

Besondere Vorgänge im Berichtsjahr

Zu dem vom Kreistag in seiner Sitzung am 06.12.2018 beschlossenen Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 wurden von der Bezirksregierung Köln die erforderlichen Genehmigungen erteilt. Nach der öffentlichen Bekanntmachung der Haushaltssatzung, die am 03.04.2019 erfolgt ist, ist die Haushaltssatzung am 04.04.2019 in Kraft getreten.

Mit Inkrafttreten des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes zum 01.01.2019 wurde die Gemeindeordnung NRW (GO NRW) hinsichtlich des kommunalen Haushaltes, Jahres- und Gesamtabschlusses sowie Beteiligungen und Rechnungsprüfung geändert; auch in weiteren Kommunalverfassungsgesetzen, z.B. der Kreisordnung, gab es Änderungen. Zugleich wurde die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) durch die Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) abgelöst.

Im Frühjahr 2019 wurde ein bebautes Grundstück in unmittelbarer Nähe des Kreishauses zum Zwecke der Arrondierung der kreiseigenen Liegenschaften angekauft.

Die Tarifgemeinschaft deutscher Länder und die Gewerkschaften haben sich am 2. März auf einen Tarifabschluss verständigt. Die Einigung sieht eine Anhebung der Entgelte in drei Schritten (2019: +3,2%, 2020: +3,2%, 2021: 1,4%) bei einer Laufzeit von 33 Monaten vor. Die Tarifeinigung für die Beschäftigten wurde zeit- und wirkungsgleich auf die Beamten sowie auf die Versorgungsempfänger übertragen. Es wurde eine rückwirkende Umsetzung der linearen Erhöhung zum 01.01.2019 vorgenommen.

Bei der Europawahl am 26.05.2019 wurde das 9. Europäische Parlament gewählt. Die Wahlergebnisse aus dem Kreis sind im Internet unter www.obk.de/wahlen abrufbar.

Nachdem der Kreisverwaltung in den vergangenen Jahren zahlreiche neue Aufgaben übertragen wurden und – damit einhergehend – auch das Personal des Oberbergischen Kreises entsprechend angewachsen ist, ist die Kreisverwaltung räumlich inzwischen allein im Stadtgebiet von Gummersbach auf über 20 Standorte und Liegenschaften verteilt. Zuletzt wurden die Altbauten II-IV aus Gründen des Brandschutzes geräumt und die Dienststellen nach Wiehl-Bomig und Gummersbach-Dieringhausen ausgelagert.

Im Jahr 2019 hat der Kreis auf Basis eines entsprechenden Beschlusses des Kreistages vom 04.10.2018 einen europaweiten Architektenwettbewerb zur Zentralisierung von Verwaltungseinheiten am Standort Gummersbach ausgelobt. Die Ergebnisse wurden dem Kreistag im Frühjahr 2020 vorgelegt.

Im Juli hat der Oberbergische Kreis den endgültigen Förderbescheid i. H. v. 11,2 Mio. € für das Projekt „FAIRsorgt“ erhalten. Projektziel ist die Verbesserung der medizinischen und pflegerischen Versorgung von pflegebedürftigen Seniorinnen und Senioren im Kreisgebiet.

Mit dem Programm „Klima–Umwelt–Natur–Oberberg“, das dem Kreistag in der Sitzung am 05.12.2019 vorgestellt wurde, übernimmt der Oberbergische Kreis Verantwortung für die Lebensraum- und Artenvielfalt sowie den Klimaschutz und den Umgang mit Klimawandelfolgen. Die beteiligten Ämter haben bei der Entwicklung des Programms und des zugehörigen Maßnahmenkatalogs ämterübergreifend gearbeitet. Das Programm sieht vor, neben bereits ergriffenen und laufenden Maßnahmen durch neue Projekte den zukünftigen Beitrag des Oberbergischen Kreises zum Umwelt- und Klimaschutz deutlich zu erhöhen.

Der Kreis und Bildungseinrichtungen haben eine Ehrenamts-Akademie gegründet. Mit der Ehrenamtsakademie des Oberbergischen Kreises wird es ab 2020 ein kostenfreies Fortbildungsangebot für bürgerschaftlich und ehrenamtlich Engagierte im Kreisgebiet geben. Dafür sorgen in Kooperation der Fachbereich Unterstützung des Ehrenamtes der Kreisverwaltung, die Volkshochschule Oberberg, das Katholische Bildungswerk Oberbergischer Kreis, die Familienbildungsstätte Haus der Familie und das Evangelische Erwachsenenbildungswerk durch den Kirchenkreis An der Agger. Die Kooperationsvereinbarung hierzu wurde Ende Dezember 2019 unterzeichnet.

Der Oberbergische Kreis hat im Jahr 2017 gemeinsam mit dem Rheinisch-Bergischen Kreis und von Teilen des Rhein-Sieg-Kreises als „Das Bergische Rheinland“ den Zuschlag zur Durchführung einer Regionale 2025 erhalten. Zur Entwicklung und Umsetzung von Regional-Projekten hat der Kreis die „Projektagentur Oberberg GmbH“ gegründet. Gesellschafter sind neben dem Oberbergischen Kreis die 13 kreisangehörigen Kommunen des Kreises.

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 zu einem drastischen Wertverlust der Kreisforsten in Höhe von rd. 6,2 Mio. Euro geführt.

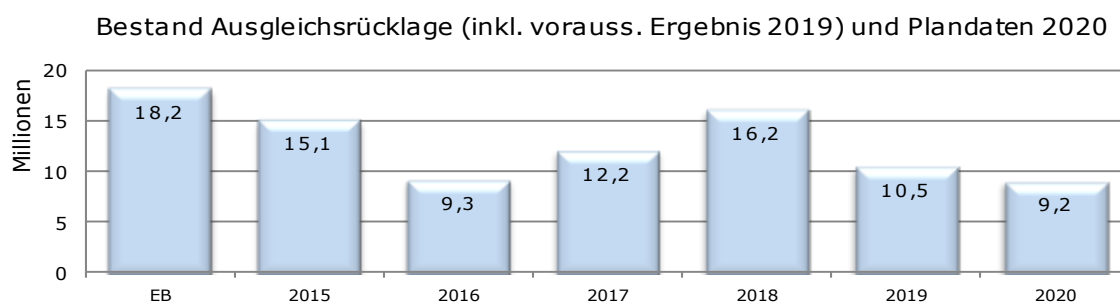
Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2019

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

Verkürzte Bilanz, 4-Jahresdarstellung:

| Bezeichnung | Bilanz 2016 | Bilanz 2017 | Bilanz 2018 | Bilanz 2019 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Summe Aktiva | 386.875 T€ | 393.971 T€ | 405.010 T€ | 401.221 T€ |
| Eigenkapital | 45.857 T€ | 48.729 T€ | 52.766 T€ | 47.176 T€ |
| Allgemeine Rücklage | 36.577 T€ | 36.577 T€ | 36.583 T€ | 36.635 T€ |
| Ausgleichsrücklage (vor Verr.) | 15.122 T€ | 9.280 T€ | 12.152 T€ | 16.183 T€ |
| Jahresergebnis | -5.842 T€ | 2.871 T€ | 4.031 T€ | -5.641 T€ |
| Sonderposten | 48.761 T€ | 48.258 T€ | 50.394 T€ | 49.289 T€ |
| Rückstellungen | 173.701 T€ | 180.140 T€ | 190.600 T€ | 199.132 T€ |
| Verbindlichkeiten | 109.094 T€ | 106.615 T€ | 101.008 T€ | 95.559 T€ |
| Passive Rechn.abgrenzung | 9.463 T€ | 10.229 T€ | 10.243 T€ | 10.066 T€ |
| Eigenkapitalquote I | 12% | 12% | 13% | 12% |
| EK-Quote II (inkl. SoPo) | 24% | 25% | 25% | 24% |
| Fehlbetragsquote | 11% | k. A. | k. A. | 11% |

Ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der Ausgleichsrücklage³ zu verrechnen. Nachfolgend ist die Entwicklung der Ausgleichsrücklage bzw. der Bestand der Ausgleichsrücklage „nach Verrechnung“ des erzielten Jahresergebnisses dargestellt:



² 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*.

³ 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.

| Bezeichnung | Bilanz 2016 | Bilanz 2017 | Bilanz 2018 | Bilanz 2019 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anlagevermögen | 332.298 T€ | 331.603 T€ | 341.234 T€ | 340.898 T€ |
| Immaterielle Vermögensg. | 419 T€ | 383 T€ | 293 T€ | 431 T€ |
| Sachanlagen | 251.080 T€ | 246.883 T€ | 247.101 T€ | 237.270 T€ |
| Finanzanlagen | 80.799 T€ | 84.337 T€ | 93.839 T€ | 103.197 T€ |
| Umlaufvermögen | 31.831 T€ | 39.846 T€ | 41.040 T€ | 36.771 T€ |
| Vorräte | 1.979 T€ | 947 T€ | 929 T€ | 1.871 T€ |
| Forderungen / Vermögensg. | 29.404 T€ | 32.107 T€ | 33.190 T€ | 33.939 T€ |
| Liquide Mittel | 448 T€ | 6.791 T€ | 6.921 T€ | 961 T€ |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 22.746 T€ | 22.522 T€ | 22.736 T€ | 23.553 T€ |
| Summe Aktiva | 386.875 T€ | 393.971 T€ | 405.010 T€ | 401.221 T€ |
| Eigenkapital | 45.857 T€ | 48.729 T€ | 52.766 T€ | 47.176 T€ |
| Allgemeine Rücklage | 36.577 T€ | 36.577 T€ | 36.583 T€ | 36.635 T€ |
| Ausgleichsrücklage | 15.122 T€ | 9.280 T€ | 12.152 T€ | 16.183 T€ |
| Jahresergebnis | -5.842 T€ | 2.871 T€ | 4.031 T€ | -5.641 T€ |
| Sonderposten | 48.761 T€ | 48.258 T€ | 50.394 T€ | 49.289 T€ |
| für Zuwendungen | 47.705 T€ | 46.342 T€ | 45.931 T€ | 45.017 T€ |
| für den Gebührenaussgleich | T€ | 841 T€ | 3.394 T€ | 3.209 T€ |
| Sonstige Sonderposten | 1.056 T€ | 1.074 T€ | 1.069 T€ | 1.063 T€ |
| Rückstellungen | 173.701 T€ | 180.140 T€ | 190.600 T€ | 199.132 T€ |
| Pensionsrückstellungen | 166.637 T€ | 172.420 T€ | 181.360 T€ | 189.283 T€ |
| für Deponien und Altlasten | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Instandhaltungsrückst. | 370 T€ | T€ | 267 T€ | 343 T€ |
| Sonstige Rückstellungen | 6.694 T€ | 7.720 T€ | 8.972 T€ | 9.505 T€ |
| Verbindlichkeiten | 109.094 T€ | 106.615 T€ | 101.008 T€ | 95.559 T€ |
| Kredite für Investitionen | 62.957 T€ | 63.110 T€ | 59.146 T€ | 55.456 T€ |
| Liquiditätskredite | 28.194 T€ | 24.589 T€ | 17.301 T€ | 13.441 T€ |
| aus Lieferungen / Leistungen | 7.606 T€ | 7.146 T€ | 8.588 T€ | 8.836 T€ |
| Verbindl. aus Transferl. | 3.517 T€ | 1.824 T€ | 3.288 T€ | 1.948 T€ |
| Sonstige Verbindlichk. | 6.819 T€ | 9.946 T€ | 12.686 T€ | 15.878 T€ |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 9.463 T€ | 10.229 T€ | 10.243 T€ | 10.066 T€ |
| Summe Passiva | 386.875 T€ | 393.971 T€ | 405.010 T€ | 401.221 T€ |

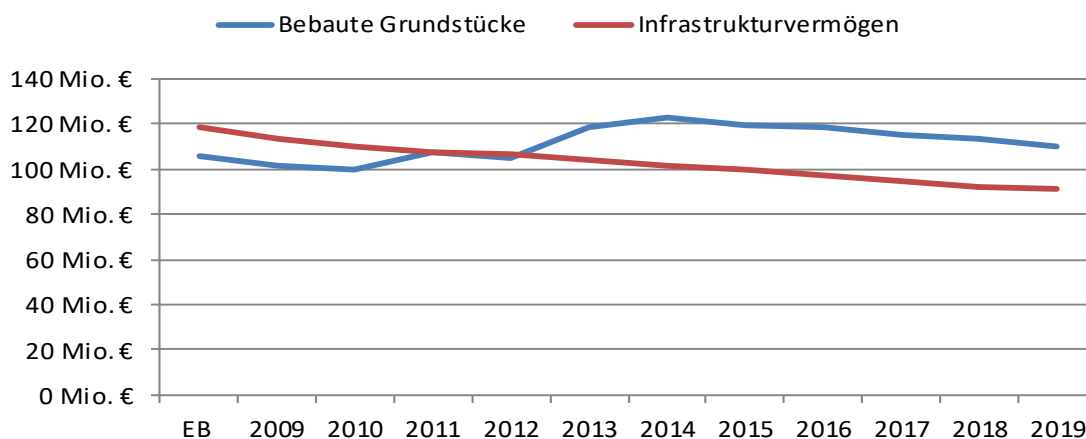
Aus der folgenden Abbildung kann die Entwicklung der Daten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

| Bezeichnung | Bilanz 2018 | in % | Bilanz 2019 | in % | Diff. |
|------------------------------|----------------|------|----------------|------|-----------|
| Anlagevermögen | 341.234 T€ | 42,1 | 340.898 T€ | 42,5 | -336 T€ |
| Immaterielle Vermögensg. | 293 T€ | 0,0 | 431 T€ | 0,1 | 138 T€ |
| Sachanlagen | 247.101 T€ | 30,5 | 237.270 T€ | 29,6 | -9.831 T€ |
| Finanzanlagen | 93.839 T€ | 11,6 | 103.197 T€ | 12,9 | 9.357 T€ |
| Umlaufvermögen | 41.040 T€ | 5,1 | 36.771 T€ | 4,6 | -4.269 T€ |
| Vorräte | 929 T€ | 0,1 | 1.871 T€ | 0,2 | 942 T€ |
| Forderungen / Vermögensg. | 33.190 T€ | 4,1 | 33.939 T€ | 4,2 | 748 T€ |
| Liquide Mittel | 6.921 T€ | 0,9 | 961 T€ | 0,1 | -5.960 T€ |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 22.736 T€ | 2,8 | 23.553 T€ | 2,9 | 816 T€ |
| Summe Aktiva | 405.010 T€ | 50,0 | 401.221 T€ | 50,0 | -3.789 T€ |
| Eigenkapital | 52.766 T€ | 6,5 | 47.176 T€ | 5,9 | -5.590 T€ |
| Allgemeine Rücklage | 36.583 T€ | 4,5 | 36.635 T€ | 4,6 | 51 T€ |
| Ausgleichsrücklage | 12.152 T€ | 1,5 | 16.183 T€ | 2,0 | 4.031 T€ |
| Jahresergebnis | 4.031 T€ | 0,5 | -5.641 T€ | -0,7 | -9.672 T€ |
| Sonderposten | 50.394 T€ | 6,2 | 49.289 T€ | 6,1 | -1.105 T€ |
| für Zuwendungen | 45.931 T€ | 5,7 | 45.017 T€ | 5,6 | -914 T€ |
| für den Gebührenaussgleich | 3.394 T€ | 0,4 | 3.209 T€ | 0,4 | -185 T€ |
| Sonstige Sonderposten | 1.069 T€ | 0,1 | 1.063 T€ | 0,1 | -5 T€ |
| Rückstellungen | 190.600 T€ | 23,5 | 199.132 T€ | 24,8 | 8.532 T€ |
| Pensionsrückstellungen | 181.360 T€ | 22,4 | 189.283 T€ | 23,6 | 7.923 T€ |
| für Deponien und Altlasten | T€ | 0,0 | T€ | 0,0 | T€ |
| Instandhaltungsrückst. | 267 T€ | 0,0 | 343 T€ | 0,0 | 76 T€ |
| Sonstige Rückstellungen | 8.972 T€ | 1,1 | 9.505 T€ | 1,2 | 533 T€ |
| Verbindlichkeiten | 101.008 T€ | 12,5 | 95.559 T€ | 11,9 | -5.449 T€ |
| Kredite für Investitionen | 59.146 T€ | 7,3 | 55.456 T€ | 6,9 | -3.689 T€ |
| Liquiditätskredite | 17.301 T€ | 2,1 | 13.441 T€ | 1,7 | -3.861 T€ |
| aus Lieferungen / Leistungen | 8.588 T€ | 1,1 | 8.836 T€ | 1,1 | 248 T€ |
| Verbindl. aus Transferl. | 3.288 T€ | 0,4 | 1.948 T€ | 0,2 | -1.340 T€ |
| Sonstige Verbindlichk. | 12.686 T€ | 1,6 | 15.878 T€ | 2,0 | 3.193 T€ |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 10.243 T€ | 1,3 | 10.066 T€ | 1,3 | -177 T€ |
| Summe Passiva | 405.010 T€ | 50,0 | 401.221 T€ | 50,0 | -3.789 T€ |

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.

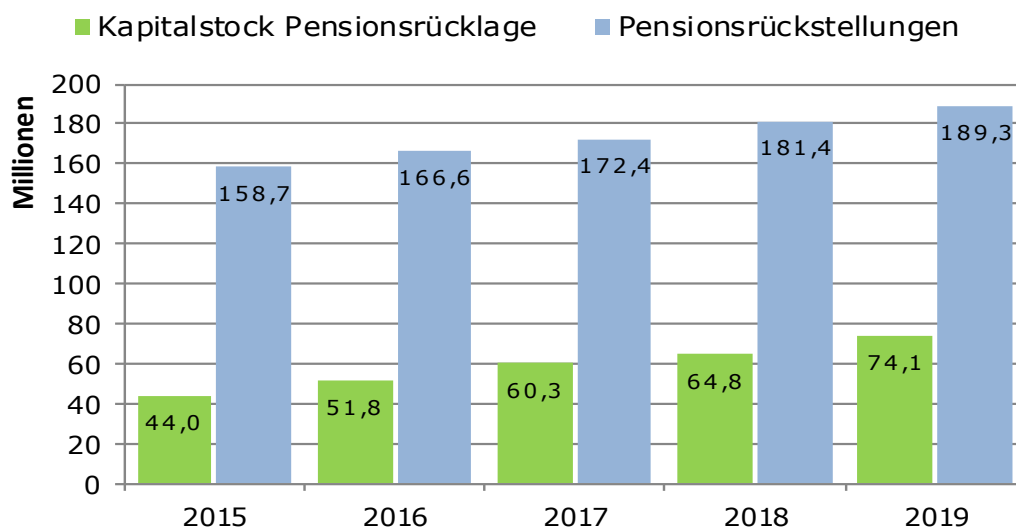
| Bezeichnung | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Sachanlagen | 251.080 T€ | 246.883 T€ | 247.101 T€ | 237.270 T€ |
| Unbebaute Grundstücke | 17.205 T€ | 17.200 T€ | 17.196 T€ | 10.972 T€ |
| Bebaute Grundstücke | 118.434 T€ | 115.098 T€ | 113.506 T€ | 110.331 T€ |
| Infrastrukturvermögen | 96.923 T€ | 94.325 T€ | 92.479 T€ | 91.160 T€ |
| Bauten auf fremdem Grund | 3.033 T€ | 3.011 T€ | 4.186 T€ | 4.168 T€ |
| Kunstgegenstände | 4.106 T€ | 4.106 T€ | 4.105 T€ | 4.105 T€ |
| Techn. Anlagen, Fahrzeuge | 3.769 T€ | 4.124 T€ | 4.283 T€ | 3.691 T€ |
| Betriebs- / Geschäftsauss. | 5.727 T€ | 6.115 T€ | 7.100 T€ | 6.874 T€ |
| Anlagen im Bau | 1.885 T€ | 2.905 T€ | 4.247 T€ | 5.969 T€ |
| Finanzanlagen | 80.799 T€ | 84.336 T€ | 93.839 T€ | 103.197 T€ |
| Beteiligungen | 27.543 T€ | 27.543 T€ | 27.544 T€ | 27.598 T€ |
| Sondervermögen | 487 T€ | 487 T€ | 487 T€ | 487 T€ |
| Wertpapiere des AV | 51.800 T€ | 55.319 T€ | 64.801 T€ | 74.084 T€ |
| Ausleihungen | 969 T€ | 988 T€ | 1.008 T€ | 1.028 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".

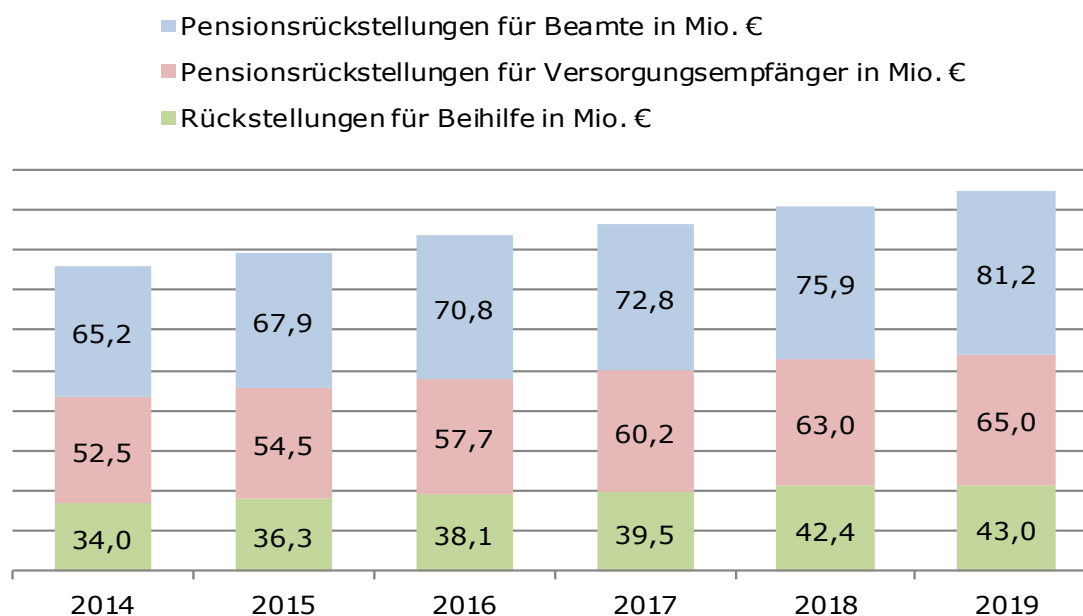


Der Buchwert der bebauten Grundstücke ist mit der erstmaligen Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz (Stichtag 01.01.2009) unter Berücksichtigung von Zu- und Abgängen sowie Abschreibungen von 106 Mio. € auf 110 Mio. € angestiegen. Der Buchwert des Infrastrukturvermögens ist im gleichen Zeitraum von 118 Mio. € auf 91 Mio. € gesunken.

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.⁴



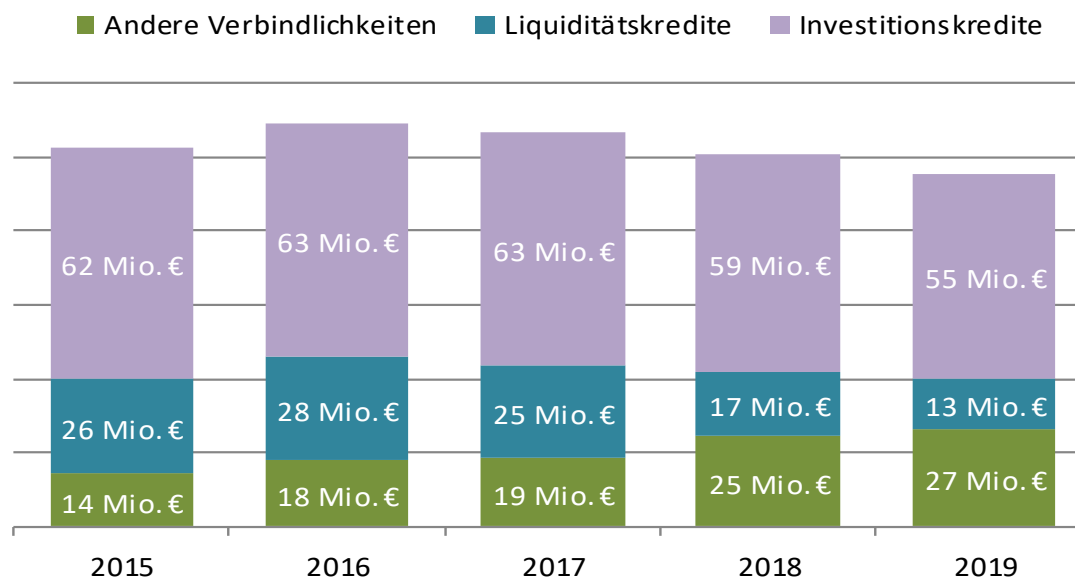
Die Entwicklung der *Rückstellungen* geht aus dem Rückstellungsspiegel (siehe Anhang) hervor. Die *Pensionsrückstellung*⁵ nimmt eine besondere Bedeutung ein. Das nachfolgende (gestapelte) Säulendiagramm zeigt die Entwicklung der Pensionsrückstellungen, unterteilt in Rückstellungen für Aktive und Versorgungsempfänger sowie Beihilferückstellungen für beide Gruppen.



⁴ Vgl. auch einstimmigen Beschluss des Kreistages vom 27.09.2012.

⁵ 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 Liquidationssicherung⁶ 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“ (2019: 27 Mio. €) umfassen insbesondere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und die sonstigen Verbindlichkeiten.⁷ Davon entfallen 14,0 Mio. € auf zweckgebundene (noch nicht verausgabte) Zuschüsse sowie 1,9 Mio. € aus der Endabrechnung der differenzierten Kreisumlagen.

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

⁶ 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.

⁷ 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 2019

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 2019 (d.h. Plan-Ist-Vergleich).⁸

| Erträge | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abw. 2019 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 2.179 T€ | 2.361 T€ | 2.290 T€ | -71 T€ |
| Zuwendungen und Umlagen | 288.311 T€ | 297.323 T€ | 296.133 T€ | -1.190 T€ |
| Sonstige Transfererträge | 16.378 T€ | 13.602 T€ | 14.797 T€ | 1.195 T€ |
| Öffentl.-rechtl. Leistungsentg. | 40.978 T€ | 41.649 T€ | 40.786 T€ | -863 T€ |
| Privatrechtl. Leistungsentgelte | 1.010 T€ | 763 T€ | 1.491 T€ | 728 T€ |
| Kostenerstatt., Leistungsbeteil. | 49.145 T€ | 44.565 T€ | 46.796 T€ | 2.231 T€ |
| Sonstige ordentliche Erträge | 7.192 T€ | 4.150 T€ | 9.374 T€ | 5.224 T€ |
| Ordentliche Erträge | 405.192 T€ | 404.413 T€ | 411.666 T€ | 7.254 T€ |
| Finanzerträge | 2.134 T€ | 2.100 T€ | 2.485 T€ | 385 T€ |
| Summe | 407.326 T€ | 406.512 T€ | 414.151 T€ | 7.639 T€ |

| Aufwendungen | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abw. 2019 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Personalaufwendungen | 79.206 T€ | 79.852 T€ | 85.780 T€ | 5.929 T€ |
| Versorgungsaufwendungen | 11.097 T€ | 9.251 T€ | 9.674 T€ | 423 T€ |
| Aufw. Sach- und Dienstl. | 32.164 T€ | 42.162 T€ | 35.685 T€ | -6.476 T€ |
| Transferaufwendungen | 211.816 T€ | 211.163 T€ | 215.689 T€ | 4.526 T€ |
| Sonstige ordentliche Aufw. | 57.099 T€ | 52.784 T€ | 55.124 T€ | 2.340 T€ |
| Bilanzielle Abschreibungen | 10.104 T€ | 9.972 T€ | 10.090 T€ | 118 T€ |
| Ordentliche Aufwendungen | 401.485 T€ | 405.183 T€ | 412.043 T€ | 6.860 T€ |
| Zinsen Finanzaufwendungen | 1.809 T€ | 2.014 T€ | 1.529 T€ | -485 T€ |
| Außerordentliches Ergebnis | T€ | T€ | 6.219 T€ | 6.219 T€ |
| Summe | 403.295 T€ | 407.197 T€ | 419.792 T€ | 12.594 T€ |

| Saldo / Jahresergebnis | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abw. 2019 |
|----------------------------|------------------|--------------|------------------|-----------|
| Saldo Erträge abzgl. Aufw. | 4.031 T€ | -685 T€ | -5.641 T€ | -4.956 T€ |

Im Haushaltsjahr 2019 wird ein *negatives Ergebnis* von -5.640.758,02 €.
festgestellt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -9.671.737,28 €.

Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis 2019 von -685.000,00 €.
ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -4.955.758,02 €.

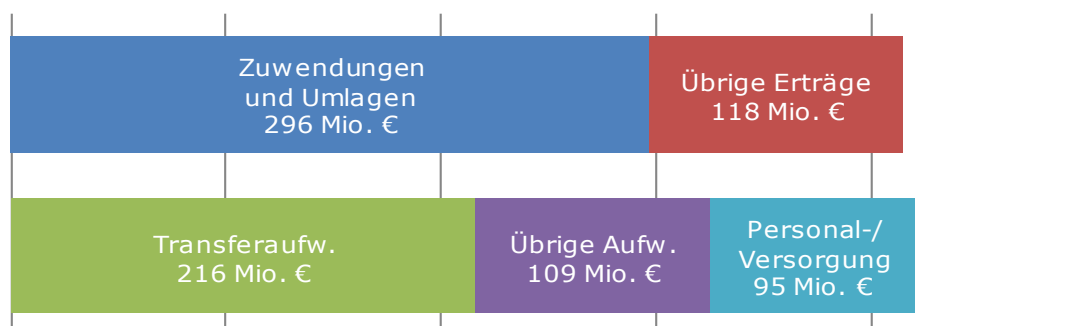
⁸ Details zu den Erträgen und Aufwendungen können den *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung* im Anhang entnommen werden.

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist") zum Vorjahresergebnis sowie die dazugehörige Abweichung, d.h. IST 2019 zu IST Vorjahr.

| Erträge | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Abw. abs. | Abw. % |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 2.179 T€ | 2.290 T€ | 110 T€ | 5,1% |
| Zuwendungen und Umlagen | 288.311 T€ | 296.133 T€ | 7.822 T€ | 2,7% |
| Sonstige Transfererträge | 16.378 T€ | 14.797 T€ | -1.581 T€ | -9,7% |
| Öffentl.-rechtl. Leistungsentg. | 40.978 T€ | 40.786 T€ | -191 T€ | -0,5% |
| Privatrechtl. Leistungsentgelte | 1.010 T€ | 1.491 T€ | 480 T€ | 47,5% |
| Kostenerstatt., Leistungsbeteil. | 49.145 T€ | 46.796 T€ | -2.349 T€ | -4,8% |
| Sonstige ordentliche Erträge | 7.192 T€ | 9.374 T€ | 2.183 T€ | 30,3% |
| Ordentliche Erträge | 405.192 T€ | 411.666 T€ | 6.474 T€ | 1,6% |
| Finanzerträge | 2.134 T€ | 2.485 T€ | 351 T€ | 16,4% |
| Summe | 407.326 T€ | 414.151 T€ | 6.825 T€ | 1,7% |

| Aufwendungen | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 | Abw. abs. | Abw. % |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| Personalaufwendungen | 79.206 T€ | 85.780 T€ | 6.575 T€ | 8,3% |
| Versorgungsaufwendungen | 11.097 T€ | 9.674 T€ | -1.423 T€ | -12,8% |
| Aufw. Sach- und Dienstl. | 32.164 T€ | 35.685 T€ | 3.521 T€ | 10,9% |
| Transferaufwendungen | 211.816 T€ | 215.689 T€ | 3.873 T€ | 1,8% |
| Sonstige ordentliche Aufw. | 57.099 T€ | 55.124 T€ | -1.975 T€ | -3,5% |
| Bilanzielle Abschreibungen | 10.104 T€ | 10.090 T€ | -14 T€ | -0,1% |
| Ordentliche Aufwendungen | 401.485 T€ | 412.043 T€ | 10.557 T€ | 2,6% |
| Zinsen Finanzaufwendungen | 1.809 T€ | 1.529 T€ | -280 T€ | -15,5% |
| Außerordentliche Ergebnis | T€ | 6.219 T€ | 6.219 T€ | k. A. |
| Summe | 403.295 T€ | 419.792 T€ | 16.497 T€ | 4,1% |

Das nachfolgende Balkendiagramm stellt die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2019 in einfacher Form gegenüber.



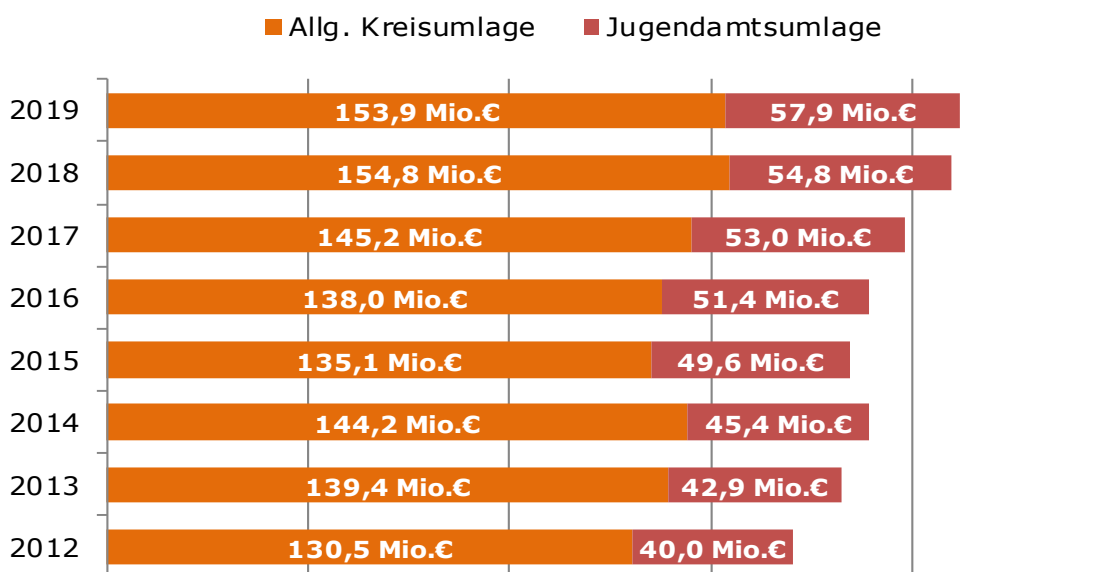
Die *übrigen Aufwendungen* berücksichtigen u. a. die sog. Leistungsbeteiligung Heizung und Unterkunft u. a. von rd. 33,6 Mio. €.

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).

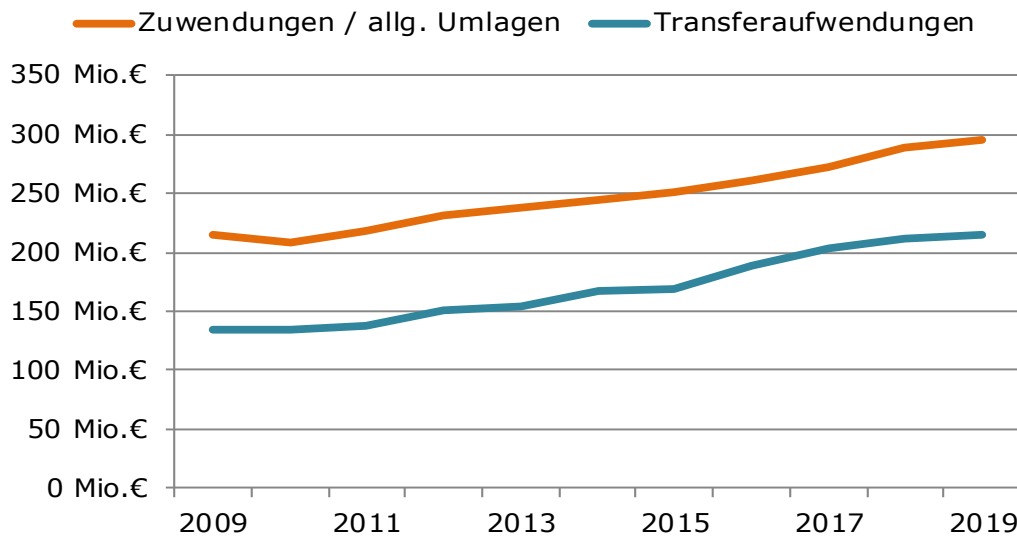
| Zuw. u. allg. Umlagen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Schlüsselzuweisungen | 34,5 Mio.€ | 32,7 Mio.€ | 39,0 Mio.€ | 40,9 Mio.€ |
| Zuweisungen f. lfd. Zwecke | 27,6 Mio.€ | 31,3 Mio.€ | 29,5 Mio.€ | 34,0 Mio.€ |
| Kreisumlage gesamt | 196,4 Mio.€ | 205,6 Mio.€ | 217,4 Mio.€ | 218,8 Mio.€ |
| - davon Kreisumlage | 138,0 Mio.€ | 145,2 Mio.€ | 154,8 Mio.€ | 153,9 Mio.€ |
| - davon Jugendamtsumlage | 51,4 Mio.€ | 53,0 Mio.€ | 54,8 Mio.€ | 57,9 Mio.€ |
| - davon für andere Mehrbelast. | 7,0 Mio.€ | 7,4 Mio.€ | 7,8 Mio.€ | 7,1 Mio.€ |
| Sonstige | 1,8 Mio.€ | 2,1 Mio.€ | 2,4 Mio.€ | 2,5 Mio.€ |
| Summe | 260,3 Mio.€ | 271,7 Mio.€ | 288,3 Mio.€ | 296,1 Mio.€ |

Die Kreisumlage (inkl. der differenzierten Umlagen) ist die zentrale Ertragsart im Haushalt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -0,92 Mio. €.

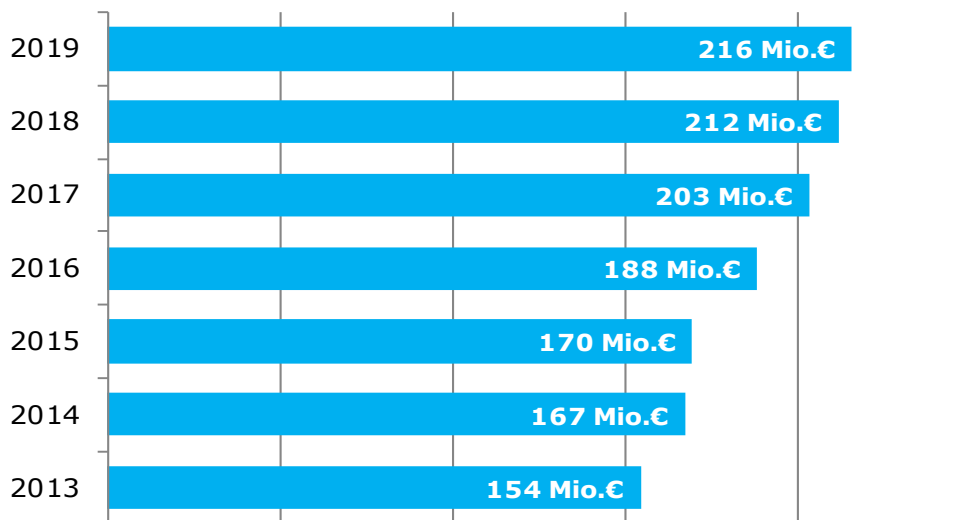
Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der *allgemeinen Kreisumlage* und der *Jugendamtsumlage* im Zeitverlauf.



Das nachfolgende Liniendiagramm zeigt die Entwicklung der *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* sowie die Entwicklung der *Transferaufwendungen*⁹. Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar.



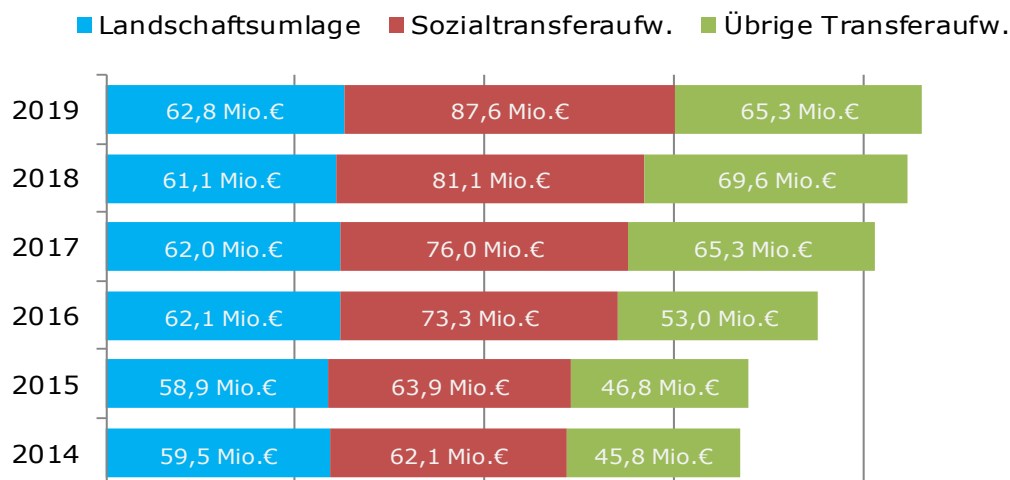
Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der *Transferaufwendungen*.¹⁰



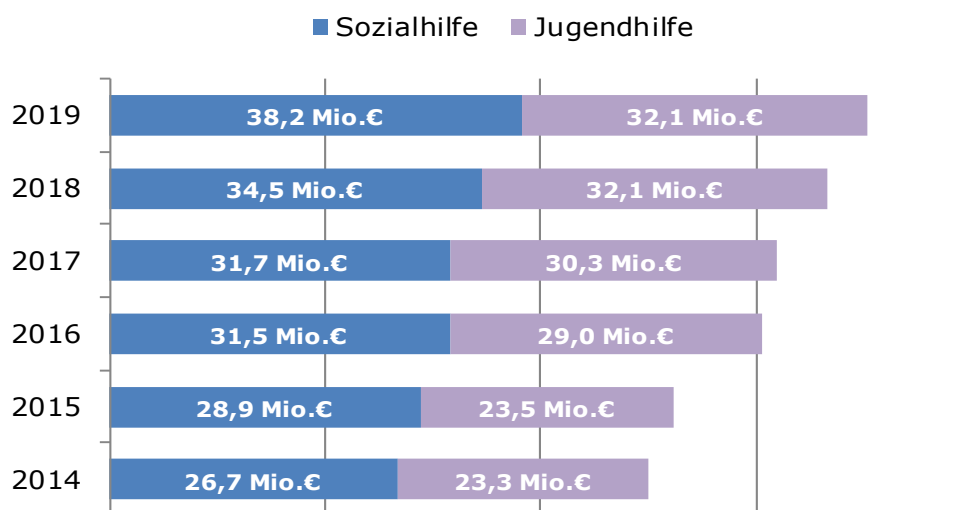
⁹ Unter den sog. *Transferaufwendungen* im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch. Beispiele für Transferaufwendungen sind die Leistungen 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).

¹⁰ 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, vgl. Erl. auf Seite 14.

In der folgenden Übersicht ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen nach *Allgemeine Umlagen* (gemeint ist hier die Landschaftsumlage¹¹), nach *Sozialtransferaufwendungen*¹² und *übrige Transferaufwendungen*¹³ 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.).



¹¹ 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.

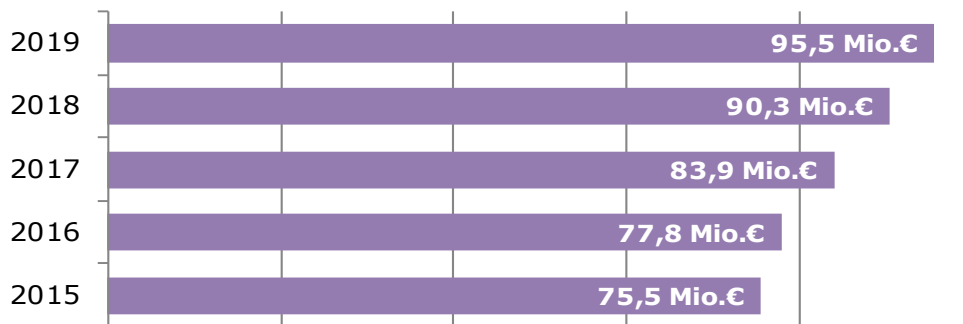
¹² Sozialtransferaufwendungen bezeichnen dabei alle sozialen Leistungen, die Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Dazu gehören Leistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen (kurz „a. E.“) und in Einrichtungen (kurz „i. E.“). Auch das sog. Pflegegeld ist hier berücksichtigt.

¹³ 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, vgl. Erl. auf Seite 14.

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

| Besondere Finanzausz. (Auszug) | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Leistungsb. Unterk. u. Heizung | 31,2 Mio.€ | 33,5 Mio.€ | 32,7 Mio.€ | 31,6 Mio.€ |
| Wohnungsbeschaffung | 0,2 Mio.€ | 0,2 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 0,0 Mio.€ |
| Leistungsb. einm. Leistungen | 0,7 Mio.€ | 0,8 Mio.€ | 0,8 Mio.€ | 0,6 Mio.€ |
| Leistungsb. Teilhabe | 0,9 Mio.€ | 1,0 Mio.€ | 1,1 Mio.€ | 1,4 Mio.€ |
| Summe | 32,9 Mio.€ | 35,6 Mio.€ | 34,6 Mio.€ | 33,5 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 (Waffenbehörde, Unterhaltsvorschussleistungen) 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.¹⁴ Die Erstellung der Endabrechnung 2018 erfolgte auf Grundlage des testierten Jahresabschlusses. Die dazugehörigen ergebniswirksamen (periodenfremden) Buchungen sind im Haushaltsjahr 2019 berücksichtigt, die zahlungswirksame Abwicklung erfolgt im Haushaltsjahr 2020. Damit werden die Beträge zum Stichtag 31.12.2019 auch als Forderung bzw. Verbindlichkeit bilanziell abgebildet.

| Unterdeckung / Ertrag Überdeckung / Aufwand | Endabrechn. | Endabrechn. | Endabrechn. | Endabrechn. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2015 HHJ 2016 | 2016 HHJ 2017 | 2017 HHJ 2018 | 2018 HHJ 2019 |
| Periodenfr. Ertrag (Forderung) | 0 T€ | 27 T€ | 57 T€ | 79 T€ |
| Periodenfr. Aufwand (Verbindl.) | 3.021 T€ | 1.824 T€ | 3.143 T€ | 1.899 T€ |

Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2019 ergibt sich eine vorläufige Überdeckung von rd. +0,305 Mio. €.

¹⁴ 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 getrennt von einander 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 stark vereinfachter Form abgebildet. Die vollständige Gesamtfinanzrechnung ist in Anlage 3 abgebildet. Die Teilfinanzergebnisse sind in Anlage 5 abgebildet.

| Gesamtfinanzrechnung | FinRe 2017 | FinRe 2018 | FinRe 2019 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 377.423 T€ | 398.807 T€ | 404.241 T€ |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -360.436 T€ | -370.040 T€ | -387.591 T€ |
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 16.987 T€ | 28.767 T€ | 16.649 T€ |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.611 T€ | 4.801 T€ | 3.801 T€ |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten | -9.605 T€ | -22.275 T€ | -17.794 T€ |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -7.994 T€ | -17.474 T€ | -13.993 T€ |
| Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag | 8.993 T€ | 11.293 T€ | 2.657 T€ |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | -3.453 T€ | -11.252 T€ | -7.473 T€ |
| Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln | 5.540 T€ | 41 T€ | -4.817 T€ |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln | 122 T€ | 5.407 T€ | 5.479 T€ |
| Bestand an fremden Finanzmitteln | -255 T€ | 32 T€ | -226 T€ |
| Liquide Mittel | 5.407 T€ | 5.479 T€ | 436 T€ |

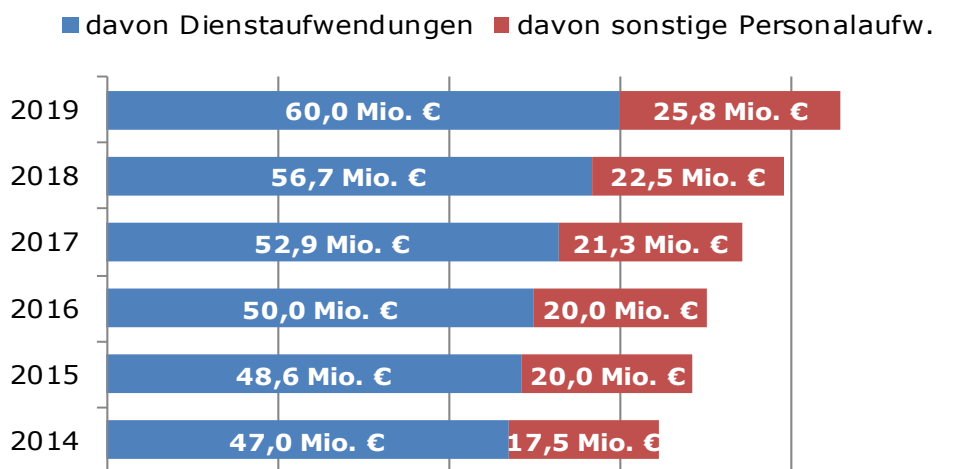
In der Finanzrechnung 2019 wird ein Anfangsbestand von 5.479.189,13 € und ein Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2019 von 436.208,37 € ausgewiesen.¹⁵

¹⁵ Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (961 T€) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz (525 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.¹⁶ 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 2019 sind *Personal- und Versorgungsaufwendungen* von rd. 95,5 Mio. € angefallen. Davon wurden rd. 81,8 Mio. € kassenwirksam (= Auszahlungen). Die Differenz ergibt sich aus der speziellen Verbuchung von Rückstellungen.

¹⁶ 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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dienstaufwendungen Beamte | 15,9 Mio.€ | 16,4 Mio.€ | 16,9 Mio.€ | 17,3 Mio.€ |
| Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte | 33,0 Mio.€ | 35,3 Mio.€ | 38,7 Mio.€ | 41,6 Mio.€ |
| Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte | 1,1 Mio.€ | 1,2 Mio.€ | 1,1 Mio.€ | 1,1 Mio.€ |
| Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte | 2,4 Mio.€ | 2,7 Mio.€ | 2,9 Mio.€ | 3,2 Mio.€ |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 6,3 Mio.€ | 6,8 Mio.€ | 7,5 Mio.€ | 8,2 Mio.€ |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte | 1,9 Mio.€ | 1,8 Mio.€ | 2,2 Mio.€ | 2,4 Mio.€ |
| Zuführung zu Rückst. für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc. | 9,4 Mio.€ | 9,9 Mio.€ | 9,9 Mio.€ | 11,9 Mio.€ |
| Summe Personalaufwendungen | 70,1 Mio.€ | 74,2 Mio.€ | 79,2 Mio.€ | 85,8 Mio.€ |
| Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger | 5,9 Mio.€ | 6,9 Mio.€ | 7,2 Mio.€ | 7,4 Mio.€ |
| Zuführung zu Rückst. für Versorgungsempfänger | 1,8 Mio.€ | 2,7 Mio.€ | 3,9 Mio.€ | 2,3 Mio.€ |
| Summe Versorgungsaufwendungen | 7,7 Mio.€ | 9,6 Mio.€ | 11,1 Mio.€ | 9,7 Mio.€ |
| Summe Personal- und Versorgungsaufwand | 77,8 Mio.€ | 83,8 Mio.€ | 90,3 Mio.€ | 95,5 Mio.€ |
| Personalauszahlungen | 60,5 Mio.€ | 64,7 Mio.€ | 69,0 Mio.€ | 73,9 Mio.€ |
| Versorgungsauszahlungen | 5,9 Mio.€ | 6,8 Mio.€ | 6,5 Mio.€ | 7,9 Mio.€ |
| Summe Personal- und Versorgungsauszahlungen | 66,4 Mio.€ | 71,4 Mio.€ | 75,4 Mio.€ | 81,8 Mio.€ |

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Nettobelastung (inkl. Erträge) aus der Berechnung der *Pensionsrückstellungen*.¹⁷ 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.¹⁸

| Bezeichnung | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Pensionsrückst. Erträge | 3,2 Mio.€ | 5,1 Mio.€ | 3,9 Mio.€ | 5,5 Mio.€ |
| Pensionsrückst. Aufwendungen | 10,9 Mio.€ | 10,7 Mio.€ | 12,5 Mio.€ | 13,3 Mio.€ |
| Pensionsrückst. Nettobelastung | 7,6 Mio.€ | 5,6 Mio.€ | 8,7 Mio.€ | 7,8 Mio.€ |

¹⁷ Die Nettobelastung ergibt sich aus dem Unterschiedsbetrag zum jeweiligen Stichtag. In der Ergebnisrechnung werden Ertrag und Aufwand getrennt nachgewiesen (Bruttomethode).

¹⁸ 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 55 Prozent dieser Personalkosten entfallen auf die Bereiche Sicherheit und Ordnung, Soziale Leistungen sowie Kinder- und Jugendhilfe.

| Produktbereich | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|--------|--------|--------|
| 101 Innere Verwaltung | 16,2% | 16,8% | 16,4% |
| 102 Sicherheit und Ordnung | 31,8% | 32,7% | 33,8% |
| 103 Schulträgeraufgaben | 4,3% | 4,3% | 4,2% |
| 104 Kultur und Wissenschaft | 4,3% | 4,1% | 3,8% |
| 105 Soziale Leistungen | 12,9% | 12,2% | 13,2% |
| 106 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 10,5% | 10,4% | 9,9% |
| 107 Gesundheitsdienste | 3,6% | 3,6% | 3,6% |
| 108 Sportförderung | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 109 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformatior | 6,8% | 6,7% | 6,2% |
| 110 Bauen und Wohnen | 3,4% | 3,3% | 3,4% |
| 112 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | 1,1% | 1,1% | 0,9% |
| 113 Natur- und Landschaftspflege | 1,1% | 1,1% | 1,0% |
| 114 Umweltschutz | 2,8% | 2,8% | 2,6% |
| 115 Wirtschaft und Tourismus | 1,0% | 1,0% | 0,9% |
| Gesamtergebnis | 100,0% | 100,0% | 100,0% |

Personelle Entwicklung

Der Stellenplan 2018 sah keine Mehrstellen vor. Der Stellenplan 2019 wurde im Rahmen des Doppelhaushaltes 2019/2020 aufgestellt und weist insgesamt 1.136,25 Stellen auf. Hiervon entfallen 323 Stellen auf Beamtinnen und Beamte sowie 813,25 Stellen auf tariflich Beschäftigte. Im Vergleich zum Stellenplan 2018 mit 1.092 Stellen ergibt sich im Saldo ein Anstieg um 44,25 Stellen.

| Bezeichnung | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------|---------|---------|---------|
| Stellenplan gesamt | 1.092,1 | 1.092,0 | 1.136,3 |
| davon Beamte | 328,5 | 328,5 | 323,0 |
| davon Tarifliche | 763,6 | 763,5 | 813,3 |
| Personalstatistik | 1.295,0 | 1.337,0 | 1.385,0 |
| davon Beamte | 364,0 | 365,0 | 374,0 |
| davon Tarifliche | 931,0 | 972,0 | 1.011,0 |

Mit dem Stellenplan 2019 wurde auf neue Aufgaben und neue Themenfelder sowie auf Fallzahlentwicklungen in verschiedenen Bereichen der Kreisverwaltung reagiert. Diese Personalmehrbedarfe konnten nicht bzw. nicht mehr durch interne personelle und organisatorische Maßnahmen aufgefangen werden. Hohe Bedeutung für den Oberbergischen Kreis haben die Themenfelder Regionale 2025, Digitalisierung und Breitbandausbau. Für diese zukunftssträchtigen Themen sah der Stellenplan 2019 4,5 zusätzliche Stellen vor.

Unter dem Stichwort „neue Aufgaben“ wurde auf Änderungen beim Unterhaltsvorschussgesetz reagiert. Hier ergibt sich ein Mehrbedarf von 2 Stellen. Weitere 5 Stellen betreffen die Bereiche „Unterhaltsheranziehung im Sozialbereich“ und „Brandschauen“. Diese Aufgaben wurden auf besonderen Wunsch der kreisangehörigen Städte und Gemeinden übernommen und entlasten die Kommunen unmittelbar. Zudem ergab sich die Notwendigkeit den Rettungsdienst im Oberbergischen Kreis zu optimieren, um weiterhin den notfallmedizinischen Sicherstellungsauftrag und hier insbesondere dem gestiegenen Bedarf im Bereich „Krankentransport“ gerecht werden zu können. So entfallen von den o. g. Mehrstellen alleine 26 Stellen auf den Bereich Rettungsdienst. Die in diesem Zusammenhang entstehenden Personalkosten werden nahezu vollständig über den Gebührenhaushalt des Rettungsdienstes refinanziert.

Die weiteren Mehrstellen dienen der Personalverstärkung verschiedener Verwaltungsbe-
reiche, u. a. Polizeiverwaltung, Ausländeramt, Lebensmittelüberwachung, Jugend- und
kinderärztlicher Dienst sowie im Bereich Geschwindigkeitsüberwachung, wobei die Stellen
teilweise durch Mehreinnahmen refinanziert sind (z. B. Geschwindigkeitsüberwachung).
Mit Blick auf die Vielzahl der geplanten Bauprojekte ist zudem die Einrichtung eines
zusätzlichen „Technischen“ Dezernats erforderlich, in dem die damit zusammenhängen-
den Aufgabenbereiche konzentriert werden.

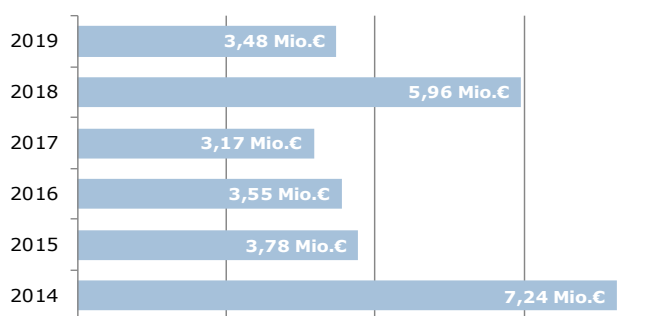
Die Personalstatistik weist zum Bilanzstichtag 1.385 Bedienstete (374 Beam-
te/Beamtinnen und 1.011 Beschäftigte) auf. Die Abweichung zur Stellenzahl von
1.136,25 ist in dem nach wie vor hohen Anteil an Teilzeitkräften begründet. In 2019
stellte der Oberbergische Kreis 24 Ausbildungsplätze zur Verfügung. Damit befinden sich
(verteilt auf die einzelnen Ausbildungsberufe und Ausbildungsjahre) insgesamt 62
Nachwuchskräfte in Ausbildung (Vorjahr 63 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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|-------------|------------|-------------|-------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 6,3 Mio.€ | 1,6 Mio.€ | 4,8 Mio.€ | 3,8 Mio.€ |
| davon Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen | 4,1 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 1,0 Mio.€ | 1,0 Mio.€ |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten | -18,4 Mio.€ | -9,6 Mio.€ | -22,3 Mio.€ | -17,8 Mio.€ |
| davon Auszahlungen für Baumaßnahmen | -3,5 Mio.€ | -3,2 Mio.€ | -6,0 Mio.€ | -3,5 Mio.€ |
| davon Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen | -11,9 Mio.€ | -3,0 Mio.€ | -10,2 Mio.€ | -10,1 Mio.€ |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -12,1 Mio.€ | -8,0 Mio.€ | -17,5 Mio.€ | -14,0 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 im Jahr 2019 die Vorbereitungen zum Neubau der Rettungswache in Lindlar vorangetrieben. Die notarielle Beurkundung des Erbbau-pachtvertrages mit der Gemeinde Lindlar für das Baugrundstück fand im 1. Quartal 2019 statt. Teil der vertraglichen Vereinbarungen war die Notwendigkeit der Verlegung der sich auf der künftigen Baufläche befindlichen Parkplätze des Rathauses der Gemeinde Lindlar. Die Fertigstellung dieser Parkplätze fand im Herbst 2019 statt. Parallel dazu wurden Entwurf und Bauantrag erarbeitet, welcher im Dezember 2019 bei der Bauaufsichtsbe-hörde eingereicht wurde.

Der Kreistag hatte in seiner Sitzung am 04.10.2018 der Durchführung eines Architekten-wettbewerbes zugestimmt, mit dem Ziel, bestmögliche Planungsvorschläge für bauliche Maßnahmen auf dem Grundstück Moltkestraße / Am Wiedenhof zur Unterbringung von 426 Arbeitsplätzen zu erhalten. Nach umfangreichen Vorarbeiten wurde der Wettbewerb im Oktober 2019 europaweit ausgeschrieben. Die Preisgerichtssitzung fand am 17.1.2020 statt. Im Laufe des 1. Halbjahres 2020 wird der Kreistag über das weitere Verfahren entscheiden.

Die Planung zur Errichtung eines Mobilitätszentrums in Gummersbach-Niederseßmar wurde im Lauf des Jahres 2019 qualifiziert. In dem geplanten Gebäude soll das Straßenverkehrsamt des Oberbergischen Kreises untergebracht werden sowie die Verwaltung und die Kundenbetreuung der OVAG.

In einem neuen Gebäude sollen die gestiegenen Raumbedarfe der Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren zusammen mit dem Raumbedarf des Gesundheits- und Bildungszentrum des Klinikums Oberberg abgedeckt werden. Von der räumlichen Nähe beider Einrichtungen werden Synergieeffekte erwartet. Das Gebäude soll in Modulbauweise erstellt werden. Nach einer europaweiten Ausschreibung wurden die Bauleistungen bereits im Jahre 2018 vergeben und im Laufe des Jahres 2019 erfolgte die weitere Planung, die am 20.10.2019 zur Erteilung der Baugenehmigung führte. Im IV. Quartal 2019 wurde mit den Erdarbeiten begonnen. Eine sog. Bauartgenehmigung wurde im Mai 2020 erteilt.

Die Baugenehmigung zur Errichtung eines Übungszentrums für die Feuerwehr und andere Hilfsorganisationen auf dem ehemaligen Munitionsdepot in Wiehl / Engelskirchen Brächen zu errichten wurde im Juli 2018 erteilt. Nach Ausschreibung und Vergabe der Bauleis-tungen wurde das Projekt im Herbst 2018 und im Jahr 2019 umgesetzt. Aufgrund von starken Restriktionen des Baugeschehens durch naturschutzrechtliche Auflagen waren die für Baumaßnahmen freigegebenen Zeitfenster recht gering, so dass das Vorhaben erst Mitte 2020 fertiggestellt werden wird.

Die Sporthalle Reininghausen wird mit Mitteln aus dem Förderprogramm „Gute Schule“ 2020 ertüchtigt, um danach dem Schul- und Vereinssport wieder zur Verfügung zu stehen. Im Jahr 2019 wurden umfangreiche Bauarbeiten an dem Objekt vorgenommen. Aufgrund der hohen Auslastung der Handwerksbetriebe im Jahr 2019 gestaltete es schwierig, für einzelne Gewerke Unternehmer zu finden. Dadurch hat sich die Bauzeit verzögert.

Die Anmeldezahlen an der Helen-Keller-Schule in Wiehl Oberbantenberg steigen seit Jahren ständig. Daher hat die Verwaltung im Jahr 2019 intensiv die Optionen für eine bauliche Erweiterung geprüft. Ein Zwischenergebnis wurde im Bauausschuss am 09.11.2019 vorgestellt. Parallel zu diesen Überlegungen musste jedoch kurzfristig eine Übergangslösung geschaffen werden, um den Unterricht auch mit erhöhter Schülerzahl angemessen durchführen zu können. Dazu wurden zwei Klassen mit Nebenräumen in Modulbauweise auf dem Schulgelände errichtet. Als dritte Maßnahme im Zusammenhang mit dem Schulgelände ist die Verbesserung der verkehrlichen Erschließung zu nennen, die gemeinsam mit dem Landschaftsverband Rheinland durchgeführt werden soll. Im Jahr 2019 wurde die tiefbautechnische Planung erarbeitet und mit dem Grunderwerb 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 nahezu einer Mio. Euro vorgenommen. In diesem Zusammenhang wurde ein knapp 600 m langer, touristisch genutzter Gehwegabschnitt an der K 11 in Hückeswagen nahe der Bevertalsperre grunderneuert und an anderer Stelle der K 11 am Nordrand der Bevertalsperre bei Radevormwald / Stoote auf einem Kilometer die Fahrbahndecke saniert und dabei ein zu gering dimensionierter Bachdurchlass aufgrund von Überschwemmungsschäden ausgetauscht. Auf der K 18 bei Marienheide / Kempershöhe wurde auf 1,3 Kilometern ebenfalls die Fahrbahn vollflächig instand gesetzt.

Zwei der geplanten Sanierungsprojekte konnten dagegen noch nicht umgesetzt werden: Die in zwei Abschnitten vorzunehmende Deckenerneuerung auf der K 43 zwischen Morsbach und Stockshöhe wurde durch vorausgehende Leitungsarbeiten der Gemeinde verzögert, die wohl erst zur Jahresmitte 2020 abgeschlossen sein werden. An deren Stelle rückte eine Fahrbahnsanierung über 1,5 km auf der K 38 bei Lindlar / Ebbinghausen, die wesentlich durch eine dringliche Behebung bestehender Entwässerungsdefizite veranlasst war. Ähnlich dringlich entwickelte sich der vornehmlich durch Lärmemissionen verursachte Bedarf an einer Schadstellensanierung auf der K 5 in Hückeswagen / Westhofen, für die eine geplante, wegen noch ausreichender Standfestigkeit aber noch nicht umgesetzte Stützwandsanierung an der K 18 in Marienheide nochmals verschoben wurde. Durch Markierungserneuerungen, Austausch veralteter Schutzplanken und Rissanierungen wird die Instandsetzungsarbeit netzweit fortlaufend ergänzt.

Die investiven Um- und Ausbauten im Kreisstraßennetz waren geprägt von der bereits 2018 begonnenen Umgestaltung der K 29 Lindlar / Unterommer auf 750 m Länge, durch die nicht nur die zuvor zu enge Fahrbahn verbreitert wurde, sondern auch für Fußgänger nutzbare Flächen bereit gestellt und leistungsfähige Entwässerungsanlagen geschaffen wurden. Ebenso wichtig war die Herstellung einer groß dimensionierten Regenrückhalteanlage an der K 24 bei Lindlar / Kalkofen zur Abflussregulierung unmittelbar vor der Kreisgrenze, um die Anwohner im benachbarten Brombach vor drohenden Überschwemmungsschäden zu bewahren. Der programmgemäß beabsichtigte erste Abschnitt einer grundhaften Erneuerung und Verbreiterung der K 18 im Wipperfürther Flosbachtal konnte dagegen noch nicht angegangen werden, weil die Straße fast ganzjährig als Umleitungs-

strecke für eine größere Landesstraßenbaumaßnahme zur Verfügung gestellt werden musste. Der Bau wird nun im Sommer diesen Jahres starten. Stattdessen wurde aber an anderer, viel befahrener Stelle der K 18 zwischen Marienheide / Kempershöhe und Wipperfürth / Dohrgaul eine erst für später vorgesehene Stabilisierung der ausgefahrenen Fahrbahnränder durch Einbau von Rasengittersteinen auf nahezu 3 km Länge vorgezogen.

Wegen noch nicht abgeschlossener planerischer und grunderwerblicher Vorbereitung und noch ausstehender Zuwendungsbewilligungen konnten auch die beiden Umbauprojekte K 38 Loxsteeg – Fahn in Lindlar (ebenfalls Grunderneuerung und Verbreiterung auf 1,8 km) und K 53 Ortsdurchfahrt Wildberg in Reichshof noch nicht plangemäß begonnen werden. Für die K 38 wurde über den Jahreswechsel das Vergabeverfahren begonnen und bereits die notwendigen Baumfällungen vorgenommen. Der Umbau der K 53 bedarf noch der Vorstellung in der Anwohnerschaft und der sich daraus ergebenden abschließenden Planaufbereitung sowie der Durchführung einiger vorangehender Leitungsarbeiten der Versorger, sodass ein Baubeginn erst in der zweiten Jahreshälfte 2020 realistisch ist. Dagegen sind die erst 2018 aufgenommenen und 2019 fortgeführten Planungen und der Erwerb des Baurechts sowohl für die ab Mitte 2020 eingeplante Sanierung der K 48 in Wiehl mit Umgestaltung des Knotenpunktes an der Sparkasse als auch den über drei Kilometer langen Radwegbau an der K 5 in Hückeswagen im Naherholungsgebiet der Bever- und Neyetalsperre mit Baubeginn nach den Sommerferien so weit fortgeschritten, dass ein programmgemäßer Ablauf erwartet werden kann.

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.

| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|--------------|------|------|------|------|
| <i>Haushaltswirtschaftliche Situation</i> | | | | | |
| Aufwandsdeckungsgrad | % | 98 | 100 | 101 | 100 |
| Eigenkapitalquote I | % | 12 | 12 | 13 | 12 |
| Eigenkapitalquote II | % | 24 | 24 | 24 | 23 |
| Fehlbetragsquote | % | 11 | - | - | 11 |
| <i>Kennzahlen zur Vermögenslage</i> | | | | | |
| Infrastrukturquote | % | 25 | 24 | 23 | 23 |
| Abschreibungsintensität | % | 3 | 3 | 3 | 2 |
| Drittfinanzierungsquote | % | 20 | 17 | 18 | 20 |
| Investitionsquote | % | 118 | 89 | 186 | 146 |
| <i>Kennzahlen zur Finanzlage</i> | | | | | |
| Anlagendeckungsgrad II | % | 94 | 96 | 97 | 98 |
| Dynam. Verschuldungsgrad | in Jahren | 35 | 15 | 9 | 16 |
| Liquidität II. Grades | % | 64 | 89 | 92 | 84 |
| Kurzfr. Verbindlichkeitsquote | % | 12 | 11 | 11 | 10 |
| Zinslastquote | % | 1 | 1 | >1 | >1 |
| <i>Kennzahlen zur Ertragslage</i> | | | | | |
| Allgemeine Umlagenquote | % | 54 | 53 | 54 | 53 |
| Zuwendungsquote | % | 18 | 17 | 18 | 19 |
| Personalintensität | % | 19 | 19 | 20 | 21 |
| Sach- und Dienstl.-Intensität | % | 12 | 8 | 8 | 9 |
| Transferaufwandsquote | % | 51 | 53 | 53 | 52 |

Diese Kennzahlen wurden mit Hilfe des Kennzahlensets des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW erstellt.¹⁹ Siehe dazu auch die Hinweise im Abschnitt „Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen“ am Ende des Lageberichts.

¹⁹ 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.²⁰

| Produktbereich | 2017 | 2018 | 2019 | Trend |
|---|--------|--------|--------|-------|
| PB 1.01 Innere Verwaltung | 0,68 | 0,82 | 0,63 | |
| PB 1.02 Sicherheit und Ordnung | 0,20 | 1,65 | 1,83 | |
| PB 1.03 Schulträgeraufgaben | 0,31 | 0,31 | 0,52 | |
| PB 1.04 Kultur und Wissenschaft | 1,74 | 1,74 | 3,44 | |
| PB 1.05 Soziale Leistungen | 162,82 | 171,02 | 186,16 | |
| PB 1.06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe | 294,42 | 300,91 | 318,17 | |
| PB 1.07 Gesundheitsdienste | 5,29 | 5,55 | 6,14 | |
| PB 1.08 Sportförderung | 0,88 | 1,00 | 0,96 | |
| PB 1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geogr. | 0,48 | 1,41 | 3,90 | |
| PB 1.12 Verkehrsflächen, ÖPNV | 16,83 | 15,25 | 25,80 | |
| PB 1.13 Natur- und Landschaftspflege | 0,08 | 0,08 | 0,11 | |
| PB 1.15 Wirtschaft und Tourismus | 1,13 | 1,10 | 1,42 | |
| PB 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft | 259,61 | 273,76 | 239,69 | |
| Gesamtergebnis | 744,47 | 774,60 | 788,76 | |

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Nach dem Bilanzstichtag 31.12.2019 (Aussagen bezogen auf den gesetzlichen Aufstellungstermin 31.03.2020) haben sich Ereignisse mit Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz-, Ertrags- bzw. Finanzlage des Kreises ergeben:

Im Februar 2020 wurde mittels Gutachten festgestellt, dass der Wert der Kreisforsten aufgrund vorangegangener Sturmschäden und erheblicher Trockenheit in 2019 und einer daraus resultierenden extremen Borkenkäferplage um rd. 6,2 Mio. € gesunken ist.

Im März 2020 hat sich das neuartige Coronavirus ungehindert in Europa ausgebreitet. In kurzer Zeit erkrankten viele Menschen. Deshalb zielten sämtliche Anstrengungen von Regierung und Behörden im Frühjahr darauf ab, die rasante Zunahme täglicher Neuinfektionen zu verlangsamen.

²⁰ Als Grundlage für die Berechnung wurde der Bevölkerungsstand (Anzahl) des Oberbergischen Kreises mit Erstwohnsitz gewählt, 2017: 273.139, 2018: 273.452, 2019: 273.452.

Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises

Die finanzielle Lage beim Oberbergischen Kreise ist derzeit (noch) stabil. Das negative Jahresergebnis 2019 resultiert vollumfänglich aus einer außerordentlichen Abschreibung der kreiseigenen Wälder.

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. Im Februar 2020 wurde mittels Gutachten festgestellt, dass der Wert der Kreisforsten um rd. 6,2 Mio. € gesunken ist. Allerdings führt die Abschreibung zu keinem Abfluss von Liquidität, wohl aber zu einer Reduzierung des Eigenkapitals und einer Belastung der Ergebnisrechnung.

Das große Fichtensterben beschert dem Oberbergischen Kreis durch den Verkauf des Holzes vorübergehend einen finanziellen Ertrag. Langfristig wird man auf schnellwachsende und leicht zu erntenden Monokulturen verzichten, welche häufig nach dem Ende des zweiten Weltkrieges angelegt wurden. Neben den mittelfristig anzunehmenden Kosten der Aufforstung hat der Oberbergische Kreis eine bilanzielle Abwertung des „Wald-Vermögens“ aufgrund der o. g. Schäden vorgenommen

Die Entwicklung der positiven Jahresergebnisse (in Vorjahren) ist im Wesentlichen auf die verbesserten Umlagegrundlagen sowie die Haushaltsdisziplin der Fachbereiche zurückzuführen. Aber natürlich haben die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen einen erheblichen Einfluss auf das Steueraufkommen und damit auf die Umlagegrundlagen. Schwankungen der Umlagegrundlagen durch wirtschaftliche oder politische Entwicklungen bergen daher sowohl Risiken als auch Chancen für eine stabile Fortsetzung der kommunalen Arbeit.

Die positiven Zahlen der vergangenen Jahre werden aber durch die bevorstehenden Belastungen als Folge der Coronavirus-Pandemie relativiert. Im März 2020 hat sich das neuartige Coronavirus ungehindert in Europa ausgebreitet. In kurzer Zeit erkrankten daran viele Menschen. Deshalb zielten sämtliche Anstrengungen von Regierung und Behörden (beim Oberbergischen Kreis insbesondere das Gesundheitsamt) im Frühjahr darauf ab, die rasante Zunahme täglicher Neuinfektionen zu verlangsamen.

Der Lagebericht und insbesondere der Abschnitt *Chancen und Risiken* muss deshalb vor dem Hintergrund der Coronavirus-Krise in Europa betrachtet werden. So rechnet der Internationale Währungsfonds mit einer Rezession und einer wieder steigenden Neuverschuldung. Die Produktionsausfälle hierzulande werden den Staatshaushalt und den Arbeitsmarkt erheblich belasten. Für das Jahr 2020 (und Folgejahre) muss von einem deutlichen Rückgang des Bruttoinlandsproduktes sowie Steuermindereinnahmen ausgegangen werden. Ein Rückgang des Steueraufkommens wirkt sich nachgelagert auf die Umlagegrundlagen negativ aus. Es ist daher davon auszugehen, dass der positive Trend bei den Orientierungsdaten des Landes NRW beendet ist.

Derzeit können die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die kommunalen Haushalte mangels Verlässlichkeit der Ermittlung von Finanzdaten nicht verlässlich abgeschätzt werden. Man muss dennoch annehmen, dass die pandemiebedingten haushaltswirtschaftlichen Folgen in Form erheblicher Ertragsrückgänge bei gleichzeitig steigenden Aufwendungen dazu führen werden, dass zahlreiche Gemeinden die in den Haushaltsplänen vorgegebenen Ziele weder erreichen können noch die Möglichkeit haben, im laufenden Vollzug durch eigene Anstrengungen in ausreichender Weise gegensteuern zu können. Es sind daher finanzielle Hilfen von Bund und Land erforderlich. Ferner bedarf es regelnder Maßnahmen des Landesgesetzgebers.

Es ist beabsichtigt für die Jahre 2021/2022 erneut einen Doppelhaushalt aufzustellen. Die Kommunalwahlen finden (sofern möglich) am 13.09.2020 statt, die Wahlperiode des bisherigen Kreistages endet am 31.10.2020. Am 01.11.2020 beginnt die neue Wahlperiode. Die Haushaltsvorstellung bei den Bürgermeistern ist für den 04.11.2020 vorgesehen, die Einbringung des Haushaltsentwurfs 2021/2022 in den Kreistag soll in der Kreistagssitzung am 17.12.2020 erfolgen. Die Beratung durch die neu gewählten Fachausschüsse soll dann im Januar bzw. Februar 2021 erfolgen, die Beschlussfassung im März 2021. Aus diesem Grund kann der Kreishaushalt 2021/2022 nicht mehr bis Ende 2020 beschlossen werden.

Die Transferaufwendungen stellen weiterhin den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar. Der Haushalt des Kreises wird aufwandsseitig im Wesentlichen von den Aufwendungen für soziale Leistungen sowie für Kinder, Jugend- und Familienhilfe bestimmt. 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), vgl. dazu auch die Ausführungen im Abschnitt Darstellung der Aufwands- und Ertragslage, Seite 13 ff.

Im Bereich des Personalhaushaltes stellen (wie in vielen anderen großen Verwaltungen) die steigenden Pensionslasten, darunter vor allem die jährlich fortzuschreibenden Pensionsrückstellungen, für den Oberbergischen Kreis erhebliche Kostenrisiken dar. Um in Zukunft die Kosten auffangen zu können, hat die Verwaltung in Abstimmung mit dem Kreistag einen Kapitalstock aufgebaut, dem jährlich Finanzierungsmittel zugeführt werden, vgl. dazu auch die Ausführungen im Abschnitt Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2019, Seite 10.

Mit Blick auf das Personal ergeben sich Herausforderungen aus dem demographischen Wandel im Bereich der Beschäftigten. Nach dem altersbedingten Ausscheiden vieler Mitarbeiter muss auch künftig die Aufgabenerledigung gewährleistet werden. Es wird für den Oberbergischen Kreis angesichts der demografischen Entwicklung und eines zunehmenden Wettbewerbs immer schwerer, qualifizierte Nachwuchskräfte zu finden.

Die Kreisverwaltung setzt sich derzeit intensiv unter dem Aspekt der zielgerichteten Ansprache von potenziellen Bewerbern mit den eigenen Stärken auseinander. Unterstützt durch eine Kommunikationsberaterin entwickelt die Arbeitsgruppe „Personalmarketing“

eine Arbeitgebermarke für den Oberbergischen Kreis. Ziel ist es, die Kreisverwaltung als attraktiven Arbeitgeber mit eigenem Profil auf dem Arbeitsmarkt zu etablieren.

Das Zinsniveau auf dem Kapitalmarkt befindet sich weiterhin auf einem historisch niedrigen Niveau. In den zurückliegenden Jahren wurde das günstige Zinsumfeld verstärkt genutzt, um bei anstehenden Prolongationen die Zinslast bestehender Darlehen zu verringern. Daneben konnten neue Investitionskredite zu Zinssätzen von unter 1% bis zur Endfälligkeit abgeschlossen werden, so dass das Zinsänderungsrisiko für die Zukunft minimiert werden konnte. Das historisch günstige Zinsniveau sollte für zukünftige Investitionsmaßnahmen genutzt werden. Ob und inwieweit die Auswirkungen der Coronakrise und die hieraus resultierenden Hilfsprogrammen von EU, Bund und Ländern die aktuelle Zinsentwicklung beeinflussen werden, bleibt abzuwarten.

Ende 2016 wurde das Gesetz zur Stärkung der Schulinfrastruktur („Gute Schule 2020“) verabschiedet. Mit dem Gesetz stellt das Land NRW seinen Gemeinden, Kreisen und Landschaftsverbänden Schuldendiensthilfen in Höhe von 2 Mrd. Euro für die Jahre 2017 bis 2020 zur Verfügung. Es werden grundsätzlich alle Investitionen sowie Sanierungs- und Modernisierungsaufwendungen auf kommunalen Schulgeländen und den räumlich dazugehörigen Schulsportanlagen in Nordrhein-Westfalen finanziert. Ziel ist auch die Förderung von Investitionen in die digitale Infrastruktur sowie die Ausstattung der Schulen (einschließlich der Anschaffung von Einrichtungsgegenständen). Der Oberbergische Kreis profitiert von dem Förderprogramm mit einem Volumen von 6,64 Mio. €, verteilt auf den Zeitraum von 2017 bis 2020.

Daneben wurden dem Oberbergischen Kreis aus den Förderprogrammen Kommunalinvestitionsgesetz (KInvFG) Kapitel I rd. 4,5 Mio. Euro, aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz Kapitel II rd. 4,1 Mio. Euro und aus dem Förderprogramm Digitalpakt Schule rd. 3,1 Mio. Euro an Fördermitteln bewilligt. Da es sich hierbei um Bundesförderprogramme handelt, ist die Verwendung der Fördermittel auf Maßnahmen begrenzt, bei denen auch eine Zuständigkeit des Bundes besteht. Mit den Fördermitteln des KInvFG-Kapitel I wurden gemäß Kreistagsbeschlüssen vom 27.10.2016 und 05.12.2019 in zwei Tranchen Investitionsmaßnahmen des Klinikum Oberberg gefördert.

Die Mittel aus dem KInvFG-Kapitel II und aus dem Digitalpakt Schule dürfen schwerpunktmäßig nur für Maßnahmen im Bildungsbereich eingesetzt werden und stehen damit in Konkurrenz zum Förderprogramm „Gute Schule 2020“. Daneben können viele Maßnahmen nur in den Schulferien umgesetzt werden und führen zu Kapazitätsengpässen bei den ausführenden Firmen, da in allen Schulen zeitgleich entsprechende Maßnahmen anstehen. Der Gesetzgeber hat hierauf reagiert und die Umsetzungszeiträume für das KInvFG-Kapitel II und den Digitalpakt Schulen auf Ende 2023 bzw. 2025 verlängert.

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.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde der Konsolidierungskreis (nach neuer Rechtslage) noch geprüft. Die Voraussetzungen für die faktische Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses zum 31.12.2019 sind nach einer ersten Einschätzung voraussichtlich gegeben. Die verwendeten wirtschaftlichen Daten beruhen auf den im Laufe des Jahres 2020 festgestellten (vorläufigen) Abschlüssen für das Geschäftsjahr 2019.²¹

²¹ Die testierten Daten der vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereiche werden vermutlich im Oktober 2020 vorliegen.

Nach Auffassung der Kämmerei könnte der Oberbergische Kreis dann weiterhin auf die Aufstellung eines Gesamtabschlusses verzichten. Sollte sich die Vorschau bestätigen, wird die Verwaltungsführung anregen, von der o. g. größenabhängigen Befreiung Gebrauch zu machen. Gegenüber dem kommunalen Jahresabschluss würde ein zusätzlicher Gesamtabschluss keinen erkennbaren Mehrwert liefern.

Sofern die Voraussetzungen vorliegen, kann der Kreistag entscheiden, von § 116a Absatz 1 GO NRW Gebrauch zu machen.

Sofern von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch gemacht wird, ist gemäß § 117 GO NRW ein Beteiligungsbericht zu erstellen. Der Gesamtabschluss zum 31.12.2019 ist der erste Abschluss für den (bei Vorliegen der o. g. Voraussetzungen) die Befreiungsmöglichkeit in Anspruch genommen werden kann.

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.

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|-------------------------|--|
| 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, Vorstandsvorsteher 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), 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, Rheinische Versorgungskassen Kassenausschuss für die Zusatzversorgung, Verwaltungsrat (stv.) Rhein Energie AG Beirat |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|---|---|
| <i>Fortsetzung:</i> Hagt, Jochen | 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 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, Vorsitzender Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec), stv. Vorstandsvorsteher, Zweckverband Naturpark Bergisches Land e.V., Vorstandsvorsteher |
| Grootens, Klaus Kreisdirektor und Kreis- kämmerer | Aggerverband, Finanzausschuss, Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren, - Betriebsleitung Förderverein Schloss Homburg, Mitglied, IBZ Schloss Gimborn, Kuratorium (stv.) Kommunaler Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V., - Mitgliederversammlung (stv.) - Vorstandssitzung (stv.) Kommunaler Arbeitgeberverband NW, Gruppenausschuss „Verwaltung“, Klinikum Oberberg GmbH, Gesellschafterversammlung Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH, Gesellschaf- terversammlung (stv.), Landkreistag NW e.V., Landkreisversammlung (stv.) Ausschuss für Verfassung, Verwaltung und Personal, Finanzausschuss, Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Aufsichtsrat (stv.), Radio Berg GmbH & Co. KG., Gesellschafterversammlung, Radio Berg GmbH, Gesellschafterversammlung, Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln Gesellschafterversammlung, Institutsausschuss, |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|--|---|
| <i>Fortsetzung:</i> Grootens, Klaus | Zweckverband Kreissparkasse Köln, stv. Verbandsvorsteher, Kulturstiftung Oberberg, Kuratorium, Symphonie-Orchester Oberberg, Kuratorium, Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec), Verbandsversammlung, Verwaltungsausschuss |
| Hähn, Birgit Dezernentin | Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Rheinland, Verwaltungsrat Jobcenter Oberberg, Trägerversammlung (stv.), Landesarbeitsgemeinschaft Agenda 21 NRW e.V., Mitgliederversammlung Landkreistag NW e.V., Umwelt- und Bauausschuss |
| Herhaus, Frank Dezernent | Bergische Wasserkompetenzregion :aqualon e.V., Mitgliederversammlung, Vorstand Bergische Agentur für Kulturlandschaft BAK gGmbH, Geschäftsführung (bis 31.03.2019) Biologische Station Oberberg e.V., Mitgliederversamm- lung, geschäftsführender Vorstand Das Bergische gGmbH, Gesellschafterversammlung Förderverein Naturschutz im Bergischen Land e.V., Mitgliederversammlung, geschäftsführender Vorstand 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 |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|--|--|
| <i>Fortsetzung:</i> Herhaus, Frank | Zweckverband Nahverkehr Rheinland NVR Verbandsversammlung |
| Schmallenbach, Ralf Dezernent | Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach, Verwaltungsausschuss Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren, Betriebsleitung (stv.) Deutsche Gesellschaft für Telemedizin e.V., Mitgliederversammlung Stiftung Haus der kleinen Forscher, Beirat 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 |
| Schneider, Reinhard Leiter Leitungsstab | Aggerverband - Verbandsrat (stv.) Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Verbandsversammlung AVEA GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) |
| Dr. Adelman, Roland Kinderarzt | Freundeskreis Wiehl Jokneam e.V. - Vorsitzender Förderverein Dietrich-Bonhoeffer-Gymnasium Wiehl - Vorsitzender Rettung Oberberg e.V. - Vorsitzender |
| Ahus, Margit Geschäftsführerin a.D. | Abfall-, Sammel- und Transport-Verband, BTV, Sitz Engelskirchen, Kreissparkasse Köln - Verwaltungsrat - Regionalbeirat Oberberg Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstif- tung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|--|---|
| Albowitz-Freytag, Ina Werbekauffrau (i.R.) | FDP Oberberg - Vorstandsvorsitzende Förderverein der kinder- und jugendmedizinischen Klinik des Kreiskrankenhauses Gummersbach e.V. - Vorsitzende des Vorstandes Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Mitglied im Verein Kinder, Kunst, Kultur – Oberberg Bergneustadt |
| Beucher, Friedhelm Julius Rektor a.D. | Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Sportstif- tung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Sportstif- tung der Kreissparkasse Köln - Sportlicher Beirat Deutscher Behindertensportverband – National Paralympic Committee Germany - Vorstand Verein für soziale Dienste e.V. - Vorstand Stiftung Behindertensport - Vorstand |
| 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 |
| 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.) |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|--|--|
| Bubenzler, Tim Leiter Personal | Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln - Institutsausschuss Kreissportbund Oberberg e.V. - Vorstand Finanzen - Stv. Vorsitzender |
| Crummenerl, Horst Techniker | Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) |
| Engelbertz, Otto Christian Bankbetriebswirt | Heimatverein Eckenhagen - Mitglied (1. Kassierer) Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung Vereinsgemeinschaft Eckenhagen e.V. - Geschäftsführender Vorstand (Kassierer) |
| Engelmeier, Michaela Erzieherin | Vizepräsidentin Landessportbund NRW Mitglied des SPD Parteivorstandes (Bundesvorstand) Präsidium der Deutsch-Israelischen Gesellschaft (Bund) -Vizepräsidentin (ab 28.09.2019) |
| Gebser, Larissa Selbständige Unternehmerin | Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.) Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH -Aufsichtsrat Zweckverband Sparkasse Gummersbach -Verbandsversammlung |
| Giebeler, Paul-Werner Schornsteinfegermeister | Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Abfall-Sammel und- Transportverbandes Oberberg (ASTO) - Verbandsversammlung |
| Grafflage, Jürgen Rentner | Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|---|---|
| <i>Fortsetzung:</i> Grafflage, Jürgen | Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Freundeskreis Wiehl-Rogozno-Ryczywol e.V. - Vorstand |
| Hastenrath, Christoph Ltd. Landesverwaltungs- direktor i.R. | Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - 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.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Hochbegab- ten-Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Bau- u. Entwicklungsgesellschaft, Wiehl - Aufsichtsrat Sozialstiftung der Stadt Wiehl - Aufsichtsrat |
| Hauschildt, Gisa Hausfrau | Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Oberbergischer Kreis – Arbeitskreis Gleichstellung Bücherei für Nümbrecht e.V. - Vorstand Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat - stv. Vorsitz des Hauptausschusses Stiftung der Sparkasse Gummersbach - Kuratorium Schulverbandsversammlung des Zweckverbandes Förderschulen - Mitglied - stv. Vorsitz des Rechnungsprüfungsausschusses Kur GmbH Nümbrecht - Mitglied (stv.) |
| Hillrichs, Birgit Ministerialbeamtin a.D. | CDU Marienheide - stv. Vorsitzende Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|--|--|
| <i>Fortsetzung:</i> Hillrichs, Birgit | Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium |
| Hube, Jutta Betriebswirtin | Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung |
| Hücker, Manfred Elektroinstallationsmeister | Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend stv.) Wupperverband - Verbandsversammlung |
| Jehnes, Klaus Bankdirektor i.R. | Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat 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 Anton Freese Erben GmbH - Aufsichtsrat (stv. Vorsitzender) Freese-Peters-Stiftung - Verwaltungsrat (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Bildungs-Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium |
| Jüngst, Thomas Diplom-Verwaltungswirt | Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln -Verwaltungsrat |
| Kleine, Jürgen Geschäftsführer / Landwirt | Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (ord.) |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|--|--|
| <i>Fortsetzung:</i> Kleine, Jürgen | Metropolregion Rheinland e.V. Mitgliederversammlung (stv.) LVR-Freilichtmuseum Lindlar - Ökologischer Beirat Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat - Psychriaueausschuss (stv.) - Bauausschuss Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) REGIONALE 2025 Agentur - Politischer Beirat |
| Konzelmann, Thorsten Diplom-Verwaltungswirt | Entwicklungsgesellschaft Gummersbach mbH - Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Gummersbach - Gesellschafterversammlung Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv) Kreiskrankenhaus Gummersbach GmbH - Verwaltungsrat - Gesellschafterversammlung Kreissportbund Oberberg e.V. – Beirat Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat - Kreditausschuss Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) REGIONALE 2025 Agentur GmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Regionalrat Regierungsbezirk Köln Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung (stv.) |
| Koppelberg, Harald Techniker | Keine |
| Langusch, Harald Kfm. Angestellter | Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (ord.) Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Sportstif- tung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium VfL Berghausen-Gimborn - Vorstand |
| Lichtmann, Sven Doktorand Philosophie | Klinikum Oberberg GmbH -Aufsichtsrat (stv.) |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|--|--|
| <i>Fortsetzung:</i> Lichtmann, Sven | Kult GM AÖR - Verwaltungsrat Radio Berg GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung (stv.) SPD Gummersbach - Vorsitzender SPD Oberbergischer Kreis -Schriftführer Sparkasse Gummersbach - Gesellschafterversammlung |
| Mahler, Ursula Steuerfachkraft/Hausfrau | Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V. - Landkreisversammlung (stv.) Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung (stv.) Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (ord.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung (stv.) Heimat- u. Verkehrsverein Radevormwald e.V. - Vorsitzende aktiv 55plus Radevormwald e.V. - stv. Vorsitzende Volksbank Oberberg eG Wiehl - Aufsichtsrat Oberbergische Gesellschaft zur Hilfe für psychisch Behinderte mbH - Beirat |
| Marquardt, Jürgen Immobilienmakler | 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 RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung Sparkasse Gummersbach – Verwaltungsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|--|---|
| <i>Fortsetzung:</i> Marquardt, Jürgen | Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat 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 | 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 |
| 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 |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|--|--|
| <i>Fortsetzung:</i> Miebach, Lukas | Gemeindewerke Engelskirchen - Verwaltungsrat (stv.) Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Beirat der Gemeinde Engelskirchen (stv.) Aggerverband - Verbandsversammlung (stv.) Entwicklungsgesellschaft Engelskirchen - Gesellschafterversammlung Kath. Pfarrgemeinde Herz-Jesu Loope - Kirchenvorstand Verband der katholischen Pfarrgemeinden im Oberbergischen Kreis - Mitgliederversammlung Jagdgenossenschaft Engelskirchen - Vorstand (stv.) |
| Mohr-Simeonidis, Ingeborg Diplom-Psychologin | Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.) |
| Müller, Reinhold Rechtsanwalt | Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung - Beirat der Gemeinde Engelskirchen Metropolregion Rheinland e.V. - Vorstand Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Regionalrat bei der Bezirksregierung Köln Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium KG Närrische Oberberger 1893 e.V. - Vorstand - Senatspräsident FDP Kreisvorstand Oberberg - Mitglied FDP Bezirksvorstand Köln - Mitglied |
| Nietsch, Robert-Andreas Finanzberater | keine |
| Oettershagen, Ralf Kfm. Angestellter | Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von 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.) |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|---|---|
| <i>Fortsetzung:</i> Oettershagen, Ralf | 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 | Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Gesellschafterversammlung Sparkasse Gummersbach - Verbandsversammlung |
| 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 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) |
| Rummler, Bernd Hotelkaufmann | Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (ber.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Energiegenossenschaft Lieberhausen e.G. - Vorstand (bis August 2019) |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|---|--|
| <i>Fortsetzung:</i> Rummler, Bernd | Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium |
| Saynisch, Andrea Medizinisch beratender Außendienst | Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung |
| Schäfer, Helmut Lehrer i.R. | 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) - Aufsichtsrat (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium AggerEnergie - Aufsichtsrat Gemeindewerke Engelskirchen - Verwaltungsrat |
| Schäfer, Udo Pensionär | Bäder Radevormwald GmbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Stadtwerke Radevormwald GmbH - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Beirat Radevormwald |
| Schmeis-Noack, Heidrun Sekretärin | Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen (stv.) Gemeinnütziger Verein Gaderoth e.V. - Vorstandsmitglied Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Freundeskreis Nümbrecht - Mateh Yehuda - Megilot e.V. |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|---|---|
| <i>Fortsetzung:</i> Schmeis-Noack, Heidrun | - Vorstand Zweckverband Sparkasse Gummersbach |
| Schmitz, Christoph Prokurist | 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 |
| Schreyer-Vogt, Henrike Betriebswirtin | 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 |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|---|--|
| <i>Fortsetzung:</i> Schreyer-Vogt, Henrike | 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 |
| Schulte, Rolf Polizeibeamter i.R. | Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Sparkasse Radevormwald / Hückeswagen - Verwaltungsrat |
| Schumann, Knut Elektroniker | Keine |
| Siepermann, Ralf Hotelkaufmann | Radio Berg - Gesellschafterversammlung Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung CDU Bergneustadt Stadtverband - Vorsitzender |
| Simeth, Jürgen Beratender Betriebswirt | 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. - Schatzmeister Korps der Torwache Ründeroth e.V. - Finanzoffizier Pfadfinder-Bundesamt Köln e.V. Schatzmeister Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium |
| Stefer, Michael Polizeibeamter | Klinikum Oberberg - Aufsichtsrat Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (ord. beratend) |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|---|---|
| <i>Fortsetzung:</i> Stefer, Michael | Landschaftsverband Rheinland -Landschaftsversammlung Metropolregion Rheinland e.V. Mitgliederversammlung (stv.)Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat Regionalrat Regierungsbezirk Köln Regionalverkehr Köln GmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Hochbegabten-Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung - Aufsichtsrat Zweckverband Nahverkehr Rheinland - Aufsichtsrat - Verbandsversammlung CDU Stadtverband Wipperfürth - Vorstand CDU Oberberg - Vorstand |
| Viebach, Christian Vertriebsleiter | 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 | 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 |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|---|--|
| 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/1.Vorsitzender |
| Werner, Gerhard Polizeibeamter | 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 |
| Wurth, Ralf Diplom-Volkswirt | Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung (ber.) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln - Institutsausschuss (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstif- tung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium |

| Name, Vorname Beruf | Mitgliedschaften |
|------------------------------------|---|
| <i>Fortsetzung:</i> Wurth, Ralf | Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung SPD-Ortsverein Wipperfürth - Vorstand AWO-Ortsverein Wipperfürth - Vorstand (bis März 2019) 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 |

Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen

Die im Bericht dargestellten Kennzahlen („NKF-Kennzahlenset“) sind nachfolgend hinsichtlich ihrer Zusammensetzung aufgeschlüsselt.²²

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.

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

²² 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.²³ Die praktische Bedeutung von Kennzahlen bzw. die Aussagekraft für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage ist deshalb begrenzt.²⁴

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.

²³ 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.

²⁴ 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 2017 | HHJ 2018 | HHJ 2019 |
|---|------------|------------|------------|
| Allg. Umlagen von Gemeinden | 205.645 T€ | 217.388 T€ | 218.830 T€ |
| Allgemeine Rücklage | 36.577 T€ | 36.583 T€ | 36.635 T€ |
| Anlagenspiegel: Abgänge im HHJ | 730 T€ | 2.298 T€ | 1.542 T€ |
| Anlagenspiegel: Abschreibungen im HHJ | 10.533 T€ | 10.104 T€ | 10.090 T€ |
| Anlagenspiegel: Zugänge im HHJ | 9.992 T€ | 23.126 T€ | 17.018 T€ |
| Anlagenspiegel: Zuschreibungen im HHJ | T€ | T€ | T€ |
| Anlagevermögen | 331.603 T€ | 341.234 T€ | 340.898 T€ |
| Aufw. Sach- und Dienstl. | 30.644 T€ | 32.164 T€ | 35.685 T€ |
| Ausgleichsrücklage | 9.280 T€ | 12.152 T€ | 16.183 T€ |
| Bilanzergebnis - Gewinn | 2.871 T€ | 4.031 T€ | T€ |
| Bilanzergebnis - Verlust | T€ | T€ | -5.641 T€ |
| Bilanzielle Abschreibungen | 10.533 T€ | 10.104 T€ | 10.090 T€ |
| Bilanzielle Abschreibungen auf AV | 10.533 T€ | 10.104 T€ | 10.090 T€ |
| Bilanzsumme | 393.971 T€ | 405.010 T€ | 401.221 T€ |
| Eigenkapital | 48.729 T€ | 52.766 T€ | 47.176 T€ |
| Ergebnisvortrag | T€ | T€ | T€ |
| Erträge aus Auflösung SoPo | 1.791 T€ | 1.803 T€ | 2.050 T€ |
| FinRe: Saldo aus lfd. Verwalt.tätigkeit | 16.987 T€ | 28.767 T€ | 16.649 T€ |
| Infrastrukturvermögen | 94.325 T€ | 92.479 T€ | 91.160 T€ |
| Kurzfristige Forderungen | 31.993 T€ | 33.107 T€ | 33.460 T€ |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | 43.575 T€ | 43.538 T€ | 41.068 T€ |
| Langfristige Verbindlichkeiten | 50.924 T€ | 50.924 T€ | 50.924 T€ |
| Liquide Mittel | 6.791 T€ | 6.921 T€ | 961 T€ |
| Ordentliche Aufwendungen | 383.254 T€ | 401.485 T€ | 412.043 T€ |
| Ordentliche Erträge | 384.619 T€ | 405.192 T€ | 411.666 T€ |
| Pensionsrückstellungen | 172.420 T€ | 181.360 T€ | 189.283 T€ |
| Personalaufwendungen | 74.228 T€ | 79.206 T€ | 85.780 T€ |
| Rückst. für Deponien u. Altlasten | T€ | T€ | T€ |
| Rückstellungen | 180.140 T€ | 190.600 T€ | 199.132 T€ |
| Sonderposten (gesamt) | 48.258 T€ | 50.394 T€ | 49.289 T€ |
| SoPo für den Gebührenaussgleich | 841 T€ | 3.394 T€ | 3.209 T€ |
| SoPo für Zuwendungen | 46.342 T€ | 45.931 T€ | 45.017 T€ |
| Transferaufwendungen | 203.343 T€ | 211.816 T€ | 215.689 T€ |
| Verbindlichkeiten | 106.615 T€ | 101.008 T€ | 95.559 T€ |
| Zinsen Finanzaufwendungen | 1.958 T€ | 1.809 T€ | 1.529 T€ |
| Zuwendungen und Umlagen | 271.716 T€ | 288.311 T€ | 296.133 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 Verrechnungssaldo²⁵ vorgesehenen Positionen direkt verrechnet werden. Der Ausgleichsrücklage werden demnach fortlaufend die gesamten Jahresüberschüsse zugeführt oder die Jahresfehlbeträge vollständig abgezogen.

Das Jahresergebnis 2019 beläuft sich auf -5.640.758,02 € (Verlust).

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

| Bezeichnung | vor Ausgleich | nach Ausgleich |
|---------------------|---------------|----------------|
| Eigenkapital | 47.176 T€ | 47.176 T€ |
| Allgemeine Rücklage | 36.635 T€ | 36.635 T€ |
| Ausgleichsrücklage | 16.183 T€ | 10.542 T€ |
| Jahresergebnis | -5.641 T€ | k. A. |

²⁵ 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.

Grundsätzliche Erklärung

Der vorliegende Lagebericht steht im Einklang mit der Bilanz zum Stichtag 31.12.2019 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, 02.06.2020

gez.

Jochen Hagt
Landrat

gez.


Klaus Grootens
Kreiskämmerer

Jahresrechnung 2019

verantwortlich:



| | Ergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | -2.179.246,28 | -2.361.000,00 | | | -2.361.000,00 | -2.289.644,75 | 71.355,25 | 71.355,25 | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -288.310.856,74 | -297.323.359,00 | | | -297.323.359,00 | -298.132.983,03 | 1.190.375,97 | 1.190.375,97 | |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | -16.377.690,64 | -13.602.220,00 | | | -13.602.220,00 | -14.796.889,78 | -1.194.669,78 | -1.194.669,78 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -40.977.626,05 | -41.648.913,00 | | | -41.648.913,00 | -40.786.135,38 | 862.777,62 | 862.777,62 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.010.200,48 | -762.635,00 | | | -762.635,00 | -1.490.538,95 | -727.903,95 | -727.903,95 | |
| 6 | + Kostenersatzungen und Kostenumlagen | -49.144.505,88 | -44.564.513,00 | | | -44.564.513,00 | -46.795.577,21 | -2.231.064,21 | -2.231.064,21 | |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | -7.191.772,75 | -4.149.880,00 | | | -4.149.880,00 | -9.374.362,51 | -5.224.482,51 | -5.224.482,51 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | -405.191.898,82 | -404.412.520,00 | | | -404.412.520,00 | -411.666.131,61 | -7.253.611,61 | -7.253.611,61 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 79.205.673,17 | 79.851.576,00 | | | 79.851.576,00 | 85.780.464,76 | 5.928.888,76 | 5.928.888,76 | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 11.096.935,98 | 9.251.351,00 | | | 9.251.351,00 | 9.679.907,34 | 422.556,34 | 422.556,34 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 32.163.803,22 | 42.161.647,00 | | | 45.084.230,00 | 35.685.295,05 | -6.476.351,95 | -9.398.934,95 | 3.253.096,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 10.104.124,36 | 9.971.919,00 | | | 9.971.919,00 | 10.090.251,40 | 118.332,40 | 118.332,40 | |
| 15 | - Transferaufwendungen | 211.816.075,59 | 211.162.614,00 | | | 211.651.948,00 | 215.689.040,57 | 4.526.426,57 | 4.037.092,57 | 530.945,00 |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 57.098.788,49 | 52.783.575,00 | | | 53.146.154,00 | 55.123.941,25 | 2.340.366,25 | 1.977.787,25 | 542.809,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 401.485.400,81 | 405.182.682,00 | | | 408.957.178,00 | 412.042.900,37 | 6.860.218,37 | 3.085.722,37 | 4.326.850,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | -3.706.498,01 | 770.162,00 | | | 4.544.658,00 | 376.768,76 | -393.393,24 | -4.167.889,24 | 4.326.850,00 |
| 19 | + Finanzerträge | -2.133.935,24 | -2.099.654,00 | | | -2.099.654,00 | -2.484.691,44 | -385.037,44 | -385.037,44 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.809.453,99 | 2.014.492,00 | | | 2.014.492,00 | 1.529.427,82 | -485.064,18 | -485.064,18 | |
| 21 | = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | -324.481,25 | -85.162,00 | | | -85.162,00 | -955.263,62 | -870.101,62 | -870.101,62 | |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | -4.030.979,26 | 685.000,00 | | | 4.459.496,00 | -578.494,86 | -1.263.494,86 | -5.037.990,86 | 4.326.850,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24) | | | | | | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | |
| 26 | = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -4.030.979,26 | 685.000,00 | | | 4.459.496,00 | 5.640.758,02 | 4.955.758,02 | 1.181.262,02 | 4.326.850,00 |

| Jahresrechnung 2019 verantwortlich: | | | | | | | | | | |
|---|---|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
|  OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT | | | | | | | | | | |
| | Ergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
| 28 | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -4.030.979,26 | 685.000,00 | | 3.774.496,00 | 4.459.496,00 | 5.640.758,02 | 4.955.758,02 | 1.181.262,02 | 4.326.850,00 |

Jahresrechnung 2019

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Ergebnis2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|-----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 1 | | | | | | | | | |
| | Finanzrechnung | | | | | | | | |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | -2.179.246,28 | -2.361.000,00 | | -2.361.000,00 | -2.289.644,75 | 71.355,25 | 71.355,25 | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -286.765.036,18 | -294.875.013,00 | | -294.875.013,00 | -293.601.417,08 | 1.273.595,92 | 1.273.595,92 | |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | -15.572.814,43 | -13.602.220,00 | | -13.602.220,00 | -14.545.620,90 | -943.400,90 | -943.400,90 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -39.825.136,86 | -41.648.913,00 | | -41.648.913,00 | -40.703.064,06 | 945.848,94 | 945.848,94 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.170.026,89 | -762.635,00 | | -762.635,00 | -1.398.216,17 | -635.581,17 | -635.581,17 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -47.737.989,10 | -44.564.513,00 | | -44.564.513,00 | -46.823.238,53 | -2.258.725,53 | -2.258.725,53 | |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | -3.461.184,70 | -3.856.650,00 | | -3.856.650,00 | -3.003.888,45 | 852.761,55 | 852.761,55 | |
| 8 | + Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen | -2.102.778,31 | -2.079.500,00 | | -2.079.500,00 | -1.875.578,89 | 203.921,11 | 203.921,11 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -398.814.212,75 | -403.750.444,00 | | -403.750.444,00 | -404.240.668,83 | -490.224,83 | -490.224,83 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 68.954.855,01 | 75.112.576,00 | | 75.112.576,00 | 73.900.493,88 | -1.212.082,12 | -1.212.082,12 | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 6.474.272,10 | 7.310.351,00 | | 7.310.351,00 | 7.912.336,25 | 601.985,25 | 601.985,25 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 32.477.322,79 | 42.161.647,00 | | 42.161.647,00 | 35.315.040,23 | -6.846.606,77 | -9.769.189,77 | 3.253.096,00 |
| 13 | - Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen | 1.801.608,15 | 2.014.492,00 | | 2.014.492,00 | 1.560.407,31 | -454.084,69 | -454.084,69 | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 209.218.804,17 | 210.212.614,00 | | 210.701.948,00 | 215.472.736,82 | 5.260.122,82 | 4.770.788,82 | 530.945,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 51.120.515,27 | 51.910.735,00 | | 52.273.314,00 | 53.430.460,86 | 1.519.725,86 | 1.157.146,86 | 542.809,00 |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 370.047.377,49 | 388.722.415,00 | | 392.496.911,00 | 387.591.475,35 | -1.130.939,65 | -4.905.435,65 | 4.326.850,00 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16) | -28.766.835,26 | -15.028.029,00 | | -11.253.533,00 | -16.649.193,48 | -1.621.164,48 | -5.395.660,48 | 4.326.850,00 |
| 18 | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -3.741.296,58 | -7.164.617,00 | | -7.164.617,00 | -2.707.302,23 | 4.457.314,77 | 4.457.314,77 | |
| 19 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | -59.497,55 | -11.000,00 | | -11.000,00 | -93.993,84 | -82.993,84 | -82.993,84 | |
| 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 | -4.800.794,13 | -7.175.617,00 | | -7.175.617,00 | -3.801.296,07 | 3.374.320,93 | 3.374.320,93 | |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 367.345,78 | 399.500,00 | | 610.600,00 | 771.238,69 | 371.738,69 | 160.638,69 | 11.526,00 |

Jahresrechnung 2019

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Finanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|----------------|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.956.059,86 | 22.095.000,00 | | 14.939.843,00 | 37.034.843,00 | 3.534.886,66 | -18.560.113,34 | -33.499.956,34 | 31.608.320,00 |
| 26 | - Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 3.817.049,68 | 10.856.472,00 | | 3.491.531,00 | 14.348.003,00 | 2.045.738,40 | -8.810.733,60 | -12.302.264,60 | 5.861.355,00 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 10.201.000,00 | 6.618.400,00 | | 440.000,00 | 6.618.400,00 | 10.053.650,00 | 3.435.250,00 | 3.435.250,00 | |
| 28 | - Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen | 1.886.283,51 | 6.800.000,00 | | 440.000,00 | 7.240.000,00 | 1.124.627,81 | -5.675.372,19 | -6.115.372,19 | 6.115.371,00 |
| 29 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 47.341,61 | 86.000,00 | | 15.500,00 | 101.500,00 | 263.728,92 | 177.728,92 | 162.228,92 | 53.800,00 |
| 30 | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten | 22.275.080,44 | 46.855.372,00 | | 19.097.974,00 | 65.953.346,00 | 17.793.870,48 | -29.061.501,52 | -48.159.475,52 | 43.650.372,00 |
| 31 | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30) | 17.474.286,31 | 39.679.755,00 | | 19.097.974,00 | 58.777.729,00 | 13.992.574,41 | -25.687.180,59 | -44.785.154,59 | 43.650.372,00 |
| 32 | = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31) | -11.292.548,95 | 24.651.726,00 | | 22.872.470,00 | 47.524.196,00 | -2.656.619,07 | -27.308.345,07 | -50.180.815,07 | 47.977.222,00 |
| 33 | + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen | -2.970.520,49 | -39.679.755,00 | | | -39.679.755,00 | -798.850,00 | 38.880.905,00 | 38.880.905,00 | |
| 34 | + Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung | -41.822.598,00 | | | | | -19.975.924,30 | -19.975.924,30 | -19.975.924,30 | |
| 35 | - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen | 6.935.010,87 | 4.745.745,00 | | | 4.745.745,00 | 4.458.120,81 | -287.624,19 | -287.624,19 | |
| 36 | - Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 49.110.000,00 | | | | | 23.790.001,30 | 23.790.001,30 | 23.790.001,30 | |
| 37 | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 11.251.892,38 | -34.934.010,00 | | | -34.934.010,00 | 7.473.347,81 | 42.407.357,81 | 42.407.357,81 | |
| 38 | = Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37) | -40.656,57 | -10.282.284,00 | | 22.872.470,00 | 12.590.186,00 | 4.816.728,74 | 15.099.012,74 | -7.773.457,26 | 47.977.222,00 |

Jahresrechnung 2019

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Finanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------|---------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 39 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln | -5.406.946,99 | | | | -5.479.189,13 | -5.479.189,13 | | |
| 40 | + | Bestand an fremden Finanzmitteln | -31.585,57 | | | | 226.252,02 | 226.252,02 | | |
| 41 | = | Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40) | -5.479.189,13 | -10.282.284,00 | 22.872.470,00 | 12.590.186,00 | -436.208,37 | 9.846.075,63 | -13.026.394,37 | 47.977.222,00 |

Jahresrechnung 2019

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| Aktiva | Bilanzwert 2019 | Bilanzwert 2018 | Passiva | Bilanzwert 2019 | Bilanzwert 2018 |
|--|-----------------|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| A K T I V A | | | P A S S I V A | | |
| 1. Anlagevermögen | 401.221.258,84 | 405.010.348,68 | 1. Eigenkapital | -401.221.258,84 | -405.010.348,68 |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 340.897.798,95 | 341.234.058,20 | 1.1. Allgemeine Rücklage | -47.176.351,96 | -52.765.975,64 |
| 1.2. Sachanlagen | 430.869,45 | 293.223,00 | 1.3. Ausgleichsrücklage | -36.634.589,37 | -36.583.455,03 |
| 1.2.1. Unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte | 237.270.360,02 | 247.101.481,60 | 1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -16.182.520,61 | -12.151.541,35 |
| 1.2.1.1. Grünflächen | 10.972.284,88 | 17.196.153,76 | Bilanzergebnis - Verlust | 5.640.758,02 | |
| 1.2.1.2. Ackerland | 655.657,38 | 659.357,38 | Bilanzergebnis - Gewinn | | -4.030.979,26 |
| 1.2.1.3. Wald, Forsten | 32.789,00 | 32.789,00 | 2. Sonderposten | -49.288.867,93 | -50.393.844,77 |
| 1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke | 10.097.804,91 | 16.317.773,79 | 2.1. für Zuwendungen | -45.016.822,54 | -45.931.093,26 |
| 1.2.2. Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte | 186.233,59 | 186.233,59 | 2.3. für den Gebührenaussgleich | -3.208.766,71 | -3.394.247,83 |
| 1.2.2.2. Schulen | 110.331.208,47 | 113.505.753,47 | 2.4. Sonstige Sonderposten | -1.063.278,68 | -1.068.503,68 |
| 1.2.2.3. Wohnbauten | 54.654.903,00 | 56.660.932,00 | 3. Rückstellungen | -199.131.673,56 | -190.599.715,63 |
| 1.2.2.4. Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Betr. geb. | 523.882,00 | 532.924,00 | 3.1. Pensionsrückstellungen | -189.283.475,00 | -181.360.287,00 |
| 1.2.3. Infrastrukturvermögen | 55.152.423,47 | 56.311.897,47 | 3.3. Instandhaltungsrückstellungen | -342.967,01 | -267.000,00 |
| 1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturverm. | 91.160.050,64 | 92.478.802,75 | 3.4. Sonstige Rückstellungen | -9.505.231,55 | -8.972.428,63 |
| 1.2.3.2. Brücken und Tunnel | 7.165.204,64 | 7.162.781,75 | 4. Verbindlichkeiten | -95.558.721,49 | -101.007.941,06 |
| 1.2.3.5. Straßenn. mit Wege, Plätze u. Verkehrs | 6.112.458,00 | 6.318.931,00 | 4.2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit. | -55.456.212,44 | -59.145.527,69 |
| 1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden | 77.882.388,00 | 78.997.090,00 | 4.2.4. vom öffentlichen Bereich | -1.776.933,56 | -1.008.128,00 |
| 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 4.167.751,00 | 4.186.434,00 | 4.2.5. vom privaten Kreditmarkt | -53.679.278,88 | -58.137.399,69 |
| 1.2.6. Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge | 4.104.932,48 | 4.104.932,48 | 4.3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich | -13.440.545,44 | -17.301.418,00 |
| 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.691.271,00 | 4.282.500,70 | 4.5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen | -8.835.937,38 | -8.587.521,59 |
| 1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 6.873.631,35 | 7.100.263,07 | 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | -1.947.644,28 | -3.287.708,56 |
| 1.3. Finanzanlagen | 5.969.230,20 | 4.246.641,37 | 4.7. Sonstige Verbindlichkeiten | -15.878.381,95 | -12.685.765,22 |
| 1.3.2. Beteiligungen | 103.196.569,48 | 93.839.353,60 | 5. Passive Rechnungsabgrenzung | -10.065.643,90 | -10.242.871,58 |
| 1.3.3. Sondervermögen | 27.597.698,44 | 27.544.048,44 | | | |
| 1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens | 486.910,00 | 486.910,00 | | | |
| 1.3.5. Ausleihungen | 74.084.100,04 | 64.800.687,16 | | | |
| 1.3.5.2. an Beteiligungen | 1.027.861,00 | 1.007.708,00 | | | |
| | 1.027.861,00 | 1.007.708,00 | | | |

Jahresrechnung 2019

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| Aktiva | Bilanzwert 2019 | Bilanzwert 2018 | Passiva | Bilanzwert 2019 | Bilanzwert 2018 |
|---|-----------------|-----------------|---------|-----------------|-----------------|
| 2. Umlaufvermögen | 36.770.828,07 | 41.040.130,69 | | | |
| 2.1 Vorräte | 1.870.665,81 | 928.810,30 | | | |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 1.870.665,81 | 928.810,30 | | | |
| 2.2 Forderungen und sonst. Vermögens | 33.938.798,33 | 33.190.340,31 | | | |
| 2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer | 30.178.782,36 | 30.366.804,41 | | | |
| 2.2.1.1 Gebühren | 5.775.411,23 | 6.045.830,30 | | | |
| 2.2.1.3 Steuern | | | | | |
| 2.2.1.4 Ford. aus Transferleist. | 11.934.342,40 | 11.581.630,72 | | | |
| 2.2.1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen | 12.469.028,73 | 12.739.343,39 | | | |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen | 3.028.386,65 | 2.321.535,25 | | | |
| 2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich | 2.809.814,26 | 2.093.741,33 | | | |
| 2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich | 211.432,39 | 105.372,89 | | | |
| 2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen | | | | | |
| 2.2.2.4 gegen Beteiligungen | 7.140,00 | 113.011,32 | | | |
| 2.2.2.5 gegen Sondervermögen | | 9.409,71 | | | |
| 2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände | 731.629,32 | 502.000,65 | | | |
| 2.4 Liquide Mittel | 961.363,93 | 6.920.980,08 | | | |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 23.552.631,82 | 22.736.159,79 | | | |

Jahresrechnung 2019

verantwortlich:



| Anlagenpiegel | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | | Buchwert | | |
|---------------|--|----------------|--------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|--|----------------|----------------|
| | Stand am 31.12.2018 | Zugänge 2019 | Abgänge 2019 | Umbuchungen 2019 | Stand am 31.12.2018 | Abschreibungen 2019 | Zuschreibungen 2019 | Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2019 | Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12.2019 | am 31.12.2018 |
| 1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.566.344,06 | 289.976,01 | - | 69.353,15 | 2.925.673,22 | -219.170,01 | -2.512,70 | -2.494.803,77 | 430.869,45 | 293.223,00 |
| 2 | Sachanlagen | 331.282.282,62 | 6.371.167,64 | -542.452,15 | -69.353,15 | 337.041.644,96 | -16.090.335,55 | 499.850,35 | -99.771.286,22 | 237.270.358,74 | 247.101.481,60 |
| 2.1 | Unbebaute Grundstücke grundstücksgleiche Rechte | 17.344.314,76 | | | | 17.344.314,76 | -6.223.868,88 | | -6.372.029,88 | 10.972.284,88 | 17.196.153,76 |
| 2.1.1 | Grünflächen | 798.356,38 | | | | 798.356,38 | -3.700,00 | | -142.699,00 | 655.657,38 | 659.357,38 |
| 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 | -6.220.168,88 | | -6.229.330,88 | 10.097.604,91 | 16.317.773,79 |
| 2.1.4 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 186.233,59 | | | | 186.233,59 | | | | 186.233,59 | 186.233,59 |
| 2.2 | Bebaute Grundstücke grundstücksgleiche Rechte | 145.185.823,24 | 292.360,45 | | | 145.478.183,69 | -3.466.905,45 | | -35.146.975,22 | 110.331.208,47 | 113.505.753,47 |
| 2.2.2 | Schulen | 75.873.726,87 | | | | 75.873.726,87 | -2.006.029,00 | | -21.218.823,87 | 54.654.903,00 | 56.660.932,00 |
| 2.2.3 | Wohnbauten | 623.337,00 | | | | 623.337,00 | -9.042,00 | | -99.455,00 | 523.882,00 | 532.924,00 |
| 2.2.4 | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 68.688.759,37 | 292.360,45 | | | 68.981.119,82 | -1.451.834,45 | | -13.828.696,35 | 55.152.423,47 | 56.311.897,47 |
| 2.3 | Infrastrukturvermög. | 131.520.222,59 | 1.584.540,99 | -3.011,50 | 917.557,99 | 134.019.310,07 | -3.817.839,59 | | -42.859.259,43 | 91.160.050,64 | 92.478.802,75 |
| 2.3.1 | Grund und Boden Infrastrukturvermög. | 7.162.781,75 | 5.434,39 | -3.011,50 | | 7.165.204,64 | | | | 7.165.204,64 | 7.162.781,75 |
| 2.3.2 | Brücken und Tunnel | 8.752.044,71 | | | | 8.752.044,71 | -206.473,00 | | -2.639.586,71 | 6.112.458,00 | 6.318.931,00 |

Jahresrechnung 2019

verantwortlich:



| Anlagentyp | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | | Buchwert | | | |
|------------|--------------------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|---|--|----------------|---------------|
| | Stand am 31.12.2018 | Zugänge 2019 | Abgänge 2019 | Umbuchungen 2019 | Stand am 31.12.2019 | Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2018 | Abschreibungen 2019 | Zuschreibungen 2019 | Änd. und Abgänge sowie Umbuchungen 2019 | Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) | am 31.12.2019 | am 31.12.2018 |
| 2.3.5 | 115.605.396,13 | 1.579.106,60 | - | 917.557,99 | 118.102.060,72 | -36.606.306,13 | -3.611.366,59 | + | +/- | - | 77.882.388,00 | 78.997.090,00 |
| 2.4 | 4.764.182,84 | 84.803,21 | - | - | 4.848.986,05 | -577.748,84 | -103.486,21 | - | - | -681.235,05 | 4.167.751,00 | 4.186.434,00 |
| 2.5 | 4.104.932,48 | - | - | - | 4.104.932,48 | - | - | - | - | - | 4.104.932,48 | 4.104.932,48 |
| 2.6 | 9.689.428,45 | 542.389,88 | -305.483,06 | 4.700,00 | 9.931.055,27 | -5.405.927,75 | -1.116.588,98 | - | 283.712,06 | -6.239.794,27 | 3.691.271,00 | 4.282.500,70 |
| 2.7 | 14.426.736,89 | 1.152.113,33 | -233.977,59 | 759,81 | 15.345.632,44 | -7.326.473,82 | -1.361.666,84 | - | 216.138,29 | -8.472.002,37 | 6.873.630,07 | 7.100.263,07 |
| 2.8 | 4.246.641,37 | 2.714.959,78 | - | -992.370,95 | 5.969.230,20 | - | - | - | - | - | 5.969.230,20 | 4.246.641,37 |
| 3 | 93.839.353,60 | 10.357.215,88 | -1.000.000,00 | - | 103.196.569,48 | - | - | - | - | - | 103.196.569,48 | 93.839.353,60 |
| 3.2 | 27.544.048,44 | 53.650,00 | - | - | 27.597.698,44 | - | - | - | - | - | 27.597.698,44 | 27.544.048,44 |
| 3.3 | 486.910,00 | - | - | - | 486.910,00 | - | - | - | - | - | 486.910,00 | 486.910,00 |
| 3.4 | 64.800.887,16 | 10.283.412,88 | -1.000.000,00 | - | 74.084.100,04 | - | - | - | - | - | 74.084.100,04 | 64.800.887,16 |
| 3.5 | 1.007.708,00 | 20.153,00 | - | - | 1.027.861,00 | - | - | - | - | - | 1.027.861,00 | 1.007.708,00 |
| 3.5.2 | 1.007.708,00 | 20.153,00 | - | - | 1.027.861,00 | - | - | - | - | - | 1.027.861,00 | 1.007.708,00 |

Jahresrechnung 2019

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| Verbindlichkeitspiegel | Gesamtbetrag 2019 | 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 2018 |
|--|----------------------|--|--|---|----------------------|
| Verbindlichkeiten | -95.558.721,49 | -40.396.951,47 | -15.273.982,85 | -39.887.787,17 | -101.007.941,06 |
| 2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit. | -55.456.212,44 | -294.442,42 | -15.273.982,85 | -39.887.787,17 | -59.145.527,69 |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich | -1.776.933,56 | | | -1.776.933,56 | -1.008.128,00 |
| 2.4.1 vom Bund | | | | | |
| 2.4.2 vom Land | -1.776.933,56 | | | -1.776.933,56 | -1.008.128,00 |
| 2.5 vom privaten Kreditmarkt | -53.679.278,88 | -294.442,42 | -15.273.982,85 | -38.110.853,61 | -58.137.399,69 |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten | -53.679.278,88 | -294.442,42 | -15.273.982,85 | -38.110.853,61 | -58.137.399,69 |
| 3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid sich | -13.440.545,44 | -13.440.545,44 | | | -17.301.418,00 |
| 3.1 vom öffentlichen Bereich | -3.110.545,44 | -3.110.545,44 | | | -2.301.418,00 |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt | -10.330.000,00 | -10.330.000,00 | | | -15.000.000,00 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen | -8.835.937,38 | -8.835.937,38 | | | -8.587.521,59 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | -1.947.644,28 | -1.947.644,28 | | | -3.287.708,56 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | -15.878.381,95 | -15.878.381,95 | | | -12.685.765,22 |

Jahresrechnung 2019

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| Forderungsspiegel | Gesamtbetrag 2019 | 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 2018 |
|---|-------------------|--|---|--|-------------------|
| Forderungen | 33.938.798,33 | 33.793.899,74 | 133.574,58 | 11.324,01 | 33.190.340,31 |
| 1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer | 30.178.782,36 | 30.033.983,77 | 133.574,58 | 11.224,01 | 30.366.804,41 |
| 1.1 Gebühren | 5.775.411,23 | 5.775.401,23 | | 10,00 | 6.045.830,30 |
| 1.3 Steuern | | | | | |
| 1.4 Ford. aus Transferleist. | 11.934.342,40 | 11.934.071,76 | 165,88 | 104,76 | 11.581.630,72 |
| 1.5 Sonst.öf.-rechtl.Forderungen | 12.469.028,73 | 12.324.510,78 | 133.408,70 | 11.109,25 | 12.739.343,39 |
| 2 Privatrechtliche Forderungen | 3.028.386,65 | 3.028.286,65 | | 100,00 | 2.321.535,25 |
| 2.1 gegen dem privaten Bereich | 2.809.814,26 | 2.809.714,26 | | 100,00 | 2.093.741,33 |
| 2.2 gegen dem öffentlichen Bereich | 211.432,39 | 211.432,39 | | | 105.372,89 |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen | | | | | |
| 2.4 gegen Beteiligungen | 7.140,00 | 7.140,00 | | | 113.011,32 |
| 2.5 gegen Sondervermögen | | | | | 9.409,71 |
| 3 Sonstige Forderungen | 731.629,32 | 731.629,32 | | | 502.000,65 |
| 3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen | 731.629,32 | 731.629,32 | | | 502.000,65 |

Jahresrechnung 2019


1.01 Innere Verwaltung

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergiebnierechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | Zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgesch. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|-----------------------|--|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -526.342,00 | | | -526.342,00 | -529.203,99 | -2.861,99 | -2.861,99 | |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | | | | | -19.391,26 | -19.391,26 | -19.391,26 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -136.250,00 | | | -136.250,00 | -158.646,62 | -22.396,62 | -22.396,62 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -360.000,00 | | | -360.000,00 | -350.662,66 | 9.337,34 | 9.337,34 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -549.302,48 | | | -549.302,48 | -1.152.902,55 | -603.600,07 | -603.600,07 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -777.774,00 | | | -777.774,00 | -2.871.219,54 | -2.093.445,54 | -2.093.445,54 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -2.349.668,48 | | | -2.349.668,48 | -5.082.026,62 | -2.732.358,14 | -2.732.358,14 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 13.419.400,00 | | | 13.419.400,00 | 16.105.985,57 | 2.686.585,57 | 2.686.585,57 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 2.645.575,96 | | | 2.645.575,96 | 2.725.978,19 | 80.402,23 | 80.402,23 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.686.131,60 | | 1.403.941,00 | 11.090.072,60 | 8.547.628,10 | -1.138.503,50 | -2.542.444,50 | 1.161.700,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 3.626.005,76 | | | 3.626.005,76 | 3.632.066,30 | 6.062,54 | 6.062,54 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 245.500,00 | | | 245.500,00 | 172.463,15 | -73.036,85 | -73.036,85 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.092.610,00 | | 260.037,00 | 6.352.647,00 | 7.372.508,24 | 1.279.898,24 | 1.019.861,24 | 274.366,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 35.715.223,32 | | 1.663.978,00 | 37.379.201,32 | 38.556.631,55 | 2.841.408,23 | 1.177.430,23 | 1.436.066,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 33.365.554,84 | | 1.663.978,00 | 35.029.532,84 | 33.474.604,93 | 109.050,09 | -1.554.927,91 | 1.436.066,00 |
| 19 | + | Finanzerträge | -1.489.206,30 | | | -1.480.000,00 | -1.839.025,74 | -359.025,74 | -359.025,74 | |
| 21 | = | Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | -1.489.206,30 | | | -1.480.000,00 | -1.839.025,74 | -359.025,74 | -359.025,74 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 29.632.881,95 | | 1.663.978,00 | 33.549.532,84 | 31.635.579,19 | -249.975,65 | -1.913.953,65 | 1.436.066,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (Zeilen 22 und 25) | 29.632.881,95 | | 1.663.978,00 | 33.549.532,84 | 31.635.579,19 | -249.975,65 | -1.913.953,65 | 1.436.066,00 |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -11.291.155,64 | | | -13.090.046,15 | -12.724.360,98 | 365.685,17 | 365.685,17 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 293.887,47 | | | 262.567,37 | 260.748,66 | -1.818,71 | -1.818,71 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 18.635.613,78 | | 1.663.978,00 | 20.722.054,06 | 19.171.966,87 | 113.890,81 | -1.550.087,19 | 1.436.066,00 |

| Jahresrechnung 2019 | | 1.01 Innere Verwaltung | | | | | | | | | | |
|--|--|---|--|------------------|----------------|---------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| verantwortlich: LR, Dez. I, II, III, IV | |  OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT | | | | | | | | | | |
| | | Teilergebnisrechnung | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgefahr |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | | 18.635.613,78 | 19.058.076,06 | | 1.663.978,00 | 20.722.054,06 | 19.171.966,87 | 113.890,81 | -1.550.087,19 | 1.436.066,00 |

Jahresrechnung 2019


1.01 Innere Verwaltung

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -8.090,57 | -2.200,00 | | -2.200,00 | -1.316,15 | 883,85 | 883,85 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -158.044,84 | -136.250,00 | | -136.250,00 | -151.932,55 | -15.682,55 | -15.682,55 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -402.543,19 | -360.000,00 | | -360.000,00 | -363.219,31 | -3.219,31 | -3.219,31 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -1.417.697,94 | -648.917,00 | | -648.917,00 | -2.629.087,24 | -1.980.170,24 | -1.980.170,24 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -441.348,06 | -487.600,00 | | -487.600,00 | -395.876,60 | 91.723,40 | 91.723,40 | |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -1.489.206,30 | -1.480.000,00 | | -1.480.000,00 | -1.293.571,74 | 186.428,26 | 186.428,26 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -3.916.930,90 | -3.114.967,00 | | -3.114.967,00 | -4.835.003,59 | -1.720.036,59 | -1.720.036,59 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 12.971.798,78 | 13.419.719,00 | | 13.419.719,00 | 13.764.848,47 | 345.129,47 | 345.129,47 | |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | 6.474.272,10 | 7.295.351,00 | | 7.295.351,00 | 7.912.336,25 | 616.985,25 | 616.985,25 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.588.143,94 | 9.949.767,00 | | 9.949.767,00 | 8.749.736,34 | -1.200.030,66 | -2.603.971,66 | 1.161.700,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 215.037,06 | 257.500,00 | | 257.500,00 | 231.179,93 | -26.320,07 | -26.320,07 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 7.982.019,46 | 9.020.915,00 | | 9.280.952,00 | 9.151.361,07 | 130.446,07 | -129.590,93 | 274.366,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 35.231.271,34 | 39.943.252,00 | | 41.607.230,00 | 39.809.462,06 | -133.789,94 | -1.797.767,94 | 1.436.066,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 31.314.340,44 | 36.828.285,00 | | 38.492.263,00 | 34.974.458,47 | -1.853.826,53 | -3.517.804,53 | 1.436.066,00 |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | -550,00 | | | | -3.850,84 | -3.850,84 | -3.850,84 | |
| 6 | = | Summe: (investive Einzahlungen) | -550,00 | | | | -3.850,84 | -3.850,84 | -3.850,84 | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 70,00 | | | | 678.473,27 | 678.473,27 | 678.473,27 | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 22.676,23 | 8.300.000,00 | | 18.526.319,00 | 511.611,33 | -7.786.388,67 | -18.014.707,67 | 17.225.743,00 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 430.958,20 | 675.500,00 | | 698.367,00 | 392.636,96 | -282.863,04 | -305.730,04 | 100.631,00 |
| 10 | - | für den Erwerb von Finanzanlagen | 1.000,00 | | | | | | | |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 2.588,25 | 45.000,00 | | 45.000,00 | 126.939,88 | 81.939,88 | 81.939,88 | 38.300,00 |

| Jahresrechnung 2019 | | 1.01 Innere Verwaltung | | | | | | | | | |
|--|---|---|------------------|--------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| verantwortlich: LR, Dez. I, II, III, IV | |  OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT | | | | | | | | | |
| | | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächti- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächti- übertrag. Folgejahr |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 457.292,68 | 9.020.500,00 | | 10.249.186,00 | 19.269.886,00 | 1.709.661,44 | -7.310.838,56 | -17.560.024,56 | 17.364.674,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 456.742,68 | 9.020.500,00 | | 10.249.186,00 | 19.269.886,00 | 1.705.810,60 | -7.314.689,40 | -17.563.875,40 | 17.364.674,00 |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung


1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 3 | + | | | | | | -19.391,26 | -19.391,26 | -19.391,26 | |
| 6 | + | -1.774,06 | -177,36 | | | -177,36 | -1.250,86 | -1.073,50 | -1.073,50 | |
| 7 | + | -9.029,37 | | | | | -8.442,95 | -8.442,95 | -8.442,95 | |
| 10 | = | -10.803,43 | -177,36 | | | -177,36 | -29.085,07 | -28.907,71 | -28.907,71 | |
| 11 | - | 86.542,61 | 75.717,56 | | | 75.717,56 | 149.567,43 | 73.849,87 | 73.849,87 | |
| 12 | - | 27.772,14 | 22.762,52 | | | 22.762,52 | 17.489,10 | -5.273,42 | -5.273,42 | |
| 13 | - | 3.447,17 | | | | | 1.985,08 | 1.985,08 | 1.985,08 | |
| 14 | - | | 24,24 | | | 24,24 | | -24,24 | -24,24 | |
| 15 | - | 364,24 | 500,00 | | | 500,00 | 578,97 | 78,97 | 78,97 | |
| 16 | - | 801.449,78 | 803.712,52 | | | 803.712,52 | 779.454,25 | -24.258,27 | -24.258,27 | |
| 17 | = | 919.575,94 | 902.716,84 | | | 902.716,84 | 949.074,83 | 46.357,99 | 46.357,99 | |
| 18 | = | 908.772,51 | 902.539,48 | | | 902.539,48 | 919.989,76 | 17.450,28 | 17.450,28 | |
| 22 | = | 908.772,51 | 902.539,48 | | | 902.539,48 | 919.989,76 | 17.450,28 | 17.450,28 | |
| 26 | = | 908.772,51 | 902.539,48 | | | 902.539,48 | 919.989,76 | 17.450,28 | 17.450,28 | |
| 28 | - | 89.470,81 | 104.574,67 | | | 104.574,67 | 106.407,35 | 1.832,68 | 1.832,68 | |
| 29 | = | 998.243,32 | 1.007.114,15 | | | 1.007.114,15 | 1.026.397,11 | 19.282,96 | 19.282,96 | |
| 28 | | 998.243,32 | 1.007.114,15 | | | 1.007.114,15 | 1.026.397,11 | 19.282,96 | 19.282,96 | |

| Jahresrechnung 2019 1.01 Innere Verwaltung 1.01.01 Politische Gremien | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| verantwortlich: Landrat | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | |
| | | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgejahr |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | | | | | | -1.560,60 | -1.560,60 | -1.560,60 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | -1.560,60 | -1.560,60 | -1.560,60 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 59.213,16 | 59.475,00 | | | 59.475,00 | 126.741,22 | 67.266,22 | 67.266,22 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.801,64 | | | | | 1.945,43 | 1.945,43 | 1.945,43 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 801.653,87 | 829.534,00 | | | 829.534,00 | 777.530,27 | -52.003,73 | -52.003,73 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 863.668,67 | 889.009,00 | | | 889.009,00 | 906.216,92 | 17.207,92 | 17.207,92 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 863.668,67 | 889.009,00 | | | 889.009,00 | 904.656,32 | 15.647,32 | 15.647,32 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilerggebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|-----------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 5 | + | -32.325,30 | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -1.100,00 | 8.900,00 | 8.900,00 | |
| 6 | + | -581.541,68 | -196.059,52 | | | -196.059,52 | -591.294,91 | -395.235,39 | -395.235,39 | |
| 7 | + | -17.782,48 | | | | | -2.138.648,85 | -2.138.648,85 | -2.138.648,85 | |
| 10 | = | -631.649,46 | -206.059,52 | | | -206.059,52 | -806.259,76 | -600.200,24 | -600.200,24 | |
| 11 | - | 1.629.941,42 | 1.999.450,40 | | | 1.999.450,40 | 2.254.013,24 | 254.562,84 | 254.562,84 | |
| 12 | - | 266.796,63 | 392.500,40 | | | 392.500,40 | 297.850,90 | -94.649,50 | -94.649,50 | |
| 13 | - | 129.647,06 | 157.535,16 | | | 157.535,16 | 224.023,15 | 66.487,99 | 66.487,99 | |
| 14 | - | | 466,20 | | | 466,20 | | -466,20 | -466,20 | |
| 15 | - | 184.565,76 | 150.000,00 | | | 150.000,00 | 95.492,23 | -54.507,77 | -54.507,77 | |
| 16 | - | 102.013,74 | 114.313,88 | | | 114.313,88 | 112.918,99 | -1.394,89 | -1.394,89 | |
| 17 | = | 2.312.964,61 | 2.814.266,04 | | | 2.814.266,04 | 2.984.298,51 | 170.032,47 | 170.032,47 | |
| 18 | = | 1.681.315,15 | 2.608.206,52 | | | 2.608.206,52 | 2.178.038,75 | -430.167,77 | -430.167,77 | |
| 22 | = | 1.681.315,15 | 2.608.206,52 | | | 2.608.206,52 | 2.178.038,75 | -430.167,77 | -430.167,77 | |
| 26 | = | 1.681.315,15 | 2.608.206,52 | | | 2.608.206,52 | 2.178.038,75 | -430.167,77 | -430.167,77 | |
| 27 | + | -1.125.106,59 | -1.518.916,45 | | | -1.518.916,45 | -1.432.339,34 | 86.577,11 | 86.577,11 | |
| 28 | - | 165.986,09 | 169.041,17 | | | 169.041,17 | 172.408,12 | 3.366,95 | 3.366,95 | |
| 29 | = | 722.194,65 | 1.258.331,24 | | | 1.258.331,24 | 918.107,53 | -340.223,71 | -340.223,71 | |
| 28 | | 722.194,65 | 1.258.331,24 | | | 1.258.331,24 | 918.107,53 | -340.223,71 | -340.223,71 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag, Folgejahr |
|----|--------------------|---------------|--------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 5 | + | -32.325,30 | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -1.100,00 | 8.900,00 | 8.900,00 | |
| 6 | + | -599.521,41 | -178.000,00 | | | -178.000,00 | -1.544.344,33 | -1.366.344,33 | -1.366.344,33 | |
| 9 | = | -631.846,71 | -188.000,00 | | | -188.000,00 | -1.545.444,33 | -1.357.444,33 | -1.357.444,33 | |
| 10 | - | 1.504.656,57 | 1.719.379,00 | | | 1.719.379,00 | 1.749.577,82 | 30.198,82 | 30.198,82 | |
| 12 | - | 119.859,45 | 112.500,00 | | | 112.500,00 | 211.394,06 | 98.884,06 | 98.884,06 | |
| 14 | - | 166.629,76 | 150.000,00 | | | 150.000,00 | 140.952,58 | -9.047,42 | -9.047,42 | |
| 15 | - | 62.386,53 | 62.700,00 | | | 62.700,00 | 59.445,22 | -3.254,78 | -3.254,78 | |
| 16 | = | 1.853.532,31 | 2.044.579,00 | | | 2.044.579,00 | 2.161.359,68 | 116.780,68 | 116.780,68 | |
| 17 | = | 1.221.685,60 | 1.856.579,00 | | | 1.856.579,00 | 615.915,35 | -1.240.663,65 | -1.240.663,65 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -4.145,00 | -2.200,00 | | -2.200,00 | 1.713,98 | 3.913,98 | 3.913,98 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | -55,00 | -55,00 | -55,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -1.130,78 | -197,16 | | -197,16 | -838,49 | -641,33 | -641,33 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -10.047,17 | | | | -16.426,12 | -16.426,12 | -16.426,12 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -15.322,95 | -2.397,16 | | -2.397,16 | -15.605,63 | -13.208,47 | -13.208,47 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 79.622,76 | 65.837,88 | | 65.837,88 | 92.049,09 | 26.211,21 | 26.211,21 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 31.601,28 | 25.292,88 | | 25.292,88 | 28.767,42 | 3.474,54 | 3.474,54 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.325,09 | 6.050,60 | | 6.050,60 | 3.602,50 | -2.448,10 | -2.448,10 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | 20,70 | | 20,70 | | -20,70 | -20,70 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.663,12 | 4.532,52 | | 4.532,52 | 3.290,03 | -1.242,49 | -1.242,49 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 116.212,25 | 101.734,58 | | 101.734,58 | 127.709,04 | 25.974,46 | 25.974,46 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 100.889,30 | 99.337,42 | | 99.337,42 | 112.103,41 | 12.765,99 | 12.765,99 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 100.889,30 | 99.337,42 | | 99.337,42 | 112.103,41 | 12.765,99 | 12.765,99 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 100.889,30 | 99.337,42 | | 99.337,42 | 112.103,41 | 12.765,99 | 12.765,99 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 7.993,38 | 7.314,23 | | 7.314,23 | 7.624,16 | 309,93 | 309,93 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 108.882,68 | 106.651,65 | | 106.651,65 | 119.727,57 | 13.075,92 | 13.075,92 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 108.882,68 | 106.651,65 | | 106.651,65 | 119.727,57 | 13.075,92 | 13.075,92 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.090,57 | -2.200,00 | | | -2.200,00 | -1.316,15 | 883,85 | 883,85 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | -55,00 | -55,00 | -55,00 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -1.090,57 | -2.200,00 | | | -2.200,00 | -1.371,15 | 828,85 | 828,85 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 48.890,42 | 47.790,00 | | | 47.790,00 | 51.618,08 | 3.828,08 | 3.828,08 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.091,98 | 6.050,00 | | | 6.050,00 | 3.915,28 | -2.134,72 | -2.134,72 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 202,95 | 990,00 | | | 990,00 | 172,89 | -817,11 | -817,11 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 50.185,35 | 54.830,00 | | | 54.830,00 | 55.706,25 | 876,25 | 876,25 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 49.094,78 | 52.630,00 | | | 52.630,00 | 54.335,10 | 1.705,10 | 1.705,10 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Personalrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -1.030,82 | -2.16,96 | | | -2.16,96 | -817,44 | -600,48 | -600,48 | |
| 7 | + | -9.081,97 | | | | | -16.590,66 | -16.590,66 | -16.590,66 | |
| 10 | = | -10.112,79 | -2.16,96 | | | -2.16,96 | -17.408,10 | -17.191,14 | -17.191,14 | |
| 11 | - | 302.128,08 | 290.553,80 | | | 290.553,80 | 319.930,12 | 29.376,32 | 29.376,32 | |
| 12 | - | 30.350,82 | 27.832,20 | | | 27.832,20 | 27.358,47 | -473,73 | -473,73 | |
| 13 | - | 747,43 | 1.926,80 | | | 1.926,80 | 746,95 | -1.179,85 | -1.179,85 | |
| 14 | - | | 97,20 | | | 97,20 | | -97,20 | -97,20 | |
| 16 | - | 8.252,01 | 12.082,96 | | | 12.082,96 | 10.145,34 | -1.937,62 | -1.937,62 | |
| 17 | = | 341.476,34 | 332.492,96 | | | 332.492,96 | 358.180,88 | 25.687,92 | 25.687,92 | |
| 18 | = | 331.365,55 | 332.276,00 | | | 332.276,00 | 340.772,78 | 8.496,78 | 8.496,78 | |
| 22 | = | 331.365,55 | 332.276,00 | | | 332.276,00 | 340.772,78 | 8.496,78 | 8.496,78 | |
| 26 | = | 331.365,55 | 332.276,00 | | | 332.276,00 | 340.772,78 | 8.496,78 | 8.496,78 | |
| 28 | - | 9.696,87 | 11.373,03 | | | 11.373,03 | 10.296,21 | -1.076,82 | -1.076,82 | |
| 29 | = | 341.062,42 | 343.649,03 | | | 343.649,03 | 351.068,99 | 7.419,96 | 7.419,96 | |
| 28 | | 341.062,42 | 343.649,03 | | | 343.649,03 | 351.068,99 | 7.419,96 | 7.419,96 | |

Jahresrechnung 2019

**1.01 Innere Verwaltung
1.01.04 Beschäftigtenvertretung**

verantwortlich: Personalrat



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|--|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 10 | - Personalauszahlungen | 273.193,28 | 270.694,00 | | | 270.694,00 | 279.949,37 | 9.255,37 | 9.255,37 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 727,02 | 1.922,00 | | | 1.922,00 | 732,04 | -1.189,96 | -1.189,96 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 1.124,24 | 3.700,00 | | | 3.700,00 | 2.252,82 | -1.447,18 | -1.447,18 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 275.044,54 | 276.316,00 | | | 276.316,00 | 282.934,23 | 6.618,23 | 6.618,23 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 275.044,54 | 276.316,00 | | | 276.316,00 | 282.934,23 | 6.618,23 | 6.618,23 | |

Jahresrechnung 2019

**1.01 Innere Verwaltung
1.01.05 Rechnungsprüfung**

verantwortlich: Landrat



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|------|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -5.525,64 | -1.250,00 | | | -1.250,00 | -14.749,60 | -13.499,60 | -13.499,60 | |
| 5 + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -88,00 | -1.500,00 | | | -1.500,00 | -2.265,00 | -765,00 | -765,00 | |
| 6 + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -5.351,61 | -1.107,96 | | | -1.107,96 | -3.787,86 | -2.679,90 | -2.679,90 | |
| 7 + | Sonstige ordentliche Erträge | -47.932,15 | | | | | -73.811,34 | -73.811,34 | -73.811,34 | |
| 10 = | Ordentliche Erträge | -58.797,40 | -3.857,96 | | | -3.857,96 | -94.613,80 | -90.755,84 | -90.755,84 | |
| 11 - | Personalaufwendungen | 439.908,02 | 468.104,40 | | | 468.104,40 | 516.070,69 | 47.966,29 | 47.966,29 | |
| 12 - | Versorgungsaufwendungen | 151.555,81 | 142.137,60 | | | 142.137,60 | 131.321,83 | -10.815,77 | -10.815,77 | |
| 13 - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 39,94 | 259,72 | | | 259,72 | 34,29 | -225,43 | -225,43 | |
| 14 - | Bilanzielle Abschreibungen | | 148,68 | | | 148,68 | | -148,68 | -148,68 | |
| 16 - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 17.536,55 | 30.290,12 | | | 30.290,12 | 24.242,66 | -6.047,46 | -6.047,46 | |
| 17 = | Ordentliche Aufwendungen | 609.040,32 | 640.940,52 | | | 640.940,52 | 671.669,47 | 30.728,95 | 30.728,95 | |
| 18 = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 550.242,92 | 637.082,56 | | | 637.082,56 | 577.055,67 | -60.026,89 | -60.026,89 | |
| 22 = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 550.242,92 | 637.082,56 | | | 637.082,56 | 577.055,67 | -60.026,89 | -60.026,89 | |
| 26 = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 550.242,92 | 637.082,56 | | | 637.082,56 | 577.055,67 | -60.026,89 | -60.026,89 | |
| 27 + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -20.603,44 | -25.151,95 | | | -25.151,95 | -22.306,29 | 2.845,66 | 2.845,66 | |
| 28 - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 56.967,43 | 64.625,63 | | | 64.625,63 | 62.091,55 | -2.534,08 | -2.534,08 | |
| 29 = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 586.606,91 | 676.556,24 | | | 676.556,24 | 616.840,93 | -59.715,31 | -59.715,31 | |
| 28 | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 586.606,91 | 676.556,24 | | | 676.556,24 | 616.840,93 | -59.715,31 | -59.715,31 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|--------------------|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 4 | + | -3.348,51 | -1.250,00 | | | -1.250,00 | -13.321,13 | -12.071,13 | -12.071,13 | |
| 5 | + | -88,00 | -1.500,00 | | | -1.500,00 | -2.265,00 | -765,00 | -765,00 | |
| 7 | + | | | | | | -109,06 | -109,06 | -109,06 | |
| 9 | = | -3.436,51 | -2.750,00 | | | -2.750,00 | -15.695,19 | -12.945,19 | -12.945,19 | |
| 10 | - | 294.134,31 | 366.681,00 | | | 366.681,00 | 332.915,74 | -33.765,26 | -33.765,26 | |
| 12 | - | | 250,00 | | | 250,00 | 2,71 | -247,29 | -247,29 | |
| 15 | - | 3.829,42 | 12.800,00 | | | 12.800,00 | 6.112,95 | -6.687,05 | -6.687,05 | |
| 16 | = | 297.963,73 | 379.731,00 | | | 379.731,00 | 339.031,40 | -40.699,60 | -40.699,60 | |
| 17 | = | 294.527,22 | 376.981,00 | | | 376.981,00 | 323.336,21 | -53.644,79 | -53.644,79 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: LR, KD, Dez. I



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.521,95 | -631,00 | | -631,00 | -654,00 | -23,00 | -23,00 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -33.543,21 | -20.000,00 | | -20.000,00 | -33.287,41 | -13.287,41 | -13.287,41 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -5.352,16 | | | | -4.045,85 | -4.045,85 | -4.045,85 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -82.426,69 | -71.586,88 | | -71.586,88 | -83.757,51 | -12.170,63 | -12.170,63 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -310.221,65 | -225.699,00 | | -225.699,00 | -417.173,31 | -191.474,31 | -191.474,31 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -433.065,66 | -317.916,88 | | -317.916,88 | -538.918,08 | -221.001,20 | -221.001,20 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 1.413.227,11 | 1.363.926,00 | | 1.363.926,00 | 1.373.499,42 | 9.573,42 | 9.573,42 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 205.092,94 | 172.771,12 | | 172.771,12 | 205.455,08 | 32.683,96 | 32.683,96 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 286.000,77 | 435.169,92 | | 435.169,92 | 303.336,32 | -131.832,60 | -131.832,60 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 280.019,14 | 204.937,02 | | 204.937,02 | 320.997,72 | 116.060,70 | 116.060,70 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 463.632,58 | 511.978,80 | | 511.978,80 | 654.214,30 | 142.235,50 | 142.235,50 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 2.647.972,54 | 2.688.781,86 | | 2.688.781,86 | 2.857.502,84 | 168.720,98 | 168.720,98 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 2.214.906,88 | 2.370.864,98 | | 2.370.864,98 | 2.318.584,76 | -52.280,22 | -52.280,22 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 2.214.906,88 | 2.370.864,98 | | 2.370.864,98 | 2.318.584,76 | -52.280,22 | -52.280,22 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 2.214.906,88 | 2.370.864,98 | | 2.370.864,98 | 2.318.584,76 | -52.280,22 | -52.280,22 | |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -838.452,97 | -802.964,44 | | -802.964,44 | -797.583,39 | 5.381,05 | 5.381,05 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 275.442,32 | 297.631,32 | | 297.631,32 | 247.794,77 | -49.836,55 | -49.836,55 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 1.651.896,23 | 1.865.531,86 | | 1.865.531,86 | 1.768.796,14 | -96.735,72 | -96.735,72 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 1.651.896,23 | 1.865.531,86 | | 1.865.531,86 | 1.768.796,14 | -96.735,72 | -96.735,72 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: LR, KD, Dez. I



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag, Folgejahr |
|----|--------------------|--|--------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -30.234,87 | -20.000,00 | | -20.000,00 | -28.094,32 | -8.094,32 | -8.094,32 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -5.352,16 | | | | -4.045,85 | -4.045,85 | -4.045,85 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -65.022,79 | -70.240,00 | | -70.240,00 | -67.257,41 | 2.982,59 | 2.982,59 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -277.579,88 | -225.000,00 | | -225.000,00 | -245.701,61 | -20.701,61 | -20.701,61 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -378.189,70 | -315.240,00 | | -315.240,00 | -345.099,19 | -29.859,19 | -29.859,19 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 1.212.597,38 | 1.240.644,00 | | 1.240.644,00 | 1.092.177,49 | -148.466,51 | -148.466,51 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 284.071,02 | 435.370,00 | | 435.370,00 | 300.088,97 | -135.301,03 | -135.301,03 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 1.187.910,89 | 1.148.110,00 | | 1.148.110,00 | 1.310.584,58 | 162.474,58 | 162.474,58 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.684.579,29 | 2.824.124,00 | | 2.824.124,00 | 2.702.831,04 | -121.292,96 | -121.292,96 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 2.306.389,59 | 2.508.884,00 | | 2.508.884,00 | 2.357.731,85 | -151.152,15 | -151.152,15 | |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | -550,00 | | | | -3.850,84 | -3.850,84 | -3.850,84 | |
| 6 | = | Summe: (investive Einzahlungen) | -550,00 | | | | -3.850,84 | -3.850,84 | -3.850,84 | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 60.203,55 | 152.500,00 | | 152.500,00 | 12.712,43 | -139.787,57 | -139.787,57 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 60.203,55 | 152.500,00 | | 152.500,00 | 12.712,43 | -139.787,57 | -139.787,57 | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ehr- ./- Auszahlung) | 59.653,55 | 152.500,00 | | 152.500,00 | 8.861,59 | -143.638,41 | -143.638,41 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -104,03 | -17,28 | | | -17,28 | -73,27 | -55,99 | -55,99 | |
| 7 | + | -935,18 | | | | | -1.410,47 | -1.410,47 | -1.410,47 | |
| 10 | = | -1.039,21 | -17,28 | | | -17,28 | -1.483,74 | -1.466,46 | -1.466,46 | |
| 11 | - | 252.126,32 | 264.323,52 | | | 264.323,52 | 288.500,64 | 24.177,12 | 24.177,12 | |
| 12 | - | 2.783,51 | 2.219,24 | | | 2.219,24 | 2.555,86 | 336,62 | 336,62 | |
| 13 | - | 257,37 | 900,00 | | | 900,00 | 106,57 | -793,43 | -793,43 | |
| 14 | - | | 89,58 | | | 89,58 | | -89,58 | -89,58 | |
| 16 | - | 6.138,96 | 16.439,84 | | | 16.439,84 | 7.198,15 | -9.241,69 | -9.241,69 | |
| 17 | = | 261.306,16 | 283.972,18 | | | 283.972,18 | 286.361,22 | 14.389,04 | 14.389,04 | |
| 18 | = | 260.266,95 | 283.954,90 | | | 283.954,90 | 296.877,48 | 12.922,58 | 12.922,58 | |
| 22 | = | 260.266,95 | 283.954,90 | | | 283.954,90 | 296.877,48 | 12.922,58 | 12.922,58 | |
| 26 | = | 260.266,95 | 283.954,90 | | | 283.954,90 | 296.877,48 | 12.922,58 | 12.922,58 | |
| 28 | - | 41.613,26 | 49.746,73 | | | 49.746,73 | 46.155,43 | -3.591,30 | -3.591,30 | |
| 29 | = | 301.880,21 | 333.701,63 | | | 333.701,63 | 343.032,91 | 9.331,28 | 9.331,28 | |
| 28 | | 301.880,21 | 333.701,63 | | | 333.701,63 | 343.032,91 | 9.331,28 | 9.331,28 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|--|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 10 | - Personalauszahlungen | 249.340,33 | 262.740,00 | | | 262.740,00 | 284.972,73 | 22.232,73 | 22.232,73 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 314,34 | 900,00 | | | 900,00 | 106,57 | -793,43 | -793,43 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 5.103,41 | 15.800,00 | | | 15.800,00 | 7.327,21 | -8.472,79 | -8.472,79 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 254.758,08 | 279.440,00 | | | 279.440,00 | 292.406,51 | 12.966,51 | 12.966,51 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 254.758,08 | 279.440,00 | | | 279.440,00 | 292.406,51 | 12.966,51 | 12.966,51 | |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | | 45.000,00 | | | 45.000,00 | | -45.000,00 | -45.000,00 | 38.300,00 |
| 13 | = Summe: (investive Auszahlungen) | | 45.000,00 | | | 45.000,00 | | -45.000,00 | -45.000,00 | 38.300,00 |
| 14 | = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | | 45.000,00 | | | 45.000,00 | | -45.000,00 | -45.000,00 | 38.300,00 |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgejahr |
|----|---|------------------|----------------|---------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 2 | + | -7.000,00 | | | | | | | | |
| 6 | + | -291.490,51 | -221.628,32 | | | -221.628,32 | -269.747,01 | -48.118,69 | -48.118,69 | |
| 7 | + | -641.618,56 | -288.000,00 | | | -288.000,00 | -703.006,71 | -415.006,71 | -415.006,71 | |
| 10 | = | -940.109,07 | -509.628,32 | | | -509.628,32 | -972.753,72 | -463.125,40 | -463.125,40 | |
| 11 | - | 4.094.571,11 | 2.192.711,20 | | | 2.192.711,20 | 3.553.112,54 | 1.360.401,34 | 1.360.401,34 | |
| 12 | - | 915.981,85 | 584.213,20 | | | 584.213,20 | 652.725,55 | 68.512,35 | 68.512,35 | |
| 13 | - | 11.274,63 | 5.371,56 | | | 5.371,56 | 10.314,63 | 4.943,07 | 4.943,07 | |
| 14 | - | | 517,74 | | | 517,74 | | -517,74 | -517,74 | |
| 16 | - | 424.395,48 | 811.172,60 | | 23.994,00 | 835.166,60 | 722.346,41 | -88.826,19 | -112.820,19 | 65.079,00 |
| 17 | = | 5.446.223,07 | 3.593.986,30 | | 23.994,00 | 3.617.980,30 | 4.938.499,13 | 1.344.512,83 | 1.320.518,83 | 65.079,00 |
| 18 | = | 4.506.114,00 | 3.084.357,98 | | 23.994,00 | 3.108.351,98 | 3.965.745,41 | 881.387,43 | 857.393,43 | 65.079,00 |
| 22 | = | 4.506.114,00 | 3.084.357,98 | | 23.994,00 | 3.108.351,98 | 3.965.745,41 | 881.387,43 | 857.393,43 | 65.079,00 |
| 26 | = | 4.506.114,00 | 3.084.357,98 | | 23.994,00 | 3.108.351,98 | 3.965.745,41 | 881.387,43 | 857.393,43 | 65.079,00 |
| 28 | - | 308.606,29 | 345.760,44 | | | 345.760,44 | 314.912,25 | -30.848,19 | -30.848,19 | |
| 29 | = | 4.814.720,29 | 3.430.118,42 | | 23.994,00 | 3.454.112,42 | 4.280.657,66 | 850.539,24 | 826.545,24 | 65.079,00 |
| 28 | | 4.814.720,29 | 3.430.118,42 | | 23.994,00 | 3.454.112,42 | 4.280.657,66 | 850.539,24 | 826.545,24 | 65.079,00 |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -7.000,00 | | | | | | | | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -365.363,16 | -352.277,00 | | | -352.277,00 | -463.959,69 | -111.682,69 | -111.682,69 | |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | | | | | | -96,10 | -96,10 | -96,10 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -372.363,16 | -352.277,00 | | | -352.277,00 | -464.055,79 | -111.778,79 | -111.778,79 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 3.748.116,23 | 3.687.670,00 | | | 3.687.670,00 | 4.208.420,76 | 520.750,76 | 520.750,76 | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 6.474.272,10 | 7.295.351,00 | | | 7.295.351,00 | 7.912.336,25 | 616.985,25 | 616.985,25 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 336.644,04 | 320.046,00 | | | 320.046,00 | 315.274,63 | -4.771,37 | -4.771,37 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 586.004,92 | 1.092.200,00 | | | 1.116.194,00 | 941.365,36 | -150.834,64 | -174.828,64 | 65.079,00 |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.145.037,29 | 12.395.267,00 | | | 12.419.261,00 | 13.377.397,00 | 982.130,00 | 958.136,00 | 65.079,00 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 10.772.674,13 | 12.042.990,00 | | | 12.066.984,00 | 12.913.341,21 | 870.351,21 | 846.357,21 | 65.079,00 |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilerggebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|-----------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 5 | + | -7.563,03 | | | | | -9.000,00 | -9.000,00 | -9.000,00 | |
| 6 | + | -35.967,23 | -20.883,44 | | | -20.883,44 | -31.064,02 | -10.180,58 | -10.180,58 | |
| 7 | + | -447.630,50 | -262.600,00 | | | -262.600,00 | -690.334,09 | -627.734,09 | -627.734,09 | |
| 10 | = | -491.160,76 | -283.483,44 | | | -283.483,44 | -930.398,11 | -646.914,67 | -646.914,67 | |
| 11 | - | 1.809.823,92 | 1.643.980,20 | | | 1.643.980,20 | 1.996.679,50 | 352.699,30 | 352.699,30 | |
| 12 | - | 485.609,42 | 421.212,60 | | | 421.212,60 | 439.151,93 | 17.939,33 | 17.939,33 | |
| 13 | - | 11.283,82 | 22.142,64 | | | 22.142,64 | 14.833,15 | -7.309,49 | -7.309,49 | |
| 14 | - | | 530,22 | | | 530,22 | | -530,22 | -530,22 | |
| 15 | - | 39.409,00 | 95.000,00 | | | 95.000,00 | 65.591,95 | -29.408,05 | -29.408,05 | |
| 16 | - | 1.203.617,80 | 1.015.336,40 | | | 1.015.336,40 | 1.725.134,23 | 709.797,83 | 709.797,83 | |
| 17 | = | 3.549.743,96 | 3.198.202,06 | | | 3.198.202,06 | 4.241.390,76 | 1.043.188,70 | 1.043.188,70 | |
| 18 | = | 3.058.583,20 | 2.914.718,62 | | | 2.914.718,62 | 3.310.992,65 | 396.274,03 | 396.274,03 | |
| 19 | + | -1.489.206,30 | -1.480.000,00 | | | -1.480.000,00 | -1.839.025,74 | -359.025,74 | -359.025,74 | |
| 21 | = | -1.489.206,30 | -1.480.000,00 | | | -1.480.000,00 | -1.839.025,74 | -359.025,74 | -359.025,74 | |
| 22 | = | 1.569.376,90 | 1.434.718,62 | | | 1.434.718,62 | 1.471.966,91 | 37.248,29 | 37.248,29 | |
| 26 | = | 1.569.376,90 | 1.434.718,62 | | | 1.434.718,62 | 1.471.966,91 | 37.248,29 | 37.248,29 | |
| 27 | + | -6.493,95 | -5.747,89 | | | -5.747,89 | -5.713,52 | 34,37 | 34,37 | |
| 28 | - | 166.370,86 | 157.015,48 | | | 157.015,48 | 159.737,83 | 2.722,35 | 2.722,35 | |
| 29 | = | 1.729.253,81 | 1.585.986,21 | | | 1.585.986,21 | 1.625.991,22 | 40.005,01 | 40.005,01 | |
| 28 | | 1.729.253,81 | 1.585.986,21 | | | 1.585.986,21 | 1.625.991,22 | 40.005,01 | 40.005,01 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag Folgejahr |
|----|--------------------|---------------|---------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 5 | + | | | | | | -16.563,03 | -16.563,03 | -16.563,03 | |
| 6 | + | -17.666,75 | -17.600,00 | | | -17.600,00 | -17.774,23 | -174,23 | -174,23 | |
| 7 | + | -150.846,40 | -262.600,00 | | | -262.600,00 | -126.354,86 | 136.245,14 | 136.245,14 | |
| 8 | + | -1.489.206,30 | -1.480.000,00 | | | -1.480.000,00 | -1.293.571,74 | 186.428,26 | 186.428,26 | |
| 9 | = | -1.657.719,45 | -1.760.200,00 | | | -1.760.200,00 | -1.454.263,86 | 305.936,14 | 305.936,14 | |
| 10 | - | 1.328.831,21 | 1.343.421,00 | | | 1.343.421,00 | 1.382.751,46 | 39.330,46 | 39.330,46 | |
| 12 | - | 10.899,65 | 22.050,00 | | | 22.050,00 | 13.196,18 | -8.853,82 | -8.853,82 | |
| 14 | - | 48.407,30 | 107.500,00 | | | 107.500,00 | 79.427,35 | -28.072,65 | -28.072,65 | |
| 15 | - | 1.422.291,26 | 1.378.508,00 | | | 1.378.508,00 | 1.090.790,51 | -287.717,49 | -287.717,49 | |
| 16 | = | 2.810.429,42 | 2.851.479,00 | | | 2.851.479,00 | 2.566.165,50 | -285.313,50 | -285.313,50 | |
| 17 | = | 1.152.709,97 | 1.091.279,00 | | | 1.091.279,00 | 1.111.901,64 | 20.622,64 | 20.622,64 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tui

verantwortlich: KD, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -11.595,42 | -7.052,80 | | | -7.052,80 | -7.906,05 | -853,25 | -853,25 | |
| 7 | + | -82.603,11 | | | | | -115.342,70 | -115.342,70 | -115.342,70 | |
| 10 | = | -94.198,53 | -7.052,80 | | | -7.052,80 | -123.248,75 | -116.195,95 | -116.195,95 | |
| 11 | - | 1.476.796,60 | 1.441.936,00 | | | 1.441.936,00 | 1.497.824,77 | 55.888,77 | 55.888,77 | |
| 12 | - | 256.761,53 | 203.632,24 | | | 203.632,24 | 206.298,27 | 2.666,03 | 2.666,03 | |
| 13 | - | 356.824,32 | 884.653,92 | | | 884.653,92 | 69.080,46 | -815.573,46 | -815.573,46 | |
| 14 | - | 2.569,00 | 41.117,96 | | | 41.117,96 | 1.893,00 | -39.224,96 | -39.224,96 | |
| 16 | - | 223.996,85 | 243.801,72 | | | 312.802,72 | 869.329,42 | 625.527,70 | 556.526,70 | 48.005,00 |
| 17 | = | 2.316.948,30 | 2.815.141,84 | | | 2.884.142,84 | 2.644.425,92 | -170.715,92 | -239.716,92 | 48.005,00 |
| 18 | = | 2.222.749,77 | 2.808.089,04 | | | 2.877.090,04 | 2.521.177,17 | -286.911,87 | -355.912,87 | 48.005,00 |
| 22 | = | 2.222.749,77 | 2.808.089,04 | | | 2.877.090,04 | 2.521.177,17 | -286.911,87 | -355.912,87 | 48.005,00 |
| 26 | = | 2.222.749,77 | 2.808.089,04 | | | 2.877.090,04 | 2.521.177,17 | -286.911,87 | -355.912,87 | 48.005,00 |
| 27 | + | -275.868,57 | -328.369,40 | | | -328.369,40 | -260.468,33 | 67.901,07 | 67.901,07 | |
| 28 | - | 349.348,95 | 416.136,53 | | | 416.136,53 | 313.110,59 | -103.025,94 | -103.025,94 | |
| 29 | = | 2.296.230,15 | 2.895.856,17 | | | 2.964.857,17 | 2.573.819,43 | -322.036,74 | -391.037,74 | 48.005,00 |
| 28 | | 2.296.230,15 | 2.895.856,17 | | | 2.964.857,17 | 2.573.819,43 | -322.036,74 | -391.037,74 | 48.005,00 |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. IV



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -2.342,78 | -5.500,00 | | | -5.500,00 | -2.147,57 | 3.352,43 | 3.352,43 | |
| 7 | + | | | | | | -469,95 | -469,95 | -469,95 | |
| 9 | = | -2.342,78 | -5.500,00 | | | -5.500,00 | -2.617,52 | 2.882,48 | 2.882,48 | |
| 10 | - | 1.198.964,31 | 1.272.893,00 | | | 1.272.893,00 | 1.183.510,73 | -89.382,27 | -89.382,27 | |
| 12 | - | 401.242,94 | 878.700,00 | | | 878.700,00 | 72.210,09 | -806.489,91 | -806.489,91 | |
| 15 | - | 2.038.078,76 | 2.121.660,00 | | | 2.190.661,00 | 2.646.385,17 | 524.725,17 | 455.724,17 | 48.005,00 |
| 16 | = | 3.638.286,01 | 4.273.253,00 | | | 4.342.254,00 | 3.902.105,99 | -371.147,01 | -440.148,01 | 48.005,00 |
| 17 | = | 3.635.943,23 | 4.267.753,00 | | | 4.336.754,00 | 3.899.488,47 | -368.264,53 | -437.265,53 | 48.005,00 |
| 9 | - | 300.613,61 | 498.000,00 | | | 520.867,00 | 345.979,43 | -152.020,57 | -174.887,57 | 100.631,00 |
| 10 | - | 1.000,00 | | | | | | | | |
| 12 | - | 2.588,25 | | | | | 126.939,88 | 126.939,88 | 126.939,88 | |
| 13 | = | 304.201,86 | 498.000,00 | | | 520.867,00 | 472.919,31 | -25.080,69 | -47.947,69 | 100.631,00 |
| 14 | = | 304.201,86 | 498.000,00 | | | 520.867,00 | 472.919,31 | -25.080,69 | -47.947,69 | 100.631,00 |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zgl. Nachtrag 2019 | zgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|--|------------------|-------------|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 5103030 eGovernment | | | | | | | | | |
| 9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | 35.654,28 | 150.000,00 | | | 150.000,00 | 142.255,87 | -7.744,13 | -7.744,13 | |
| 10 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | 1.000,00 | | | | | | | | |
| 13 = Summe Auszahlungen | 36.654,28 | 150.000,00 | | | 150.000,00 | 142.255,87 | -7.744,13 | -7.744,13 | |
| 14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 36.654,28 | 150.000,00 | | | 150.000,00 | 142.255,87 | -7.744,13 | -7.744,13 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -94.539,10 | -4.464,60 | | | -4.464,60 | -53.182,48 | -48.717,88 | -48.717,88 | |
| 7 | + | -72.667,11 | | | | | -116.933,08 | -116.933,08 | -116.933,08 | |
| 10 | = | -167.206,21 | -4.464,60 | | | -4.464,60 | -170.115,56 | -165.650,96 | -165.650,96 | |
| 11 | - | 651.532,84 | 595.594,60 | | | 595.594,60 | 702.988,29 | 107.393,69 | 107.393,69 | |
| 12 | - | 228.120,17 | 187.880,72 | | | 187.880,72 | 212.810,34 | 24.929,62 | 24.929,62 | |
| 13 | - | 77.453,75 | 60.337,64 | | | 60.337,64 | 76.015,08 | 15.677,44 | 15.677,44 | |
| 14 | - | | 189,90 | | | 189,90 | | -189,90 | -189,90 | |
| 16 | - | 100.497,16 | 104.986,44 | | | 104.986,44 | 90.027,38 | -14.959,06 | -14.959,06 | |
| 17 | = | 1.057.603,92 | 948.989,30 | | | 948.989,30 | 1.081.841,09 | 132.851,79 | 132.851,79 | |
| 18 | = | 890.397,71 | 944.524,70 | | | 944.524,70 | 911.725,53 | -32.799,17 | -32.799,17 | |
| 22 | = | 890.397,71 | 944.524,70 | | | 944.524,70 | 911.725,53 | -32.799,17 | -32.799,17 | |
| 26 | = | 890.397,71 | 944.524,70 | | | 944.524,70 | 911.725,53 | -32.799,17 | -32.799,17 | |
| 28 | - | 31.690,06 | 81.945,48 | | | 81.945,48 | 24.084,59 | -57.860,89 | -57.860,89 | |
| 29 | = | 922.087,77 | 1.026.470,18 | | | 1.026.470,18 | 935.810,12 | -90.660,06 | -90.660,06 | |
| 28 | | 922.087,77 | 1.026.470,18 | | | 1.026.470,18 | 935.810,12 | -90.660,06 | -90.660,06 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|---|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 6 | + | -63.188,67 | -3.000,00 | | | -3.000,00 | -69.747,06 | -66.747,06 | -66.747,06 | |
| 9 | = | -63.188,67 | -3.000,00 | | | -3.000,00 | -69.747,06 | -66.747,06 | -66.747,06 | |
| 10 | - | 429.412,46 | 461.531,00 | | | 461.531,00 | 412.434,29 | -49.096,71 | -49.096,71 | |
| 12 | - | 69.204,47 | 60.200,00 | | | 60.200,00 | 67.333,45 | 7.133,45 | 7.133,45 | |
| 15 | - | 17.979,86 | 12.750,00 | | | 12.750,00 | 5.887,76 | -6.862,24 | -6.862,24 | |
| 16 | = | 516.596,79 | 534.481,00 | | | 534.481,00 | 485.655,50 | -48.825,50 | -48.825,50 | |
| 17 | = | 453.428,12 | 531.481,00 | | | 531.481,00 | 415.908,44 | -115.572,56 | -115.572,56 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | Zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -523.511,00 | | | -523.511,00 | -530.263,97 | -6.752,97 | -6.752,97 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.486,34 | -1.000,00 | | -1.000,00 | -50,42 | 949,58 | 949,58 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -335.645,04 | -348.500,00 | | -348.500,00 | -334.251,81 | 14.248,19 | 14.248,19 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -15.444,65 | -22.953,16 | | -22.953,16 | -97.503,74 | -74.550,58 | -74.550,58 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -22.725,84 | -1.475,00 | | -1.475,00 | -70.677,06 | -69.202,06 | -69.202,06 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -902.649,07 | -897.439,16 | | -897.439,16 | -1.032.747,00 | -135.307,84 | -135.307,84 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 867.178,61 | 1.549.444,20 | | 1.549.444,20 | 1.649.737,57 | 100.293,37 | 100.293,37 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 61.207,09 | 83.783,28 | | 83.783,28 | 96.700,25 | 12.916,97 | 12.916,97 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.893.918,04 | 8.111.532,60 | | 9.515.473,60 | 7.843.510,70 | -268.021,90 | -1.671.962,90 | 1.161.700,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 3.319.663,38 | 3.377.393,04 | | 3.377.393,04 | 3.309.177,58 | -68.215,46 | -68.215,46 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | | | | | 10.800,00 | 10.800,00 | 10.800,00 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.795.349,70 | 2.355.872,84 | | 2.522.914,84 | 2.322.839,38 | -33.033,46 | -200.075,46 | 161.282,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 12.737.316,82 | 15.478.025,96 | | 17.049.009,96 | 15.232.765,48 | -245.260,48 | -1.816.243,48 | 1.322.982,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 11.834.667,75 | 14.580.586,80 | | 16.151.569,80 | 14.200.018,48 | -380.568,32 | -1.951.551,32 | 1.322.982,00 |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 11.834.667,75 | 14.580.586,80 | | 16.151.569,80 | 14.200.018,48 | -380.568,32 | -1.951.551,32 | 1.322.982,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 11.834.667,75 | 14.580.586,80 | | 16.151.569,80 | 14.200.018,48 | -380.568,32 | -1.951.551,32 | 1.322.982,00 |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -10.635.658,69 | -12.259.059,02 | | -12.259.059,02 | -11.818.113,46 | 440.945,56 | 440.945,56 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 313.383,88 | 299.242,13 | | 299.242,13 | 306.625,30 | 7.383,17 | 7.383,17 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 1.512.392,94 | 2.620.769,91 | | 4.191.752,91 | 2.688.530,32 | 67.760,41 | -1.503.222,59 | 1.322.982,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 1.512.392,94 | 2.620.769,91 | | 4.191.752,91 | 2.688.530,32 | 67.760,41 | -1.503.222,59 | 1.322.982,00 |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächti.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|--------------|---------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.204,83 | -1.000,00 | | -1.000,00 | -50,42 | 949,58 | 949,58 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -364.777,73 | -348.500,00 | | -348.500,00 | -339.245,43 | 9.254,57 | 9.254,57 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -304.612,38 | -22.300,00 | | -22.300,00 | -462.296,35 | -439.996,35 | -439.996,35 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -12.921,78 | | | | -23.145,02 | -23.145,02 | -23.145,02 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -684.516,72 | -371.800,00 | | -371.800,00 | -824.737,22 | -452.937,22 | -452.937,22 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 812.887,04 | 1.489.660,00 | | 1.489.660,00 | 1.512.918,14 | 23.258,14 | 23.258,14 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.360.839,37 | 8.111.529,00 | | 9.515.470,00 | 7.763.586,93 | -347.962,07 | -1.751.903,07 | 1.161.700,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | | | | | 10.800,00 | 10.800,00 | 10.800,00 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 1.826.848,81 | 2.298.307,00 | | 2.465.349,00 | 2.273.259,90 | -25.047,10 | -192.089,10 | 161.282,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 9.000.575,22 | 11.899.496,00 | | 13.470.479,00 | 11.560.544,97 | -338.951,03 | -1.909.934,03 | 1.322.982,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 8.316.058,50 | 11.527.696,00 | | 13.098.679,00 | 10.735.807,75 | -791.888,25 | -2.362.871,25 | 1.322.982,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 70,00 | | | | 678.473,27 | 678.473,27 | 678.473,27 | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 22.676,23 | 8.300.000,00 | | 18.526.319,00 | 511.611,33 | -7.788.388,67 | -18.014.707,67 | 17.225.743,00 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 70.141,04 | 25.000,00 | | 25.000,00 | 33.945,10 | 8.945,10 | 8.945,10 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 92.887,27 | 8.325.000,00 | | 18.551.319,00 | 1.224.029,70 | -7.100.970,30 | -17.327.289,30 | 17.225.743,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung) | 92.887,27 | 8.325.000,00 | | 18.551.319,00 | 1.224.029,70 | -7.100.970,30 | -17.327.289,30 | 17.225.743,00 |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr |
|--|------------------|--------------|---------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--|---------------------------------------|
| 5230020 Zentralisierung von Verwaltungseinheiten | | | | | | 678.473,27 | 678.473,27 | 678.473,27 | |
| 7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | | | | | | | | |
| 8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 16.311,59 | 5.000.000,00 | | 9.217.460,00 | ##### | 111.458,25 | -4.888.541,75 | ##### | ##### |
| 13 = Summe Auszahlungen | 16.311,59 | 5.000.000,00 | | 9.217.460,00 | ##### | 789.931,52 | -4.210.068,48 | ##### | ##### |
| 14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 16.311,59 | 5.000.000,00 | | 9.217.460,00 | ##### | 789.931,52 | -4.210.068,48 | ##### | ##### |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr |
|--|------------------|--------------|---------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--|---------------------------------------|
| 5230090 Kernsanierung/Neubau SVA | | | | | | | | | |
| 7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 70,00 | | | | | | | | |
| 8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.364,64 | 3.000.000,00 | | 1.008.859,00 | 4.008.859,00 | 397.089,04 | -2.602.910,96 | ##### | 3.522.047,00 |
| 13 = Summe Auszahlungen | 6.434,64 | 3.000.000,00 | | 1.008.859,00 | 4.008.859,00 | 397.089,04 | -2.602.910,96 | ##### | 3.522.047,00 |
| 14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 6.434,64 | 3.000.000,00 | | 1.008.859,00 | 4.008.859,00 | 397.089,04 | -2.602.910,96 | ##### | 3.522.047,00 |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.13 Technisches Immobilienmanagement

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -1.390,76 | | | | | | | | |
| 7 | + | -12.426,78 | | | | | | | | |
| 10 | = | -13.817,54 | | | | | | | | |
| 11 | - | 672.430,55 | | | | | -16.661,34 | -16.661,34 | -16.661,34 | |
| 12 | - | 38.353,93 | | | | | | | | |
| 16 | - | 4.390,93 | | | | | | | | |
| 17 | = | 715.175,41 | | | | | -16.661,34 | -16.661,34 | -16.661,34 | |
| 18 | = | 701.357,87 | | | | | -16.661,34 | -16.661,34 | -16.661,34 | |
| 22 | = | 701.357,87 | | | | | -16.661,34 | -16.661,34 | -16.661,34 | |
| 26 | = | 701.357,87 | | | | | -16.661,34 | -16.661,34 | -16.661,34 | |
| 28 | - | 15.070,76 | | | | | -436,88 | -436,88 | -436,88 | |
| 29 | = | 716.428,63 | | | | | -17.098,22 | -17.098,22 | -17.098,22 | |
| 28 | | 716.428,63 | | | | | -17.098,22 | -17.098,22 | -17.098,22 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.13 Technisches Immobilienmanagement

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgejahr |
|----|---|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 10 | - | 629.797,04 | | | | | -16.661,34 | -16.661,34 | -16.661,34 | |
| 15 | - | 2.340,43 | | | | | | | | |
| 16 | = | 632.137,47 | | | | | -16.661,34 | -16.661,34 | -16.661,34 | |
| 17 | = | 632.137,47 | | | | | -16.661,34 | -16.661,34 | -16.661,34 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -6.618,14 | -1.162,92 | | | -1.162,92 | -4.633,23 | -3.470,31 | -3.470,31 | |
| 7 | + | -59.104,03 | | | | | -88.955,95 | -88.955,95 | -88.955,95 | |
| 10 | = | -65.722,17 | -1.162,92 | | | -1.162,92 | -93.589,18 | -92.426,26 | -92.426,26 | |
| 11 | - | 460.107,36 | 388.338,68 | | | 388.338,68 | 515.330,15 | 126.991,47 | 126.991,47 | |
| 12 | - | 182.939,35 | 149.187,32 | | | 149.187,32 | 161.913,25 | 12.725,93 | 12.725,93 | |
| 14 | - | | 122,22 | | | 122,22 | | -122,22 | -122,22 | |
| 16 | - | 473,63 | | | | | 7,00 | 7,00 | 7,00 | |
| 17 | = | 643.520,34 | 537.648,22 | | | 537.648,22 | 677.250,40 | 139.602,18 | 139.602,18 | |
| 18 | = | 577.798,17 | 536.485,30 | | | 536.485,30 | 583.661,22 | 47.175,92 | 47.175,92 | |
| 22 | = | 577.798,17 | 536.485,30 | | | 536.485,30 | 583.661,22 | 47.175,92 | 47.175,92 | |
| 26 | = | 577.798,17 | 536.485,30 | | | 536.485,30 | 583.661,22 | 47.175,92 | 47.175,92 | |
| 28 | - | 8.827,07 | 9.828,38 | | | 9.828,38 | 10.941,28 | 1.112,90 | 1.112,90 | |
| 29 | = | 586.625,24 | 546.313,68 | | | 546.313,68 | 594.602,50 | 48.288,82 | 48.288,82 | |
| 28 | | 586.625,24 | 546.313,68 | | | 546.313,68 | 594.602,50 | 48.288,82 | 48.288,82 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung

1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgejahr |
|----|--------------------|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 10 | - | 280.698,38 | 281.885,00 | | | 281.885,00 | 292.513,72 | 10.628,72 | 10.628,72 | |
| 15 | - | 68,38 | | | | | 7,00 | 7,00 | 7,00 | |
| 16 | = | 280.766,76 | 281.885,00 | | | 281.885,00 | 292.520,72 | 10.635,72 | 10.635,72 | |
| 17 | = | 280.766,76 | 281.885,00 | | | 281.885,00 | 292.520,72 | 10.635,72 | 10.635,72 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilerggebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|-----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -119.302,12 | -114.000,00 | | | -114.000,00 | -110.504,19 | 3.495,81 | 3.495,81 | |
| 6 | + | -10.111,80 | -1.794,12 | | | -1.794,12 | -7.045,68 | -5.251,56 | -5.251,56 | |
| 7 | + | -90.312,71 | | | | | -138.250,25 | -138.250,25 | -138.250,25 | |
| 10 | = | -219.726,63 | -115.794,12 | | | -115.794,12 | -255.800,12 | -140.006,00 | -140.006,00 | |
| 11 | - | 1.171.469,35 | 1.079.481,56 | | | 1.079.481,56 | 1.213.343,46 | 133.861,90 | 133.861,90 | |
| 12 | - | 277.084,22 | 230.150,64 | | | 230.150,64 | 245.579,94 | 15.429,30 | 15.429,30 | |
| 13 | - | 512,02 | 252,04 | | | 252,04 | 39,22 | -212,82 | -212,82 | |
| 14 | - | | 351,06 | | | 351,06 | | -351,06 | -351,06 | |
| 16 | - | 53.321,56 | 68.089,36 | | | 68.089,36 | 51.360,70 | -16.728,66 | -16.728,66 | |
| 17 | = | 1.502.387,15 | 1.378.324,66 | | | 1.378.324,66 | 1.510.323,32 | 131.998,66 | 131.998,66 | |
| 18 | = | 1.282.660,52 | 1.262.530,54 | | | 1.262.530,54 | 1.254.523,20 | -8.007,34 | -8.007,34 | |
| 22 | = | 1.282.660,52 | 1.262.530,54 | | | 1.262.530,54 | 1.254.523,20 | -8.007,34 | -8.007,34 | |
| 26 | = | 1.282.660,52 | 1.262.530,54 | | | 1.262.530,54 | 1.254.523,20 | -8.007,34 | -8.007,34 | |
| 28 | - | 64.448,01 | 98.495,15 | | | 98.495,15 | 91.159,46 | -7.335,69 | -7.335,69 | |
| 29 | = | 1.347.108,53 | 1.361.025,69 | | | 1.361.025,69 | 1.345.682,66 | -15.343,03 | -15.343,03 | |
| 28 | | 1.347.108,53 | 1.361.025,69 | | | 1.361.025,69 | 1.345.682,66 | -15.343,03 | -15.343,03 | |

Jahresrechnung 2019

1.01 Innere Verwaltung 1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|---|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 4 | + | -122.256,63 | -114.000,00 | | | -114.000,00 | -110.411,68 | 3.588,32 | 3.588,32 | |
| 9 | = | -122.256,63 | -114.000,00 | | | -114.000,00 | -110.411,68 | 3.588,32 | 3.588,32 | |
| 10 | - | 901.066,66 | 915.256,00 | | | 915.256,00 | 871.008,26 | -44.247,74 | -44.247,74 | |
| 12 | - | 448,02 | 250,00 | | | 250,00 | | -250,00 | -250,00 | |
| 15 | - | 26.195,73 | 43.856,00 | | | 43.856,00 | 30.239,43 | -13.616,57 | -13.616,57 | |
| 16 | = | 927.710,41 | 959.362,00 | | | 959.362,00 | 901.247,69 | -58.114,31 | -58.114,31 | |
| 17 | = | 805.453,78 | 845.362,00 | | | 845.362,00 | 790.836,01 | -54.525,99 | -54.525,99 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -140.816,00 | | | -140.816,00 | -175.682,31 | -34.866,31 | -34.866,31 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -32.442.075,69 | | | -33.619.563,00 | -32.147.926,10 | 1.471.636,90 | 1.471.636,90 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -3.214,32 | | | -3.500,00 | -2.659,20 | 840,80 | 840,80 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -745.798,01 | | | -908.016,96 | -682.516,18 | 225.500,78 | 225.500,78 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -3.299.705,40 | | | -3.314.305,00 | -3.415.339,24 | -101.034,24 | -101.034,24 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -36.664.367,32 | | | -37.986.200,96 | -36.424.123,03 | 1.562.077,93 | 1.562.077,93 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 24.628.450,51 | | | 26.736.214,48 | 27.397.112,63 | 660.898,15 | 660.898,15 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 2.250.271,24 | | | 1.875.102,36 | 1.998.563,01 | 123.460,65 | 123.460,65 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.571.605,41 | | | 6.899.350,28 | 4.776.441,96 | -2.122.908,32 | -2.135.008,32 | 44.893,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 2.049.087,96 | | | 1.994.484,08 | 2.014.708,26 | 20.224,18 | 20.224,18 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 451.025,00 | | | 565.750,00 | 500.028,23 | -65.721,77 | -65.721,77 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.465.526,48 | | | 5.734.792,12 | 5.247.320,94 | -487.471,18 | -556.024,18 | 73.501,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 41.415.966,60 | | | 43.805.693,32 | 41.934.175,03 | -1.871.518,29 | -1.952.171,29 | 118.394,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 4.751.599,28 | | | 5.819.492,36 | 5.510.052,00 | -309.440,36 | -390.093,36 | 118.394,00 |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 4.751.599,28 | | | 5.819.492,36 | 5.510.052,00 | -309.440,36 | -390.093,36 | 118.394,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 4.751.599,28 | | | 5.819.492,36 | 5.510.052,00 | -309.440,36 | -390.093,36 | 118.394,00 |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -59.956,42 | | | -55.171,66 | -54.927,08 | 244,58 | 244,58 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 928.887,58 | | | 1.432.966,77 | 1.907.779,69 | 474.812,92 | 474.812,92 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 5.620.530,44 | | | 7.197.287,47 | 7.362.904,61 | 165.617,14 | 84.964,14 | 118.394,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 5.620.530,44 | | | 7.197.287,47 | 7.362.904,61 | 165.617,14 | 84.964,14 | 118.394,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | 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 | -31.444.969,75 | -33.619.563,00 | | -33.619.563,00 | -32.056.216,98 | 1.563.346,02 | 1.563.346,02 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -4.214,32 | -3.500,00 | | -3.500,00 | -2.659,20 | 840,80 | 840,80 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -483.336,00 | -893.400,00 | | -893.400,00 | -426.231,95 | 467.168,05 | 467.168,05 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -2.598.583,05 | -3.314.300,00 | | -3.314.300,00 | -2.272.062,47 | 1.042.237,53 | 1.042.237,53 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -34.561.103,12 | -37.830.763,00 | | -37.830.763,00 | -34.787.170,60 | 3.043.592,40 | 3.043.592,40 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 22.366.705,60 | 25.398.222,00 | | 25.398.222,00 | 24.677.223,44 | -720.998,56 | -720.998,56 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.468.913,23 | 6.900.314,00 | 12.100,00 | 6.912.414,00 | 4.598.364,67 | -2.301.949,33 | -2.314.049,33 | 44.893,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 402.016,82 | 565.750,00 | | 565.750,00 | 562.835,56 | -2.914,44 | -2.914,44 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 3.488.769,27 | 4.323.860,00 | 68.553,00 | 4.392.413,00 | 4.004.694,26 | -319.165,74 | -387.718,74 | 73.501,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 30.726.404,92 | 37.188.146,00 | 80.653,00 | 37.268.799,00 | 33.843.117,93 | -3.345.028,07 | -3.425.681,07 | 118.394,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | -3.834.698,20 | -642.617,00 | 80.653,00 | -561.964,00 | -944.052,67 | -301.435,67 | -382.088,67 | 118.394,00 |
| 1 | + | Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | | | | | |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | -13.834,90 | -41.500,00 | | -41.500,00 | -13.958,31 | 27.541,69 | 27.541,69 | |
| 6 | = | Summe: (investive Einzahlungen) | -57.630,00 | -10.000,00 | | -10.000,00 | -79.150,00 | -69.150,00 | -69.150,00 | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | -71.464,90 | -51.500,00 | | -51.500,00 | -93.108,31 | -41.608,31 | -41.608,31 | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 829.061,52 | 1.275.000,00 | 2.496.796,00 | 3.771.796,00 | 630.749,08 | 259,22 | 259,22 | 2.893.432,00 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 2.778.410,85 | 4.738.300,00 | 2.713.609,00 | 7.451.909,00 | 1.134.476,98 | -3.603.823,02 | -6.317.432,02 | 5.309.767,00 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 21.176,13 | 35.000,00 | 15.500,00 | 50.500,00 | 104.470,53 | 69.470,53 | 53.970,53 | 15.500,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|----|---|---|--------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 6.048.300,00 | | 5.225.905,00 | 11.274.205,00 | 1.869.955,81 | -4.178.344,19 | -9.404.249,19 | 8.218.699,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./.. Auszahlung) | 3.557.183,60 | | 5.225.905,00 | 11.222.705,00 | 1.776.847,50 | -4.219.952,50 | -9.445.857,50 | 8.218.699,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -100.651,29 | -79.500,00 | | | -79.500,00 | -110.970,20 | -31.470,20 | -31.470,20 | |
| 6 | + | -103.093,62 | -854,52 | | | -854,52 | -3.648,13 | -2.793,61 | -2.793,61 | |
| 7 | + | -110.955,43 | -9.300,00 | | | -9.300,00 | -108.082,01 | -98.782,01 | -98.782,01 | |
| 10 | = | -314.700,34 | -89.654,52 | | | -89.654,52 | -222.700,34 | -133.045,82 | -133.045,82 | |
| 11 | - | 374.564,23 | 332.408,68 | | | 332.408,68 | 429.100,19 | 96.691,51 | 96.691,51 | |
| 12 | - | 132.533,61 | 109.620,68 | | | 109.620,68 | 117.186,87 | 7.566,19 | 7.566,19 | |
| 13 | - | 9.894,44 | 178.186,36 | | | 178.186,36 | 7.161,54 | -171.024,82 | -171.024,82 | |
| 14 | - | | 105,72 | | | 105,72 | 232,45 | 126,73 | 126,73 | |
| 15 | - | 415.625,00 | 455.000,00 | | | 455.000,00 | 455.000,00 | | | |
| 16 | - | 207.139,04 | 92.851,88 | | | 92.851,88 | 145.604,15 | 52.752,27 | 52.752,27 | |
| 17 | = | 1.139.756,32 | 1.168.173,32 | | | 1.168.173,32 | 1.154.285,20 | -13.888,12 | -13.888,12 | |
| 18 | = | 825.055,98 | 1.078.518,80 | | | 1.078.518,80 | 931.584,86 | -146.933,94 | -146.933,94 | |
| 22 | = | 825.055,98 | 1.078.518,80 | | | 1.078.518,80 | 931.584,86 | -146.933,94 | -146.933,94 | |
| 26 | = | 825.055,98 | 1.078.518,80 | | | 1.078.518,80 | 931.584,86 | -146.933,94 | -146.933,94 | |
| 27 | + | -95.025,34 | -125.050,13 | | | -125.050,13 | -124.827,10 | 223,03 | 223,03 | |
| 28 | - | 115.422,35 | 183.201,78 | | | 183.201,78 | 242.371,30 | 59.169,52 | 59.169,52 | |
| 29 | = | 845.452,99 | 1.136.670,45 | | | 1.136.670,45 | 1.049.129,06 | -87.541,39 | -87.541,39 | |
| 28 | | 845.452,99 | 1.136.670,45 | | | 1.136.670,45 | 1.049.129,06 | -87.541,39 | -87.541,39 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|--------------------|--|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -100.880,92 | -79.500,00 | | -79.500,00 | -108.185,44 | -28.685,44 | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -88.057,30 | | | | -178,50 | -178,50 | | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -37.120,55 | -9.300,00 | | -9.300,00 | -30.781,99 | -21.481,99 | | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -236.058,77 | -88.800,00 | | -88.800,00 | -139.145,93 | -50.345,93 | | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 244.848,91 | 254.188,00 | | 254.188,00 | 251.025,02 | -3.162,98 | | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.883,03 | 196.580,00 | | 196.580,00 | 7.742,88 | -188.837,12 | | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 374.791,67 | 455.000,00 | | 455.000,00 | 495.833,33 | 40.833,33 | | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 129.481,90 | 82.680,00 | | 82.680,00 | 146.833,32 | 64.153,32 | | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 769.005,51 | 988.448,00 | | 988.448,00 | 901.434,55 | -87.013,45 | | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 532.946,74 | 899.648,00 | | 899.648,00 | 762.288,62 | -137.359,38 | | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilerggebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|-----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -241.069,86 | -212.000,00 | | | -212.000,00 | -272.214,62 | -60.214,62 | -60.214,62 | |
| 6 | + | -5.864,94 | -1.700,60 | | | -1.700,60 | -304,00 | 1.396,60 | 1.396,60 | |
| 7 | + | -52.661,11 | -5.000,00 | | | -5.000,00 | -2.925,00 | 2.075,00 | 2.075,00 | |
| 10 | = | -299.635,91 | -218.700,60 | | | -218.700,60 | -275.443,62 | -56.743,02 | -56.743,02 | |
| 11 | - | 877.963,83 | 871.812,84 | | | 871.812,84 | 743.087,44 | -128.725,40 | -128.725,40 | |
| 12 | - | 126.594,64 | 115.530,72 | | | 115.530,72 | 542.379,11 | -115.530,72 | -115.530,72 | |
| 13 | - | 550.136,87 | 564.629,04 | | | 564.629,04 | 542.379,11 | -22.249,93 | -22.249,93 | |
| 14 | - | 4.643,88 | 5.177,64 | | | 5.177,64 | 5.001,93 | -175,71 | -175,71 | |
| 16 | - | 75.074,12 | 69.445,44 | | | 69.445,44 | 60.031,45 | -9.413,99 | -9.413,99 | |
| 17 | = | 1.634.413,34 | 1.626.595,68 | | | 1.626.595,68 | 1.350.499,93 | -276.095,75 | -276.095,75 | |
| 18 | = | 1.334.777,43 | 1.407.895,08 | | | 1.407.895,08 | 1.075.056,31 | -332.838,77 | -332.838,77 | |
| 22 | = | 1.334.777,43 | 1.407.895,08 | | | 1.407.895,08 | 1.075.056,31 | -332.838,77 | -332.838,77 | |
| 26 | = | 1.334.777,43 | 1.407.895,08 | | | 1.407.895,08 | 1.075.056,31 | -332.838,77 | -332.838,77 | |
| 27 | + | -51.941,92 | -56.823,64 | | | -56.823,64 | -46.015,67 | 10.807,97 | 10.807,97 | |
| 28 | - | 81.390,60 | 169.571,61 | | | 169.571,61 | 252.640,28 | 83.068,67 | 83.068,67 | |
| 29 | = | 1.364.226,11 | 1.520.643,05 | | | 1.520.643,05 | 1.281.680,92 | -238.962,13 | -238.962,13 | |
| 28 | | 1.364.226,11 | 1.520.643,05 | | | 1.520.643,05 | 1.281.680,92 | -238.962,13 | -238.962,13 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| Teilfinanzrechnung | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|--------------------|---|--|--------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -232.508,84 | -212.000,00 | | -212.000,00 | -262.007,85 | -50.007,85 | -50.007,85 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -1.176,50 | -800,00 | | -800,00 | -304,00 | 496,00 | 496,00 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -7.850,00 | -5.000,00 | | -5.000,00 | -6.865,00 | -1.865,00 | -1.865,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -241.535,34 | -217.800,00 | | -217.800,00 | -269.176,85 | -51.376,85 | -51.376,85 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 751.834,60 | 789.375,00 | | 789.375,00 | 743.798,54 | -45.576,46 | -45.576,46 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 551.709,40 | 565.940,00 | | 565.940,00 | 541.210,82 | -24.729,18 | -24.729,18 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 44.076,48 | 37.680,00 | | 37.680,00 | 30.271,21 | -7.408,79 | -7.408,79 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.347.620,48 | 1.392.995,00 | | 1.392.995,00 | 1.315.280,57 | -77.714,43 | -77.714,43 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 1.106.085,14 | 1.175.195,00 | | 1.175.195,00 | 1.046.103,72 | -129.091,28 | -129.091,28 | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 1.900,00 | | 1.900,00 | | -1.900,00 | -1.900,00 | |
| 13 | = | Summe: (Investive Auszahlungen) | | 1.900,00 | | 1.900,00 | | -1.900,00 | -1.900,00 | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | | 1.900,00 | | 1.900,00 | | -1.900,00 | -1.900,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.03 Tiergesundheits

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -27.829,33 | -25.000,00 | | | -25.000,00 | -31.168,98 | -6.168,98 | -6.168,98 | |
| 6 | + | -10.361,53 | -8.537,00 | | | -8.537,00 | -32.314,79 | -23.777,79 | -23.777,79 | |
| 7 | + | -35.991,24 | -500,00 | | | -500,00 | -52.500,08 | -52.000,08 | -52.000,08 | |
| 10 | = | -74.182,10 | -34.037,00 | | | -34.037,00 | -115.983,85 | -81.946,85 | -81.946,85 | |
| 11 | - | 677.154,40 | 645.119,40 | | | 645.119,40 | 766.982,14 | 121.862,74 | 121.862,74 | |
| 12 | - | 97.069,21 | 68.890,80 | | | 68.890,80 | 98.243,65 | 29.352,85 | 29.352,85 | |
| 13 | - | 170.711,11 | 229.541,60 | | | 229.541,60 | 177.435,46 | -52.106,14 | -52.106,14 | |
| 14 | - | 16.871,52 | 16.806,64 | | | 16.806,64 | 16.874,00 | 67,36 | 67,36 | |
| 15 | - | 23.400,00 | 23.000,00 | | | 23.000,00 | 23.000,00 | | | |
| 16 | - | 49.725,47 | 81.336,04 | | | 81.336,04 | 71.385,94 | -9.950,10 | -9.950,10 | |
| 17 | = | 1.034.931,71 | 1.064.694,48 | | | 1.064.694,48 | 1.153.921,19 | 89.226,71 | 89.226,71 | |
| 18 | = | 960.749,61 | 1.030.657,48 | | | 1.030.657,48 | 1.037.937,34 | 7.279,86 | 7.279,86 | |
| 22 | = | 960.749,61 | 1.030.657,48 | | | 1.030.657,48 | 1.037.937,34 | 7.279,86 | 7.279,86 | |
| 26 | = | 960.749,61 | 1.030.657,48 | | | 1.030.657,48 | 1.037.937,34 | 7.279,86 | 7.279,86 | |
| 28 | - | 14.912,02 | 97.517,81 | | | 97.517,81 | 199.445,59 | 101.927,78 | 101.927,78 | |
| 29 | = | 975.661,63 | 1.128.175,29 | | | 1.128.175,29 | 1.237.382,93 | 109.207,64 | 109.207,64 | |
| 28 | | 975.661,63 | 1.128.175,29 | | | 1.128.175,29 | 1.237.382,93 | 109.207,64 | 109.207,64 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheit

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|--------------------|--|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -27.094,56 | -25.000,00 | | -25.000,00 | -32.032,03 | -7.032,03 | -7.032,03 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -4.281,19 | -8.000,00 | | -8.000,00 | -11.970,93 | -3.970,93 | -3.970,93 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -420,00 | -500,00 | | -500,00 | -250,00 | 250,00 | 250,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -31.795,75 | -33.500,00 | | -33.500,00 | -44.252,96 | -10.752,96 | -10.752,96 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 576.060,04 | 595.962,00 | | 595.962,00 | 635.136,46 | 39.174,46 | 39.174,46 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 172.195,00 | 228.180,00 | | 228.180,00 | 171.154,57 | -57.025,43 | -57.025,43 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 17.225,15 | 23.000,00 | | 23.000,00 | 42.974,00 | 19.974,00 | 19.974,00 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 18.672,68 | 39.530,00 | | 39.530,00 | 25.054,33 | -14.475,67 | -14.475,67 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 784.152,87 | 886.672,00 | | 886.672,00 | 874.319,36 | -12.352,64 | -12.352,64 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 752.357,12 | 853.172,00 | | 853.172,00 | 830.066,40 | -23.105,60 | -23.105,60 | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 3.123,08 | | | | | | | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 3.123,08 | | | | | | | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung) | 3.123,08 | | | | | | | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -738.973,52 | -303.000,00 | | | -303.000,00 | -723.019,06 | -420.019,06 | -420.019,06 | |
| 6 | + | -76.777,64 | -1.621,92 | | | -1.621,92 | -63.985,24 | -62.363,32 | -62.363,32 | |
| 7 | + | -2.390.044,12 | -3.000.500,00 | | | -3.000.500,00 | -2.193.036,72 | 807.463,28 | 807.463,28 | |
| 10 | = | -3.205.795,28 | -3.305.121,92 | | | -3.305.121,92 | -2.980.041,02 | 325.080,90 | 325.080,90 | |
| 11 | - | 1.279.277,31 | 1.248.278,40 | | | 1.248.278,40 | 1.513.464,90 | 265.186,50 | 265.186,50 | |
| 12 | - | 265.544,77 | 208.075,08 | | | 208.075,08 | 230.573,44 | 22.498,36 | 22.498,36 | |
| 13 | - | 59.467,19 | 95.219,88 | | | 95.219,88 | 75.954,64 | -19.265,24 | -19.265,24 | |
| 14 | - | 4.857,00 | 20.328,72 | | | 20.328,72 | 4.858,00 | -15.470,72 | -15.470,72 | |
| 16 | - | 255.926,19 | 303.223,76 | | | 340.184,76 | 317.499,13 | 14.275,37 | -22.685,63 | |
| 17 | = | 1.865.072,46 | 1.875.125,84 | | | 1.912.086,84 | 2.142.350,11 | 267.224,27 | 230.263,27 | |
| 18 | = | -1.340.722,82 | -1.429.996,08 | | | -1.393.035,08 | -837.690,91 | 592.305,17 | 555.344,17 | |
| 22 | = | -1.340.722,82 | -1.429.996,08 | | | -1.393.035,08 | -837.690,91 | 592.305,17 | 555.344,17 | |
| 26 | = | -1.340.722,82 | -1.429.996,08 | | | -1.393.035,08 | -837.690,91 | 592.305,17 | 555.344,17 | |
| 27 | + | -145.216,61 | -174.641,62 | | | -174.641,62 | -195.510,93 | -20.869,31 | -20.869,31 | |
| 28 | - | 239.531,56 | 286.860,67 | | | 286.860,67 | 318.122,31 | 31.461,64 | 31.461,64 | |
| 29 | = | -1.246.407,87 | -1.317.977,03 | | | -1.281.016,03 | -715.079,53 | 602.897,50 | 565.936,50 | |
| 28 | | -1.246.407,87 | -1.317.977,03 | | | -1.281.016,03 | -715.079,53 | 602.897,50 | 565.936,50 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -719.028,14 | -303.000,00 | | -303.000,00 | -714.645,60 | -411.645,60 | -411.645,60 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -55.443,83 | | | | -55.754,48 | -55.754,48 | -55.754,48 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -2.349.901,43 | -3.000.500,00 | | -3.000.500,00 | -2.072.297,20 | 928.202,80 | 928.202,80 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -3.124.373,40 | -3.303.500,00 | | -3.303.500,00 | -2.842.697,28 | 460.802,72 | 460.802,72 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 1.012.924,28 | 1.099.805,00 | | 1.099.805,00 | 1.184.384,42 | 84.579,42 | 84.579,42 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 55.280,17 | 91.160,00 | | 91.160,00 | 79.127,90 | -12.032,10 | -12.032,10 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 27.264,32 | 45.190,00 | | 45.190,00 | 68.852,39 | 23.662,39 | -13.298,61 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.095.468,77 | 1.236.155,00 | | 1.236.155,00 | 1.332.364,71 | 96.209,71 | 59.248,71 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | -2.028.904,63 | -2.067.345,00 | | -2.030.384,00 | -1.510.332,57 | 557.012,43 | 520.051,43 | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 36.295,17 | 301.000,00 | | 301.000,00 | | -301.000,00 | -301.000,00 | 300.000,00 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 10.281,60 | | | 15.500,00 | | | -15.500,00 | 15.500,00 |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 46.576,77 | 301.000,00 | | 316.500,00 | | -301.000,00 | -316.500,00 | 315.500,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 46.576,77 | 301.000,00 | | 316.500,00 | | -301.000,00 | -316.500,00 | 315.500,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|---|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 5300010 Digitaltechnik | | | | | | | | | |
| 9 - | 36.295,17 | 240.000,00 | | | 240.000,00 | | -240.000,00 | -240.000,00 | 300.000,00 |
| 12 - | 10.281,60 | | | 15.500,00 | 15.500,00 | | | -15.500,00 | 15.500,00 |
| 13 = | 46.576,77 | 240.000,00 | | 15.500,00 | 255.500,00 | | -240.000,00 | -255.500,00 | 315.500,00 |
| 14 = | 46.576,77 | 240.000,00 | | 15.500,00 | 255.500,00 | | -240.000,00 | -255.500,00 | 315.500,00 |
| 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 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -598.526,15 | -580.000,00 | | | -580.000,00 | -715.298,47 | -135.298,47 | -135.298,47 | |
| 6 | + | -4.211,67 | -10.284,52 | | | -10.284,52 | -13.763,02 | -3.478,50 | -3.478,50 | |
| 7 | + | -15.076,30 | | | | | -36.933,60 | -36.933,60 | -36.933,60 | |
| 10 | = | -617.814,12 | -590.284,52 | | | -590.284,52 | -765.995,09 | -175.710,57 | -175.710,57 | |
| 11 | - | 579.188,63 | 606.098,20 | | | 606.098,20 | 664.358,84 | 58.260,64 | 58.260,64 | |
| 12 | - | 45.995,42 | 36.494,92 | | | 36.494,92 | 58.767,99 | 22.273,07 | 22.273,07 | |
| 13 | - | 1.331,33 | 10.691,24 | | | 10.691,24 | 10.063,38 | -607,86 | -607,86 | |
| 14 | - | | 203,28 | | | 203,28 | | -203,28 | -203,28 | |
| 15 | - | | | | | | 28,23 | 28,23 | 28,23 | |
| 16 | - | 220.431,80 | 266.626,72 | | | 266.626,72 | 231.273,30 | -35.353,42 | -35.353,42 | |
| 17 | = | 846.947,18 | 920.114,36 | | | 920.114,36 | 964.511,74 | 44.397,38 | 44.397,38 | |
| 18 | = | 229.133,06 | 329.829,84 | | | 329.829,84 | 198.516,65 | -131.313,19 | -131.313,19 | |
| 22 | = | 229.133,06 | 329.829,84 | | | 329.829,84 | 198.516,65 | -131.313,19 | -131.313,19 | |
| 26 | = | 229.133,06 | 329.829,84 | | | 329.829,84 | 198.516,65 | -131.313,19 | -131.313,19 | |
| 28 | - | 56.298,78 | 70.943,11 | | | 70.943,11 | 83.863,42 | 12.920,31 | 12.920,31 | |
| 29 | = | 285.431,84 | 400.772,95 | | | 400.772,95 | 282.380,07 | -118.392,88 | -118.392,88 | |
| 28 | | 285.431,84 | 400.772,95 | | | 400.772,95 | 282.380,07 | -118.392,88 | -118.392,88 | |

Jahresrechnung 2019

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

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|--------------------|--|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -587.815,57 | | | -580.000,00 | -705.749,02 | -125.749,02 | -125.749,02 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -3.200,13 | | | -10.000,00 | -10.399,39 | -399,39 | -399,39 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | | | | | 6,00 | 6,00 | 6,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -591.015,70 | | | -590.000,00 | -716.142,41 | -126.142,41 | -126.142,41 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 534.388,47 | | | 580.057,00 | 576.714,68 | -3.342,32 | -3.342,32 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 944,30 | | | 10.100,00 | 9.471,81 | -628,19 | -628,19 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | | | | | 28,23 | 28,23 | 28,23 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 51.937,26 | | | 60.000,00 | 61.801,51 | 1.801,51 | 1.801,51 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 587.270,03 | | | 650.157,00 | 648.016,23 | -2.140,77 | -2.140,77 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | -3.745,67 | | | 60.157,00 | -68.126,18 | -128.283,18 | -128.283,18 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilerggebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|------|--|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.080.084,92 | -3.089.000,00 | | | -3.089.000,00 | -3.112.646,09 | -23.646,09 | -23.646,09 | |
| 5 + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.782,00 | -3.500,00 | | | -3.500,00 | -793,00 | 2.707,00 | 2.707,00 | |
| 6 + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -3.630,79 | -640,20 | | | -640,20 | -2.768,13 | -2.127,93 | -2.127,93 | |
| 7 + | Sonstige ordentliche Erträge | -31.644,78 | | | | | -54.855,52 | -54.855,52 | -54.855,52 | |
| 10 = | Ordentliche Erträge | -3.117.142,49 | -3.093.140,20 | | | -3.093.140,20 | -3.171.062,74 | -77.922,54 | -77.922,54 | |
| 11 - | Personalaufwendungen | 1.369.602,25 | 1.337.677,76 | | | 1.337.677,76 | 1.464.429,76 | 126.752,00 | 126.752,00 | |
| 12 - | Versorgungsaufwendungen | 96.065,38 | 82.122,00 | | | 82.122,00 | 92.404,82 | 10.282,82 | 10.282,82 | |
| 13 - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 30.273,60 | 19.599,68 | | | 19.599,68 | 64.900,65 | 45.300,97 | 45.300,97 | |
| 14 - | Bilanzielle Abschreibungen | 2.513,46 | 446,82 | | | 446,82 | 6.940,04 | 6.493,22 | 6.493,22 | |
| 16 - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 612.318,05 | 661.106,96 | | | 661.106,96 | 598.603,23 | -62.503,73 | -62.503,73 | |
| 17 = | Ordentliche Aufwendungen | 2.110.772,74 | 2.100.953,22 | | | 2.100.953,22 | 2.227.278,50 | 126.325,28 | 126.325,28 | |
| 18 = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | -1.006.369,75 | -992.186,98 | | | -992.186,98 | -943.784,24 | 48.402,74 | 48.402,74 | |
| 22 = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | -1.006.369,75 | -992.186,98 | | | -992.186,98 | -943.784,24 | 48.402,74 | 48.402,74 | |
| 26 = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | -1.006.369,75 | -992.186,98 | | | -992.186,98 | -943.784,24 | 48.402,74 | 48.402,74 | |
| 28 - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 131.611,05 | 155.983,40 | | | 155.983,40 | 172.623,52 | 16.640,12 | 16.640,12 | |
| 29 = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | -874.758,70 | -836.203,58 | | | -836.203,58 | -771.160,72 | 65.042,86 | 65.042,86 | |
| 28 | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -874.758,70 | -836.203,58 | | | -836.203,58 | -771.160,72 | 65.042,86 | 65.042,86 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag, Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.081.095,18 | -3.089.000,00 | | -3.089.000,00 | -3.076.202,79 | 12.797,21 | 12.797,21 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.782,00 | -3.500,00 | | -3.500,00 | -793,00 | 2.707,00 | 2.707,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -75,00 | | | | | | | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -6.326,05 | | | | -16.914,90 | -16.914,90 | -16.914,90 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -3.089.278,23 | -3.092.500,00 | | -3.092.500,00 | -3.093.910,69 | -1.410,69 | -1.410,69 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 1.273.146,91 | 1.279.079,00 | | 1.279.079,00 | 1.331.205,94 | 52.126,94 | 52.126,94 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 28.065,27 | 18.300,00 | | 18.300,00 | 64.170,81 | 45.870,81 | 45.870,81 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 259.070,36 | 192.800,00 | | 192.800,00 | 201.178,03 | 8.378,03 | 8.378,03 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.560.282,54 | 1.490.179,00 | | 1.490.179,00 | 1.596.554,78 | 106.375,78 | 106.375,78 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | -1.528.995,69 | -1.602.321,00 | | -1.602.321,00 | -1.497.355,91 | 104.965,09 | 104.965,09 | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 85.000,00 | | 85.000,00 | 75.842,04 | -9.157,96 | -9.157,96 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | | 85.000,00 | | 85.000,00 | 75.842,04 | -9.157,96 | -9.157,96 | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung) | | 85.000,00 | | 85.000,00 | 75.842,04 | -9.157,96 | -9.157,96 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|---------------------------|------------------|-------------|---------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 5360010 Kassensysteme SVA | | | | | | | | | |
| 9 - | | 85.000,00 | | | 85.000,00 | 75.842,04 | -9.157,96 | -9.157,96 | |
| 13 = | | 85.000,00 | | | 85.000,00 | 75.842,04 | -9.157,96 | -9.157,96 | |
| 14 = | | 85.000,00 | | | 85.000,00 | 75.842,04 | -9.157,96 | -9.157,96 | |

Investitionsmaßnahmen
oberhalb der
festgesetzten Wertgrenzen

Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen

Summe Auszahlungen

Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -315.637,52 | -205.000,00 | | | -205.000,00 | -355.273,30 | -150.273,30 | -150.273,30 | |
| 6 | + | -176.850,53 | -52.983,92 | | | -52.983,92 | -90.143,65 | -37.159,73 | -37.159,73 | |
| 7 | + | -155.194,98 | -500,00 | | | -500,00 | -200.825,71 | -200.325,71 | -200.325,71 | |
| 10 | = | -647.683,03 | -258.483,92 | | | -258.483,92 | -646.242,66 | -387.758,74 | -387.758,74 | |
| 11 | - | 1.628.875,26 | 1.544.738,76 | | | 1.544.738,76 | 1.776.064,45 | 231.325,69 | 231.325,69 | |
| 12 | - | 452.923,08 | 382.783,32 | | | 382.783,32 | 376.678,80 | -6.104,52 | -6.104,52 | |
| 13 | - | 532,71 | 11.863,08 | | | 11.863,08 | 693,74 | -11.169,34 | -11.169,34 | |
| 14 | - | 2.134,00 | 2.634,26 | | | 2.634,26 | 2.750,20 | 115,94 | 115,94 | |
| 16 | - | 376.495,31 | 445.929,16 | | | 445.929,16 | 400.418,57 | -45.510,59 | -45.510,59 | |
| 17 | = | 2.460.960,36 | 2.387.948,58 | | | 2.387.948,58 | 2.556.605,76 | 168.657,18 | 168.657,18 | |
| 18 | = | 1.813.277,33 | 2.129.464,66 | | | 2.129.464,66 | 1.910.363,10 | -219.101,56 | -219.101,56 | |
| 22 | = | 1.813.277,33 | 2.129.464,66 | | | 2.129.464,66 | 1.910.363,10 | -219.101,56 | -219.101,56 | |
| 26 | = | 1.813.277,33 | 2.129.464,66 | | | 2.129.464,66 | 1.910.363,10 | -219.101,56 | -219.101,56 | |
| 28 | - | 104.943,09 | 274.592,54 | | | 274.592,54 | 519.689,01 | 245.096,47 | 245.096,47 | |
| 29 | = | 1.918.220,42 | 2.404.057,20 | | | 2.404.057,20 | 2.430.052,11 | 25.994,91 | 25.994,91 | |
| 28 | | 1.918.220,42 | 2.404.057,20 | | | 2.404.057,20 | 2.430.052,11 | 25.994,91 | 25.994,91 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -313.613,68 | -205.000,00 | | -205.000,00 | -356.554,41 | -151.554,41 | -151.554,41 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -154.219,04 | -50.000,00 | | -50.000,00 | -48.243,22 | 1.756,78 | 1.756,78 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -1.750,00 | -500,00 | | -500,00 | -785,00 | -285,00 | -285,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -469.582,72 | -255.500,00 | | -255.500,00 | -405.582,63 | -150.082,63 | -150.082,63 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 1.195.742,96 | 1.271.601,00 | | 1.271.601,00 | 1.283.404,77 | 11.803,77 | 11.803,77 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500,00 | | 500,00 | | -500,00 | -500,00 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 228.548,12 | 292.500,00 | | 292.500,00 | 199.232,30 | -93.267,70 | -93.267,70 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.424.291,08 | 1.564.601,00 | | 1.564.601,00 | 1.482.637,07 | -81.963,93 | -81.963,93 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 954.708,36 | 1.309.101,00 | | 1.309.101,00 | 1.077.054,44 | -232.046,56 | -232.046,56 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 11 | - | 8.651,33 | 8.711,00 | | | 8.711,00 | 17.033,09 | 8.322,09 | 8.322,09 | |
| 14 | - | | 3,00 | | | 3,00 | | -3,00 | -3,00 | |
| 16 | - | 197,26 | 21,84 | | | 21,84 | 66,13 | 44,29 | 44,29 | |
| 17 | = | 8.848,59 | 8.735,84 | | | 8.735,84 | 17.099,22 | 8.363,38 | 8.363,38 | |
| 18 | = | 8.848,59 | 8.735,84 | | | 8.735,84 | 17.099,22 | 8.363,38 | 8.363,38 | |
| 22 | = | 8.848,59 | 8.735,84 | | | 8.735,84 | 17.099,22 | 8.363,38 | 8.363,38 | |
| 26 | = | 8.848,59 | 8.735,84 | | | 8.735,84 | 17.099,22 | 8.363,38 | 8.363,38 | |
| 28 | - | 3.540,32 | 4.357,66 | | | 4.357,66 | 5.359,98 | 1.002,32 | 1.002,32 | |
| 29 | = | 12.388,91 | 13.093,50 | | | 13.093,50 | 22.459,20 | 9.365,70 | 9.365,70 | |
| 28 | | 12.388,91 | 13.093,50 | | | 13.093,50 | 22.459,20 | 9.365,70 | 9.365,70 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat III



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|--------------------|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 10 | - | 8.651,33 | 8.711,00 | | | 8.711,00 | 17.033,09 | 8.322,09 | 8.322,09 | |
| 15 | - | | | | | | 2,76 | 2,76 | 2,76 | |
| 16 | = | 8.651,33 | 8.711,00 | | | 8.711,00 | 17.035,85 | 8.324,85 | 8.324,85 | |
| 17 | = | 8.651,33 | 8.711,00 | | | 8.711,00 | 17.035,85 | 8.324,85 | 8.324,85 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 6 | + | -251.337,00 | -260.182,44 | | | -260.182,44 | -242.779,15 | 17.403,29 | 17.403,29 | |
| 7 | + | -4.194,73 | | | | | -4.067,41 | -4.067,41 | -4.067,41 | |
| 10 | = | -255.531,73 | -260.182,44 | | | -260.182,44 | -246.846,56 | 13.335,88 | 13.335,88 | |
| 11 | - | 37.642,16 | 32.780,28 | | | 32.780,28 | 49.727,82 | 16.947,54 | 16.947,54 | |
| 12 | - | 12.885,61 | 10.572,72 | | | 10.572,72 | 8.365,84 | -2.206,88 | -2.206,88 | |
| 13 | - | 220.998,37 | 239.300,00 | | | 239.300,00 | 202.864,27 | -36.435,73 | -36.435,73 | |
| 14 | - | | 10,44 | | | 10,44 | | -10,44 | -10,44 | |
| 16 | - | 25.973,18 | 46.312,96 | | | 46.312,96 | 41.589,74 | -4.723,22 | -4.723,22 | |
| 17 | = | 297.499,32 | 328.976,40 | | | 328.976,40 | 302.547,67 | -26.428,73 | -26.428,73 | |
| 18 | = | 41.967,59 | 68.793,96 | | | 68.793,96 | 55.701,11 | -13.092,85 | -13.092,85 | |
| 22 | = | 41.967,59 | 68.793,96 | | | 68.793,96 | 55.701,11 | -13.092,85 | -13.092,85 | |
| 26 | = | 41.967,59 | 68.793,96 | | | 68.793,96 | 55.701,11 | -13.092,85 | -13.092,85 | |
| 28 | - | 5.358,57 | 5.796,97 | | | 5.796,97 | 7.061,11 | 1.264,14 | 1.264,14 | |
| 29 | = | 47.326,16 | 74.590,93 | | | 74.590,93 | 62.762,22 | -11.828,71 | -11.828,71 | |
| 28 | | 47.326,16 | 74.590,93 | | | 74.590,93 | 62.762,22 | -11.828,71 | -11.828,71 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|---|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 6 | + | -90.567,47 | -260.100,00 | | | -260.100,00 | -242.559,99 | 17.540,01 | 17.540,01 | |
| 9 | = | -90.567,47 | -260.100,00 | | | -260.100,00 | -242.559,99 | 17.540,01 | 17.540,01 | |
| 10 | - | 24.951,94 | 25.236,00 | | | 25.236,00 | 38.795,35 | 13.559,35 | 13.559,35 | |
| 12 | - | 220.998,37 | 239.300,00 | | | 239.300,00 | | -239.300,00 | -239.300,00 | |
| 15 | - | 30.818,53 | 46.300,00 | | | 46.300,00 | 41.409,83 | -4.890,17 | -4.890,17 | |
| 16 | = | 276.768,84 | 310.836,00 | | | 310.836,00 | 80.205,18 | -230.630,82 | -230.630,82 | |
| 17 | = | 186.201,37 | 50.736,00 | | | 50.736,00 | -162.354,81 | -213.090,81 | -213.090,81 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -132.047,15 | -99.289,60 | | -99.289,60 | -134.155,91 | -34.866,31 | -34.866,31 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.020,00 | -120,00 | | -120,00 | | 120,00 | 120,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -42.766,03 | -512.799,80 | | -512.799,80 | -185.384,63 | 327.415,17 | 327.415,17 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -178.862,15 | -98.500,00 | | -98.500,00 | -285.707,28 | -187.207,28 | -187.207,28 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -354.695,33 | -710.709,40 | | -710.709,40 | -605.247,82 | 105.461,58 | 105.461,58 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 1.680.463,94 | 1.583.999,68 | | 1.583.999,68 | 2.081.604,02 | 497.604,34 | 497.604,34 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 451.038,30 | 371.985,48 | | 371.985,48 | 439.168,62 | 67.183,14 | 67.183,14 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 336.890,90 | 652.174,00 | 12.100,00 | 664.274,00 | 438.114,76 | -214.059,24 | -226.159,24 | 11.662,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 529.642,44 | 510.007,44 | | 510.007,44 | 487.299,50 | -22.707,94 | -22.707,94 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 12.000,00 | 87.750,00 | | 87.750,00 | 22.000,00 | -65.750,00 | -65.750,00 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 164.400,40 | 294.448,20 | | 294.448,20 | 302.004,26 | 7.556,06 | 7.556,06 | 63.518,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 3.174.435,98 | 3.500.364,80 | 12.100,00 | 3.512.464,80 | 3.770.191,16 | 269.826,36 | 257.726,36 | 75.180,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 2.819.740,65 | 2.789.655,40 | 12.100,00 | 2.801.755,40 | 3.164.943,34 | 375.287,94 | 363.187,94 | 75.180,00 |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 2.819.740,65 | 2.789.655,40 | 12.100,00 | 2.801.755,40 | 3.164.943,34 | 375.287,94 | 363.187,94 | 75.180,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 2.819.740,65 | 2.789.655,40 | 12.100,00 | 2.801.755,40 | 3.164.943,34 | 375.287,94 | 363.187,94 | 75.180,00 |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -326.353,17 | -455.717,26 | | -455.717,26 | -412.117,74 | 43.598,52 | 43.598,52 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 284.046,84 | 326.026,72 | | 326.026,72 | 280.747,18 | -45.279,54 | -45.279,54 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 2.777.434,32 | 2.659.964,86 | 12.100,00 | 2.672.064,86 | 3.033.572,78 | 373.607,92 | 361.507,92 | 75.180,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 2.777.434,32 | 2.659.964,86 | 12.100,00 | 2.672.064,86 | 3.033.572,78 | 373.607,92 | 361.507,92 | 75.180,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | 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 | -960,00 | -120,00 | | -120,00 | -60,00 | 60,00 | 60,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -26.133,20 | -509.900,00 | | -509.900,00 | -25.872,01 | 484.027,99 | 484.027,99 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -52.381,56 | -98.500,00 | | -98.500,00 | -37.288,07 | 61.211,93 | 61.211,93 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -109.474,76 | -608.520,00 | | -608.520,00 | -93.220,08 | 515.299,92 | 515.299,92 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 2.009.428,46 | 2.162.498,00 | | 2.162.498,00 | 2.327.434,93 | 164.936,93 | 164.936,93 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 284.033,28 | 652.174,00 | | 652.174,00 | 458.803,45 | -193.370,55 | -205.470,55 | 11.662,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 10.000,00 | 87.750,00 | | 87.750,00 | 24.000,00 | -63.750,00 | -63.750,00 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 171.712,49 | 292.660,00 | | 292.660,00 | 271.075,79 | -21.584,21 | -21.584,21 | 63.518,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.475.174,23 | 3.195.082,00 | | 3.207.182,00 | 3.081.314,17 | -113.767,83 | -125.867,83 | 75.180,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 2.365.699,47 | 2.586.562,00 | | 2.598.662,00 | 2.988.094,09 | 401.532,09 | 389.432,09 | 75.180,00 |
| 1 | | Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | | | | | |
| 6 | + | Summe: (investive Einzahlungen) | -13.834,90 | -41.500,00 | | -41.500,00 | -13.958,31 | 27.541,69 | 27.541,69 | |
| 7 | | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | | | | | | | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 34.269,45 | | | | 259,22 | 259,22 | 259,22 | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 210.765,97 | 931.500,00 | | 931.500,00 | 173.496,50 | -758.003,50 | -2.827.401,50 | 2.789.121,00 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | 15.880,55 | 15.880,55 | 15.880,55 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 245.035,42 | 931.500,00 | | 931.500,00 | 430.408,83 | -501.091,17 | -3.059.402,17 | 3.041.588,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| Teilfinanzrechnung | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|--------------------|---|------------------|-------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 14 | = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung) | 231.200,52 | 890.000,00 | | 2.558.311,00 | 3.448.311,00 | 416.450,52 | -473.549,48 | -3.031.860,48 | 3.041.588,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 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 - | 12.061,74 | 45.000,00 | | 155.824,00 | 200.824,00 | 14.549,72 | -30.450,28 | -186.274,28 | 170.124,00 |
| 12 - | | | | | | 7.758,80 | 7.758,80 | 7.758,80 | |
| 13 = | 12.061,74 | 45.000,00 | | 155.824,00 | 200.824,00 | 22.308,52 | -22.691,48 | -178.515,48 | 170.124,00 |
| 14 = | 12.061,74 | 15.000,00 | | 155.824,00 | 170.824,00 | 22.308,52 | 7.308,52 | -148.515,48 | 170.124,00 |
| 5323009 Feuerwehrübungsgebiete Brähen | | | | | | | | | |
| 7 - | | | | | | 259,22 | 259,22 | 259,22 | |
| 8 - | 34.269,45 | | | 488.913,00 | 488.913,00 | 240.772,56 | 240.772,56 | -248.140,44 | 252.467,00 |
| 13 = | 34.269,45 | | | 488.913,00 | 488.913,00 | 241.031,78 | 241.031,78 | -247.881,22 | 252.467,00 |
| 14 = | 34.269,45 | | | 488.913,00 | 488.913,00 | 241.031,78 | 241.031,78 | -247.881,22 | 252.467,00 |
| 5323020 Digitalfunk BOS | | | | | | | | | |
| 9 - | 185.275,88 | 519.300,00 | 1.688.127,00 | | 2.207.427,00 | 120.485,88 | -398.814,12 | ##### | 2.083.505,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 5323020 Digitalfunk BOS | | | | | | | | | | |
| 13 | = Summe Auszahlungen | 185.275,68 | 519.300,00 | | 1.688.127,00 | 2.207.427,00 | 120.485,88 | -398.814,12 | ##### | 2.083.505,00 |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 185.275,68 | 519.300,00 | | 1.688.127,00 | 2.207.427,00 | 120.485,88 | -398.814,12 | ##### | 2.083.505,00 |
| 5323022 Gerätewagen Messtechnik | | | | | | | | | | |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | 3.005,62 | 15.000,00 | | 11.995,00 | 26.995,00 | 2.382,94 | -12.617,06 | -24.612,06 | 9.612,00 |
| 13 | = Summe Auszahlungen | 3.005,62 | 15.000,00 | | 11.995,00 | 26.995,00 | 2.382,94 | -12.617,06 | -24.612,06 | 9.612,00 |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 3.005,62 | 15.000,00 | | 11.995,00 | 26.995,00 | 2.382,94 | -12.617,06 | -24.612,06 | 9.612,00 |
| 5380100 Förderung des Katastrophenschutzes | | | | | | | | | | |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | | 48.000,00 | | | 48.000,00 | | -48.000,00 | -48.000,00 | 48.000,00 |
| 13 | = Summe Auszahlungen | | 48.000,00 | | | 48.000,00 | | -48.000,00 | -48.000,00 | 48.000,00 |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | 48.000,00 | | | 48.000,00 | | -48.000,00 | -48.000,00 | 48.000,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | Zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -41.526,75 | -41.526,40 | | | -41.526,40 | | | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -27.338.263,10 | -29.125.943,00 | | -29.125.943,00 | -26.827.335,38 | 2.298.607,62 | 2.298.607,62 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.432,32 | | | | -1.866,20 | -1.866,20 | -1.866,20 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -70.904,26 | -58.412,04 | | -58.412,04 | -47.425,44 | 10.986,60 | 10.986,60 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -325.060,56 | -200.005,00 | | -200.005,00 | -476.405,91 | -276.400,91 | -276.400,91 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -27.777.186,99 | -29.425.886,44 | | -29.425.886,44 | -27.394.559,33 | 2.031.327,11 | 2.031.327,11 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 16.115.067,17 | 18.524.589,48 | | 18.524.589,48 | 17.891.259,98 | -633.329,50 | -633.329,50 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 569.621,22 | 489.026,64 | | 489.026,64 | 577.172,98 | 88.146,34 | 88.146,34 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.191.368,89 | 4.898.145,40 | | 4.898.145,40 | 3.256.854,41 | -1.641.290,99 | -1.641.290,99 | 33.231,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.488.425,66 | 1.438.760,12 | | 1.438.760,12 | 1.490.752,14 | 51.992,02 | 51.992,02 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.477.845,66 | 3.473.489,16 | | 3.505.081,16 | 3.078.845,04 | -394.644,12 | -426.236,12 | 9.983,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 26.842.328,60 | 28.824.010,80 | | 28.855.602,80 | 26.294.884,55 | -2.529.126,25 | -2.560.718,25 | 43.214,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | -934.858,39 | -601.875,64 | | -601.875,64 | -1.099.674,78 | -497.799,14 | -529.391,14 | 43.214,00 |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | -934.858,39 | -601.875,64 | | -601.875,64 | -1.099.674,78 | -497.799,14 | -529.391,14 | 43.214,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | -934.858,39 | -601.875,64 | | -601.875,64 | -1.099.674,78 | -497.799,14 | -529.391,14 | 43.214,00 |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -62.914,06 | -64.621,75 | | -64.621,75 | -69.640,18 | -5.018,43 | -5.018,43 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 513.327,08 | 679.997,24 | | 679.997,24 | 619.040,53 | -60.956,71 | -60.956,71 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | -484.445,37 | 13.499,85 | | 45.091,85 | -550.274,43 | -563.774,28 | -595.366,28 | 43.214,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -484.445,37 | 13.499,85 | | 45.091,85 | -550.274,43 | -563.774,28 | -595.366,28 | 43.214,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -26.381.972,86 | -29.125.943,00 | | -29.125.943,00 | -26.800.779,84 | 2.325.163,16 | 2.325.163,16 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -2.432,32 | | | | -1.866,20 | -1.866,20 | -1.866,20 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -50.182,34 | -54.600,00 | | -54.600,00 | -30.949,43 | 23.650,57 | 23.650,57 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -142.833,46 | -200.000,00 | | -200.000,00 | -106.886,31 | 93.113,69 | 93.113,69 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -26.577.420,98 | -29.380.543,00 | | -29.380.543,00 | -26.940.481,78 | 2.440.061,22 | 2.440.061,22 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 14.734.727,70 | 17.331.710,00 | | 17.331.710,00 | 16.288.290,24 | -1.043.419,76 | -1.043.419,76 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.135.804,41 | 4.898.080,00 | | 4.898.080,00 | 3.266.682,43 | -1.631.397,57 | -1.631.397,57 | 33.231,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 2.527.187,13 | 3.234.520,00 | | 3.266.112,00 | 2.958.982,79 | -275.537,21 | -307.129,21 | 9.983,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 20.397.719,24 | 25.464.310,00 | | 25.495.902,00 | 22.513.955,46 | -2.950.354,54 | -2.981.946,54 | 43.214,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | -6.179.701,74 | -3.916.233,00 | | -3.884.641,00 | -4.426.526,32 | -510.293,32 | -541.885,32 | 43.214,00 |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | -57.630,00 | -10.000,00 | | -10.000,00 | -79.150,00 | -69.150,00 | -69.150,00 | |
| 6 | = | Summe: (investive Einzahlungen) | -57.630,00 | -10.000,00 | | -10.000,00 | -79.150,00 | -69.150,00 | -69.150,00 | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 794.792,07 | 1.275.000,00 | | 3.282.883,00 | 389.976,52 | -885.023,48 | -2.892.906,48 | 2.640.965,00 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 2.528.226,63 | 3.418.900,00 | | 4.063.111,00 | 885.138,44 | -2.533.761,56 | -3.177.972,56 | 2.220.646,00 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 10.894,53 | 35.000,00 | | 35.000,00 | 88.589,98 | 53.589,98 | 53.589,98 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 3.333.913,23 | 4.728.900,00 | | 7.380.994,00 | 1.363.704,94 | -3.365.195,06 | -6.017.289,06 | 4.861.611,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 3.276.283,23 | 4.718.900,00 | | 7.370.994,00 | 1.284.554,94 | -3.434.345,06 | -6.086.439,06 | 4.861.611,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|--|--|------------------|--------------|---------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 5323035 Beschaffung Kfz f.d. RD | | | | | | | | | | |
| 2 | + Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen | -12.000,00 | | | | | | | | |
| 6 | = Summe Einzahlungen | -12.000,00 | | | | | | | | |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | 1.147.240,80 | 2.442.000,00 | | 300.000,00 | 2.742.000,00 | 574.599,28 | -1.867.400,72 | ##### | 1.665.302,00 |
| 13 | = Summe Auszahlungen | 1.147.240,80 | 2.442.000,00 | | 300.000,00 | 2.742.000,00 | 574.599,28 | -1.867.400,72 | ##### | 1.665.302,00 |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 1.135.240,80 | 2.442.000,00 | | 300.000,00 | 2.742.000,00 | 574.599,28 | -1.867.400,72 | ##### | 1.665.302,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | | |
| 5323040 Ausstattung / medizinische Geräte RD | | | | | | | | | | |
| 9 | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | 1.128.292,74 | 425.000,00 | | 34.610,00 | 459.610,00 | 167.130,30 | -257.869,70 | -292.479,70 | 150.000,00 |
| 13 | = Summe Auszahlungen | 1.128.292,74 | 425.000,00 | | 34.610,00 | 459.610,00 | 167.130,30 | -257.869,70 | -292.479,70 | 150.000,00 |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 1.128.292,74 | 425.000,00 | | 34.610,00 | 459.610,00 | 167.130,30 | -257.869,70 | -292.479,70 | 150.000,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | | |
| 5323050 Rettungswache Wipperfürth | | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 15.873,22 | | | 43.988,00 | 43.988,00 | 25.164,99 | 25.164,99 | -18.823,01 | |
| 13 | = Summe Auszahlungen | 15.873,22 | | | 43.988,00 | 43.988,00 | 25.164,99 | 25.164,99 | -18.823,01 | |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 15.873,22 | | | 43.988,00 | 43.988,00 | 25.164,99 | 25.164,99 | -18.823,01 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5323060 Rettungswache Reichshof-Sinspert | | | | | | | | | |
| 8 - | 21.468,16 | | | 40.341,00 | 40.341,00 | | | -40.341,00 | 40.341,00 |
| 13 = | 21.468,16 | | | 40.341,00 | 40.341,00 | | | -40.341,00 | 40.341,00 |
| 14 = | 21.468,16 | | | 40.341,00 | 40.341,00 | | | -40.341,00 | 40.341,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5323070 Rettungswache Nümbrecht | | | | | | | | | |
| 8 - | 391.429,12 | | | 338.891,00 | 338.891,00 | 25.994,43 | 25.994,43 | -312.896,57 | 79.650,00 |
| 13 = | 391.429,12 | | | 338.891,00 | 338.891,00 | 25.994,43 | 25.994,43 | -312.896,57 | 79.650,00 |
| 14 = | 391.429,12 | | | 338.891,00 | 338.891,00 | 25.994,43 | 25.994,43 | -312.896,57 | 79.650,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5323080 Rettungswache Wiehl | | | | | | | | | |
| 8 - | 350.683,83 | | | | | 1.924,62 | 1.924,62 | 1.924,62 | |
| 13 = | 350.683,83 | | | | | 1.924,62 | 1.924,62 | 1.924,62 | |
| 14 = | 350.683,83 | | | | | 1.924,62 | 1.924,62 | 1.924,62 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5323090 Bauwerk RW Lindlar | | | | | | | | | |
| 8 - | 2.201,50 | 325.000,00 | | 1.427.799,00 | 1.752.799,00 | 273.781,54 | -51.218,46 | ##### | 1.478.110,00 |
| 13 = | 2.201,50 | 325.000,00 | | 1.427.799,00 | 1.752.799,00 | 273.781,54 | -51.218,46 | ##### | 1.478.110,00 |
| 14 = | 2.201,50 | 325.000,00 | | 1.427.799,00 | 1.752.799,00 | 273.781,54 | -51.218,46 | ##### | 1.478.110,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5323130 Neubau Waschhalle Notfallzentrum | | | | | | | | | |
| 8 - | 13.136,24 | | | 156.864,00 | 156.864,00 | | | -156.864,00 | 156.864,00 |
| 13 = | 13.136,24 | | | 156.864,00 | 156.864,00 | | | -156.864,00 | 156.864,00 |
| 14 = | 13.136,24 | | | 156.864,00 | 156.864,00 | | | -156.864,00 | 156.864,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5323140 Investition RW Hückeswagen | | | | | | | | | |
| 8 - | | 750.000,00 | | | 750.000,00 | | -750.000,00 | | 750.000,00 |
| 13 = | | 750.000,00 | | | 750.000,00 | | -750.000,00 | | 750.000,00 |
| 14 = | | 750.000,00 | | | 750.000,00 | | -750.000,00 | | 750.000,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5380010 Digitalfunk KFZ Rettungsdienst | | | | | | | | | |
| 9 - | 3.210,38 | | | | | | | | |
| 13 = | 3.210,38 | | | | | | | | |
| 14 = | 3.210,38 | | | | | | | | |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5380020 IT-Ausstattung RD | | | | | | | | | |
| 9 - | 18.976,13 | 176.400,00 | | 127.250,00 | 303.650,00 | 38.099,44 | -138.300,56 | -265.550,56 | 149.769,00 |
| 12 - | 10.894,53 | 35.000,00 | | | 35.000,00 | 1.927,18 | -33.072,82 | -33.072,82 | |
| 13 = | 29.870,66 | 211.400,00 | | 127.250,00 | 338.650,00 | 40.026,62 | -171.373,38 | -298.623,38 | 149.769,00 |
| 14 = | 29.870,66 | 211.400,00 | | 127.250,00 | 338.650,00 | 40.026,62 | -171.373,38 | -298.623,38 | 149.769,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5380030 IT-Technik Fahrzeuge | | | | | | | | | |
| 9 - | 81.468,00 | 50.000,00 | | | 50.000,00 | | -50.000,00 | -50.000,00 | |
| 13 = | 81.468,00 | 50.000,00 | | | 50.000,00 | | -50.000,00 | -50.000,00 | |
| 14 = | 81.468,00 | 50.000,00 | | | 50.000,00 | | -50.000,00 | -50.000,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgejahr |
|------------------------------------|------------------|-------------|---------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 5380050 Erweiterung Notfallzentrum | | | | | | | | | |
| 8 - | | 200.000,00 | | | 200.000,00 | 63.110,94 | -136.889,06 | -136.889,06 | 136.000,00 |
| 13 = | | 200.000,00 | | | 200.000,00 | 63.110,94 | -136.889,06 | -136.889,06 | 136.000,00 |
| 14 = | | 200.000,00 | | | 200.000,00 | 63.110,94 | -136.889,06 | -136.889,06 | 136.000,00 |

Jahresrechnung 2019

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|---|---|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 1 | + | -45.630,00 | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -79.150,00 | -69.150,00 | -69.150,00 | |
| 2 | - | 149.038,58 | 325.500,00 | | 182.351,00 | 507.851,00 | 191.972,22 | -133.527,78 | -315.878,78 | 255.575,00 |
| 3 | = | 103.408,58 | 315.500,00 | | 182.351,00 | 497.851,00 | 112.822,22 | -202.677,78 | -385.028,78 | 255.575,00 |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -259.968,24 | -2.298.230,00 | | | -1.386.471,24 | 911.758,76 | 911.758,76 | |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 243,81 | | | | -951,68 | -951,68 | -951,68 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -32.590,62 | -30.750,00 | | | -41.893,10 | -11.143,10 | -11.143,10 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -25.939,03 | -13.600,00 | | | -15.943,94 | -2.343,94 | -2.343,94 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -1.757.395,63 | -1.909.506,36 | | | -2.040.043,04 | -130.536,68 | -130.536,68 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -193.774,24 | -3.051,00 | | | -296.845,00 | -293.794,00 | -293.794,00 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -2.269.423,95 | -4.255.137,36 | | | -3.782.148,00 | 472.989,36 | 472.989,36 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 3.328.609,78 | 3.306.467,56 | | | 3.499.274,10 | 192.806,54 | 192.806,54 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 408.598,84 | 332.997,60 | | | 333.370,84 | 373,24 | 373,24 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.011.221,35 | 5.803.584,48 | 10.801,00 | | 4.952.178,97 | -851.405,51 | -862.206,51 | 156.207,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 488.830,49 | 472.924,62 | | | 519.027,11 | 46.102,49 | 46.102,49 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 85.810,34 | 131.500,00 | | | 142.244,36 | 10.744,36 | 10.744,36 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.084.060,91 | 1.067.390,80 | | | 1.598.182,83 | 530.792,03 | 530.792,03 | 96.945,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 10.407.131,71 | 11.114.865,06 | 10.801,00 | | 11.044.278,21 | -70.586,85 | -81.387,85 | 253.152,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 8.137.707,76 | 6.859.727,70 | 10.801,00 | | 7.262.130,21 | 402.402,51 | 391.601,51 | 253.152,00 |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 8.137.707,76 | 6.859.727,70 | 10.801,00 | | 7.262.130,21 | 402.402,51 | 391.601,51 | 253.152,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 8.137.707,76 | 6.859.727,70 | 10.801,00 | | 7.262.130,21 | 402.402,51 | 391.601,51 | 253.152,00 |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -4.294,80 | -5.138,65 | | | -4.199,26 | 939,39 | 939,39 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 6.418.758,70 | 7.057.271,91 | | | 6.487.579,30 | -569.692,61 | -569.692,61 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 14.552.171,66 | 13.911.860,96 | 10.801,00 | | 13.745.510,25 | -166.350,71 | -177.151,71 | 253.152,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 14.552.171,66 | 13.911.860,96 | 10.801,00 | | 13.745.510,25 | -166.350,71 | -177.151,71 | 253.152,00 |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

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



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgesch. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -2.222.947,00 | | | -2.222.947,00 | -182.067,24 | 2.040.879,76 | 2.040.879,76 | |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 243,81 | | | | -951,68 | -951,68 | -951,68 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -36.155,52 | -30.750,00 | | -30.750,00 | -41.071,60 | -10.321,60 | -10.321,60 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -25.939,03 | -13.600,00 | | -13.600,00 | -15.943,94 | -2.343,94 | -2.343,94 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -1.470.317,76 | -1.906.893,00 | | -1.906.893,00 | -1.562.750,81 | 344.142,19 | 344.142,19 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -65.497,78 | | | | -90.098,95 | -90.098,95 | -90.098,95 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -1.813.925,17 | -4.174.190,00 | | -4.174.190,00 | -1.892.884,22 | 2.281.305,78 | 2.281.305,78 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 2.938.279,51 | 3.075.530,00 | | 3.075.530,00 | 3.057.720,08 | -17.809,92 | -17.809,92 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.610.380,10 | 5.500.553,00 | | 5.511.354,00 | 4.817.470,91 | -683.082,09 | -693.883,09 | 156.207,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 85.346,60 | 131.500,00 | | 131.500,00 | 138.754,47 | 7.254,47 | 7.254,47 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 685.660,64 | 672.520,00 | | 672.520,00 | 1.068.491,19 | 395.971,19 | 395.971,19 | 96.945,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 8.319.666,85 | 9.380.103,00 | | 9.390.904,00 | 9.082.436,65 | -297.666,35 | -308.467,35 | 253.152,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 6.505.741,68 | 5.205.913,00 | | 5.216.714,00 | 7.189.552,43 | 1.983.639,43 | 1.972.838,43 | 253.152,00 |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | | | | 5.179,39 | 5.179,39 | 5.179,39 | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 16.726,76 | 1.100.000,00 | | 1.145.000,00 | 98.023,07 | -1.001.976,93 | -1.046.976,93 | 1.016.731,00 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 498.255,15 | 762.945,00 | | 1.069.175,00 | 442.537,75 | -320.407,25 | -626.637,25 | 335.178,00 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 23.577,23 | 1.000,00 | | 1.000,00 | 21.632,31 | 20.632,31 | 20.632,31 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 538.559,14 | 1.863.945,00 | | 2.215.175,00 | 567.372,52 | -1.296.572,48 | -1.647.802,48 | 1.351.909,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 538.559,14 | 1.863.945,00 | | 2.215.175,00 | 567.372,52 | -1.296.572,48 | -1.647.802,48 | 1.351.909,00 |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen



verantwortlich: KD, Dez. I

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -137.062,46 | -277.739,00 | | | -277.739,00 | -168.661,03 | 109.077,97 | 109.077,97 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -32.231,12 | -30.600,00 | | | -30.600,00 | -40.878,70 | -10.278,70 | -10.278,70 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -24.739,03 | -13.000,00 | | | -13.000,00 | -15.328,94 | -2.328,94 | -2.328,94 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -396.345,58 | -464.148,20 | | | -464.148,20 | -592.066,62 | -127.918,42 | -127.918,42 | |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | -29.527,95 | | | | | -24.315,65 | -24.315,65 | -24.315,65 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | -619.906,14 | -785.487,20 | | | -785.487,20 | -841.250,94 | -55.763,74 | -55.763,74 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 717.272,52 | 746.667,20 | | | 746.667,20 | 787.323,49 | 40.656,29 | 40.656,29 | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 33.389,84 | 28.611,92 | | | 28.611,92 | 25.687,36 | -2.924,56 | -2.924,56 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 634.354,26 | 788.591,88 | | 1.185,00 | 789.776,88 | 624.521,17 | -164.070,71 | -165.255,71 | 24.992,00 |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 43.235,66 | 34.248,10 | | | 34.248,10 | 53.272,03 | 19.023,93 | 19.023,93 | |
| 15 | - Transferaufwendungen | 4.150,30 | 4.150,36 | | | 4.150,36 | 4.150,35 | -0,01 | -0,01 | |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 184.640,67 | 197.925,12 | | | 197.925,12 | 268.691,17 | 70.766,05 | 70.766,05 | 29.418,00 |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.617.043,25 | 1.800.194,58 | | 1.185,00 | 1.801.379,58 | 1.763.645,57 | -36.549,01 | -37.734,01 | 54.410,00 |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 997.137,11 | 1.014.707,38 | | 1.185,00 | 1.015.892,38 | 922.394,63 | -92.312,75 | -93.497,75 | 54.410,00 |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 997.137,11 | 1.014.707,38 | | 1.185,00 | 1.015.892,38 | 922.394,63 | -92.312,75 | -93.497,75 | 54.410,00 |
| 26 | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 997.137,11 | 1.014.707,38 | | 1.185,00 | 1.015.892,38 | 922.394,63 | -92.312,75 | -93.497,75 | 54.410,00 |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.908.089,50 | 1.872.501,19 | | | 1.872.501,19 | 1.787.739,30 | -84.761,89 | -84.761,89 | |
| 29 | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 2.905.226,61 | 2.887.208,57 | | 1.185,00 | 2.888.393,57 | 2.710.133,93 | -177.074,64 | -178.259,64 | 54.410,00 |
| 28 | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 2.905.226,61 | 2.887.208,57 | | 1.185,00 | 2.888.393,57 | 2.710.133,93 | -177.074,64 | -178.259,64 | 54.410,00 |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag, Folgejahr |
|----|--------------------|--|--------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -116.604,17 | -263.258,00 | | -263.258,00 | -130.093,00 | 133.165,00 | 133.165,00 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -30.211,02 | -30.600,00 | | -30.600,00 | -40.057,20 | -9.457,20 | -9.457,20 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -24.739,03 | -13.000,00 | | -13.000,00 | -15.328,94 | -2.328,94 | -2.328,94 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -104.575,60 | -464.000,00 | | -464.000,00 | -146.072,79 | 317.927,21 | 317.927,21 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -28.496,78 | | | | -18.684,37 | -18.684,37 | -18.684,37 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -304.626,60 | -770.858,00 | | -770.858,00 | -350.236,30 | 420.621,70 | 420.621,70 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 658.525,98 | 697.424,00 | | 697.424,00 | 715.587,70 | 18.163,70 | 18.163,70 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 623.487,97 | 788.553,00 | 1.185,00 | 789.738,00 | 633.789,39 | -154.763,61 | -155.948,61 | 24.992,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 39.109,37 | 46.400,00 | | 46.400,00 | 102.572,67 | 56.172,67 | 56.172,67 | 29.418,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.321.123,32 | 1.532.377,00 | 1.185,00 | 1.533.562,00 | 1.451.949,76 | -80.427,24 | -81.612,24 | 54.410,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 1.016.496,72 | 761.519,00 | 1.185,00 | 762.704,00 | 1.101.713,46 | 340.194,46 | 339.009,46 | 54.410,00 |
| 7 | | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | | | | | | | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | | 850.000,00 | | 850.000,00 | 98.023,07 | 5.179,39 | 5.179,39 | 746.731,00 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 152.426,53 | 85.500,00 | | 132.161,00 | 60.841,06 | -24.658,94 | -71.319,94 | 18.862,00 |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 152.426,53 | 935.500,00 | 46.861,00 | 982.161,00 | 164.043,52 | -771.456,48 | -818.117,48 | 765.593,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung) | 152.426,53 | 935.500,00 | 46.861,00 | 982.161,00 | 164.043,52 | -771.456,48 | -818.117,48 | 765.593,00 |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I



| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächti- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächti- übertrag. Folgebjahr |
|---|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 5232780 Erweiterung Helen-Keller-Schule Wiehl | | | | | | | | | |
| 7 - | | | | | | 5.179,39 | 5.179,39 | 5.179,39 | |
| 8 - | | 850.000,00 | | | 850.000,00 | 98.023,07 | -751.976,93 | -751.976,93 | 746.731,00 |
| 13 = | | 850.000,00 | | | 850.000,00 | 103.202,46 | -746.797,54 | -746.797,54 | 746.731,00 |
| 14 = | | 850.000,00 | | | 850.000,00 | 103.202,46 | -746.797,54 | -746.797,54 | 746.731,00 |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -122.905,78 | -2.010.491,00 | | -2.010.491,00 | -1.196.488,76 | 814.001,24 | 814.001,24 | |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 243,81 | | | | -951,68 | -951,68 | -951,68 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -359,50 | -150,00 | | -150,00 | -1.002,40 | -852,40 | -852,40 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.200,00 | -600,00 | | -600,00 | -615,00 | -15,00 | -15,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -1.013.054,50 | -1.044.034,12 | | -1.044.034,12 | -1.047.338,22 | -3.304,10 | -3.304,10 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -47.201,94 | -3.051,00 | | -3.051,00 | -107.161,22 | -104.110,22 | -104.110,22 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -1.184.477,91 | -3.058.326,12 | | -3.058.326,12 | -2.353.558,28 | 704.767,84 | 704.767,84 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 1.132.906,42 | 1.172.229,12 | | 1.172.229,12 | 1.157.922,86 | -14.306,26 | -14.306,26 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 77.443,97 | 66.186,20 | | 66.186,20 | 43.196,66 | -22.989,54 | -22.989,54 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 781.222,97 | 944.830,04 | | 944.830,04 | 606.546,77 | -338.283,27 | -347.899,27 | 122.733,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 439.233,19 | 436.888,66 | | 436.888,66 | 462.195,18 | 25.306,52 | 25.306,52 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 2.849,70 | 2.849,64 | | 2.849,64 | 2.849,65 | 0,01 | 0,01 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 781.048,52 | 751.600,48 | | 751.600,48 | 1.207.604,41 | 456.003,93 | 456.003,93 | 57.527,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 3.214.704,77 | 3.374.584,14 | | 3.384.200,14 | 3.480.315,53 | 105.731,39 | 96.115,39 | 180.260,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 2.030.228,86 | 316.258,02 | | 325.874,02 | 1.126.757,25 | 810.499,23 | 800.883,23 | 180.260,00 |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 2.030.228,86 | 316.258,02 | | 325.874,02 | 1.126.757,25 | 810.499,23 | 800.883,23 | 180.260,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 2.030.228,86 | 316.258,02 | | 325.874,02 | 1.126.757,25 | 810.499,23 | 800.883,23 | 180.260,00 |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -46.264,38 | -61.863,01 | | -61.863,01 | -42.825,58 | 19.037,43 | 19.037,43 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 4.462.945,00 | 5.127.942,81 | | 5.127.942,81 | 4.636.122,12 | -491.820,69 | -491.820,69 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 6.446.907,48 | 5.382.337,82 | | 5.391.953,82 | 5.720.053,79 | 337.715,97 | 328.099,97 | 180.260,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 6.446.907,48 | 5.382.337,82 | | 5.391.953,82 | 5.720.053,79 | 337.715,97 | 328.099,97 | 180.260,00 |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -84.654,72 | -1.949.689,00 | | -1.949.689,00 | -30.653,79 | 1.919.035,21 | 1.919.035,21 | |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 243,81 | | | | -951,68 | -951,68 | -951,68 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -5.944,50 | -150,00 | | -150,00 | -1.002,40 | -852,40 | -852,40 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.200,00 | -600,00 | | -600,00 | -615,00 | -15,00 | -15,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -1.011.805,52 | -1.043.305,00 | | -1.043.305,00 | -1.043.889,59 | -584,59 | -584,59 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -10.351,00 | | | | -71.414,58 | -71.414,58 | -71.414,58 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -1.113.711,93 | -2.993.744,00 | | -2.993.744,00 | -1.148.527,04 | 1.845.216,96 | 1.845.216,96 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 1.143.806,96 | 1.207.014,00 | | 1.207.014,00 | 1.212.394,23 | 5.380,23 | 5.380,23 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 526.408,95 | 641.900,00 | | 641.900,00 | 335.345,92 | -306.554,08 | -316.170,08 | 122.733,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 7.000,00 | 7.000,00 | | 7.000,00 | 7.000,00 | | | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 568.084,08 | 554.700,00 | | 554.700,00 | 881.942,71 | 327.242,71 | 327.242,71 | 57.527,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.245.299,99 | 2.410.614,00 | | 2.410.614,00 | 2.436.682,86 | 26.068,86 | 16.452,86 | 180.260,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 1.131.588,06 | -583.130,00 | | -573.514,00 | 1.288.155,82 | 1.871.285,82 | 1.861.669,82 | 180.260,00 |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 16.726,76 | 250.000,00 | | 295.000,00 | | -250.000,00 | -295.000,00 | 270.000,00 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 345.292,01 | 676.945,00 | | 936.514,00 | 381.696,69 | -295.248,31 | -554.817,31 | 316.316,00 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 17.706,85 | | | | 21.632,31 | 21.632,31 | 21.632,31 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 379.725,62 | 926.945,00 | | 1.231.514,00 | 403.329,00 | -523.616,00 | -828.185,00 | 586.316,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 379.725,62 | 926.945,00 | | 1.231.514,00 | 403.329,00 | -523.616,00 | -828.185,00 | 586.316,00 |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5232410 Erweiterung/Sanierung BK-Dieringhausen | | | | | | | | | |
| 8 - | 16.726,76 | | | 45.000,00 | 45.000,00 | | | -45.000,00 | 20.000,00 |
| 13 = | 16.726,76 | | | 45.000,00 | 45.000,00 | | | -45.000,00 | 20.000,00 |
| 14 = | 16.726,76 | | | 45.000,00 | 45.000,00 | | | -45.000,00 | 20.000,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5232423 Parkpalette BK Hepel | | | | | | | | | |
| 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 |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben 1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -17.568,23 | -49,20 | | | -49,20 | -22.358,31 | -22.309,11 | -22.309,11 | |
| 7 | + | -2.567,89 | | | | | -3.995,66 | -3.995,66 | -3.995,66 | |
| 10 | = | -20.136,12 | -49,20 | | | -49,20 | -26.353,97 | -26.304,77 | -26.304,77 | |
| 11 | - | 21.231,91 | 17.181,00 | | | 17.181,00 | 23.759,11 | 6.578,11 | 6.578,11 | |
| 12 | - | 8.339,71 | 6.512,00 | | | 6.512,00 | 7.286,57 | 774,57 | 774,57 | |
| 13 | - | 3.570.872,67 | 3.800.000,84 | | | 3.800.000,84 | 3.689.950,73 | -130.050,11 | -130.050,11 | |
| 14 | - | | 5,16 | | | 5,16 | | -5,16 | -5,16 | |
| 16 | - | 574,00 | 601,96 | | | 601,96 | 564,78 | -47,18 | -47,18 | |
| 17 | = | 3.601.018,29 | 3.824.300,96 | | | 3.824.300,96 | 3.701.551,19 | -122.749,77 | -122.749,77 | |
| 18 | = | 3.580.882,17 | 3.824.251,76 | | | 3.824.251,76 | 3.675.197,22 | -149.054,54 | -149.054,54 | |
| 22 | = | 3.580.882,17 | 3.824.251,76 | | | 3.824.251,76 | 3.675.197,22 | -149.054,54 | -149.054,54 | |
| 26 | = | 3.580.882,17 | 3.824.251,76 | | | 3.824.251,76 | 3.675.197,22 | -149.054,54 | -149.054,54 | |
| 28 | - | 835,57 | 914,65 | | | 914,65 | 893,95 | -20,70 | -20,70 | |
| 29 | = | 3.581.717,74 | 3.825.166,41 | | | 3.825.166,41 | 3.676.091,17 | -149.075,24 | -149.075,24 | |
| 28 | | 3.581.717,74 | 3.825.166,41 | | | 3.825.166,41 | 3.676.091,17 | -149.075,24 | -149.075,24 | |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|---|------------------|--------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 6 | + | -17.280,11 | | | | | -16.061,47 | -16.061,47 | -16.061,47 | |
| 9 | = | -17.280,11 | | | | | -16.061,47 | -16.061,47 | -16.061,47 | |
| 10 | - | 12.386,95 | 11.912,00 | | | 11.912,00 | 12.642,60 | 730,60 | 730,60 | |
| 12 | - | 3.441.064,87 | 3.800.000,00 | | | 3.800.000,00 | 3.795.330,30 | -4.669,70 | -4.669,70 | |
| 15 | - | 6,12 | | | | | 1.040,96 | 1.040,96 | 1.040,96 | |
| 16 | = | 3.453.457,94 | 3.811.912,00 | | | 3.811.912,00 | 3.809.013,86 | -2.898,14 | -2.898,14 | |
| 17 | = | 3.436.177,83 | 3.811.912,00 | | | 3.811.912,00 | 3.792.952,39 | -18.959,61 | -18.959,61 | |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben 1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -21.320,45 | -11.320,45 | -11.320,45 | |
| 4 | + | | | | | | -12,00 | -12,00 | -12,00 | |
| 6 | + | -330.427,32 | -401.274,84 | | | -401.274,84 | -378.279,89 | 22.994,95 | 22.994,95 | |
| 7 | + | -114.476,46 | | | | | -161.372,47 | -161.372,47 | -161.372,47 | |
| 10 | = | -444.903,78 | -411.274,84 | | | -411.274,84 | -560.984,81 | -149.709,97 | -149.709,97 | |
| 11 | - | 1.457.198,93 | 1.370.390,24 | | | 1.370.390,24 | 1.530.268,64 | 159.878,40 | 159.878,40 | |
| 12 | - | 289.425,32 | 231.687,48 | | | 231.687,48 | 257.200,25 | 25.512,77 | 25.512,77 | |
| 13 | - | 24.771,45 | 270.161,72 | | | 270.161,72 | 51.160,30 | -219.001,42 | -219.001,42 | 8.482,00 |
| 14 | - | 6.361,64 | 1.782,70 | | | 1.782,70 | 3.559,90 | 1.777,20 | 1.777,20 | |
| 15 | - | 78.810,34 | 124.500,00 | | | 124.500,00 | 135.244,36 | 10.744,36 | 10.744,36 | |
| 16 | - | 117.797,72 | 117.263,24 | | | 117.263,24 | 121.332,47 | 4.069,23 | 4.069,23 | 10.000,00 |
| 17 | = | 1.974.365,40 | 2.115.785,38 | | | 2.115.785,38 | 2.098.765,92 | -17.019,46 | -17.019,46 | 18.482,00 |
| 18 | = | 1.529.461,62 | 1.704.510,54 | | | 1.704.510,54 | 1.537.781,11 | -166.729,43 | -166.729,43 | 18.482,00 |
| 22 | = | 1.529.461,62 | 1.704.510,54 | | | 1.704.510,54 | 1.537.781,11 | -166.729,43 | -166.729,43 | 18.482,00 |
| 26 | = | 1.529.461,62 | 1.704.510,54 | | | 1.704.510,54 | 1.537.781,11 | -166.729,43 | -166.729,43 | 18.482,00 |
| 28 | - | 88.858,21 | 112.637,62 | | | 112.637,62 | 101.450,25 | -11.187,37 | -11.187,37 | |
| 29 | = | 1.618.319,83 | 1.817.148,16 | | | 1.817.148,16 | 1.639.231,36 | -177.916,80 | -177.916,80 | 18.482,00 |
| 28 | | 1.618.319,83 | 1.817.148,16 | | | 1.817.148,16 | 1.639.231,36 | -177.916,80 | -177.916,80 | 18.482,00 |

Jahresrechnung 2019

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag, Folgejahr |
|----|--|---------------|--------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -15.000,00 | -10.000,00 | | | -10.000,00 | -21.320,45 | -11.320,45 | -11.320,45 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | -12,00 | -12,00 | -12,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -336.656,53 | -399.588,00 | | | -399.588,00 | -356.726,96 | 42.861,04 | 42.861,04 | |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | -26.650,00 | | | | | | | | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -378.306,53 | -409.588,00 | | | -409.588,00 | -378.059,41 | 31.528,59 | 31.528,59 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 1.123.559,62 | 1.159.180,00 | | | 1.159.180,00 | 1.117.095,55 | -42.084,45 | -42.084,45 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.418,31 | 270.100,00 | | | 270.100,00 | 53.005,30 | -217.094,70 | -217.094,70 | 8.482,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen | 78.346,60 | 124.500,00 | | | 124.500,00 | 131.754,47 | 7.254,47 | 7.254,47 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 78.461,07 | 71.420,00 | | | 71.420,00 | 82.934,85 | 11.514,85 | 11.514,85 | 10.000,00 |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.299.785,60 | 1.625.200,00 | | | 1.625.200,00 | 1.384.790,17 | -240.409,83 | -240.409,83 | 18.482,00 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 921.479,07 | 1.215.612,00 | | | 1.215.612,00 | 1.006.730,76 | -208.881,24 | -208.881,24 | 18.482,00 |
| 9 | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 536,61 | 500,00 | | | 500,00 | | -500,00 | -500,00 | |
| 12 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 5.870,38 | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | -1.000,00 | -1.000,00 | |
| 13 | = Summe: (investive Auszahlungen) | 6.406,99 | 1.500,00 | | | 1.500,00 | | -1.500,00 | -1.500,00 | |
| 14 | = Saldo der Investitionstätigkeit (Ehr- ./- Auszahlung) | 6.406,99 | 1.500,00 | | | 1.500,00 | | -1.500,00 | -1.500,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -572.007,57 | -604.877,00 | | | -604.877,00 | -695.236,45 | -90.359,45 | -90.359,45 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.635.552,48 | -1.469.000,00 | | | -1.469.000,00 | -1.383.549,30 | 85.450,70 | 85.450,70 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -50.437,16 | -50.635,00 | | | -50.635,00 | -64.817,39 | -14.182,39 | -14.182,39 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -121.253,91 | -162.457,40 | | | -162.457,40 | -42.062,99 | 120.394,41 | 120.394,41 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -143.753,76 | | | | | -148.550,81 | -148.550,81 | -148.550,81 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -2.523.004,88 | -2.286.969,40 | | | -2.286.969,40 | -2.334.216,94 | -47.247,54 | -47.247,54 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 2.761.143,86 | 2.842.394,04 | | | 2.842.394,04 | 2.785.982,48 | -56.411,56 | -56.411,56 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 167.170,88 | 136.270,00 | | | 136.270,00 | 141.496,42 | 5.226,42 | 5.226,42 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 946.897,22 | 885.132,48 | | 40.141,00 | 925.273,48 | 901.918,20 | 16.785,72 | -23.355,28 | 10.000,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 58.874,92 | 57.411,24 | | | 57.411,24 | 64.657,15 | 7.245,91 | 7.245,91 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 475.569,30 | 942.067,00 | | | 942.067,00 | 940.852,40 | -1.214,60 | -1.214,60 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 480.238,24 | 410.928,44 | | 18.767,00 | 429.695,44 | 397.071,12 | -13.857,32 | -32.624,32 | 36.000,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 4.889.894,42 | 5.274.203,20 | | 58.908,00 | 5.333.111,20 | 5.231.977,77 | -42.225,43 | -101.133,43 | 46.000,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 2.366.889,54 | 2.987.233,80 | | 58.908,00 | 3.046.141,80 | 2.897.760,83 | -89.472,97 | -148.380,97 | 46.000,00 |
| 20 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 286,11 | | | | | | | | |
| 21 | = | Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | 286,11 | | | | | | | | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 2.367.175,65 | 2.987.233,80 | | 58.908,00 | 3.046.141,80 | 2.897.760,83 | -89.472,97 | -148.380,97 | 46.000,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 2.367.175,65 | 2.987.233,80 | | 58.908,00 | 3.046.141,80 | 2.897.760,83 | -89.472,97 | -148.380,97 | 46.000,00 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.291.624,63 | 1.378.883,56 | | | 1.378.883,56 | 1.205.428,42 | -173.455,14 | -173.455,14 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 3.658.800,28 | 4.366.117,36 | | 58.908,00 | 4.425.025,36 | 4.103.189,25 | -262.928,11 | -321.836,11 | 46.000,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 3.658.800,28 | 4.366.117,36 | | 58.908,00 | 4.425.025,36 | 4.103.189,25 | -262.928,11 | -321.836,11 | 46.000,00 |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgesch. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -601.000,00 | | | -601.000,00 | -691.359,45 | -90.359,45 | -90.359,45 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.469.000,00 | | | -1.469.000,00 | -1.425.133,11 | 43.866,89 | 43.866,89 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -50.635,00 | | | -50.635,00 | -64.539,95 | -13.904,95 | -13.904,95 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -161.399,00 | | | -161.399,00 | -96.331,09 | 65.067,91 | 65.067,91 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -63.754,61 | | | | -33.154,29 | -33.154,29 | -33.154,29 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -2.329.786,60 | | | -2.282.034,00 | -2.310.517,89 | -28.483,89 | -28.483,89 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 2.619.789,10 | | | 2.743.676,00 | 2.568.943,99 | -174.732,01 | -174.732,01 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 985.298,71 | | | 885.000,00 | 921.510,30 | 36.510,30 | -3.630,70 | 10.000,00 |
| 13 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 286,11 | | | | | | | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 458.502,24 | | | 930.067,00 | 781.028,97 | -149.038,03 | -149.038,03 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 291.938,32 | | | 287.510,00 | 240.811,91 | -46.698,09 | -65.465,09 | 36.000,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.355.614,48 | | | 4.846.253,00 | 4.512.295,17 | -333.957,83 | -392.865,83 | 46.000,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 2.026.027,88 | | | 2.564.219,00 | 2.201.777,28 | -362.441,72 | -421.349,72 | 46.000,00 |
| 1 | | Investitionstätigkeit | | | | | | | | |
| 6 | + | Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | | -72.727,97 | -72.727,97 | -72.727,97 | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 320.398,88 | | | | | | | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 2.320.311,15 | | | 7.230.000,00 | 8.375,46 | -7.221.624,54 | -7.269.115,54 | 7.260.280,00 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 73.683,13 | | | 57.617,00 | 48.298,12 | -9.318,88 | -153.535,88 | 115.779,00 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | 10.686,20 | 10.686,20 | 10.686,20 | |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächti- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächti- übertrag, Folgebjahr |
|----|---|--|--------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 2.714.393,16 | 7.287.617,00 | 191.708,00 | 7.479.325,00 | 67.359,78 | -7.220.257,22 | -7.411.965,22 | 7.376.059,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 2.714.393,16 | 7.287.617,00 | 191.708,00 | 7.479.325,00 | -5.368,19 | -7.292.985,19 | -7.484.693,19 | 7.376.059,00 |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung

verantwortlich: Dezernat I



| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -16.539,17 | | | | | | | | |
| 6 | + | -22.900,25 | | | | | | | | |
| 7 | + | -3.573,61 | | | | | | | | |
| 10 | = | -43.013,03 | | | | | | | | |
| 11 | - | 212.434,46 | | | | | | | | |
| 12 | - | 11.075,47 | | | | | | | | |
| 13 | - | 230.805,67 | | | | | | | | |
| 15 | - | 33,00 | | | | | | | | |
| 16 | - | 31.761,94 | | | | | | | | |
| 17 | = | 486.110,54 | | | | | | | | |
| 18 | = | 443.097,51 | | | | | | | | |
| 22 | = | 443.097,51 | | | | | | | | |
| 26 | = | 443.097,51 | | | | | | | | |
| 28 | - | 4.787,70 | | | | | | | | |
| 29 | = | 447.885,21 | | | | | | | | |
| 28 | | 447.885,21 | | | | | | | | |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung



verantwortlich: Dezernat I

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | -10.000,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -18.016,86 | | | | | -209,31 | -209,31 | -209,31 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -28.500,00 | | | | | -1.500,00 | -1.500,00 | -1.500,00 | |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | -373,05 | | | | | | | | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -46.889,91 | | | | | -11.709,31 | -11.709,31 | -11.709,31 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 200.159,67 | | | | | | | | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 417.012,81 | | | | | | | | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 364,24 | | | | | | | | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 32.769,20 | | | | | | | | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 650.305,92 | | | | | 7.954,93 | 7.954,93 | 7.954,93 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 603.416,01 | | | | | -3.754,38 | -3.754,38 | -3.754,38 | |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilerggebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|-----------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -564.141,57 | -541.000,00 | | | -596.835,13 | -55.835,13 | -55.835,13 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.499.837,20 | -1.300.000,00 | | | -1.201.194,12 | 98.805,88 | 98.805,88 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -97.851,28 | -61.578,72 | | | -40.740,84 | 20.837,88 | 20.837,88 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -86.132,12 | | | | -121.679,54 | -121.679,54 | -121.679,54 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -2.247.462,17 | -1.902.578,72 | | | -1.960.449,63 | -57.870,91 | -57.870,91 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 2.018.264,72 | 2.080.654,72 | | | 2.093.590,88 | 12.936,16 | 12.936,16 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 144.023,76 | 117.090,52 | | | 121.127,10 | 4.036,58 | 4.036,58 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 103.429,49 | 146.933,24 | | | 109.390,71 | -37.542,53 | -37.542,53 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 2.881,36 | 3.595,44 | | | 3.554,00 | -41,44 | -41,44 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 458.138,00 | | | | | | | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 210.578,85 | 211.114,16 | | | 196.869,97 | -14.244,19 | -14.244,19 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 2.937.316,18 | 2.559.388,08 | | | 2.524.532,66 | -34.855,42 | -34.855,42 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 689.854,01 | 656.809,36 | | | 564.083,03 | -92.726,33 | -92.726,33 | |
| 20 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 286,11 | | | | | | | |
| 21 | = | Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | 286,11 | | | | | | | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 690.140,12 | 656.809,36 | | | 564.083,03 | -92.726,33 | -92.726,33 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 690.140,12 | 656.809,36 | | | 564.083,03 | -92.726,33 | -92.726,33 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 226.419,73 | 182.685,85 | | | 166.155,15 | -16.530,70 | -16.530,70 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 916.559,85 | 839.495,21 | | | 730.238,18 | -109.257,03 | -109.257,03 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 916.559,85 | 839.495,21 | | | 730.238,18 | -109.257,03 | -109.257,03 | |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -564.141,57 | -541.000,00 | | -541.000,00 | -596.835,13 | -55.835,13 | -55.835,13 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.329.462,00 | -1.300.000,00 | | -1.300.000,00 | -1.245.021,10 | 54.978,90 | 54.978,90 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -156.113,86 | -60.666,00 | | -60.666,00 | -4.081,09 | 56.584,91 | 56.584,91 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -4.246,10 | | | | -279,41 | -279,41 | -279,41 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -2.053.963,53 | -1.901.666,00 | | -1.901.666,00 | -1.846.216,73 | 55.449,27 | 55.449,27 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 1.908.004,88 | 1.997.104,00 | | 1.997.104,00 | 1.901.291,66 | -95.812,34 | -95.812,34 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 99.019,79 | 146.900,00 | | 146.900,00 | 113.560,33 | -33.339,67 | -33.339,67 | |
| 13 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 286,11 | | | | | | | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 458.138,00 | | | | | | | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 92.350,54 | 158.900,00 | | 158.900,00 | 112.382,80 | -46.517,20 | -46.517,20 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.557.799,32 | 2.302.904,00 | | 2.302.904,00 | 2.127.234,79 | -175.669,21 | -175.669,21 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 503.835,79 | 401.238,00 | | 401.238,00 | 281.018,06 | -120.219,94 | -120.219,94 | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 5.462,36 | 16.000,00 | | 16.000,00 | | -16.000,00 | -16.000,00 | 15.779,00 |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 5.462,36 | 16.000,00 | | 16.000,00 | | -16.000,00 | -16.000,00 | 15.779,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ehr- ./- Auszahlung) | 5.462,36 | 16.000,00 | | 16.000,00 | | -16.000,00 | -16.000,00 | 15.779,00 |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -7.866,00 | | | | | | | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -119.422,11 | | | | | | | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -50.437,16 | | | | | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -497,16 | | | | | | | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -4.566,52 | | | | | | | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -182.788,95 | | | | | | | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 492.150,71 | | | | | | | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 11.075,54 | | | | | | | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 428.756,62 | | | | | | | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 55.993,56 | | | | | | | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 134.138,24 | | | | | | | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 1.122.114,67 | | | | | | | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 939.325,72 | | | | | | | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 939.325,72 | | | | | | | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 939.325,72 | | | | | | | |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -54.555,06 | | | | | | | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 18.342,68 | | | | | | | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 903.113,34 | | | | | | | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 903.113,34 | | | | | | | |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -4.000,00 | | | | | | | | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -121.083,39 | | | | | -280,50 | -280,50 | -280,50 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -44.420,31 | | | | | -6.021,85 | -6.021,85 | -6.021,85 | |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | -9.685,46 | | | | | -3.516,50 | -3.516,50 | -3.516,50 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -179.189,16 | | | | | -9.818,85 | -9.818,85 | -9.818,85 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 472.866,63 | | | | | 7.184,18 | 7.184,18 | 7.184,18 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 469.240,22 | | | | | 46.167,34 | 46.167,34 | 46.167,34 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 135.453,31 | | | | | 13.277,11 | 13.277,11 | 13.277,11 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.077.560,16 | | | | | 66.628,63 | 66.628,63 | 66.628,63 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 898.371,00 | | | | | 56.809,78 | 56.809,78 | 56.809,78 | |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.04 Heimatbildarchiv



verantwortlich: Dezernat I

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -254,00 | -1.000,00 | | | -1.000,00 | -396,50 | 603,50 | 603,50 | |
| 6 | + | -5,22 | -3,36 | | | -3,36 | | 3,36 | 3,36 | |
| 7 | + | -49.481,51 | | | | | | | | |
| 10 | = | -49.740,73 | -1.003,36 | | | -1.003,36 | -396,50 | 606,86 | 606,86 | |
| 11 | - | 38.293,97 | 38.242,80 | | | 38.242,80 | 40.364,07 | 2.121,27 | 2.121,27 | |
| 12 | - | 996,11 | 925,20 | | | 925,20 | 551,31 | -373,89 | -373,89 | |
| 13 | - | 31,06 | 502,04 | | | 502,04 | 6,12 | -495,92 | -495,92 | |
| 14 | - | | 12,30 | | | 12,30 | | -12,30 | -12,30 | |
| 16 | - | 32.725,67 | 4.018,84 | | | 4.018,84 | 1.487,34 | -2.531,50 | -2.531,50 | |
| 17 | = | 72.046,81 | 43.701,18 | | | 43.701,18 | 42.408,84 | -1.292,34 | -1.292,34 | |
| 18 | = | 22.306,08 | 42.697,82 | | | 42.697,82 | 42.012,34 | -685,48 | -685,48 | |
| 22 | = | 22.306,08 | 42.697,82 | | | 42.697,82 | 42.012,34 | -685,48 | -685,48 | |
| 26 | = | 22.306,08 | 42.697,82 | | | 42.697,82 | 42.012,34 | -685,48 | -685,48 | |
| 28 | - | 1.762,05 | 2.176,50 | | | 2.176,50 | 1.949,59 | -226,91 | -226,91 | |
| 29 | = | 24.068,13 | 44.874,32 | | | 44.874,32 | 43.961,93 | -912,39 | -912,39 | |
| 28 | | 24.068,13 | 44.874,32 | | | 44.874,32 | 43.961,93 | -912,39 | -912,39 | |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -294,00 | -1.000,00 | | | -1.000,00 | -393,00 | 607,00 | 607,00 | |
| 7 | + | -49.450,00 | | | | | | | | |
| 9 | = | -49.744,00 | -1.000,00 | | | -1.000,00 | -393,00 | 607,00 | 607,00 | |
| 10 | - | 35.925,31 | 36.101,00 | | | 36.101,00 | 37.737,60 | 1.636,60 | 1.636,60 | |
| 12 | - | 25,89 | 500,00 | | | 500,00 | | -500,00 | -500,00 | |
| 15 | - | 31.365,27 | 2.500,00 | | | 2.500,00 | 120,85 | -2.379,15 | -2.379,15 | |
| 16 | = | 67.316,47 | 39.101,00 | | | 39.101,00 | 37.858,45 | -1.242,55 | -1.242,55 | |
| 17 | = | 17.572,47 | 38.101,00 | | | 38.101,00 | 37.465,45 | -635,55 | -635,55 | |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg



verantwortlich: Dezernat IV

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | | -63.877,00 | | | -63.877,00 | -98.401,32 | -34.524,32 | -34.524,32 | |
| 4 | + | | -168.000,00 | | | -168.000,00 | -181.958,68 | -13.958,68 | -13.958,68 | |
| 5 | + | | -50.635,00 | | | -50.635,00 | -64.817,39 | -14.182,39 | -14.182,39 | |
| 6 | + | | -1.475,32 | | | -1.475,32 | -1.322,15 | 153,17 | 153,17 | |
| 7 | + | | | | | | -26.871,27 | -26.871,27 | -26.871,27 | |
| 10 | = | | -283.987,32 | | | -283.987,32 | -373.370,81 | -89.383,49 | -89.383,49 | |
| 11 | - | | 723.496,52 | | | 723.496,52 | 652.027,53 | -71.468,99 | -71.468,99 | |
| 12 | - | | 18.254,28 | | | 18.254,28 | 19.818,01 | 1.563,73 | 1.563,73 | |
| 13 | - | 183.874,38 | 737.697,20 | | 40.141,00 | 777.838,20 | 792.521,37 | 54.824,17 | 14.683,17 | 10.000,00 |
| 14 | - | | 53.803,50 | | | 53.803,50 | 61.103,15 | 7.299,65 | 7.299,65 | |
| 15 | - | 17.398,30 | 22.067,00 | | | 22.067,00 | 20.852,40 | -1.214,60 | -1.214,60 | |
| 16 | - | 71.033,54 | 195.795,44 | | 18.767,00 | 214.562,44 | 182.582,07 | -13.213,37 | -31.980,37 | 36.000,00 |
| 17 | = | 272.306,22 | 1.751.113,94 | | 58.908,00 | 1.810.021,94 | 1.728.904,53 | -22.209,41 | -81.117,41 | 46.000,00 |
| 18 | = | 272.306,22 | 1.467.126,62 | | 58.908,00 | 1.526.034,62 | 1.355.533,72 | -111.592,90 | -170.500,90 | 46.000,00 |
| 22 | = | 272.306,22 | 1.467.126,62 | | 58.908,00 | 1.526.034,62 | 1.355.533,72 | -111.592,90 | -170.500,90 | 46.000,00 |
| 26 | = | 272.306,22 | 1.467.126,62 | | 58.908,00 | 1.526.034,62 | 1.355.533,72 | -111.592,90 | -170.500,90 | 46.000,00 |
| 28 | - | 1.005.686,92 | 1.094.621,21 | | | 1.094.621,21 | 1.037.295,95 | -57.325,26 | -57.325,26 | |
| 29 | = | 1.277.993,14 | 2.561.747,83 | | 58.908,00 | 2.620.655,83 | 2.392.829,67 | -168.918,16 | -227.826,16 | 46.000,00 |
| 28 | | 1.277.993,14 | 2.561.747,83 | | 58.908,00 | 2.620.655,83 | 2.392.829,67 | -168.918,16 | -227.826,16 | 46.000,00 |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | | -60.000,00 | | | -60.000,00 | -84.524,32 | -24.524,32 | -24.524,32 | |
| 4 | + | | -168.000,00 | | | -168.000,00 | -179.229,20 | -11.229,20 | -11.229,20 | |
| 5 | + | | -50.635,00 | | | -50.635,00 | -58.518,10 | -7.883,10 | -7.883,10 | |
| 6 | + | | -1.333,00 | | | -1.333,00 | -750,00 | 583,00 | 583,00 | |
| 7 | + | | | | | | -29.358,38 | -29.358,38 | -29.358,38 | |
| 9 | = | | -279.988,00 | | | -279.988,00 | -352.380,00 | -72.412,00 | -72.412,00 | |
| 10 | - | 2.832,61 | 710.471,00 | | | 710.471,00 | 622.730,55 | -87.740,45 | -87.740,45 | |
| 12 | - | | 737.600,00 | | 40.141,00 | 777.741,00 | 759.927,70 | 22.327,70 | -17.813,30 | 10.000,00 |
| 14 | - | | 10.067,00 | | | 10.067,00 | 9.928,97 | -138,03 | -138,03 | |
| 15 | - | | 126.110,00 | | 18.767,00 | 144.877,00 | 115.031,15 | -11.078,85 | -29.845,85 | 36.000,00 |
| 16 | = | 2.832,61 | 1.584.248,00 | | 58.908,00 | 1.643.156,00 | 1.507.618,37 | -76.629,63 | -135.537,63 | 46.000,00 |
| 17 | = | 2.832,61 | 1.304.280,00 | | 58.908,00 | 1.363.188,00 | 1.155.238,37 | -149.041,63 | -207.949,63 | 46.000,00 |
| 1 | | | | | | | | | | |
| 6 | = | | | | | | -72.727,97 | -72.727,97 | -72.727,97 | |
| 8 | - | 39.814,26 | 80.000,00 | | 47.491,00 | 127.491,00 | 5.030,10 | -74.969,90 | -122.460,90 | 113.759,00 |
| 9 | - | 68.220,77 | 41.617,00 | | 144.217,00 | 185.834,00 | 48.298,12 | 6.681,12 | -137.535,88 | 100.000,00 |
| 12 | - | | | | | | 10.686,20 | 10.686,20 | 10.686,20 | |
| 13 | = | 108.035,03 | 121.617,00 | | 191.708,00 | 313.325,00 | 64.014,42 | -57.602,58 | -249.310,58 | 213.759,00 |
| 14 | = | 108.035,03 | 121.617,00 | | 191.708,00 | 313.325,00 | -8.713,55 | -130.330,55 | -322.038,55 | 213.759,00 |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg

verantwortlich: Dezernat IV



| | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|---------|--|------------------|-------------|---------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 5233211 | Erweiterung Schloß Homburg | | | | | | | | | |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | | -72.727,97 | -72.727,97 | -72.727,97 | |
| 6 | = Summe Einzahlungen | | | | | | -72.727,97 | -72.727,97 | -72.727,97 | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 39.814,26 | 80.000,00 | | 47.491,00 | 127.491,00 | 5.030,10 | -74.969,90 | -122.460,90 | 113.759,00 |
| 13 | = Summe Auszahlungen | 39.814,26 | 80.000,00 | | 47.491,00 | 127.491,00 | 5.030,10 | -74.969,90 | -122.460,90 | 113.759,00 |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 39.814,26 | 80.000,00 | | 47.491,00 | 127.491,00 | -67.697,87 | -147.697,87 | -195.188,87 | 113.759,00 |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewis

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | | -99.400,00 | | | -99.400,00 | | 99.400,00 | 99.400,00 | |
| 10 | = | | -99.400,00 | | | -99.400,00 | | 99.400,00 | 99.400,00 | |
| 15 | - | | 920.000,00 | | | 920.000,00 | 920.000,00 | | | |
| 16 | - | | | | | | 16.131,74 | 16.131,74 | 16.131,74 | |
| 17 | = | | 920.000,00 | | | 920.000,00 | 936.131,74 | 16.131,74 | 16.131,74 | |
| 18 | = | | 820.600,00 | | | 820.600,00 | 936.131,74 | 115.531,74 | 115.531,74 | |
| 22 | = | | 820.600,00 | | | 820.600,00 | 936.131,74 | 115.531,74 | 115.531,74 | |
| 26 | = | | 820.600,00 | | | 820.600,00 | 936.131,74 | 115.531,74 | 115.531,74 | |
| 28 | - | | 99.400,00 | | | 99.400,00 | 27,73 | -99.372,27 | -99.372,27 | |
| 29 | = | | 920.000,00 | | | 920.000,00 | 936.159,47 | 16.159,47 | 16.159,47 | |
| 28 | | | 920.000,00 | | | 920.000,00 | 936.159,47 | 16.159,47 | 16.159,47 | |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewis

verantwortlich: Kreisdirektor



| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | | -99.400,00 | | | -99.400,00 | -90.000,00 | 9.400,00 | 9.400,00 | |
| 9 | = | | -99.400,00 | | | -99.400,00 | -90.000,00 | 9.400,00 | 9.400,00 | |
| 14 | - | | 920.000,00 | | | 920.000,00 | 765.000,00 | -155.000,00 | -155.000,00 | |
| 16 | = | | 920.000,00 | | | 920.000,00 | 765.000,00 | -155.000,00 | -155.000,00 | |
| 17 | = | | 820.600,00 | | | 820.600,00 | 675.000,00 | -145.600,00 | -145.600,00 | |
| 7 | | | | | | | | | | |
| 8 | - | 320.396,88 | | | | | | | | |
| 13 | = | 2.280.496,89 | 7.150.000,00 | | | 7.150.000,00 | 3.345,36 | -7.146.654,64 | -7.146.654,64 | 7.146.521,00 |
| 14 | = | 2.600.895,77 | 7.150.000,00 | | | 7.150.000,00 | 3.345,36 | -7.146.654,64 | -7.146.654,64 | 7.146.521,00 |

Jahresrechnung 2019

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewis

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|-------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 5230110 AGEWIS II | | | | | | | | | |
| 7 - | 320.398,88 | | | | | | | | |
| 8 - | 2.280.496,89 | 7.150.000,00 | | | 7.150.000,00 | 3.345,36 | -7.146.654,64 | ##### | 7.146.521,00 |
| 13 = | 2.600.895,77 | 7.150.000,00 | | | 7.150.000,00 | 3.345,36 | -7.146.654,64 | ##### | 7.146.521,00 |
| 14 = | 2.600.895,77 | 7.150.000,00 | | | 7.150.000,00 | 3.345,36 | -7.146.654,64 | ##### | 7.146.521,00 |

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -858.887,25 | -914.000,00 | | | -715.686,46 | 198.313,54 | 198.313,54 | |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | -1.488.489,65 | -1.310.570,00 | | | -1.765.658,87 | -455.088,87 | -455.088,87 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -43.407,75 | -38.550,00 | | | -43.160,35 | -4.610,35 | -4.610,35 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -2.358,00 | | | | | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -37.810.923,85 | -34.544.895,96 | | | -37.584.579,58 | -3.039.683,62 | -3.039.683,62 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -491.531,59 | | | | -743.941,53 | -743.941,53 | -743.941,53 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -40.695.598,09 | -36.808.015,96 | | | -40.853.026,79 | -4.045.010,83 | -4.045.010,83 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 9.545.025,91 | 10.204.033,60 | | | 11.058.714,31 | 854.680,71 | 854.680,71 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 1.199.677,21 | 992.836,60 | | | 1.048.591,29 | 55.754,69 | 55.754,69 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.754.268,38 | 4.799.031,12 | | | 4.687.867,36 | -111.163,76 | -111.163,76 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | 1.214,16 | | | 1.214,16 | -1.214,16 | -1.214,16 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 46.766.023,13 | 47.833.234,00 | | | 50.905.447,12 | 3.072.213,12 | 3.072.213,12 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 36.017.304,25 | 36.129.824,80 | | | 35.126.925,67 | -1.002.899,13 | -1.002.899,13 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 98.282.298,88 | 99.960.174,28 | | | 102.827.545,75 | 2.867.371,47 | 2.867.371,47 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 57.586.700,79 | 63.152.158,32 | | | 61.974.518,96 | -1.177.639,36 | -1.177.639,36 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 57.586.700,79 | 63.152.158,32 | | | 61.974.518,96 | -1.177.639,36 | -1.177.639,36 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 57.586.700,79 | 63.152.158,32 | | | 61.974.518,96 | -1.177.639,36 | -1.177.639,36 | |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -1.033,76 | -908,19 | | | -889,63 | 18,56 | 18,56 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 512.697,50 | 505.778,66 | | | 548.093,05 | 42.314,39 | 42.314,39 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 58.098.364,53 | 63.657.028,79 | | | 62.521.722,38 | -1.135.306,41 | -1.135.306,41 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 58.098.364,53 | 63.657.028,79 | | | 62.521.722,38 | -1.135.306,41 | -1.135.306,41 | |

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -934.475,66 | -914.000,00 | | -914.000,00 | -800.471,75 | 113.528,25 | 113.528,25 | |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -1.438.714,70 | -1.310.570,00 | | -1.310.570,00 | -1.485.788,45 | -175.218,45 | -175.218,45 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -45.327,75 | -38.550,00 | | -38.550,00 | -43.365,35 | -4.835,35 | -4.835,35 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -2.358,00 | | | | | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -37.149.701,24 | -34.537.170,00 | | -34.537.170,00 | -37.420.255,82 | -2.883.085,82 | -2.883.085,82 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -1.064,67 | | | | -21.565,17 | -21.565,17 | -21.565,17 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -39.571.642,02 | -36.800.290,00 | | -36.800.290,00 | -39.771.466,54 | -2.971.176,54 | -2.971.176,54 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 8.357.896,02 | 9.490.395,00 | | 9.490.395,00 | 9.597.164,91 | 106.769,91 | 106.769,91 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.669.468,29 | 4.798.840,00 | | 4.798.840,00 | 4.721.942,69 | -76.897,31 | -76.897,31 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 46.736.853,11 | 47.833.234,00 | | 47.833.234,00 | 51.480.840,89 | 3.647.606,89 | 3.647.606,89 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 35.501.674,46 | 35.805.760,00 | | 35.805.760,00 | 34.491.813,16 | -1.313.946,84 | -1.313.946,84 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 95.265.891,88 | 97.928.229,00 | | 97.928.229,00 | 100.291.761,65 | 2.363.532,65 | 2.363.532,65 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 55.694.249,86 | 61.127.939,00 | | 61.127.939,00 | 60.520.295,11 | -607.643,89 | -607.643,89 | |

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen 1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -40.545,00 | -35.000,00 | | | -35.000,00 | -33.757,50 | 1.242,50 | 1.242,50 | |
| 6 | + | -6.612,76 | -882,36 | | | -882,36 | -4.443,06 | -3.560,70 | -3.560,70 | |
| 7 | + | -57.108,03 | | | | | -67.195,61 | -67.195,61 | -67.195,61 | |
| 10 | = | -104.265,79 | -35.882,36 | | | -35.882,36 | -105.396,17 | -69.513,81 | -69.513,81 | |
| 11 | - | 383.834,26 | 346.333,96 | | | 346.333,96 | 516.856,36 | 170.522,40 | 170.522,40 | |
| 12 | - | 132.495,23 | 113.191,92 | | | 113.191,92 | 120.602,41 | 7.410,49 | 7.410,49 | |
| 13 | - | 1.167.546,79 | 1.285.022,72 | | | 1.285.022,72 | 1.094.658,64 | -190.364,08 | -190.364,08 | |
| 14 | - | | 110,28 | | | 110,28 | | -110,28 | -110,28 | |
| 16 | - | 66.598,93 | 68.487,64 | | | 68.487,64 | 78.754,41 | 10.266,77 | 10.266,77 | |
| 17 | = | 1.750.475,21 | 1.813.146,52 | | | 1.813.146,52 | 1.810.871,82 | -2.274,70 | -2.274,70 | |
| 18 | = | 1.646.209,42 | 1.777.264,16 | | | 1.777.264,16 | 1.705.475,65 | -71.788,51 | -71.788,51 | |
| 22 | = | 1.646.209,42 | 1.777.264,16 | | | 1.777.264,16 | 1.705.475,65 | -71.788,51 | -71.788,51 | |
| 26 | = | 1.646.209,42 | 1.777.264,16 | | | 1.777.264,16 | 1.705.475,65 | -71.788,51 | -71.788,51 | |
| 28 | - | 36.407,82 | 36.188,01 | | | 36.188,01 | 37.669,89 | 1.481,88 | 1.481,88 | |
| 29 | = | 1.682.617,24 | 1.813.452,17 | | | 1.813.452,17 | 1.743.145,54 | -70.306,63 | -70.306,63 | |
| 28 | | 1.682.617,24 | 1.813.452,17 | | | 1.813.452,17 | 1.743.145,54 | -70.306,63 | -70.306,63 | |

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -42.060,00 | -35.000,00 | | -35.000,00 | -34.332,50 | 667,50 | 667,50 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -1.765,39 | | | | -975,35 | -975,35 | -975,35 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | | | | | -14.500,00 | -14.500,00 | -14.500,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -43.825,39 | -35.000,00 | | -35.000,00 | -49.807,85 | -14.807,85 | -14.807,85 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 250.140,52 | 265.565,00 | | 265.565,00 | 350.521,60 | 84.956,60 | 84.956,60 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.178.454,85 | 1.285.000,00 | | 1.285.000,00 | 1.084.005,20 | -200.994,80 | -200.994,80 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 39.774,40 | 36.500,00 | | 36.500,00 | 44.788,30 | 8.288,30 | 8.288,30 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.468.369,77 | 1.587.065,00 | | 1.587.065,00 | 1.479.315,10 | -107.749,90 | -107.749,90 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 1.424.544,38 | 1.552.065,00 | | 1.552.065,00 | 1.429.507,25 | -122.557,75 | -122.557,75 | |

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | -858.887,25 | -914.000,00 | | | -914.000,00 | -715.686,46 | 198.313,54 | 198.313,54 | |
| 3 | + | -942.240,85 | -807.370,00 | | | -807.370,00 | -1.273.239,13 | -465.869,13 | -465.869,13 | |
| 4 | + | -2.182,75 | -3.400,00 | | | -3.400,00 | -8.602,85 | -5.202,85 | -5.202,85 | |
| 5 | + | -2.358,00 | | | | | | | | |
| 6 | + | -598.484,63 | -577.094,64 | | | -577.094,64 | -637.107,31 | -60.012,67 | -60.012,67 | |
| 7 | + | -260.302,96 | | | | | -433.291,74 | -433.291,74 | -433.291,74 | |
| 10 | = | -2.664.456,44 | -2.301.864,64 | | | -2.301.864,64 | -3.067.927,49 | -766.062,85 | -766.062,85 | |
| 11 | - | 2.325.508,07 | 2.343.973,96 | | | 2.343.973,96 | 2.621.631,13 | 277.657,17 | 277.657,17 | |
| 12 | - | 637.102,67 | 529.114,04 | | | 529.114,04 | 559.171,16 | 30.057,12 | 30.057,12 | |
| 13 | - | 390.818,02 | 401.157,32 | | | 401.157,32 | 377.355,45 | -23.801,87 | -23.801,87 | |
| 14 | - | | 761,04 | | | 761,04 | | -761,04 | -761,04 | |
| 15 | - | 27.495.963,71 | 28.384.234,00 | | | 28.384.234,00 | 31.588.980,91 | 3.204.746,91 | 3.204.746,91 | |
| 16 | - | 369.174,64 | 235.112,28 | | | 235.112,28 | 489.035,13 | 253.922,85 | 253.922,85 | |
| 17 | = | 31.218.565,11 | 31.894.352,64 | | | 31.894.352,64 | 35.636.173,78 | 3.741.821,14 | 3.741.821,14 | |
| 18 | = | 28.554.108,67 | 29.592.488,00 | | | 29.592.488,00 | 32.568.246,29 | 2.975.758,29 | 2.975.758,29 | |
| 22 | = | 28.554.108,67 | 29.592.488,00 | | | 29.592.488,00 | 32.568.246,29 | 2.975.758,29 | 2.975.758,29 | |
| 26 | = | 28.554.108,67 | 29.592.488,00 | | | 29.592.488,00 | 32.568.246,29 | 2.975.758,29 | 2.975.758,29 | |
| 27 | + | -75.563,62 | -68.554,77 | | | -68.554,77 | -69.671,31 | -1.116,54 | -1.116,54 | |
| 28 | - | 265.062,32 | 257.366,08 | | | 257.366,08 | 250.257,74 | -7.108,34 | -7.108,34 | |
| 29 | = | 28.743.607,37 | 29.781.299,31 | | | 29.781.299,31 | 32.748.832,72 | 2.967.533,41 | 2.967.533,41 | |
| 28 | | 28.743.607,37 | 29.781.299,31 | | | 29.781.299,31 | 32.748.832,72 | 2.967.533,41 | 2.967.533,41 | |

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -934.475,66 | -914.000,00 | | -914.000,00 | -800.471,75 | 113.528,25 | 113.528,25 | |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -905.042,28 | -807.370,00 | | -807.370,00 | -997.161,80 | -189.791,80 | -189.791,80 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.607,75 | -3.400,00 | | -3.400,00 | -8.242,85 | -4.842,85 | -4.842,85 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -2.358,00 | | | | | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -574.079,49 | -572.970,00 | | -572.970,00 | -620.136,77 | -47.166,77 | -47.166,77 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | | | | | -500,00 | -500,00 | -500,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -2.418.563,18 | -2.297.740,00 | | -2.297.740,00 | -2.426.513,17 | -128.773,17 | -128.773,17 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 1.699.924,58 | 1.966.421,00 | | 1.966.421,00 | 1.837.739,80 | -128.681,20 | -128.681,20 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 384.525,89 | 401.100,00 | | 401.100,00 | 387.362,56 | -13.737,44 | -13.737,44 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 27.440.070,06 | 28.384.234,00 | | 28.384.234,00 | 31.734.693,66 | 3.350.459,66 | 3.350.459,66 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 21.202,81 | 27.200,00 | | 27.200,00 | 30.572,70 | 3.372,70 | 3.372,70 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 29.545.723,34 | 30.778.955,00 | | 30.778.955,00 | 33.990.368,72 | 3.211.413,72 | 3.211.413,72 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 27.127.160,16 | 28.481.215,00 | | 28.481.215,00 | 31.563.855,55 | 3.082.640,55 | 3.082.640,55 | |

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | Zzgl. Nachtrag 2019 | zgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|----------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | -546.248,80 | -503.200,00 | | -503.200,00 | -492.419,74 | 10.780,26 | 10.780,26 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -37.200.389,25 | -33.965.976,36 | | -33.965.976,36 | -36.940.022,06 | -2.974.045,70 | -2.974.045,70 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -125.543,88 | | | | -189.596,85 | -189.596,85 | -189.596,85 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -37.872.181,93 | -34.469.176,36 | | -34.469.176,36 | -37.622.038,65 | -3.152.862,29 | -3.152.862,29 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 6.236.975,53 | 6.912.567,04 | | 6.912.567,04 | 7.307.134,24 | 394.567,20 | 394.567,20 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 280.498,10 | 229.615,76 | | 229.615,76 | 265.441,61 | 35.825,85 | 35.825,85 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.195.745,81 | 3.112.766,12 | | 3.112.766,12 | 3.215.871,94 | 103.105,82 | 103.105,82 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | 146,34 | | 146,34 | | -146,34 | -146,34 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 19.270.059,42 | 19.449.000,00 | | 19.449.000,00 | 19.316.466,21 | -132.533,79 | -132.533,79 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 35.532.823,66 | 35.772.670,16 | | 35.772.670,16 | 34.522.519,84 | -1.250.150,32 | -1.250.150,32 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 64.516.102,52 | 65.476.765,42 | | 65.476.765,42 | 64.627.433,84 | -849.331,58 | -849.331,58 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 26.643.920,59 | 31.007.589,06 | | 31.007.589,06 | 27.005.395,19 | -4.002.193,87 | -4.002.193,87 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 26.643.920,59 | 31.007.589,06 | | 31.007.589,06 | 27.005.395,19 | -4.002.193,87 | -4.002.193,87 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 26.643.920,59 | 31.007.589,06 | | 31.007.589,06 | 27.005.395,19 | -4.002.193,87 | -4.002.193,87 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 243.337,55 | 231.926,60 | | 231.926,60 | 278.349,46 | 46.422,86 | 46.422,86 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 26.887.258,14 | 31.239.515,66 | | 31.239.515,66 | 27.283.744,65 | -3.955.771,01 | -3.955.771,01 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 26.887.258,14 | 31.239.515,66 | | 31.239.515,66 | 27.283.744,65 | -3.955.771,01 | -3.955.771,01 | |

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -533.672,42 | -503.200,00 | | -503.200,00 | -488.626,65 | 14.573,35 | 14.573,35 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -36.573.856,36 | -33.964.200,00 | | -33.964.200,00 | -36.799.143,70 | -2.834.943,70 | -2.834.943,70 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -1.064,67 | | | | -6.565,17 | -6.565,17 | -6.565,17 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -37.108.593,45 | -34.467.400,00 | | -34.467.400,00 | -37.294.335,52 | -2.826.935,52 | -2.826.935,52 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 5.956.159,28 | 6.743.530,00 | | 6.743.530,00 | 6.936.396,28 | 192.866,28 | 192.866,28 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.106.487,55 | 3.112.740,00 | | 3.112.740,00 | 3.250.574,93 | 137.834,93 | 137.834,93 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 19.296.783,05 | 19.449.000,00 | | 19.449.000,00 | 19.746.147,23 | 297.147,23 | 297.147,23 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 35.422.665,96 | 35.726.510,00 | | 35.726.510,00 | 34.413.467,64 | -1.313.042,36 | -1.313.042,36 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 63.782.095,84 | 65.031.780,00 | | 65.031.780,00 | 64.346.586,08 | -685.193,92 | -685.193,92 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 26.673.502,39 | 30.564.380,00 | | 30.564.380,00 | 27.052.250,56 | -3.512.129,44 | -3.512.129,44 | |

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen 1.05.04 Betreuungslleistungen

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -150,00 | | | -150,00 | -800,00 | -650,00 | -650,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlägen | -942,60 | | | -942,60 | -3.007,15 | -2.064,55 | -2.064,55 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -48.576,72 | | | | -53.857,33 | -53.857,33 | -53.857,33 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -54.693,93 | | | -1.092,60 | -57.664,48 | -56.571,88 | -56.571,88 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 598.710,05 | | | 601.158,64 | 613.092,58 | 11.933,94 | 11.933,94 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 149.581,21 | | | 120.914,88 | 103.376,11 | -17.538,77 | -17.538,77 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 157,76 | | | 84,96 | -18,67 | -103,63 | -103,63 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | | | 196,50 | | -196,50 | -196,50 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 48.707,02 | | | 53.554,72 | 36.616,29 | -16.938,43 | -16.938,43 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 797.156,04 | | | 775.909,70 | 753.066,31 | -22.843,39 | -22.843,39 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 742.462,11 | | | 774.817,10 | 695.401,83 | -79.415,27 | -79.415,27 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 742.462,11 | | | 774.817,10 | 695.401,83 | -79.415,27 | -79.415,27 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 742.462,11 | | | 774.817,10 | 695.401,83 | -79.415,27 | -79.415,27 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 42.419,67 | | | 47.944,55 | 50.597,64 | 2.653,09 | 2.653,09 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 784.881,78 | | | 822.761,65 | 745.999,47 | -76.762,18 | -76.762,18 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 784.881,78 | | | 822.761,65 | 745.999,47 | -76.762,18 | -76.762,18 | |

Jahresrechnung 2019

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -660,00 | -150,00 | | -150,00 | -810,00 | -660,00 | -660,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -660,00 | -150,00 | | -150,00 | -810,00 | -660,00 | -660,00 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 451.671,64 | 514.879,00 | | 514.879,00 | 472.507,23 | -42.371,77 | -42.371,77 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 18.031,29 | 15.550,00 | | 15.550,00 | 2.984,52 | -12.565,48 | -12.565,48 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 469.702,93 | 530.429,00 | | 530.429,00 | 475.491,75 | -54.937,25 | -54.937,25 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 469.042,93 | 530.279,00 | | 530.279,00 | 474.681,75 | -55.597,25 | -55.597,25 | |

Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|--|----------------|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -23.590.450,65 | -25.829.976,00 | | | -25.829.976,00 | -25.645.242,16 | 184.733,84 | 184.733,84 | |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | -13.476.846,80 | -11.332.000,00 | | | -11.332.000,00 | -12.154.964,97 | -822.964,97 | -822.964,97 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -4.335.846,01 | -4.410.000,00 | | | -4.410.000,00 | -4.745.857,22 | -335.857,22 | -335.857,22 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -10.306,68 | -16.500,00 | | | -16.500,00 | -7.369,95 | 9.130,05 | 9.130,05 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -3.044.824,70 | -3.033.598,92 | | | -3.033.598,92 | -3.131.505,66 | -97.906,74 | -97.906,74 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -485.623,45 | -5.000,00 | | | -5.000,00 | -706.075,20 | -701.075,20 | -701.075,20 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -44.943.898,29 | -44.627.074,92 | | | -44.627.074,92 | -46.391.015,16 | -1.763.940,24 | -1.763.940,24 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 8.310.795,04 | 8.392.813,56 | | | 8.392.813,56 | 8.754.388,19 | 361.574,63 | 361.574,63 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 1.423.885,26 | 1.173.653,60 | | | 1.173.653,60 | 1.202.748,86 | 29.095,26 | 29.095,26 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.429.842,22 | 5.903.034,52 | | | 5.903.034,52 | 5.837.792,79 | -65.241,73 | -65.241,73 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 6.904,00 | 7.872,42 | | | 7.872,42 | 6.903,00 | -969,42 | -969,42 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 82.284.096,85 | 86.524.781,00 | | | 86.524.781,00 | 87.004.034,48 | 479.253,48 | 479.253,48 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.854.995,83 | 728.027,40 | | | 728.027,40 | 1.634.035,50 | 906.008,10 | 906.008,10 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 98.310.519,20 | 102.730.182,50 | | | 102.730.182,50 | 104.439.902,82 | 1.709.720,32 | 1.709.720,32 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 53.366.620,91 | 58.103.107,58 | | | 58.103.107,58 | 58.048.887,66 | -54.219,92 | -54.219,92 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 53.366.620,91 | 58.103.107,58 | | | 58.103.107,58 | 58.048.887,66 | -54.219,92 | -54.219,92 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 53.366.620,91 | 58.103.107,58 | | | 58.103.107,58 | 58.048.887,66 | -54.219,92 | -54.219,92 | |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -30.245,11 | -32.281,16 | | | -32.281,16 | -35.871,01 | -3.589,85 | -3.589,85 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 703.508,14 | 734.413,56 | | | 734.413,56 | 811.594,90 | 77.181,34 | 77.181,34 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 54.039.883,94 | 58.805.239,98 | | | 58.805.239,98 | 58.824.611,55 | 19.371,57 | 19.371,57 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 54.039.883,94 | 58.805.239,98 | | | 58.805.239,98 | 58.824.611,55 | 19.371,57 | 19.371,57 | |

Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



verantwortlich: Dez. I, Dez. III

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|---|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -21.312.226,54 | -25.339.976,00 | | -25.339.976,00 | -25.056.972,60 | 283.003,40 | 283.003,40 | |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -14.134.343,54 | -11.332.000,00 | | -11.332.000,00 | -13.058.880,77 | -1.726.880,77 | -1.726.880,77 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -4.274.998,11 | -4.410.000,00 | | -4.410.000,00 | -4.757.873,04 | -347.873,04 | -347.873,04 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -10.445,02 | -16.500,00 | | -16.500,00 | -7.338,46 | 9.161,54 | 9.161,54 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -2.989.013,04 | -3.039.450,00 | | -3.039.450,00 | -3.036.026,69 | 3.423,31 | 3.423,31 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -19.505,00 | -5.000,00 | | -5.000,00 | -14.870,00 | -9.870,00 | -9.870,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -42.740.531,25 | -44.142.926,00 | | -44.142.926,00 | -45.931.961,56 | -1.789.035,56 | -1.789.035,56 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 6.914.144,48 | 7.555.345,00 | | 7.555.345,00 | 7.054.877,41 | -500.467,59 | -500.467,59 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.478.175,75 | 5.932.800,00 | | 5.932.800,00 | 5.617.806,65 | -314.993,35 | -314.993,35 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 80.206.658,47 | 85.574.781,00 | | 85.574.781,00 | 85.777.550,32 | 202.769,32 | 202.769,32 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 330.360,86 | 244.300,00 | | 244.300,00 | 227.498,11 | -16.801,89 | -16.801,89 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 92.929.339,56 | 99.307.226,00 | | 99.307.226,00 | 98.677.732,49 | -629.493,51 | -629.493,51 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 50.188.808,31 | 55.164.300,00 | | 55.164.300,00 | 52.745.770,93 | -2.418.529,07 | -2.418.529,07 | |
| 1 | | Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | | | | | |
| 6 | + | Summe: (investive Einzahlungen) | -1.834.932,18 | | | | -900.668,22 | -900.668,22 | -900.668,22 | |
| 11 | - | von aktivierbaren Zuwendungen | -1.834.932,18 | | | | -900.668,22 | -900.668,22 | -900.668,22 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 1.886.283,51 | 6.800.000,00 | | 6.800.000,00 | 1.124.627,81 | -5.675.372,19 | -6.115.372,19 | 6.115.371,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 1.886.283,51 | 6.800.000,00 | | 6.800.000,00 | 1.124.627,81 | -5.675.372,19 | -6.115.372,19 | 6.115.371,00 |
| | | | 51.351,33 | 6.800.000,00 | | 6.800.000,00 | 223.959,59 | -6.576.040,41 | -7.016.040,41 | 6.115.371,00 |

Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II



| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | Zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|--|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -24.783.000,00 | | | -24.783.000,00 | -24.712.898,57 | 70.101,43 | 70.101,43 | |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | -414.449,06 | -450.000,00 | | -450.000,00 | -436.574,61 | 13.425,39 | 13.425,39 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -4.335.846,01 | -4.410.000,00 | | -4.410.000,00 | -4.745.742,22 | -335.742,22 | -335.742,22 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -9.240,00 | -12.000,00 | | -12.000,00 | -5.550,00 | 6.450,00 | 6.450,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -8.421,30 | -1.408,44 | | -1.408,44 | -5.116,48 | -3.708,04 | -3.708,04 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -75.616,01 | | | | -101.352,23 | -101.352,23 | -101.352,23 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -27.434.340,25 | -29.656.408,44 | | -29.656.408,44 | -30.007.234,11 | -350.825,67 | -350.825,67 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 634.316,58 | 558.503,32 | | 558.503,32 | 621.975,79 | 63.472,47 | 63.472,47 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 226.219,31 | 180.672,84 | | 180.672,84 | 178.539,98 | -2.132,86 | -2.132,86 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.325.115,48 | 3.625.376,92 | | 3.625.376,92 | 3.410.396,51 | -214.980,41 | -214.980,41 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.407,00 | 177,90 | | 177,90 | 1.407,00 | 1.229,10 | 1.229,10 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 45.618.762,46 | 50.345.000,00 | | 50.345.000,00 | 49.412.985,64 | -932.014,36 | -932.014,36 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 179.440,48 | 224.677,76 | | 224.677,76 | 184.935,86 | -39.741,90 | -39.741,90 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 49.985.261,31 | 54.934.408,74 | | 54.934.408,74 | 53.810.240,78 | -1.124.167,96 | -1.124.167,96 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zellen 10 und 17) | 22.550.921,06 | 25.278.000,30 | | 25.278.000,30 | 23.803.006,67 | -1.474.993,63 | -1.474.993,63 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zellen 18 und 21) | 22.550.921,06 | 25.278.000,30 | | 25.278.000,30 | 23.803.006,67 | -1.474.993,63 | -1.474.993,63 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zellen 22 und 25) | 22.550.921,06 | 25.278.000,30 | | 25.278.000,30 | 23.803.006,67 | -1.474.993,63 | -1.474.993,63 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 85.835,21 | 43.401,10 | | 43.401,10 | 62.313,48 | 18.912,38 | 18.912,38 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zellen 26, 27 und 28) | 22.636.756,27 | 25.321.401,40 | | 25.321.401,40 | 23.865.320,15 | -1.456.081,25 | -1.456.081,25 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 26 und 27) | 22.636.756,27 | 25.321.401,40 | | 25.321.401,40 | 23.865.320,15 | -1.456.081,25 | -1.456.081,25 | |

Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|---|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -24.312.544,26 | -24.293.000,00 | | -24.293.000,00 | -24.080.973,62 | 212.026,38 | 212.026,38 | |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -418.134,36 | -450.000,00 | | -450.000,00 | -438.532,38 | 11.467,62 | 11.467,62 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -4.274.998,11 | -4.410.000,00 | | -4.410.000,00 | -4.757.758,04 | -347.758,04 | -347.758,04 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -9.270,00 | -12.000,00 | | -12.000,00 | -5.550,00 | 6.450,00 | 6.450,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -25.014.946,73 | -29.165.000,00 | | -29.165.000,00 | -29.282.814,04 | -117.814,04 | -117.814,04 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 407.828,40 | 429.583,00 | | 429.583,00 | 368.243,84 | -61.339,16 | -61.339,16 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.187.711,27 | 3.625.300,00 | | 3.625.300,00 | 3.398.540,26 | -226.759,74 | -226.759,74 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 44.658.250,24 | 49.395.000,00 | | 49.395.000,00 | 48.400.235,51 | -994.764,49 | -994.764,49 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 148.110,01 | 190.000,00 | | 190.000,00 | 144.417,41 | -45.582,59 | -45.582,59 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 48.401.899,92 | 53.639.883,00 | | 53.639.883,00 | 52.311.437,02 | -1.328.445,98 | -1.328.445,98 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 23.386.953,19 | 24.474.883,00 | | 24.474.883,00 | 23.028.622,98 | -1.446.260,02 | -1.446.260,02 | |
| 1 | | Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe: (investive Einzahlungen) | -1.834.932,18 | | | | -900.668,22 | -900.668,22 | -900.668,22 | |
| 11 | - | von aktivierbaren Zuwendungen | 1.886.283,51 | 6.800.000,00 | | 6.800.000,00 | 1.124.627,81 | -5.675.372,19 | -6.115.372,19 | 6.115.371,00 |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 1.886.283,51 | 6.800.000,00 | | 6.800.000,00 | 1.124.627,81 | -5.675.372,19 | -6.115.372,19 | 6.115.371,00 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Einh. ./ Auszahlung) | 51.351,33 | 6.800.000,00 | | 6.800.000,00 | 223.959,59 | -6.576.040,41 | -7.016.040,41 | 6.115.371,00 |

Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II



| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 5510030 Investitionsförderung KiTa | | | | | | | | | |
| 1 + | -1.834.932,18 | | | | | -900.668,22 | -900.668,22 | -900.668,22 | |
| 6 = | -1.834.932,18 | | | | | -900.668,22 | -900.668,22 | -900.668,22 | |
| 11 - | 1.886.283,51 | 6.800.000,00 | | 440.000,00 | 7.240.000,00 | 1.124.627,81 | -5.675.372,19 | ##### | 6.115.371,00 |
| 13 = | 1.886.283,51 | 6.800.000,00 | | 440.000,00 | 7.240.000,00 | 1.124.627,81 | -5.675.372,19 | ##### | 6.115.371,00 |
| 14 = | 51.351,33 | 6.800.000,00 | | 440.000,00 | 7.240.000,00 | 223.959,59 | -6.576.040,41 | ##### | 6.115.371,00 |

Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -908.676,56 | -949.976,00 | | -949.976,00 | -815.274,59 | 134.701,41 | 134.701,41 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.066,68 | -4.500,00 | | -4.500,00 | -1.819,95 | 2.680,05 | 2.680,05 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -4.211,30 | -821,64 | | -821,64 | -2.152,27 | -1.330,63 | -1.330,63 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -37.400,54 | | | | -43.579,68 | -43.579,68 | -43.579,68 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -951.355,08 | -955.297,64 | | -955.297,64 | -862.826,49 | 92.471,15 | 92.471,15 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 768.860,19 | 840.062,72 | | 840.062,72 | 680.731,15 | -159.331,57 | -159.331,57 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 121.716,96 | 105.398,32 | | 105.398,32 | 77.324,35 | -28.073,97 | -28.073,97 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 240,73 | 120,36 | | 120,36 | 461,32 | 340,96 | 340,96 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | 278,40 | | 278,40 | | -278,40 | -278,40 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 2.811.687,93 | 3.252.668,00 | | 3.252.668,00 | 2.861.602,66 | -391.065,34 | -391.065,34 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 71.251,10 | 54.231,92 | | 54.231,92 | 55.537,05 | 1.305,13 | 1.305,13 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 3.773.756,91 | 4.252.759,72 | | 4.252.759,72 | 3.675.656,53 | -577.103,19 | -577.103,19 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 2.822.401,83 | 3.297.462,08 | | 3.297.462,08 | 2.812.830,04 | -484.632,04 | -484.632,04 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 2.822.401,83 | 3.297.462,08 | | 3.297.462,08 | 2.812.830,04 | -484.632,04 | -484.632,04 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 2.822.401,83 | 3.297.462,08 | | 3.297.462,08 | 2.812.830,04 | -484.632,04 | -484.632,04 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 57.065,48 | 67.919,15 | | 67.919,15 | 64.580,83 | -3.338,32 | -3.338,32 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 2.879.487,31 | 3.365.381,23 | | 3.365.381,23 | 2.877.410,87 | -487.970,36 | -487.970,36 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 2.879.487,31 | 3.365.381,23 | | 3.365.381,23 | 2.877.410,87 | -487.970,36 | -487.970,36 | |

Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -908.676,06 | -949.976,00 | | | -949.976,00 | -858.929,98 | 91.046,02 | 91.046,02 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.175,02 | -4.500,00 | | | -4.500,00 | -1.788,46 | 2.711,54 | 2.711,54 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | | -15.000,00 | | | -15.000,00 | | 15.000,00 | 15.000,00 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -909.851,08 | -969.476,00 | | | -969.476,00 | -860.718,44 | 108.757,56 | 108.757,56 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 651.238,35 | 764.855,00 | | | 764.855,00 | 569.342,88 | -195.512,12 | -195.512,12 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.517,00 | 30.000,00 | | | 30.000,00 | 492,00 | -29.508,00 | -29.508,00 | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 2.940.670,66 | 3.252.668,00 | | | 3.252.668,00 | 2.817.916,60 | -434.751,40 | -434.751,40 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 28.105,55 | | | | | 17.924,77 | 17.924,77 | 17.924,77 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.625.531,56 | 4.047.523,00 | | | 4.047.523,00 | 3.405.676,25 | -641.846,75 | -641.846,75 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 2.715.680,48 | 3.078.047,00 | | | 3.078.047,00 | 2.544.957,81 | -533.089,19 | -533.089,19 | |

Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat II



| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | Zzgl. Nachtrag 2019 | zgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|----------------|----------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | -91.006,22 | -97.000,00 | | | -97.000,00 | -117.069,00 | -20.069,00 | -20.069,00 | |
| 3 | + | -13.062.397,74 | -10.882.000,00 | | | -10.882.000,00 | -11.718.390,36 | -836.390,36 | -836.390,36 | |
| 4 | + | | | | | | -115,00 | -115,00 | -115,00 | |
| 6 | + | -2.793.695,58 | -2.798.039,64 | | | -2.798.039,64 | -2.878.828,51 | -80.788,87 | -80.788,87 | |
| 7 | + | -345.006,15 | -5.000,00 | | | -5.000,00 | -513.106,94 | -508.106,94 | -508.106,94 | |
| 10 | = | -16.292.105,69 | -13.782.039,64 | | | -13.782.039,64 | -15.227.509,81 | -1.445.470,17 | -1.445.470,17 | |
| 11 | - | 6.625.127,28 | 6.736.385,36 | | | 6.736.385,36 | 7.175.987,14 | 439.601,78 | 439.601,78 | |
| 12 | - | 992.562,26 | 819.694,12 | | | 819.694,12 | 864.270,57 | 44.576,45 | 44.576,45 | |
| 13 | - | 1.104.473,68 | 2.277.537,24 | | | 2.277.537,24 | 2.426.934,96 | 149.397,72 | 149.397,72 | |
| 14 | - | 5.497,00 | 7.332,36 | | | 7.332,36 | 5.496,00 | -1.836,36 | -1.836,36 | |
| 15 | - | 33.853.646,46 | 32.927.113,00 | | | 32.927.113,00 | 34.729.446,18 | 1.802.333,18 | 1.802.333,18 | |
| 16 | - | 1.601.043,42 | 444.412,64 | | | 444.412,64 | 1.389.133,11 | 944.720,47 | 944.720,47 | |
| 17 | = | 44.182.350,10 | 43.212.474,72 | | | 43.212.474,72 | 46.591.267,96 | 3.378.793,24 | 3.378.793,24 | |
| 18 | = | 27.890.244,41 | 29.430.435,08 | | | 29.430.435,08 | 31.363.758,15 | 1.933.323,07 | 1.933.323,07 | |
| 22 | = | 27.890.244,41 | 29.430.435,08 | | | 29.430.435,08 | 31.363.758,15 | 1.933.323,07 | 1.933.323,07 | |
| 26 | = | 27.890.244,41 | 29.430.435,08 | | | 29.430.435,08 | 31.363.758,15 | 1.933.323,07 | 1.933.323,07 | |
| 27 | + | -100.808,42 | -108.902,67 | | | -108.902,67 | -109.219,19 | -2.316,52 | -2.316,52 | |
| 28 | - | 583.181,70 | 644.114,88 | | | 644.114,88 | 718.461,73 | 74.346,85 | 74.346,85 | |
| 29 | = | 28.372.617,69 | 29.967.647,29 | | | 29.967.647,29 | 31.973.000,69 | 2.005.353,40 | 2.005.353,40 | |
| 28 | | 28.372.617,69 | 29.967.647,29 | | | 29.967.647,29 | 31.973.000,69 | 2.005.353,40 | 2.005.353,40 | |

Jahresrechnung 2019

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -97.000,00 | | | -97.000,00 | -117.069,00 | -20.069,00 | -20.069,00 | |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -13.716.209,18 | -10.882.000,00 | | -10.882.000,00 | -12.620.348,39 | -1.738.348,39 | -1.738.348,39 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | -115,00 | -115,00 | -115,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -2.753.594,80 | -2.791.650,00 | | -2.791.650,00 | -2.793.077,41 | -1.427,41 | -1.427,41 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -19.505,00 | -5.000,00 | | -5.000,00 | -14.870,00 | -9.870,00 | -9.870,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -16.580.315,20 | -13.775.650,00 | | -13.775.650,00 | -15.545.479,80 | -1.769.829,80 | -1.769.829,80 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 5.655.328,64 | 6.151.487,00 | | 6.151.487,00 | 5.958.915,30 | -192.571,70 | -192.571,70 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.284.935,15 | 2.277.500,00 | | 2.277.500,00 | 2.218.774,39 | -58.725,61 | -58.725,61 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 32.607.737,57 | 32.927.113,00 | | 32.927.113,00 | 34.559.398,21 | 1.632.285,21 | 1.632.285,21 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 151.741,31 | 49.800,00 | | 49.800,00 | 61.647,68 | 11.847,68 | 11.847,68 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 40.699.742,67 | 41.405.900,00 | | 41.405.900,00 | 42.798.735,58 | 1.392.835,58 | 1.392.835,58 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 24.119.427,47 | 27.630.250,00 | | 27.630.250,00 | 27.253.255,78 | -376.994,22 | -376.994,22 | |

Jahresrechnung 2019

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

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 6 | + | -238.496,52 | -233.329,20 | | | -233.329,20 | -245.408,40 | -12.079,20 | -12.079,20 | |
| 7 | + | -27.000,75 | | | | | -48.036,35 | -48.036,35 | -48.036,35 | |
| 10 | = | -266.097,27 | -233.329,20 | | | -233.329,20 | -293.444,75 | -60.115,55 | -60.115,55 | |
| 11 | - | 282.490,99 | 257.862,16 | | | 257.862,16 | 275.694,11 | 17.831,95 | 17.831,95 | |
| 12 | - | 83.386,73 | 67.888,32 | | | 67.888,32 | 82.613,96 | 14.725,64 | 14.725,64 | |
| 13 | - | 12,33 | | | | | | | | |
| 14 | - | | 83,76 | | | 83,76 | | -83,76 | -83,76 | |
| 16 | - | 3.260,83 | 4.705,08 | | | 4.705,08 | 4.429,48 | -275,60 | -275,60 | |
| 17 | = | 369.150,88 | 330.539,32 | | | 330.539,32 | 362.737,55 | 32.198,23 | 32.198,23 | |
| 18 | = | 103.053,61 | 97.210,12 | | | 97.210,12 | 69.292,80 | -27.917,32 | -27.917,32 | |
| 22 | = | 103.053,61 | 97.210,12 | | | 97.210,12 | 69.292,80 | -27.917,32 | -27.917,32 | |
| 26 | = | 103.053,61 | 97.210,12 | | | 97.210,12 | 69.292,80 | -27.917,32 | -27.917,32 | |
| 28 | - | 47.969,06 | 53.599,94 | | | 53.599,94 | 39.567,04 | -14.012,90 | -14.012,90 | |
| 29 | = | 151.022,67 | 150.810,06 | | | 150.810,06 | 108.879,84 | -41.930,22 | -41.930,22 | |
| 28 | | 151.022,67 | 150.810,06 | | | 150.810,06 | 108.879,84 | -41.930,22 | -41.930,22 | |

Jahresrechnung 2019

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

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|--------------------|---|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -235.418,24 | -232.800,00 | | -232.800,00 | -242.949,28 | -10.149,28 | -10.149,28 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -235.418,24 | -232.800,00 | | -232.800,00 | -242.949,28 | -10.149,28 | -10.149,28 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 199.749,09 | 209.420,00 | | 209.420,00 | 158.375,39 | -51.044,61 | -51.044,61 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 12,33 | | | | | | | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 2.403,99 | 4.500,00 | | 4.500,00 | 3.508,25 | -991,75 | -991,75 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 202.165,41 | 213.920,00 | | 213.920,00 | 161.883,64 | -52.036,36 | -52.036,36 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16) | -33.252,83 | -18.880,00 | | -18.880,00 | -81.065,64 | -62.185,64 | -62.185,64 | |

Jahresrechnung 2019

1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | -90.648,80 | -93.700,00 | | | -93.700,00 | -66.823,16 | 26.876,84 | 26.876,84 | |
| 4 | + | -276.435,81 | -263.000,00 | | | -263.000,00 | -304.810,35 | -41.810,35 | -41.810,35 | |
| 5 | + | | -300,00 | | | -300,00 | | 300,00 | 300,00 | |
| 6 | + | -159.809,96 | -2.102.839,68 | | | -2.102.839,68 | -377.815,61 | 1.725.024,07 | 1.725.024,07 | |
| 7 | + | -125.516,51 | -500,00 | | | -500,00 | -177.772,02 | -177.272,02 | -177.272,02 | |
| 10 | = | -652.410,88 | -2.460.339,68 | | | -2.460.339,68 | -927.221,14 | 1.533.118,54 | 1.533.118,54 | |
| 11 | - | 2.771.928,23 | 2.747.853,24 | | | 2.747.853,24 | 3.040.807,71 | 292.954,47 | 292.954,47 | |
| 12 | - | 377.201,43 | 325.807,72 | | | 325.807,72 | 319.965,46 | -5.842,26 | -5.842,26 | |
| 13 | - | 766.175,93 | 2.715.186,84 | | | 2.715.186,84 | 724.498,09 | -1.990.688,75 | -1.990.688,75 | |
| 14 | - | 2.891,00 | 3.973,08 | | | 3.973,08 | 2.886,00 | -1.087,08 | -1.087,08 | |
| 15 | - | 1.516.726,84 | 1.690.710,00 | | | 1.690.710,00 | 1.678.010,63 | -12.699,37 | -12.699,37 | |
| 16 | - | 177.804,90 | 161.653,28 | | | 161.653,28 | 157.609,23 | -4.044,05 | -4.044,05 | |
| 17 | = | 5.612.728,33 | 7.645.184,16 | | | 7.645.184,16 | 5.923.777,12 | -1.721.407,04 | -1.721.407,04 | |
| 18 | = | 4.960.317,45 | 5.184.844,48 | | | 5.184.844,48 | 4.996.555,98 | -188.288,50 | -188.288,50 | |
| 22 | = | 4.960.317,45 | 5.184.844,48 | | | 5.184.844,48 | 4.996.555,98 | -188.288,50 | -188.288,50 | |
| 26 | = | 4.960.317,45 | 5.184.844,48 | | | 5.184.844,48 | 4.996.555,98 | -188.288,50 | -188.288,50 | |
| 28 | - | 365.749,02 | 603.097,01 | | | 603.097,01 | 363.790,71 | -239.306,30 | -239.306,30 | |
| 29 | = | 5.326.066,47 | 5.787.941,49 | | | 5.787.941,49 | 5.360.346,69 | -427.594,80 | -427.594,80 | |
| 28 | | 5.326.066,47 | 5.787.941,49 | | | 5.787.941,49 | 5.360.346,69 | -427.594,80 | -427.594,80 | |

Jahresrechnung 2019

1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -90.648,60 | -93.700,00 | | | -93.700,00 | -55.323,16 | 38.376,84 | 38.376,84 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -277.646,24 | -263.000,00 | | | -263.000,00 | -291.877,70 | -28.877,70 | -28.877,70 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -300,00 | | | -300,00 | | 300,00 | 300,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -148.966,49 | -2.100.300,00 | | | -2.100.300,00 | -374.233,07 | 1.726.066,93 | 1.726.066,93 | |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | -10.500,00 | -500,00 | | | -500,00 | -800,00 | -300,00 | -300,00 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -527.761,33 | -2.457.800,00 | | | -2.457.800,00 | -722.233,93 | 1.735.566,07 | 1.735.566,07 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 2.407.992,38 | 2.515.371,00 | | | 2.515.371,00 | 2.604.537,75 | 89.166,75 | 89.166,75 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 795.045,03 | 2.715.150,00 | | | 2.715.150,00 | 720.957,49 | -1.994.192,51 | -1.994.192,51 | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 1.522.194,11 | 1.690.710,00 | | | 1.690.710,00 | 1.801.661,84 | 110.951,84 | 110.951,84 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 45.150,59 | 19.380,00 | | | 19.380,00 | 27.016,52 | 7.636,52 | 7.636,52 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.770.352,11 | 6.940.611,00 | | | 6.940.611,00 | 5.154.173,60 | -1.786.437,40 | -1.786.437,40 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 4.242.590,78 | 4.482.811,00 | | | 4.482.811,00 | 4.431.939,67 | -50.871,33 | -50.871,33 | |
| 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 (Ehr- ./- Auszahlung) | | 2.700,00 | | | 2.700,00 | | -2.700,00 | -2.700,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -150.603,47 | -2.101.150,56 | | | -2.101.150,56 | -371.105,75 | 1.730.044,81 | 1.730.044,81 | |
| 7 | + | -38.593,77 | | | | | -39.519,86 | -39.519,86 | -39.519,86 | |
| 10 | = | -189.197,24 | -2.101.150,56 | | | -2.101.150,56 | -410.625,61 | 1.690.524,95 | 1.690.524,95 | |
| 11 | - | 1.067.224,35 | 1.061.744,40 | | | 1.061.744,40 | 1.202.128,93 | 140.384,53 | 140.384,53 | |
| 12 | - | 125.481,09 | 109.113,16 | | | 109.113,16 | 87.257,81 | -21.855,35 | -21.855,35 | |
| 13 | - | 123.048,76 | 2.095.630,92 | | | 2.095.630,92 | 116.673,88 | -1.978.957,04 | -1.978.957,04 | |
| 14 | - | 2.891,00 | 3.415,14 | | | 3.415,14 | 2.886,00 | -529,14 | -529,14 | |
| 15 | - | 898.943,02 | 1.016.000,00 | | | 1.016.000,00 | 1.010.992,80 | -5.007,20 | -5.007,20 | |
| 16 | - | 69.118,02 | 63.269,96 | | | 63.269,96 | 69.474,14 | 6.204,18 | 6.204,18 | |
| 17 | = | 2.286.706,24 | 4.349.173,58 | | | 4.349.173,58 | 2.489.413,56 | -1.859.760,02 | -1.859.760,02 | |
| 18 | = | 2.097.509,00 | 2.248.023,02 | | | 2.248.023,02 | 2.078.787,95 | -169.235,07 | -169.235,07 | |
| 22 | = | 2.097.509,00 | 2.248.023,02 | | | 2.248.023,02 | 2.078.787,95 | -169.235,07 | -169.235,07 | |
| 26 | = | 2.097.509,00 | 2.248.023,02 | | | 2.248.023,02 | 2.078.787,95 | -169.235,07 | -169.235,07 | |
| 27 | + | -184.976,28 | -324.023,48 | | | -324.023,48 | -168.804,33 | 155.219,15 | 155.219,15 | |
| 28 | - | 329.232,64 | 558.225,87 | | | 558.225,87 | 318.562,25 | -239.663,62 | -239.663,62 | |
| 29 | = | 2.241.765,36 | 2.482.225,41 | | | 2.482.225,41 | 2.228.545,87 | -253.679,54 | -253.679,54 | |
| 28 | | 2.241.765,36 | 2.482.225,41 | | | 2.482.225,41 | 2.228.545,87 | -253.679,54 | -253.679,54 | |

Jahresrechnung 2019

**1.07 Gesundheitsdienste
1.07.01 Gesundheitsförderung**

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -148.986,49 | -2.100.300,00 | | | -2.100.300,00 | -374.233,07 | 1.726.066,93 | 1.726.066,93 | |
| 9 | = | -148.986,49 | -2.100.300,00 | | | -2.100.300,00 | -374.233,07 | 1.726.066,93 | 1.726.066,93 | |
| 10 | - | 949.824,89 | 983.886,00 | | | 983.886,00 | 1.095.268,22 | 111.382,22 | 111.382,22 | |
| 12 | - | 117.239,72 | 2.095.800,00 | | | 2.095.800,00 | 121.593,84 | -1.974.206,16 | -1.974.206,16 | |
| 14 | - | 893.484,30 | 1.016.000,00 | | | 1.016.000,00 | 1.138.053,73 | 122.053,73 | 122.053,73 | |
| 15 | - | 22.762,41 | 18.900,00 | | | 18.900,00 | 22.121,63 | 3.221,63 | 3.221,63 | |
| 16 | = | 1.983.311,32 | 4.114.586,00 | | | 4.114.586,00 | 2.377.037,42 | -1.737.548,58 | -1.737.548,58 | |
| 17 | = | 1.834.344,83 | 2.014.286,00 | | | 2.014.286,00 | 2.002.804,35 | -11.481,65 | -11.481,65 | |
| 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 2019

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -119.128,71 | -118.000,00 | | | -118.000,00 | -127.267,05 | -9.267,05 | -9.267,05 | |
| 5 | + | | -300,00 | | | -300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | |
| 6 | + | -2.721,35 | -483,60 | | | -483,60 | -1.382,15 | -898,55 | -898,55 | |
| 7 | + | -24.783,29 | | | | | -26.643,52 | -26.643,52 | -26.643,52 | |
| 10 | = | -146.633,35 | -118.783,60 | | | -118.783,60 | -155.292,72 | -36.509,12 | -36.509,12 | |
| 11 | - | 467.903,33 | 517.149,64 | | | 517.149,64 | 440.910,24 | -76.239,40 | -76.239,40 | |
| 12 | - | 66.312,63 | 62.042,16 | | | 62.042,16 | 51.348,15 | -10.694,01 | -10.694,01 | |
| 13 | - | 18.902,31 | 9.913,24 | | | 9.913,24 | 6.411,44 | -3.501,80 | -3.501,80 | |
| 14 | - | | 171,36 | | | 171,36 | | -171,36 | -171,36 | |
| 16 | - | 29.750,41 | 30.092,28 | | | 30.092,28 | 21.554,61 | -8.537,67 | -8.537,67 | |
| 17 | = | 582.868,68 | 619.368,68 | | | 619.368,68 | 520.224,44 | -99.144,24 | -99.144,24 | |
| 18 | = | 436.235,33 | 500.585,08 | | | 500.585,08 | 364.931,72 | -135.653,36 | -135.653,36 | |
| 22 | = | 436.235,33 | 500.585,08 | | | 500.585,08 | 364.931,72 | -135.653,36 | -135.653,36 | |
| 26 | = | 436.235,33 | 500.585,08 | | | 500.585,08 | 364.931,72 | -135.653,36 | -135.653,36 | |
| 28 | - | 59.761,28 | 113.298,02 | | | 113.298,02 | 52.678,66 | -60.619,36 | -60.619,36 | |
| 29 | = | 495.996,61 | 613.883,10 | | | 613.883,10 | 417.610,38 | -196.272,72 | -196.272,72 | |
| 28 | | 495.996,61 | 613.883,10 | | | 613.883,10 | 417.610,38 | -196.272,72 | -196.272,72 | |

Jahresrechnung 2019

**1.07 Gesundheitsdienste
1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen**

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -117.687,14 | -118.000,00 | | -118.000,00 | -119.296,63 | -1.296,63 | -1.296,63 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -300,00 | | -300,00 | | 300,00 | 300,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -117.687,14 | -118.300,00 | | -118.300,00 | -119.296,63 | -996,63 | -996,63 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 398.948,07 | 472.879,00 | | 472.879,00 | 370.498,67 | -102.380,33 | -102.380,33 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 25.811,45 | 9.850,00 | | 9.850,00 | 6.547,30 | -3.302,70 | -3.302,70 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 6.515,27 | | | | 764,11 | 764,11 | 764,11 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 431.274,79 | 482.729,00 | | 482.729,00 | 377.810,08 | -104.918,92 | -104.918,92 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 313.587,65 | 364.429,00 | | 364.429,00 | 258.513,45 | -105.915,55 | -105.915,55 | |

Jahresrechnung 2019

**1.07 Gesundheitsdienste
1.07.03 Gesundheitshilfe**

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -73.226,00 | -81.700,00 | | -81.700,00 | -54.111,00 | 27.589,00 | 27.589,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -2.120,01 | -453,24 | | -453,24 | -1.453,74 | -1.000,50 | -1.000,50 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -18.554,53 | | | | -27.984,29 | -27.984,29 | -27.984,29 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -93.900,54 | -82.153,24 | | -82.153,24 | -83.549,03 | -1.395,79 | -1.395,79 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 290.768,79 | 265.364,72 | | 265.364,72 | 316.775,05 | 51.410,33 | 51.410,33 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 65.630,71 | 58.142,28 | | 58.142,28 | 50.709,43 | -7.432,85 | -7.432,85 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 565.347,78 | 548.531,92 | | 548.531,92 | 539.228,04 | -9.303,88 | -9.303,88 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | 86,64 | | 86,64 | | -86,64 | -86,64 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 617.783,82 | 674.710,00 | | 674.710,00 | 667.017,83 | -7.692,17 | -7.692,17 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 20.551,07 | 15.458,64 | | 15.458,64 | 16.168,32 | 709,68 | 709,68 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 1.550.082,17 | 1.562.294,20 | | 1.562.294,20 | 1.589.898,67 | 27.604,47 | 27.604,47 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 1.466.181,63 | 1.480.140,96 | | 1.480.140,96 | 1.506.349,64 | 26.208,68 | 26.208,68 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 1.466.181,63 | 1.480.140,96 | | 1.480.140,96 | 1.506.349,64 | 26.208,68 | 26.208,68 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 1.466.181,63 | 1.480.140,96 | | 1.480.140,96 | 1.506.349,64 | 26.208,68 | 26.208,68 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 37.778,20 | 57.281,32 | | 57.281,32 | 36.464,67 | -20.816,65 | -20.816,65 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 1.503.959,83 | 1.537.422,28 | | 1.537.422,28 | 1.542.814,31 | 5.392,03 | 5.392,03 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 1.503.959,83 | 1.537.422,28 | | 1.537.422,28 | 1.542.814,31 | 5.392,03 | 5.392,03 | |

Jahresrechnung 2019

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.03 Gesundheitshilfe

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -81.700,00 | | | -81.700,00 | -54.111,00 | 27.589,00 | 27.589,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -73.226,00 | -81.700,00 | | -81.700,00 | -54.111,00 | 27.589,00 | 27.589,00 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 230.451,70 | 223.877,00 | | 223.877,00 | 246.779,28 | 22.902,28 | 22.902,28 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 593.017,33 | 548.500,00 | | 548.500,00 | 533.252,18 | -15.247,82 | -15.247,82 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 628.679,81 | 674.710,00 | | 674.710,00 | 663.608,11 | -11.101,89 | -11.101,89 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 5.398,26 | 480,00 | | 480,00 | 1.828,77 | 1.348,77 | 1.348,77 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.457.547,10 | 1.447.567,00 | | 1.447.567,00 | 1.445.468,34 | -2.098,66 | -2.098,66 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 1.384.321,10 | 1.365.867,00 | | 1.365.867,00 | 1.391.357,34 | 25.490,34 | 25.490,34 | |

Jahresrechnung 2019

**1.07 Gesundheitsdienste
1.07.04 Gesundheitsschutz**



verantwortlich: Dezernat II

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -17.422,60 | -12.000,00 | | | -12.000,00 | -12.712,16 | -712,16 | -712,16 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -157.307,10 | -145.000,00 | | | -145.000,00 | -177.543,30 | -32.543,30 | -32.543,30 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -4.365,13 | -752,28 | | | -752,28 | -3.873,97 | -3.121,69 | -3.121,69 | |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | -43.584,92 | -500,00 | | | -500,00 | -83.624,35 | -83.124,35 | -83.124,35 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | -222.679,75 | -158.252,28 | | | -158.252,28 | -277.763,78 | -119.501,50 | -119.501,50 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 946.031,76 | 903.594,48 | | | 903.594,48 | 1.080.993,49 | 177.399,01 | 177.399,01 | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 119.777,00 | 96.510,12 | | | 96.510,12 | 130.650,07 | 34.139,95 | 34.139,95 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 58.877,08 | 61.110,76 | | | 61.110,76 | 62.184,73 | 1.073,97 | 1.073,97 | |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | | 299,94 | | | 299,94 | | -299,94 | -299,94 | |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 58.385,40 | 52.832,40 | | | 52.832,40 | 50.412,16 | -2.420,24 | -2.420,24 | |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 1.183.071,24 | 1.114.347,70 | | | 1.114.347,70 | 1.324.240,45 | 209.892,75 | 209.892,75 | |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 960.391,49 | 956.095,42 | | | 956.095,42 | 1.046.486,67 | 90.391,25 | 90.391,25 | |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 960.391,49 | 956.095,42 | | | 956.095,42 | 1.046.486,67 | 90.391,25 | 90.391,25 | |
| 26 | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 960.391,49 | 956.095,42 | | | 956.095,42 | 1.046.486,67 | 90.391,25 | 90.391,25 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 123.953,18 | 198.315,28 | | | 198.315,28 | 124.889,46 | -73.425,82 | -73.425,82 | |
| 29 | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 1.084.344,67 | 1.154.410,70 | | | 1.154.410,70 | 1.171.376,13 | 16.965,43 | 16.965,43 | |
| 28 | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 1.084.344,67 | 1.154.410,70 | | | 1.154.410,70 | 1.171.376,13 | 16.965,43 | 16.965,43 | |

Jahresrechnung 2019

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -12.000,00 | | | -12.000,00 | -1.212,16 | 10.787,84 | 10.787,84 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -159.959,10 | -145.000,00 | | -145.000,00 | -172.581,07 | -27.581,07 | -27.581,07 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -10.500,00 | -500,00 | | -500,00 | -800,00 | -300,00 | -300,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -187.881,70 | -157.500,00 | | -157.500,00 | -174.593,23 | -17.093,23 | -17.093,23 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 828.767,72 | 834.729,00 | | 834.729,00 | 891.991,58 | 57.262,58 | 57.262,58 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 58.976,53 | 61.000,00 | | 61.000,00 | 59.564,17 | -1.435,83 | -1.435,83 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 10.474,65 | | | | 2.302,01 | 2.302,01 | 2.302,01 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 898.218,90 | 895.729,00 | | 895.729,00 | 953.857,76 | 58.128,76 | 58.128,76 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 710.337,20 | 738.229,00 | | 738.229,00 | 779.264,53 | 41.035,53 | 41.035,53 | |

Jahresrechnung 2019

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.581,69 | 2.577,00 | | | 2.577,00 | 2.646,02 | 69,02 | 69,02 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 415,94 | 0,56 | | | 0,56 | 0,01 | -0,55 | -0,55 | |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | | 0,90 | | | 0,90 | | -0,90 | -0,90 | |
| 15 | - Transferaufwendungen | 272.338,47 | 284.516,00 | | | 284.516,00 | 263.333,84 | -21.182,16 | -21.182,16 | |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 249,98 | 171,16 | | | 171,16 | 157,30 | -13,86 | -13,86 | |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 275.586,08 | 287.265,62 | | | 287.265,62 | 266.137,17 | -21.128,45 | -21.128,45 | |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 275.586,08 | 287.265,62 | | | 287.265,62 | 266.137,17 | -21.128,45 | -21.128,45 | |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 275.586,08 | 287.265,62 | | | 287.265,62 | 266.137,17 | -21.128,45 | -21.128,45 | |
| 26 | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 275.586,08 | 287.265,62 | | | 287.265,62 | 266.137,17 | -21.128,45 | -21.128,45 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 85.593,25 | 318.781,15 | | | 318.781,15 | 213.022,31 | -105.758,84 | -105.758,84 | |
| 29 | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 361.179,33 | 606.046,77 | | | 606.046,77 | 479.159,48 | -126.887,29 | -126.887,29 | |
| 28 | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 361.179,33 | 606.046,77 | | | 606.046,77 | 479.159,48 | -126.887,29 | -126.887,29 | |

Jahresrechnung 2019

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|--|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 10 | - Personalauszahlungen | 2.581,69 | 2.577,00 | | | 2.577,00 | 2.646,02 | 69,02 | 69,02 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 415,24 | | | | | | | | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 303.833,23 | 284.516,00 | | | 284.516,00 | 266.781,60 | -17.734,40 | -17.734,40 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 306.830,16 | 287.093,00 | | | 287.093,00 | 269.427,62 | -17.665,38 | -17.665,38 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 306.830,16 | 287.093,00 | | | 287.093,00 | 269.427,62 | -17.665,38 | -17.665,38 | |

Jahresrechnung 2019

1.08 Sportförderung 1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 11 | - Personalaufwendungen | 2.581,69 | 2.577,00 | | | 2.577,00 | 2.646,02 | 69,02 | 69,02 | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 415,94 | 0,56 | | | 0,56 | 0,01 | -0,55 | -0,55 | |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | | 0,90 | | | 0,90 | | -0,90 | -0,90 | |
| 15 | - Transferaufwendungen | 272.338,47 | 284.516,00 | | | 284.516,00 | 263.333,84 | -21.182,16 | -21.182,16 | |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 249,98 | 171,16 | | | 171,16 | 157,30 | -13,86 | -13,86 | |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 275.586,08 | 287.265,62 | | | 287.265,62 | 266.137,17 | -21.128,45 | -21.128,45 | |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 275.586,08 | 287.265,62 | | | 287.265,62 | 266.137,17 | -21.128,45 | -21.128,45 | |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 275.586,08 | 287.265,62 | | | 287.265,62 | 266.137,17 | -21.128,45 | -21.128,45 | |
| 26 | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 275.586,08 | 287.265,62 | | | 287.265,62 | 266.137,17 | -21.128,45 | -21.128,45 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 85.593,25 | 318.781,15 | | | 318.781,15 | 213.022,31 | -105.758,84 | -105.758,84 | |
| 29 | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 361.179,33 | 606.046,77 | | | 606.046,77 | 479.159,48 | -126.887,29 | -126.887,29 | |
| 28 | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 361.179,33 | 606.046,77 | | | 606.046,77 | 479.159,48 | -126.887,29 | -126.887,29 | |

Jahresrechnung 2019

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|--|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 10 | - Personalauszahlungen | 2.581,69 | 2.577,00 | | | 2.577,00 | 2.646,02 | 69,02 | 69,02 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 415,24 | | | | | | | | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 303.833,23 | 284.516,00 | | | 284.516,00 | 266.781,60 | -17.734,40 | -17.734,40 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 306.830,16 | 287.093,00 | | | 287.093,00 | 269.427,62 | -17.665,38 | -17.665,38 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 306.830,16 | 287.093,00 | | | 287.093,00 | 269.427,62 | -17.665,38 | -17.665,38 | |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zgl. Nachtrag 2019 | zgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|---------------|---------------|--------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -209.418,00 | -718.000,00 | | | -718.000,00 | -765.000,00 | -47.000,00 | -47.000,00 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -574.683,29 | -571.800,00 | | | -571.800,00 | -581.856,32 | -10.056,32 | -10.056,32 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -61,60 | | | | | | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -395.794,32 | -541.924,48 | | | -541.924,48 | -369.826,00 | 172.098,48 | 172.098,48 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -195.372,77 | | | | | -346.923,77 | -346.923,77 | -346.923,77 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -1.375.329,98 | -1.831.724,48 | | | -1.831.724,48 | -2.063.606,09 | -231.881,61 | -231.881,61 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 5.167.072,25 | 5.080.053,64 | | | 5.080.053,64 | 5.353.123,62 | 273.069,98 | 273.069,98 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 709.672,83 | 632.695,96 | | | 632.695,96 | 630.394,16 | -2.301,80 | -2.301,80 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 973.431,70 | 1.551.183,20 | | 562.112,00 | 2.113.295,20 | 1.012.684,99 | -538.498,21 | -1.100.610,21 | 1.168.780,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 45.176,17 | 43.601,56 | | | 43.601,56 | 45.379,34 | 1.777,78 | 1.777,78 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 385.900,07 | 1.181.000,00 | | | 1.181.000,00 | 1.066.586,90 | -114.433,10 | -114.433,10 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 234.195,41 | 337.652,72 | | | 337.652,72 | 205.163,46 | -132.489,26 | -132.489,26 | 44.060,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 7.515.448,43 | 8.826.187,08 | | 562.112,00 | 9.388.299,08 | 8.313.312,47 | -512.874,61 | -1.074.986,61 | 1.212.840,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 6.140.118,45 | 6.994.462,60 | | 562.112,00 | 7.556.574,60 | 6.249.706,38 | -744.756,22 | -1.306.868,22 | 1.212.840,00 |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 6.140.118,45 | 6.994.462,60 | | 562.112,00 | 7.556.574,60 | 6.249.706,38 | -744.756,22 | -1.306.868,22 | 1.212.840,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 6.140.118,45 | 6.994.462,60 | | 562.112,00 | 7.556.574,60 | 6.249.706,38 | -744.756,22 | -1.306.868,22 | 1.212.840,00 |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -245.361,25 | -209.793,05 | | | -209.793,05 | -210.324,35 | -531,30 | -531,30 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 431.077,20 | 441.121,02 | | | 441.121,02 | 563.102,45 | 121.981,43 | 121.981,43 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 6.325.834,40 | 7.225.790,57 | | 562.112,00 | 7.787.902,57 | 6.602.484,48 | -623.306,09 | -1.185.418,09 | 1.212.840,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 6.325.834,40 | 7.225.790,57 | | 562.112,00 | 7.787.902,57 | 6.602.484,48 | -623.306,09 | -1.185.418,09 | 1.212.840,00 |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation



verantwortlich: Dezernat IV

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|---|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -209.418,00 | -718.000,00 | | -718.000,00 | -765.000,00 | -47.000,00 | -47.000,00 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -554.595,15 | -571.800,00 | | -571.800,00 | -568.524,75 | 3.275,25 | 3.275,25 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -61,60 | | | | | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -407.524,97 | -532.984,00 | | -532.984,00 | -390.497,05 | 142.486,95 | 142.486,95 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -9.204,13 | | | | -6.394,93 | -6.394,93 | -6.394,93 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -1.180.803,85 | -1.822.784,00 | | -1.822.784,00 | -1.730.416,73 | 92.367,27 | 92.367,27 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 4.581.771,93 | 4.661.825,00 | | 4.661.825,00 | 4.515.656,87 | -146.168,13 | -146.168,13 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.010.553,46 | 1.574.910,00 | | 1.574.910,00 | 969.970,17 | -604.939,83 | -1.167.051,83 | 1.168.780,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 385.900,07 | 1.181.000,00 | | 1.181.000,00 | 966.361,33 | -214.638,67 | -214.638,67 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 74.011,74 | 159.640,00 | | 159.640,00 | 45.613,82 | -114.026,18 | -114.026,18 | 44.060,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.052.237,20 | 7.577.375,00 | | 7.577.375,00 | 6.497.602,19 | -1.079.772,81 | -1.641.884,81 | 1.212.840,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 4.871.433,35 | 5.754.591,00 | | 5.754.591,00 | 4.767.185,46 | -987.405,54 | -1.549.517,54 | 1.212.840,00 |
| 1 | | Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | | | | | |
| 6 | = | Summe: (investive Einzahlungen) | | -350.000,00 | | -350.000,00 | | 350.000,00 | 350.000,00 | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | | -350.000,00 | | -350.000,00 | | 350.000,00 | 350.000,00 | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 500.000,00 | | 500.000,00 | | -500.000,00 | -500.000,00 | |
| 10 | - | für den Erwerb von Finanzanlagen | 24.827,67 | 35.000,00 | | 35.000,00 | 8.670,94 | -26.329,06 | -26.329,06 | |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 5.000,00 | | 5.000,00 | 15.250,00 | 15.250,00 | 15.250,00 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 24.827,67 | 540.000,00 | | 540.000,00 | 23.920,94 | -516.079,06 | -516.079,06 | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 24.827,67 | 190.000,00 | | 190.000,00 | 23.920,94 | -166.079,06 | -166.079,06 | |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat III



| | Teilergebnisrechnung | | | | | | | | | |
|------|----------------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------|
| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr | |
| 2 + | -209.418,00 | -718.000,00 | | | -718.000,00 | -630.000,00 | 88.000,00 | 88.000,00 | | |
| 6 + | -286.445,08 | -475.874,96 | | | -475.874,96 | -291.639,47 | 184.235,49 | 184.235,49 | | |
| 7 + | -1.752,01 | | | | | -71.550,25 | -71.550,25 | -71.550,25 | | |
| 10 = | -497.615,09 | -1.193.874,96 | | | -1.193.874,96 | -993.189,72 | 200.685,24 | 200.685,24 | | |
| 11 - | 740.665,34 | 831.079,76 | | | 831.079,76 | 837.446,26 | 6.366,50 | 6.366,50 | | |
| 12 - | 124.756,87 | 157.907,12 | | | 157.907,12 | 135.016,75 | -22.890,37 | -22.890,37 | | |
| 13 - | 725.905,22 | 1.261.985,36 | | | 1.749.008,36 | 643.849,74 | -618.135,62 | -1.105.158,62 | | 1.088.684,00 |
| 14 - | 455,00 | 727,88 | | | 727,88 | 455,00 | -272,88 | -272,88 | | |
| 15 - | 385.900,07 | 1.181.000,00 | | | 1.181.000,00 | 1.066.586,90 | -114.433,10 | -114.433,10 | | 44.060,00 |
| 16 - | 59.599,58 | 149.059,16 | | | 149.059,16 | 33.977,97 | -115.081,19 | -115.081,19 | | 1.132.724,00 |
| 17 = | 2.037.282,08 | 3.581.759,28 | | | 4.068.782,28 | 2.717.312,62 | -864.446,66 | -1.351.469,66 | | 1.132.724,00 |
| 18 = | 1.539.666,99 | 2.387.884,32 | | | 2.874.907,32 | 1.724.122,90 | -663.761,42 | -1.150.784,42 | | 1.132.724,00 |
| 22 = | 1.539.666,99 | 2.387.884,32 | | | 2.874.907,32 | 1.724.122,90 | -663.761,42 | -1.150.784,42 | | 1.132.724,00 |
| 26 = | 1.539.666,99 | 2.387.884,32 | | | 2.874.907,32 | 1.724.122,90 | -663.761,42 | -1.150.784,42 | | 1.132.724,00 |
| 27 + | -11.430,20 | -2.397,34 | | | -2.397,34 | -4.502,77 | -2.105,43 | -2.105,43 | | |
| 28 - | 81.323,65 | 95.064,75 | | | 95.064,75 | 102.534,03 | 7.469,28 | 7.469,28 | | |
| 29 = | 1.609.560,44 | 2.480.551,73 | | | 2.967.574,73 | 1.822.154,16 | -658.397,57 | -1.145.420,57 | | 1.132.724,00 |
| 28 | 1.609.560,44 | 2.480.551,73 | | | 2.967.574,73 | 1.822.154,16 | -658.397,57 | -1.145.420,57 | | 1.132.724,00 |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat III



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|---|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -718.000,00 | | | -718.000,00 | -630.000,00 | 88.000,00 | 88.000,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -321.953,17 | -470.684,00 | | -470.684,00 | -292.994,63 | 177.689,37 | 177.689,37 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -531.371,17 | -1.188.684,00 | | -1.188.684,00 | -922.994,63 | 265.689,37 | 265.689,37 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 698.271,42 | 718.404,00 | | 718.404,00 | 654.636,40 | -63.767,60 | -63.767,60 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 712.892,17 | 1.277.460,00 | 487.023,00 | 1.764.483,00 | 627.954,33 | -649.505,67 | -1.136.528,67 | 1.088.664,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 385.900,07 | 1.181.000,00 | | 1.181.000,00 | 966.361,33 | -214.638,67 | -214.638,67 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 47.303,60 | 133.440,00 | | 133.440,00 | 19.024,78 | -114.415,22 | -114.415,22 | 44.060,00 |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.844.367,26 | 3.310.304,00 | 487.023,00 | 3.797.327,00 | 2.267.976,84 | -1.042.327,16 | -1.529.350,16 | 1.132.724,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 1.312.996,09 | 2.121.620,00 | 487.023,00 | 2.608.643,00 | 1.344.982,21 | -776.637,79 | -1.263.660,79 | 1.132.724,00 |
| 1 | | Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | | | | | |
| 6 | + | Summe: (investive Einzahlungen) | | -350.000,00 | | -350.000,00 | | 350.000,00 | 350.000,00 | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | | -350.000,00 | | -350.000,00 | | 350.000,00 | 350.000,00 | |
| 10 | - | für den Erwerb von Finanzanlagen | | 500.000,00 | | 500.000,00 | | -500.000,00 | -500.000,00 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | | 500.000,00 | | 500.000,00 | 15.250,00 | 15.250,00 | 15.250,00 | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | | 150.000,00 | | 150.000,00 | 15.250,00 | -134.750,00 | -134.750,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat III



| | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|---------|--|------------------|-------------|---------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 5610060 | Regionale 2025 Baumaßnahmen | | | | | | | | | |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | -350.000,00 | | | -350.000,00 | | 350.000,00 | 350.000,00 | |
| 6 | = Summe Einzahlungen | | -350.000,00 | | | -350.000,00 | | 350.000,00 | 350.000,00 | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 500.000,00 | | | 500.000,00 | | -500.000,00 | -500.000,00 | |
| 10 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen | | | | | | 15.250,00 | 15.250,00 | 15.250,00 | |
| 13 | = Summe Auszahlungen | | 500.000,00 | | | 500.000,00 | 15.250,00 | -484.750,00 | -484.750,00 | |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | 150.000,00 | | | 150.000,00 | 15.250,00 | -134.750,00 | -134.750,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | | | | | | -135.000,00 | -135.000,00 | -135.000,00 | |
| 4 | + | -458.311,24 | -466.200,00 | | | -466.200,00 | -485.849,79 | -19.649,79 | -19.649,79 | |
| 5 | + | -61,60 | | | | | | | | |
| 6 | + | -104.598,00 | -64.423,00 | | | -64.423,00 | -74.041,41 | -9.618,41 | -9.618,41 | |
| 7 | + | -160.456,42 | | | | | -206.139,89 | -206.139,89 | -206.139,89 | |
| 10 | = | -723.427,26 | -530.623,00 | | | -530.623,00 | -901.031,09 | -370.408,09 | -370.408,09 | |
| 11 | - | 3.321.417,75 | 3.204.352,96 | | | 3.204.352,96 | 3.313.156,11 | 108.803,15 | 108.803,15 | |
| 12 | - | 460.135,43 | 370.467,76 | | | 370.467,76 | 357.387,88 | -13.079,88 | -13.079,88 | |
| 13 | - | 183.101,17 | 211.681,56 | | | 263.922,56 | 304.796,84 | 93.115,28 | 40.874,28 | 58.410,00 |
| 14 | - | 44.721,17 | 42.573,20 | | | 42.573,20 | 44.924,34 | 2.351,14 | 2.351,14 | |
| 16 | - | 126.120,18 | 127.095,36 | | | 127.095,36 | 127.934,73 | 839,37 | 839,37 | |
| 17 | = | 4.135.495,70 | 3.956.170,84 | | | 4.008.411,84 | 4.148.199,90 | 192.029,06 | 139.788,06 | 58.410,00 |
| 18 | = | 3.412.068,44 | 3.425.547,84 | | | 3.477.788,84 | 3.247.168,81 | -178.379,03 | -230.620,03 | 58.410,00 |
| 22 | = | 3.412.068,44 | 3.425.547,84 | | | 3.477.788,84 | 3.247.168,81 | -178.379,03 | -230.620,03 | 58.410,00 |
| 26 | = | 3.412.068,44 | 3.425.547,84 | | | 3.477.788,84 | 3.247.168,81 | -178.379,03 | -230.620,03 | 58.410,00 |
| 27 | + | -231.891,06 | -224.837,31 | | | -224.837,31 | -200.185,08 | 24.652,23 | 24.652,23 | |
| 28 | - | 325.775,66 | 318.064,35 | | | 318.064,35 | 395.659,91 | 77.595,56 | 77.595,56 | |
| 29 | = | 3.505.953,04 | 3.518.774,88 | | | 3.571.015,88 | 3.442.643,64 | -76.131,24 | -128.372,24 | 58.410,00 |
| 28 | | 3.505.953,04 | 3.518.774,88 | | | 3.571.015,88 | 3.442.643,64 | -76.131,24 | -128.372,24 | 58.410,00 |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation 1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag, Folgejahr |
|----|--------------------|--|--------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | -135.000,00 | -135.000,00 | -135.000,00 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -441.695,63 | -466.200,00 | | -466.200,00 | -468.084,43 | -1.884,43 | -1.884,43 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -61,60 | | | | | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -84.515,80 | -61.300,00 | | -61.300,00 | -96.798,42 | -35.498,42 | -35.498,42 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -6.780,68 | | | | -4.625,65 | -4.625,65 | -4.625,65 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -533.053,71 | -527.500,00 | | -527.500,00 | -704.508,50 | -177.008,50 | -177.008,50 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 3.007.732,09 | 3.101.435,00 | | 3.101.435,00 | 2.951.676,77 | -149.758,23 | -149.758,23 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 258.260,31 | 251.950,00 | | 304.191,00 | 302.155,16 | 50.205,16 | -2.035,84 | 58.410,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 18.020,28 | 16.200,00 | | 16.200,00 | 21.371,78 | 5.171,78 | 5.171,78 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.284.012,68 | 3.369.585,00 | | 3.421.826,00 | 3.275.203,71 | -94.381,29 | -146.622,29 | 58.410,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 2.750.958,97 | 2.842.085,00 | | 2.894.326,00 | 2.570.695,21 | -271.389,79 | -323.630,79 | 58.410,00 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 24.827,67 | 35.000,00 | | 35.000,00 | 8.670,94 | -26.329,06 | -26.329,06 | |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 5.000,00 | | 5.000,00 | | -5.000,00 | -5.000,00 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 24.827,67 | 40.000,00 | | 40.000,00 | 8.670,94 | -31.329,06 | -31.329,06 | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Einh.-./Auszahlung) | 24.827,67 | 40.000,00 | | 40.000,00 | 8.670,94 | -31.329,06 | -31.329,06 | |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| 4 | + | -98.683,05 | -82.600,00 | | | -82.600,00 | -87.451,23 | -4.851,23 | -4.851,23 | |
| 6 | + | -3.534,91 | -1.412,20 | | | -1.412,20 | -2.264,14 | -851,94 | -851,94 | |
| 7 | + | -22.298,36 | | | | | -33.025,31 | -33.025,31 | -33.025,31 | |
| 10 | = | -124.516,32 | -84.012,20 | | | -84.012,20 | -122.740,68 | -38.728,48 | -38.728,48 | |
| 11 | - | 556.950,09 | 559.652,20 | | | 559.652,20 | 567.049,65 | 7.397,45 | 7.397,45 | |
| 12 | - | 79.205,98 | 67.070,12 | | | 67.070,12 | 62.242,96 | -4.827,16 | -4.827,16 | |
| 13 | - | 52.457,36 | 64.472,48 | | 22.848,00 | 87.320,48 | 52.657,06 | -11.815,42 | -34.663,42 | 21.706,00 |
| 14 | - | | 157,32 | | | 157,32 | | -157,32 | -157,32 | |
| 16 | - | 21.364,87 | 30.457,88 | | | 30.457,88 | 20.409,82 | -10.048,06 | -10.048,06 | |
| 17 | = | 709.978,30 | 721.810,00 | | 22.848,00 | 744.658,00 | 702.359,49 | -19.450,51 | -42.298,51 | 21.706,00 |
| 18 | = | 585.461,98 | 637.797,80 | | 22.848,00 | 660.645,80 | 579.618,81 | -58.178,99 | -81.026,99 | 21.706,00 |
| 22 | = | 585.461,98 | 637.797,80 | | 22.848,00 | 660.645,80 | 579.618,81 | -58.178,99 | -81.026,99 | 21.706,00 |
| 26 | = | 585.461,98 | 637.797,80 | | 22.848,00 | 660.645,80 | 579.618,81 | -58.178,99 | -81.026,99 | 21.706,00 |
| 28 | - | 10.537,29 | 26.548,69 | | | 26.548,69 | 27.747,49 | 1.198,80 | 1.198,80 | |
| 29 | = | 595.999,27 | 664.346,49 | | 22.848,00 | 687.194,49 | 607.366,30 | -56.980,19 | -79.828,19 | 21.706,00 |
| 28 | | 595.999,27 | 664.346,49 | | 22.848,00 | 687.194,49 | 607.366,30 | -56.980,19 | -79.828,19 | 21.706,00 |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|------|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -98.773,05 | -82.600,00 | | | -82.600,00 | -88.240,99 | -5.640,99 | -5.640,99 | |
| 6 + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -1.056,00 | -1.000,00 | | | -1.000,00 | -704,00 | 296,00 | 296,00 | |
| 7 + | Sonstige Einzahlungen | -174,90 | | | | | -191,99 | -191,99 | -191,99 | |
| 9 = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -100.003,95 | -83.600,00 | | | -83.600,00 | -89.136,98 | -5.536,98 | -5.536,98 | |
| 10 - | Personalauszahlungen | 418.628,64 | 435.826,00 | | | 435.826,00 | 424.487,10 | -11.338,90 | -11.338,90 | |
| 12 - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 39.400,98 | 45.500,00 | | 22.848,00 | 68.348,00 | 39.860,68 | -5.639,32 | -28.487,32 | 21.706,00 |
| 15 - | Sonstige Auszahlungen | 1.233,86 | | | | | 133,26 | 133,26 | 133,26 | |
| 16 = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 459.263,48 | 481.326,00 | | 22.848,00 | 504.174,00 | 464.481,04 | -16.844,96 | -39.692,96 | 21.706,00 |
| 17 = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 359.259,53 | 397.726,00 | | 22.848,00 | 420.574,00 | 375.344,06 | -22.381,94 | -45.229,94 | 21.706,00 |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -17.689,00 | -23.000,00 | | | -23.000,00 | -8.555,30 | 14.444,70 | 14.444,70 | |
| 6 | + | -1.216,33 | -214,32 | | | -214,32 | -1.880,98 | -1.666,66 | -1.666,66 | |
| 7 | + | -10.865,98 | | | | | -36.208,32 | -36.208,32 | -36.208,32 | |
| 10 | = | -29.771,31 | -23.214,32 | | | -23.214,32 | -46.644,60 | -23.430,28 | -23.430,28 | |
| 11 | - | 548.039,07 | 484.968,72 | | | 484.968,72 | 635.471,60 | 150.502,88 | 150.502,88 | |
| 12 | - | 45.574,55 | 37.250,96 | | | 37.250,96 | 75.746,57 | 38.495,61 | 38.495,61 | |
| 13 | - | 11.967,95 | 13.043,80 | | | 13.043,80 | 11.381,35 | -1.662,45 | -1.662,45 | |
| 14 | - | | 143,16 | | | 143,16 | | -143,16 | -143,16 | |
| 16 | - | 27.110,78 | 31.040,32 | | | 31.040,32 | 22.840,94 | -8.199,38 | -8.199,38 | |
| 17 | = | 632.692,35 | 566.446,96 | | | 566.446,96 | 745.440,46 | 178.993,50 | 178.993,50 | |
| 18 | = | 602.921,04 | 543.232,64 | | | 543.232,64 | 698.795,86 | 155.563,22 | 155.563,22 | |
| 22 | = | 602.921,04 | 543.232,64 | | | 543.232,64 | 698.795,86 | 155.563,22 | 155.563,22 | |
| 26 | = | 602.921,04 | 543.232,64 | | | 543.232,64 | 698.795,86 | 155.563,22 | 155.563,22 | |
| 28 | - | 11.400,61 | 18.884,83 | | | 18.884,83 | 31.524,52 | 12.639,69 | 12.639,69 | |
| 29 | = | 614.321,65 | 562.117,47 | | | 562.117,47 | 730.320,38 | 168.202,91 | 168.202,91 | |
| 28 | | 614.321,65 | 562.117,47 | | | 562.117,47 | 730.320,38 | 168.202,91 | 168.202,91 | |

Jahresrechnung 2019

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgebjahr |
|----|---|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 4 | + | -14.126,47 | -23.000,00 | | | -23.000,00 | -12.199,33 | 10.800,67 | 10.800,67 | |
| 7 | + | -2.248,55 | | | | | -1.577,29 | -1.577,29 | -1.577,29 | |
| 9 | = | -16.375,02 | -23.000,00 | | | -23.000,00 | -13.776,62 | 9.223,38 | 9.223,38 | |
| 10 | - | 457.139,78 | 406.160,00 | | | 406.160,00 | 484.856,60 | 78.696,60 | 78.696,60 | |
| 15 | - | 7.454,00 | 10.000,00 | | | 10.000,00 | 5.084,00 | -4.916,00 | -4.916,00 | |
| 16 | = | 464.593,78 | 416.160,00 | | | 416.160,00 | 489.940,60 | 73.780,60 | 73.780,60 | |
| 17 | = | 448.218,76 | 393.160,00 | | | 393.160,00 | 476.163,98 | 83.003,98 | 83.003,98 | |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|------------------|----------------|---------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.282.666,70 | -922.000,00 | | | -922.000,00 | -1.160.764,77 | -238.764,77 | -238.764,77 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlägen | -22.434,75 | -15.505,12 | | | -15.505,12 | -18.310,44 | -2.805,32 | -2.805,32 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -122.686,04 | -7.000,00 | | | -7.000,00 | -221.165,19 | -214.165,19 | -214.165,19 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -1.427.787,49 | -944.505,12 | | | -944.505,12 | -1.400.240,40 | -455.735,28 | -455.735,28 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 2.551.932,55 | 2.475.162,44 | | | 2.475.162,44 | 2.911.808,96 | 436.644,52 | 436.644,52 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 364.102,81 | 321.353,04 | | | 321.353,04 | 345.439,40 | 24.086,36 | 24.086,36 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 145.869,70 | 9.052,00 | | 107.519,00 | 116.571,00 | 151.302,73 | 142.250,73 | 34.731,73 | 107.519,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 6.205,78 | 7.035,54 | | | 7.035,54 | 6.206,00 | -829,54 | -829,54 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 1.000,00 | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | -1.000,00 | -1.000,00 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 153.323,99 | 430.286,24 | | | 430.286,24 | 212.786,93 | -217.499,31 | -217.499,31 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 3.222.434,83 | 3.243.889,26 | | 107.519,00 | 3.351.408,26 | 3.627.542,02 | 383.652,76 | 276.133,76 | 107.519,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 1.794.647,34 | 2.299.384,14 | | 107.519,00 | 2.406.903,14 | 2.227.301,62 | -179.601,52 | -179.601,52 | 107.519,00 |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 1.794.647,34 | 2.299.384,14 | | 107.519,00 | 2.406.903,14 | 2.227.301,62 | -179.601,52 | -179.601,52 | 107.519,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 1.794.647,34 | 2.299.384,14 | | 107.519,00 | 2.406.903,14 | 2.227.301,62 | -179.601,52 | -179.601,52 | 107.519,00 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 230.291,30 | 235.379,58 | | | 235.379,58 | 228.248,54 | -7.131,04 | -7.131,04 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 2.024.938,64 | 2.534.763,72 | | 107.519,00 | 2.642.282,72 | 2.455.550,16 | -186.732,56 | -186.732,56 | 107.519,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 2.024.938,64 | 2.534.763,72 | | 107.519,00 | 2.642.282,72 | 2.455.550,16 | -186.732,56 | -186.732,56 | 107.519,00 |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.376.823,90 | -922.000,00 | | -922.000,00 | -1.143.617,50 | -221.617,50 | -221.617,50 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -9.604,56 | -13.000,00 | | -13.000,00 | -10.560,91 | 2.439,09 | 2.439,09 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -5.000,00 | -7.000,00 | | -7.000,00 | -1.487,00 | 5.513,00 | 5.513,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -1.391.428,46 | -942.000,00 | | -942.000,00 | -1.155.665,41 | -213.665,41 | -213.665,41 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 2.198.780,60 | 2.245.859,00 | | 2.245.859,00 | 2.421.172,45 | 175.313,45 | 175.313,45 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 103.730,91 | 8.980,00 | 107.519,00 | 116.499,00 | 193.175,44 | 184.195,44 | 76.676,44 | 107.519,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 1.000,00 | 1.000,00 | | 1.000,00 | | -1.000,00 | -1.000,00 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 45.513,12 | 284.420,00 | | 284.420,00 | 105.489,81 | -178.930,19 | -178.930,19 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.349.024,63 | 2.540.259,00 | | 2.647.778,00 | 2.719.837,70 | 179.578,70 | 72.059,70 | 107.519,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 957.596,17 | 1.598.259,00 | | 1.705.778,00 | 1.564.172,29 | -34.086,71 | -141.605,71 | 107.519,00 |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilerggebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|-----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -1.263.104,20 | -901.000,00 | | | -901.000,00 | -1.146.830,27 | -245.830,27 | -245.830,27 | |
| 6 | + | -11.093,36 | -8.006,28 | | | -8.006,28 | -8.550,56 | -544,28 | -544,28 | |
| 7 | + | -95.734,61 | -7.000,00 | | | -7.000,00 | -178.218,38 | -171.218,38 | -171.218,38 | |
| 10 | = | -1.369.932,17 | -916.006,28 | | | -916.006,28 | -1.333.599,21 | -417.592,93 | -417.592,93 | |
| 11 | - | 2.133.336,95 | 2.078.244,20 | | | 2.078.244,20 | 2.456.025,53 | 377.781,33 | 377.781,33 | |
| 12 | - | 287.666,88 | 257.364,60 | | | 257.364,60 | 275.357,42 | 17.992,82 | 17.992,82 | |
| 13 | - | 145.776,19 | 9.029,20 | | 107.519,00 | 116.548,20 | 151.223,97 | 142.194,77 | 34.675,77 | 107.519,00 |
| 14 | - | 6.205,78 | 6.904,68 | | | 6.904,68 | 6.206,00 | -698,68 | -698,68 | |
| 15 | - | 1.000,00 | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | -1.000,00 | -1.000,00 | |
| 16 | - | 132.155,31 | 407.606,72 | | | 407.606,72 | 190.424,37 | -217.182,35 | -217.182,35 | |
| 17 | = | 2.706.141,11 | 2.760.149,40 | | 107.519,00 | 2.867.668,40 | 3.079.237,29 | 319.087,89 | 211.568,89 | 107.519,00 |
| 18 | = | 1.336.208,94 | 1.844.143,12 | | 107.519,00 | 1.951.662,12 | 1.745.638,08 | -88.505,04 | -206.024,04 | 107.519,00 |
| 22 | = | 1.336.208,94 | 1.844.143,12 | | 107.519,00 | 1.951.662,12 | 1.745.638,08 | -88.505,04 | -206.024,04 | 107.519,00 |
| 26 | = | 1.336.208,94 | 1.844.143,12 | | 107.519,00 | 1.951.662,12 | 1.745.638,08 | -88.505,04 | -206.024,04 | 107.519,00 |
| 27 | + | -9.102,50 | -8.416,86 | | | -8.416,86 | -7.681,20 | 735,66 | 735,66 | |
| 28 | - | 208.653,13 | 210.282,50 | | | 210.282,50 | 200.488,15 | -9.794,35 | -9.794,35 | |
| 29 | = | 1.535.759,57 | 2.046.008,76 | | 107.519,00 | 2.153.527,76 | 1.938.445,03 | -107.563,73 | -215.082,73 | 107.519,00 |
| 28 | | 1.535.759,57 | 2.046.008,76 | | 107.519,00 | 2.153.527,76 | 1.938.445,03 | -107.563,73 | -215.082,73 | 107.519,00 |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag, Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -901.000,00 | | | -901.000,00 | -1.129.007,90 | -228.007,90 | -228.007,90 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -1.118,16 | | | -6.000,00 | -2.812,91 | 3.187,09 | 3.187,09 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -5.000,00 | | | -7.000,00 | 7.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -1.364.374,56 | | | -914.000,00 | -1.124.820,81 | -210.820,81 | -210.820,81 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 1.855.886,14 | | | 1.894.600,00 | 2.065.936,94 | 171.336,94 | 171.336,94 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 103.730,91 | | 107.519,00 | 116.499,00 | 193.175,44 | 184.195,44 | 76.676,44 | 107.519,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | -1.000,00 | -1.000,00 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 45.140,63 | | | 284.420,00 | 101.719,93 | -182.700,07 | -182.700,07 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.005.757,68 | | 107.519,00 | 2.296.519,00 | 2.360.832,31 | 171.832,31 | 64.313,31 | 107.519,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 641.383,12 | | 107.519,00 | 1.382.519,00 | 1.236.011,50 | -38.988,50 | -146.507,50 | 107.519,00 |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -676,76 | -117,60 | | | -117,60 | -476,94 | -359,34 | -359,34 | |
| 7 | + | -6.087,63 | | | | | -9.181,15 | -9.181,15 | -9.181,15 | |
| 10 | = | -6.764,39 | -117,60 | | | -117,60 | -9.658,09 | -9.540,49 | -9.540,49 | |
| 11 | - | 44.916,77 | 39.253,28 | | | 39.253,28 | 52.998,08 | 13.744,80 | 13.744,80 | |
| 12 | - | 17.741,50 | 15.079,92 | | | 15.079,92 | 16.636,99 | 1.557,07 | 1.557,07 | |
| 13 | - | 9,78 | 3,84 | | | 3,84 | 9,56 | 5,72 | 5,72 | |
| 14 | - | | 12,36 | | | 12,36 | | -12,36 | -12,36 | |
| 16 | - | 1.834,87 | 2.037,72 | | | 2.037,72 | 1.791,39 | -246,33 | -246,33 | |
| 17 | = | 64.502,92 | 56.387,12 | | | 56.387,12 | 71.436,02 | 15.048,90 | 15.048,90 | |
| 18 | = | 57.738,53 | 56.269,52 | | | 56.269,52 | 61.777,93 | 5.508,41 | 5.508,41 | |
| 22 | = | 57.738,53 | 56.269,52 | | | 56.269,52 | 61.777,93 | 5.508,41 | 5.508,41 | |
| 26 | = | 57.738,53 | 56.269,52 | | | 56.269,52 | 61.777,93 | 5.508,41 | 5.508,41 | |
| 28 | - | 3.764,31 | 3.715,88 | | | 3.715,88 | 4.589,98 | 874,10 | 874,10 | |
| 29 | = | 61.502,84 | 59.985,40 | | | 59.985,40 | 66.367,91 | 6.382,51 | 6.382,51 | |
| 28 | | 61.502,84 | 59.985,40 | | | 59.985,40 | 66.367,91 | 6.382,51 | 6.382,51 | |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgejahr |
|----|--------------------|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 10 | - | 27.239,27 | 28.493,00 | | | 28.493,00 | 29.032,58 | 539,58 | 539,58 | |
| 15 | - | 60,60 | | | | | 25,10 | 25,10 | 25,10 | |
| 16 | = | 27.299,87 | 28.493,00 | | | 28.493,00 | 29.057,68 | 564,68 | 564,68 | |
| 17 | = | 27.299,87 | 28.493,00 | | | 28.493,00 | 29.057,68 | 564,68 | 564,68 | |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -13.802,50 | -15.000,00 | | | -15.000,00 | -6.304,50 | 8.695,50 | 8.695,50 | |
| 6 | + | -602,19 | -106,08 | | | -106,08 | -421,28 | -315,20 | -315,20 | |
| 7 | + | -5.376,95 | | | | | -8.109,35 | -8.109,35 | -8.109,35 | |
| 10 | = | -19.781,64 | -15.106,08 | | | -15.106,08 | -14.835,13 | 270,95 | 270,95 | |
| 11 | - | 117.757,15 | 115.374,04 | | | 115.374,04 | 119.814,64 | 4.440,60 | 4.440,60 | |
| 12 | - | 16.664,40 | 13.603,92 | | | 13.603,92 | 14.694,80 | 1.090,88 | 1.090,88 | |
| 14 | - | | 38,52 | | | 38,52 | | -38,52 | -38,52 | |
| 16 | - | 898,72 | 199,32 | | | 199,32 | 275,52 | 76,20 | 76,20 | |
| 17 | = | 135.320,27 | 129.215,80 | | | 129.215,80 | 134.784,96 | 5.569,16 | 5.569,16 | |
| 18 | = | 115.538,63 | 114.109,72 | | | 114.109,72 | 119.949,83 | 5.840,11 | 5.840,11 | |
| 22 | = | 115.538,63 | 114.109,72 | | | 114.109,72 | 119.949,83 | 5.840,11 | 5.840,11 | |
| 26 | = | 115.538,63 | 114.109,72 | | | 114.109,72 | 119.949,83 | 5.840,11 | 5.840,11 | |
| 28 | - | 14.360,62 | 16.764,99 | | | 16.764,99 | 16.766,08 | 1,09 | 1,09 | |
| 29 | = | 129.899,25 | 130.874,71 | | | 130.874,71 | 136.715,91 | 5.841,20 | 5.841,20 | |
| 28 | | 129.899,25 | 130.874,71 | | | 130.874,71 | 136.715,91 | 5.841,20 | 5.841,20 | |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgejahr |
|----|---|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 4 | + | -13.067,50 | -15.000,00 | | | -15.000,00 | -7.159,50 | 7.840,50 | 7.840,50 | |
| 9 | = | -13.067,50 | -15.000,00 | | | -15.000,00 | -7.159,50 | 7.840,50 | 7.840,50 | |
| 10 | - | 101.419,19 | 105.667,00 | | | 105.667,00 | 99.530,96 | -6.136,04 | -6.136,04 | |
| 15 | - | 197,86 | | | | | 6,50 | 6,50 | 6,50 | |
| 16 | = | 101.617,05 | 105.667,00 | | | 105.667,00 | 99.537,46 | -6.129,54 | -6.129,54 | |
| 17 | = | 88.549,55 | 90.667,00 | | | 90.667,00 | 92.377,96 | 1.710,96 | 1.710,96 | |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | -5.760,00 | -6.000,00 | | | -6.000,00 | -7.630,00 | -1.630,00 | -1.630,00 | |
| 6 | + | -8.652,97 | -7.029,28 | | | -7.029,28 | -7.869,96 | -840,68 | -840,68 | |
| 7 | + | -2.829,25 | | | | | -6.566,42 | -6.566,42 | -6.566,42 | |
| 10 | = | -17.242,22 | -13.029,28 | | | -13.029,28 | -22.066,38 | -9.037,10 | -9.037,10 | |
| 11 | - | 161.348,20 | 160.187,12 | | | 160.187,12 | 172.772,53 | 12.585,41 | 12.585,41 | |
| 12 | - | 4.609,33 | 3.762,96 | | | 3.762,96 | 4.157,78 | 394,82 | 394,82 | |
| 13 | - | 63,14 | 11,16 | | | 11,16 | 49,40 | 38,24 | 38,24 | |
| 14 | - | | 54,12 | | | 54,12 | | -54,12 | -54,12 | |
| 16 | - | 14.581,59 | 16.180,80 | | | 16.180,80 | 16.585,43 | 404,63 | 404,63 | |
| 17 | = | 180.602,26 | 180.196,16 | | | 180.196,16 | 193.565,14 | 13.368,98 | 13.368,98 | |
| 18 | = | 163.360,04 | 167.166,88 | | | 167.166,88 | 171.498,76 | 4.331,88 | 4.331,88 | |
| 22 | = | 163.360,04 | 167.166,88 | | | 167.166,88 | 171.498,76 | 4.331,88 | 4.331,88 | |
| 26 | = | 163.360,04 | 167.166,88 | | | 167.166,88 | 171.498,76 | 4.331,88 | 4.331,88 | |
| 28 | - | 4.666,07 | 5.260,75 | | | 5.260,75 | 6.562,37 | 1.301,62 | 1.301,62 | |
| 29 | = | 168.026,11 | 172.427,63 | | | 172.427,63 | 178.061,13 | 5.633,50 | 5.633,50 | |
| 28 | | 168.026,11 | 172.427,63 | | | 172.427,63 | 178.061,13 | 5.633,50 | 5.633,50 | |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat II



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -5.500,00 | -6.000,00 | | -6.000,00 | -7.450,10 | -1.450,10 | -1.450,10 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -8.486,40 | -7.000,00 | | -7.000,00 | -7.748,00 | -748,00 | -748,00 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | | | | | -8.487,00 | -8.487,00 | -8.487,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -13.986,40 | -13.000,00 | | -13.000,00 | -23.685,10 | -10.685,10 | -10.685,10 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 156.829,17 | 157.502,00 | | 157.502,00 | 166.740,35 | 9.238,35 | 9.238,35 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 21,13 | | | | 3.700,63 | 3.700,63 | 3.700,63 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 156.850,30 | 157.502,00 | | 157.502,00 | 170.440,98 | 12.938,98 | 12.938,98 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 142.863,90 | 144.502,00 | | 144.502,00 | 146.755,88 | 2.253,88 | 2.253,88 | |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -1.409,47 | -245,88 | | | -245,88 | -991,70 | -745,82 | -745,82 | |
| 7 | + | -12.057,60 | | | | | -19.089,89 | -19.089,89 | -19.089,89 | |
| 10 | = | -14.067,07 | -245,88 | | | -245,88 | -20.081,59 | -19.835,71 | -19.835,71 | |
| 11 | - | 94.573,48 | 82.103,80 | | | 82.103,80 | 110.196,18 | 28.092,38 | 28.092,38 | |
| 12 | - | 37.420,70 | 31.541,64 | | | 31.541,64 | 34.592,41 | 3.050,77 | 3.050,77 | |
| 13 | - | 20,59 | 7,80 | | | 7,80 | 19,80 | 12,00 | 12,00 | |
| 14 | - | | 25,86 | | | 25,86 | | -25,86 | -25,86 | |
| 16 | - | 3.853,50 | 4.261,68 | | | 4.261,68 | 3.710,22 | -551,46 | -551,46 | |
| 17 | = | 135.868,27 | 117.940,78 | | | 117.940,78 | 148.518,61 | 30.577,83 | 30.577,83 | |
| 18 | = | 121.801,20 | 117.694,90 | | | 117.694,90 | 128.437,02 | 10.742,12 | 10.742,12 | |
| 22 | = | 121.801,20 | 117.694,90 | | | 117.694,90 | 128.437,02 | 10.742,12 | 10.742,12 | |
| 26 | = | 121.801,20 | 117.694,90 | | | 117.694,90 | 128.437,02 | 10.742,12 | 10.742,12 | |
| 28 | - | 7.949,67 | 7.772,32 | | | 7.772,32 | 7.523,16 | -249,16 | -249,16 | |
| 29 | = | 129.750,87 | 125.467,22 | | | 125.467,22 | 135.960,18 | 10.492,96 | 10.492,96 | |
| 28 | | 129.750,87 | 125.467,22 | | | 125.467,22 | 135.960,18 | 10.492,96 | 10.492,96 | |

Jahresrechnung 2019

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag, Folgejahr |
|----|--------------------|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 10 | - | 57.406,83 | 59.597,00 | | | 59.597,00 | 59.931,62 | 334,62 | 334,62 | |
| 15 | - | 92,90 | | | | | 37,65 | 37,65 | 37,65 | |
| 16 | = | 57.499,73 | 59.597,00 | | | 59.597,00 | 59.969,27 | 372,27 | 372,27 | |
| 17 | = | 57.499,73 | 59.597,00 | | | 59.597,00 | 59.969,27 | 372,27 | 372,27 | |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -4.324.907,00 | | | -4.324.907,00 | -5.385.624,00 | -1.060.717,00 | -1.060.717,00 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -100,00 | | | -100,00 | -30,00 | 70,00 | 70,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -252.919,04 | | | -252.919,04 | -511.042,18 | -258.123,14 | -258.123,14 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 10.716,12 | | | | -35.430,75 | -35.430,75 | -35.430,75 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -4.577.926,04 | | | -4.577.926,04 | -5.932.126,93 | -1.354.200,89 | -1.354.200,89 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 826.700,92 | | | 826.700,92 | 780.173,25 | -46.527,67 | -46.527,67 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 53.750,60 | | | 53.750,60 | 65.444,27 | 11.693,67 | 11.693,67 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.984.050,60 | | | 3.750.019,60 | 3.007.159,65 | 23.109,05 | -742.859,95 | 583.997,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 3.745.051,76 | | | 3.745.051,76 | 3.783.425,59 | 38.373,83 | 38.373,83 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 6.085.243,00 | | | 6.574.577,00 | 7.054.017,42 | 968.774,42 | 479.440,42 | 530.945,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 346.121,00 | | | 359.843,00 | 123.639,36 | -222.481,64 | -236.203,64 | 17.937,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 14.040.917,88 | | | 15.309.942,88 | 14.813.859,54 | 772.941,66 | -496.083,34 | 1.132.879,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 9.462.991,84 | | | 10.732.016,84 | 8.881.732,61 | -581.259,23 | -1.850.284,23 | 1.132.879,00 |
| 19 | + | Finanzerträge | -25.267,77 | | | | -6.990,00 | -6.990,00 | -6.990,00 | |
| 20 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | -1.000,00 | -1.000,00 | |
| 21 | = | Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | 1.000,00 | | | 1.000,00 | -6.990,00 | -7.990,00 | -7.990,00 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 9.463.991,84 | | | 10.733.016,84 | 8.874.742,61 | -589.249,23 | -1.858.274,23 | 1.132.879,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 9.463.991,84 | | | 10.733.016,84 | 8.874.742,61 | -589.249,23 | -1.858.274,23 | 1.132.879,00 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 100.030,77 | | | 100.030,77 | 101.881,55 | 1.850,78 | 1.850,78 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 9.564.022,61 | | | 10.833.047,61 | 8.976.624,16 | -587.398,45 | -1.856.423,45 | 1.132.879,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 9.564.022,61 | | | 10.833.047,61 | 8.976.624,16 | -587.398,45 | -1.856.423,45 | 1.132.879,00 |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | 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 | -3.294.241,56 | 1,44 | 1,44 | |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -30,00 | -100,00 | | | -100,00 | -30,00 | 70,00 | 70,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -242.884,53 | -252.500,00 | | | -252.500,00 | -433.086,84 | -180.586,84 | -180.586,84 | |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -19.364,35 | | | | | -6.990,00 | -6.990,00 | -6.990,00 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -3.556.520,44 | -3.546.843,00 | | | -3.546.843,00 | -3.734.348,40 | -187.505,40 | -187.505,40 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 721.470,47 | 788.347,00 | | | 788.347,00 | 694.256,04 | -94.090,96 | -94.090,96 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.181.632,32 | 2.984.000,00 | | | 2.984.000,00 | 3.007.429,11 | 23.429,11 | -742.539,89 | 583.997,00 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | | 1.000,00 | | | 1.000,00 | -1.000,00 | -1.000,00 | -1.000,00 | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 3.714.592,08 | 6.085.243,00 | | | 6.574.577,00 | 7.508.699,87 | 1.423.456,87 | 934.122,87 | 530.945,00 |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 33.456,38 | 289.700,00 | | | 303.422,00 | 69.027,68 | -220.672,32 | -234.394,32 | 17.937,00 |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 6.651.151,25 | 10.148.290,00 | | | 11.417.315,00 | 11.279.412,70 | 1.131.122,70 | -137.902,30 | 1.132.879,00 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 3.094.630,81 | 6.601.447,00 | | | 7.870.472,00 | 7.545.064,30 | 943.617,30 | -325.407,70 | 1.132.879,00 |
| 1 | + Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | | | | | | |
| 2 | + aus der Veräußerung von Sachanlagen | -520.000,00 | -965.000,00 | | | -965.000,00 | -329.300,00 | 635.700,00 | 635.700,00 | |
| 6 | = Summe: (investive Einzahlungen) | -520.745,00 | -966.000,00 | | | -966.000,00 | -330.293,00 | 635.707,00 | 635.707,00 | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 35.215,49 | 319.500,00 | | | 530.600,00 | 87.326,81 | -232.173,19 | -443.273,19 | 11.526,00 |
| 8 | - für Baumaßnahmen | 2.767.284,20 | 3.690.000,00 | | | 5.814.237,00 | 2.286.127,72 | -1.403.872,28 | -3.528.109,28 | 3.212.134,00 |
| 13 | = Summe: (investive Auszahlungen) | 2.802.499,69 | 4.009.500,00 | | | 6.344.837,00 | 2.373.454,53 | -1.636.045,47 | -3.971.382,47 | 3.223.660,00 |
| 14 | = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 2.281.754,69 | 3.043.500,00 | | | 5.378.837,00 | 2.043.161,53 | -1.000.338,47 | -3.335.675,47 | 3.223.660,00 |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.018.345,00 | -1.030.664,00 | | | -1.018.182,00 | 12.482,00 | 12.482,00 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -30,00 | -100,00 | | -100,00 | -30,00 | 70,00 | 70,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 648,03 | -2.588,56 | | -2.588,56 | -88.694,90 | -86.106,34 | -86.106,34 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 15.252,03 | | | | -3.502,95 | -3.502,95 | -3.502,95 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -1.002.474,94 | -1.033.352,56 | | -1.033.352,56 | -1.110.409,85 | -77.057,29 | -77.057,29 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 595.679,12 | 657.042,12 | | 657.042,12 | 545.440,83 | -111.601,29 | -111.601,29 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | -8.116,70 | 11.360,40 | | 11.360,40 | 6.389,15 | -4.971,25 | -4.971,25 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.291.620,24 | 2.400.541,36 | | 2.500.802,36 | 2.460.520,37 | 59.979,01 | -40.281,99 | 127.359,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 3.831.169,32 | 3.744.996,68 | | 3.744.996,68 | 3.783.425,59 | 38.428,91 | 38.428,91 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 68.050,37 | 340.179,04 | | 353.901,04 | 117.251,42 | -222.927,62 | -236.649,62 | 17.937,00 |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 6.778.402,35 | 7.154.119,60 | | 7.288.102,60 | 6.913.027,36 | -241.092,24 | -355.075,24 | 145.296,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 5.775.927,41 | 6.120.767,04 | | 6.234.750,04 | 5.802.617,51 | -318.149,53 | -432.132,53 | 145.296,00 |
| 20 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 1.000,00 | | 1.000,00 | | -1.000,00 | -1.000,00 | |
| 21 | = | Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | | 1.000,00 | | 1.000,00 | | -1.000,00 | -1.000,00 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 5.775.927,41 | 6.121.767,04 | | 6.235.750,04 | 5.802.617,51 | -319.149,53 | -433.132,53 | 145.296,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 5.775.927,41 | 6.121.767,04 | | 6.235.750,04 | 5.802.617,51 | -319.149,53 | -433.132,53 | 145.296,00 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 54.205,27 | 82.006,93 | | 82.006,93 | 75.691,08 | -6.315,85 | -6.315,85 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 5.830.132,68 | 6.203.773,97 | | 6.317.756,97 | 5.878.308,59 | -325.465,38 | -439.448,38 | 145.296,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 5.830.132,68 | 6.203.773,97 | | 6.317.756,97 | 5.878.308,59 | -325.465,38 | -439.448,38 | 145.296,00 |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | 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 | -817,33 | -2.500,00 | | | -2.500,00 | -12.516,84 | -10.016,84 | -10.016,84 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -847,33 | -2.600,00 | | | -2.600,00 | -12.546,84 | -9.946,84 | -9.946,84 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 586.445,61 | 648.936,00 | | | 648.936,00 | 535.675,81 | -113.260,19 | -113.260,19 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.161.287,60 | 2.400.500,00 | | 100.261,00 | 2.500.761,00 | 2.515.898,24 | 115.398,24 | 15.137,24 | 127.359,00 |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | | 1.000,00 | | | 1.000,00 | | -1.000,00 | -1.000,00 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 32.505,26 | 289.700,00 | | 13.722,00 | 303.422,00 | 69.007,94 | -220.692,06 | -234.414,06 | 17.937,00 |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.780.238,47 | 3.340.136,00 | | 113.983,00 | 3.454.119,00 | 3.120.581,99 | -219.554,01 | -333.537,01 | 145.296,00 |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 2.779.391,14 | 3.337.536,00 | | 113.983,00 | 3.451.519,00 | 3.108.035,15 | -229.500,85 | -343.483,85 | 145.296,00 |
| 1 | Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | | | | | | | | |
| 2 | + aus der Veräußerung von Sachanlagen | -520.000,00 | -965.000,00 | | | -965.000,00 | -329.300,00 | 635.700,00 | 635.700,00 | |
| 6 | = Summe: (investive Einzahlungen) | -745,00 | -1.000,00 | | | -1.000,00 | -993,00 | 7,00 | 7,00 | |
| 7 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | | | | | | | | |
| 8 | - für Baumaßnahmen | 35.215,49 | 319.500,00 | | 211.100,00 | 530.600,00 | 87.326,81 | -232.173,19 | -443.273,19 | 11.526,00 |
| 13 | = Summe: (investive Auszahlungen) | 2.767.284,20 | 3.690.000,00 | | 2.124.237,00 | 5.814.237,00 | 2.286.127,72 | -1.403.872,28 | -3.528.109,28 | 3.212.134,00 |
| 14 | = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung) | 2.802.499,69 | 4.009.500,00 | | 2.335.337,00 | 6.344.837,00 | 2.373.454,53 | -1.636.045,47 | -3.971.382,47 | 3.223.660,00 |
| | | 2.281.754,69 | 3.043.500,00 | | 2.335.337,00 | 5.378.837,00 | 2.043.161,53 | -1.000.338,47 | -3.335.675,47 | 3.223.660,00 |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|--|--|------------------|-------------|---------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 5660005 Umbau Bushaltestellen Kreisstrassen | | | | | | | | | | |
| 7 | - | 2.542,00 | 10.000,00 | | | 10.000,00 | | -10.000,00 | | |
| 8 | - | 252.498,63 | 350.000,00 | | | 350.000,00 | 85.193,52 | -264.806,48 | -264.806,48 | 331.997,00 |
| 13 | = | 255.040,63 | 360.000,00 | | | 360.000,00 | 85.193,52 | -274.806,48 | -274.806,48 | 331.997,00 |
| 14 | = | 255.040,63 | 360.000,00 | | | 360.000,00 | 85.193,52 | -274.806,48 | -274.806,48 | 331.997,00 |
| 5660006 Kläreinr./Rückhalt. für Straßenabwasse | | | | | | | | | | |
| 7 | - | | 10.000,00 | | | 10.000,00 | 3.475,00 | -6.525,00 | -6.525,00 | |
| 8 | - | 100.777,19 | 450.000,00 | | 34.292,00 | 484.292,00 | 435.725,36 | -14.274,64 | -48.566,64 | 47.474,00 |
| 13 | = | 100.777,19 | 460.000,00 | | 34.292,00 | 494.292,00 | 439.200,36 | -20.799,64 | -55.091,64 | 47.474,00 |
| 14 | = | 100.777,19 | 460.000,00 | | 34.292,00 | 494.292,00 | 439.200,36 | -20.799,64 | -55.091,64 | 47.474,00 |
| 5660007 Neuaufstellung Schutzplanken | | | | | | | | | | |
| 8 | - | 96.290,91 | 80.000,00 | | 31.767,00 | 111.767,00 | 49.837,59 | -30.162,41 | -61.929,41 | 34.574,00 |
| 13 | = | 96.290,91 | 80.000,00 | | 31.767,00 | 111.767,00 | 49.837,59 | -30.162,41 | -61.929,41 | 34.574,00 |
| 14 | = | 96.290,91 | 80.000,00 | | 31.767,00 | 111.767,00 | 49.837,59 | -30.162,41 | -61.929,41 | 34.574,00 |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|---|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5660101 Umbau Knoten K1/K3 in Hückeswagen | | | | | | | | | |
| 1 + | | | | | | | | | |
| 6 = | | | | | | -71.400,00 | -71.400,00 | -71.400,00 | |
| 8 - | | | | | | -71.400,00 | -71.400,00 | -71.400,00 | |
| 13 = | -25.073,03 | | | | | | | | |
| 14 = | -25.073,03 | | | | | -71.400,00 | -71.400,00 | -71.400,00 | |
| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5660501 Umbau K5 Bevertalsperre | | | | | | | | | |
| 7 - | | 17.000,00 | | | 17.000,00 | 1.057,45 | -15.942,55 | -15.942,55 | |
| 8 - | 69.917,34 | 55.000,00 | | 66.635,00 | 121.635,00 | 49.197,84 | -5.802,16 | -72.437,16 | 70.236,00 |
| 13 = | 69.917,34 | 72.000,00 | | 66.635,00 | 138.635,00 | 50.255,29 | -21.744,71 | -88.379,71 | 70.236,00 |
| 14 = | 69.917,34 | 72.000,00 | | 66.635,00 | 138.635,00 | 50.255,29 | -21.744,71 | -88.379,71 | 70.236,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5660701 Erneuerung K7 Wohnkhausen | | | | | | | | | |
| 7 - | | 10.000,00 | | | 10.000,00 | | -10.000,00 | -10.000,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5660701 Erneuerung K7 Wönkhausen | | | | | | | | | |
| 8 - | | 70.000,00 | | | 70.000,00 | | -70.000,00 | -70.000,00 | 70.000,00 |
| 13 = | | 80.000,00 | | | 80.000,00 | | -80.000,00 | -80.000,00 | 70.000,00 |
| 14 = | | 80.000,00 | | | 80.000,00 | | -80.000,00 | -80.000,00 | 70.000,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5661201 Erneuerung K12 Großberghausen | | | | | | | | | |
| 8 - | | 80.000,00 | | 10.000,00 | 90.000,00 | | -80.000,00 | -90.000,00 | 90.000,00 |
| 13 = | | 80.000,00 | | 10.000,00 | 90.000,00 | | -80.000,00 | -90.000,00 | 90.000,00 |
| 14 = | | 80.000,00 | | 10.000,00 | 90.000,00 | | -80.000,00 | -90.000,00 | 90.000,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5661601 Erneuerung Wiehlbrücke K16 Brüchermühle | | | | | | | | | |
| 7 - | | | | 30.000,00 | 30.000,00 | | | -30.000,00 | |
| 8 - | | 470.000,00 | | | 470.000,00 | | -470.000,00 | -470.000,00 | 80.000,00 |
| 13 = | | 470.000,00 | | 30.000,00 | 500.000,00 | | -470.000,00 | -500.000,00 | 80.000,00 |
| 14 = | | 470.000,00 | | 30.000,00 | 500.000,00 | | -470.000,00 | -500.000,00 | 80.000,00 |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5661803 Erneuerung K18 Flosbachtal | | | | | | | | | |
| 7 - | | 5.000,00 | | | 5.000,00 | | -5.000,00 | -5.000,00 | |
| 8 - | | 600.000,00 | | | 600.000,00 | 180.796,55 | -419.203,45 | -419.203,45 | 214.079,00 |
| 13 = | | 605.000,00 | | | 605.000,00 | 180.796,55 | -424.203,45 | -424.203,45 | 214.079,00 |
| 14 = | | 605.000,00 | | | 605.000,00 | 180.796,55 | -424.203,45 | -424.203,45 | 214.079,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5662304 Bauwerksemerer, K23 Othetal | | | | | | | | | |
| 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 | |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5662402 Verlegung K24 Lindlar-West | | | | | | | | | |
| 7 - | | 20.000,00 | | | 40.000,00 | | -20.000,00 | -20.000,00 | |
| 8 - | 30.410,22 | 25.000,00 | | 20.000,00 | 69.590,00 | | -25.000,00 | -69.590,00 | |
| 13 = | 30.410,22 | 45.000,00 | | 64.590,00 | 109.590,00 | | -45.000,00 | -109.590,00 | |
| 14 = | 30.410,22 | 45.000,00 | | 64.590,00 | 109.590,00 | | -45.000,00 | -109.590,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5662601 Erneuerung K26 Thierseifen-Dickhausen | | | | | | | | | |
| 7 - | 5.200,28 | | | 11.211,00 | 11.211,00 | 2.374,48 | 2.374,48 | -8.836,52 | |
| 8 - | 623.552,51 | | | 155.717,00 | 155.717,00 | 173.406,30 | 173.406,30 | 17.689,30 | 15.462,00 |
| 13 = | 628.752,79 | | | 166.928,00 | 166.928,00 | 175.780,78 | 175.780,78 | 8.852,78 | 15.462,00 |
| 14 = | 628.752,79 | | | 166.928,00 | 166.928,00 | 175.780,78 | 175.780,78 | 8.852,78 | 15.462,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5662801 Verlängerung K28 | | | | | | | | | |
| 7 - | | 200.000,00 | | 58.870,00 | 258.870,00 | | -200.000,00 | -258.870,00 | |
| 8 - | 50.592,40 | 140.000,00 | | 214.603,00 | 354.603,00 | 72.665,50 | -67.334,50 | -281.937,50 | 211.885,00 |
| 13 = | 50.592,40 | 340.000,00 | | 273.473,00 | 613.473,00 | 72.665,50 | -267.334,50 | -540.807,50 | 211.885,00 |
| 14 = | 50.592,40 | 340.000,00 | | 273.473,00 | 613.473,00 | 72.665,50 | -267.334,50 | -540.807,50 | 211.885,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5662901 Umbau K29/Unterommer | | | | | | | | | |
| 1 + | -90.000,00 | -280.000,00 | | | -280.000,00 | -290.000,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | |
| 6 = | -90.000,00 | -280.000,00 | | | -280.000,00 | -290.000,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



| | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgejahr |
|---|--|------------------|----------------|---------------------------|---|--------------------------|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 5662901 Umbau K29/Unterommer | | | | | | | | | | |
| 7 - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 4.786,00 | | | | | 1.914,66 | 1.914,66 | 1.914,66 | |
| 8 - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 143.610,32 | 110.000,00 | | 584.395,00 | 694.395,00 | 864.747,98 | 754.747,98 | 170.352,98 | 40.167,00 |
| 13 = | Summe Auszahlungen | 148.396,32 | 110.000,00 | | 584.395,00 | 694.395,00 | 866.662,64 | 756.662,64 | 172.267,64 | 40.167,00 |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 58.396,32 | -170.000,00 | | 584.395,00 | 414.395,00 | 576.662,64 | 746.662,64 | 162.267,64 | 40.167,00 |
| 5662902 Erneuerung K29 Kreisgrenze-Reudenbach | | | | | | | | | | |
| 8 - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 56.465,20 | | | | | | | | |
| 13 = | Summe Auszahlungen | 56.465,20 | | | | | | | | |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 56.465,20 | | | | | | | | |
| 5663001 Umbau K 30 Kreuzberg | | | | | | | | | | |
| 1 + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | -430.000,00 | -180.000,00 | | | -180.000,00 | | 180.000,00 | 180.000,00 | |
| 6 = | Summe Einzahlungen | -430.000,00 | -180.000,00 | | | -180.000,00 | | 180.000,00 | 180.000,00 | |
| 7 - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 15.562,31 | 30.000,00 | | 39.715,00 | 69.715,00 | 69.740,40 | 39.740,40 | 25,40 | 11.526,00 |
| 8 - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 827.434,64 | | | 11.180,00 | 11.180,00 | 146.600,00 | 146.600,00 | 135.420,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



| | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgejahr |
|--|--|------------------|-------------|---------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 5663001 | Umbau K 30 Kreuzberg | | | | | | | | | |
| 13 | = Summe Auszahlungen | 842.996,95 | 30.000,00 | | 50.895,00 | 80.895,00 | 216.340,40 | 186.340,40 | 135.445,40 | 11.526,00 |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen) | 412.996,95 | -150.000,00 | | 50.895,00 | -99.105,00 | 216.340,40 | 366.340,40 | 315.445,40 | 11.526,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | | |
| 5663801 | Erneuerung K38 Loxsteeg-Fahn | | | | | | | | | |
| 1 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | -400.000,00 | | | -400.000,00 | -14.000,00 | 386.000,00 | | |
| 6 | = Summe Einzahlungen | | -400.000,00 | | | -400.000,00 | -14.000,00 | 386.000,00 | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | | | 25.000,00 | 25.000,00 | 3.536,74 | 3.536,74 | -21.463,26 | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 32.251,00 | 840.000,00 | | 17.749,00 | 857.749,00 | 20.393,50 | -819.606,50 | -837.355,50 | 858.818,00 |
| 13 | = Summe Auszahlungen | 32.251,00 | 840.000,00 | | 42.749,00 | 882.749,00 | 23.930,24 | -816.069,76 | -858.818,76 | 858.818,00 |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen) | 32.251,00 | 440.000,00 | | 42.749,00 | 482.749,00 | 9.930,24 | -430.069,76 | -472.818,76 | 858.818,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | | |
| 5663901 | Erneuerung K39 Dohngaul-Hollmünde | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | | | 11.820,00 | 11.820,00 | | | -11.820,00 | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 40.000,00 | | | 40.000,00 | | -40.000,00 | -40.000,00 | 40.000,00 |
| 13 | = Summe Auszahlungen | | 40.000,00 | | 11.820,00 | 51.820,00 | | -40.000,00 | -51.820,00 | 40.000,00 |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgefah r |
|--|---|------------------|-------------|---------------------------|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--|---|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | | |
| 5663901 Erneuerung K39 Dohrgaul-Hollmünde | | | 40.000,00 | | 11.820,00 | 51.820,00 | | -40.000,00 | -51.820,00 | 40.000,00 |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen) | | 40.000,00 | | 11.820,00 | 51.820,00 | | -40.000,00 | -51.820,00 | 40.000,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | | |
| 5664202 Sanierung Stützwand K42 Wasserfuhr | | | | | | | | | | |
| 7 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 6.586,15 | | | | | | | | |
| 13 | = Summe Auszahlungen | 6.586,15 | | | | | | | | |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen) | 6.586,15 | | | | | | | | |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | | |
| 5664801 Erneuerung K48 Mülhhausen | | | | | | | | | | |
| 8 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 488.089,25 | | | | | 14.849,00 | 14.849,00 | 14.849,00 | |
| 13 | = Summe Auszahlungen | 488.089,25 | | | | | 14.849,00 | 14.849,00 | 14.849,00 | |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen) | 488.089,25 | | | | | 14.849,00 | 14.849,00 | 14.849,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5664802 Stützmauersanierung K48 Wulfinghausen | | | | | | | | | |
| 7 - | | | | | | | | | |
| | 75,25 | | | | | | | | |
| 13 = | 75,25 | | | | | | | | |
| 14 = | 75,25 | | | | | | | | |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5664803 Umbau Knoten K48 Hauptstr. Wiehl | | | | | | | | | |
| 7 - | | | | 9.876,00 | 9.876,00 | | | -9.876,00 | |
| | | 80.000,00 | | 30.000,00 | 110.000,00 | 53.682,67 | -26.317,33 | -56.317,33 | 59.293,00 |
| 8 - | | 80.000,00 | | 39.876,00 | 119.876,00 | 53.682,67 | -26.317,33 | -66.193,33 | 59.293,00 |
| 13 = | | 80.000,00 | | 39.876,00 | 119.876,00 | 53.682,67 | -26.317,33 | -66.193,33 | 59.293,00 |
| 14 = | | 80.000,00 | | 39.876,00 | 119.876,00 | 53.682,67 | -26.317,33 | -66.193,33 | 59.293,00 |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5665301 Umbau K53 Wildberg | | | | | | | | | |
| 1 + | | -105.000,00 | | | -105.000,00 | | 105.000,00 | 105.000,00 | |
| | | -105.000,00 | | -105.000,00 | -105.000,00 | | 105.000,00 | 105.000,00 | |
| 6 = | | -105.000,00 | | -105.000,00 | -105.000,00 | | 105.000,00 | 105.000,00 | |
| 7 - | | 15.000,00 | | 15.000,00 | 15.000,00 | | -15.000,00 | -15.000,00 | |
| 8 - | 20.467,62 | 250.000,00 | 785.196,00 | 1.035.196,00 | 1.035.196,00 | 2.046,76 | -247.953,24 | ##### | 1.048.149,00 |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|----------------------------|--|------------------|----------------|---------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 5665301 Umbau K53 Wildberg | | | | | | | | | | |
| 13 = | Summe Auszahlungen | 20.467,62 | 265.000,00 | | 785.196,00 | 1.050.196,00 | 2.046,76 | -262.953,24 | ##### | 1.048.149,00 |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 20.467,62 | 160.000,00 | | 785.196,00 | 945.196,00 | 2.046,76 | -157.953,24 | -943.149,24 | 1.048.149,00 |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | Zzgl. Nachtrag 2019 | Zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -2.419.782,53 | -3.294.243,00 | | -3.294.243,00 | -4.367.442,00 | -1.073.199,00 | -1.073.199,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -242.706,15 | -250.330,48 | | -250.330,48 | -422.347,28 | -172.016,80 | -172.016,80 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -4.535,91 | | | | -31.927,80 | -31.927,80 | -31.927,80 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -2.667.024,59 | -3.544.573,48 | | -3.544.573,48 | -4.821.717,08 | -1.277.143,60 | -1.277.143,60 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 156.169,21 | 169.658,80 | | 169.658,80 | 234.732,42 | 65.073,62 | 65.073,62 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 35.902,95 | 42.390,20 | | 42.390,20 | 59.055,12 | 16.664,92 | 16.664,92 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.280,20 | 583.509,24 | | 1.249.217,24 | 546.639,28 | -36.869,96 | -702.577,96 | 456.638,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | 55,08 | | 55,08 | | -55,08 | -55,08 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 4.169.274,53 | 6.085.243,00 | | 6.574.577,00 | 7.054.017,42 | 968.774,42 | 479.440,42 | 530.945,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 6.341,48 | 5.941,96 | | 5.941,96 | 6.387,94 | 445,98 | 445,98 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 4.379.968,37 | 6.886.796,28 | | 8.041.840,28 | 7.900.832,18 | 1.014.033,90 | -141.008,10 | 987.583,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 1.712.943,78 | 3.342.224,80 | | 4.497.266,80 | 3.079.115,10 | -263.109,70 | -1.418.151,70 | 987.583,00 |
| 19 | + | Finanzerträge | -25.267,77 | | | | -6.990,00 | -6.990,00 | -6.990,00 | |
| 21 | = | Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | -25.267,77 | | | | -6.990,00 | -6.990,00 | -6.990,00 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 1.687.676,01 | 3.342.224,80 | | 4.497.266,80 | 3.072.125,10 | -270.099,70 | -1.425.141,70 | 987.583,00 |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 1.687.676,01 | 3.342.224,80 | | 4.497.266,80 | 3.072.125,10 | -270.099,70 | -1.425.141,70 | 987.583,00 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 13.778,19 | 18.023,84 | | 18.023,84 | 26.190,47 | 8.166,63 | 8.166,63 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 1.701.454,20 | 3.360.248,64 | | 4.515.290,64 | 3.098.315,57 | -261.933,07 | -1.416.975,07 | 987.583,00 |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 1.701.454,20 | 3.360.248,64 | | 4.515.290,64 | 3.098.315,57 | -261.933,07 | -1.416.975,07 | 987.583,00 |

Jahresrechnung 2019

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat III



| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|----|---|--|---------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.294.243,00 | | | -3.294.243,00 | -3.294.241,56 | 1,44 | 1,44 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -242.067,20 | -250.000,00 | | -250.000,00 | -420.570,00 | -170.570,00 | -170.570,00 | |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -19.364,35 | | | | -6.990,00 | -6.990,00 | -6.990,00 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -3.555.673,11 | -3.544.243,00 | | -3.544.243,00 | -3.721.801,56 | -177.558,56 | -177.558,56 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 135.024,86 | 139.411,00 | | 139.411,00 | 158.580,23 | 19.169,23 | 19.169,23 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.344,72 | 583.500,00 | | 1.249.208,00 | 491.530,87 | -91.969,13 | -757.677,13 | 456.638,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 3.714.592,08 | 6.085.243,00 | | 6.574.577,00 | 7.508.699,87 | 1.423.456,87 | 934.122,87 | 530.945,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 951,12 | | | | 19,74 | 19,74 | 19,74 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 3.870.912,78 | 6.808.154,00 | | 7.963.196,00 | 8.158.830,71 | 1.350.676,71 | 195.634,71 | 987.583,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 315.239,67 | 3.263.911,00 | | 4.418.953,00 | 4.437.029,15 | 1.173.118,15 | 18.076,15 | 987.583,00 |


Jahresrechnung 2019

1.13 Natur- und Landschaftspflege

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



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -34.527,92 | -50.000,00 | | -50.000,00 | -29.971,08 | 20.028,92 | 20.028,92 | |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | | -250,00 | | -250,00 | | 250,00 | 250,00 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -22.670,80 | -18.000,00 | | -18.000,00 | -23.252,40 | -5.252,40 | -5.252,40 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -536.880,16 | -318.000,00 | | -318.000,00 | -1.049.055,81 | -731.055,81 | -731.055,81 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -7.736,68 | -2.372,68 | | -2.372,68 | -6.803,25 | -4.430,57 | -4.430,57 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -63.757,39 | -18.000,00 | | -18.000,00 | -98.815,51 | -80.815,51 | -80.815,51 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -665.572,95 | -406.622,68 | | -406.622,68 | -1.207.898,05 | -801.275,37 | -801.275,37 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 894.611,51 | 819.431,12 | | 819.431,12 | 922.595,86 | 103.164,74 | 103.164,74 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 201.979,38 | 176.105,44 | | 176.105,44 | 162.844,28 | -13.261,16 | -13.261,16 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 386.393,10 | 500.301,96 | 20.000,00 | 520.301,96 | 786.852,49 | 286.550,53 | 286.550,53 | 20.000,00 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 9.949,00 | 10.315,58 | | 10.315,58 | 10.057,85 | -257,73 | -257,73 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 22.489,63 | 25.000,00 | | 25.000,00 | 29.964,64 | 4.964,64 | 4.964,64 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 204.791,54 | 243.096,16 | | 243.096,16 | 227.724,08 | -15.372,08 | -15.372,08 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 1.720.214,16 | 1.774.250,26 | 20.000,00 | 1.794.250,26 | 2.140.039,20 | 365.788,94 | 345.788,94 | 20.000,00 |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 1.054.641,21 | 1.367.627,58 | 20.000,00 | 1.387.627,58 | 932.141,15 | -435.486,43 | -455.486,43 | 20.000,00 |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 1.054.641,21 | 1.367.627,58 | 20.000,00 | 1.387.627,58 | 932.141,15 | -435.486,43 | -455.486,43 | 20.000,00 |
| 24 | - | Außerordentliche Aufwendungen | | | | | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | |
| 25 | = | Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24) | | | | | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 1.054.641,21 | 1.367.627,58 | 20.000,00 | 1.387.627,58 | 7.151.394,03 | 5.783.766,45 | 5.763.766,45 | 20.000,00 |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | -1.264,22 | -1.264,22 | -1.264,22 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 84.609,24 | 74.675,15 | | 74.675,15 | 84.739,91 | 10.064,76 | 10.064,76 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 1.139.250,45 | 1.442.302,73 | 20.000,00 | 1.462.302,73 | 7.234.868,72 | 5.792.568,99 | 5.772.568,99 | 20.000,00 |

| Jahresrechnung 2019 | | 1.13 Natur- und Landschaftspflege | |  OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT | | | | | | |
|--|---|-----------------------------------|----------------|--|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| verantwortlich: Dez. I, Dez. II, Dez. IV | | | | | | | | | | |
| Teilerggebnisrechnung | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist- Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgejahr |
| 28 | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 1.139.250,45 | 1.442.302,73 | | 20.000,00 | 1.462.302,73 | 7.234.869,72 | 5.792.566,99 | 5.772.566,99 | 20.000,00 |

Jahresrechnung 2019

1.13 Natur- und Landschaftspflege

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



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -34.527,92 | -50.000,00 | | -50.000,00 | -29.971,08 | 20.028,92 | 20.028,92 | |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | | -250,00 | | -250,00 | | 250,00 | 250,00 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -24.701,80 | -18.000,00 | | -18.000,00 | -22.527,40 | -4.527,40 | -4.527,40 | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -680.015,42 | -318.000,00 | | -318.000,00 | -944.485,31 | -626.485,31 | -626.485,31 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -910,00 | -1.000,00 | | -1.000,00 | -2.143,19 | -1.143,19 | -1.143,19 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -11.314,42 | -18.000,00 | | -18.000,00 | -45.768,36 | -27.768,36 | -27.768,36 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -751.469,56 | -405.250,00 | | -405.250,00 | -1.044.895,34 | -639.645,34 | -639.645,34 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 706.855,98 | 693.770,00 | | 693.770,00 | 693.182,15 | -587,85 | -587,85 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 360.632,17 | 500.200,00 | | 520.200,00 | 714.030,69 | 213.830,69 | 193.830,69 | 20.000,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 24.989,63 | 25.000,00 | | 25.000,00 | 24.964,64 | -35,36 | -35,36 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 127.571,25 | 209.260,00 | | 209.260,00 | 239.757,12 | 30.497,12 | 30.497,12 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.220.049,03 | 1.428.230,00 | | 1.448.230,00 | 1.671.934,60 | 243.704,60 | 223.704,60 | 20.000,00 |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 468.579,47 | 1.022.980,00 | | 1.042.980,00 | 627.039,26 | -395.940,74 | -415.940,74 | 20.000,00 |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | -572,55 | | | | -10.000,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | |
| 6 | = | Summe: (investive Einzahlungen) | -572,55 | | | | -10.000,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 11.661,41 | 80.000,00 | | 80.000,00 | | -80.000,00 | -80.000,00 | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 3.000,00 | | 3.000,00 | 1.036,85 | -1.963,15 | -1.963,15 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 11.661,41 | 83.000,00 | | 83.000,00 | 1.036,85 | -81.963,15 | -81.963,15 | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 11.088,86 | 83.000,00 | | 83.000,00 | -8.963,15 | -91.963,15 | -91.963,15 | |

Jahresrechnung 2019

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dezernat III



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | -34.527,92 | -50.000,00 | | | -50.000,00 | -29.971,08 | 20.028,92 | 20.028,92 | |
| 3 | + | | -250,00 | | | -250,00 | | 250,00 | 250,00 | |
| 4 | + | -22.670,80 | -18.000,00 | | | -18.000,00 | -23.252,40 | -5.252,40 | -5.252,40 | |
| 6 | + | -7.555,05 | -2.344,00 | | | -2.344,00 | -6.687,64 | -4.343,64 | -4.343,64 | |
| 7 | + | -60.843,59 | -18.000,00 | | | -18.000,00 | -96.652,85 | -78.652,85 | -78.652,85 | |
| 10 | = | -125.597,36 | -88.594,00 | | | -88.594,00 | -156.563,97 | -67.969,97 | -67.969,97 | |
| 11 | - | 780.130,83 | 708.044,36 | | | 708.044,36 | 804.641,61 | 96.597,25 | 96.597,25 | |
| 12 | - | 197.240,78 | 172.418,68 | | | 172.418,68 | 158.740,99 | -13.677,69 | -13.677,69 | |
| 13 | - | 211.580,97 | 310.291,76 | | | 310.291,76 | 231.943,20 | -78.348,56 | -78.348,56 | |
| 14 | - | | 228,78 | | | 228,78 | | -228,78 | -228,78 | |
| 15 | - | 22.489,63 | 25.000,00 | | | 25.000,00 | 29.964,64 | 4.964,64 | 4.964,64 | |
| 16 | - | 183.093,24 | 219.315,24 | | | 219.315,24 | 199.562,87 | -19.752,37 | -19.752,37 | |
| 17 | = | 1.394.535,45 | 1.435.298,82 | | | 1.435.298,82 | 1.424.853,31 | -10.445,51 | -10.445,51 | |
| 18 | = | 1.288.938,09 | 1.346.704,82 | | | 1.346.704,82 | 1.268.289,34 | -78.415,48 | -78.415,48 | |
| 22 | = | 1.268.938,09 | 1.346.704,82 | | | 1.346.704,82 | 1.268.289,34 | -78.415,48 | -78.415,48 | |
| 26 | = | 1.268.938,09 | 1.346.704,82 | | | 1.346.704,82 | 1.268.289,34 | -78.415,48 | -78.415,48 | |
| 28 | - | 59.325,58 | 63.239,26 | | | 63.239,26 | 72.871,95 | 9.632,69 | 9.632,69 | |
| 29 | = | 1.328.263,67 | 1.409.944,08 | | | 1.409.944,08 | 1.341.161,29 | -68.782,79 | -68.782,79 | |
| 28 | | 1.328.263,67 | 1.409.944,08 | | | 1.409.944,08 | 1.341.161,29 | -68.782,79 | -68.782,79 | |

Jahresrechnung 2019

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -34.527,92 | -50.000,00 | | -50.000,00 | -29.971,08 | 20.028,92 | 20.028,92 | |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | | -250,00 | | -250,00 | | 250,00 | 250,00 | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -24.701,80 | -18.000,00 | | -18.000,00 | -22.527,40 | -4.527,40 | -4.527,40 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -910,00 | -1.000,00 | | -1.000,00 | -2.143,19 | -1.143,19 | -1.143,19 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -7.874,00 | -18.000,00 | | -18.000,00 | -43.784,32 | -25.784,32 | -25.784,32 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -68.013,72 | -87.250,00 | | -87.250,00 | -98.425,99 | -11.175,99 | -11.175,99 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 597.191,13 | 585.014,00 | | 585.014,00 | 580.760,10 | -4.253,90 | -4.253,90 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 207.170,45 | 310.200,00 | | 310.200,00 | 168.065,72 | -142.134,28 | -142.134,28 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 24.989,63 | 25.000,00 | | 25.000,00 | 24.964,64 | -35,36 | -35,36 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 112.199,45 | 193.940,00 | | 193.940,00 | 219.424,85 | 25.484,85 | 25.484,85 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 941.550,66 | 1.114.154,00 | | 1.114.154,00 | 993.215,31 | -120.938,69 | -120.938,69 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 873.536,94 | 1.026.904,00 | | 1.026.904,00 | 894.789,32 | -132.114,68 | -132.114,68 | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | 55.000,00 | | 55.000,00 | | -55.000,00 | -55.000,00 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | | 55.000,00 | | 55.000,00 | | -55.000,00 | -55.000,00 | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | | 55.000,00 | | 55.000,00 | | -55.000,00 | -55.000,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.13 Natur- und Landschaftspflege 1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 5 | + | -536.880,16 | -318.000,00 | | | -318.000,00 | -1.049.055,81 | -731.055,81 | -731.055,81 | |
| 6 | + | -181,63 | -28,68 | | | -28,68 | -115,61 | -86,93 | -86,93 | |
| 7 | + | -2.913,80 | | | | | -2.162,66 | -2.162,66 | -2.162,66 | |
| 10 | = | -539.975,59 | -318.028,68 | | | -318.028,68 | -1.051.334,08 | -733.305,40 | -733.305,40 | |
| 11 | - | 114.480,68 | 111.386,76 | | | 111.386,76 | 117.954,25 | 6.567,49 | 6.567,49 | |
| 12 | - | 4.738,60 | 3.686,76 | | | 3.686,76 | 4.103,29 | 416,53 | 416,53 | |
| 13 | - | 174.812,13 | 190.010,20 | | 20.000,00 | 210.010,20 | 554.909,29 | 364.899,09 | 344.899,09 | 20.000,00 |
| 14 | - | 9.949,00 | 10.086,80 | | | 10.086,80 | 10.057,85 | -28,95 | -28,95 | |
| 16 | - | 21.688,30 | 23.780,92 | | | 23.780,92 | 28.161,21 | 4.380,29 | 4.380,29 | |
| 17 | = | 325.678,71 | 338.951,44 | | 20.000,00 | 358.951,44 | 715.185,89 | 376.234,45 | 356.234,45 | 20.000,00 |
| 18 | = | -214.296,88 | 20.922,76 | | 20.000,00 | 40.922,76 | -336.148,19 | -357.070,95 | -377.070,95 | 20.000,00 |
| 22 | = | -214.296,88 | 20.922,76 | | 20.000,00 | 40.922,76 | -336.148,19 | -357.070,95 | -377.070,95 | 20.000,00 |
| 24 | - | | | | | | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | |
| 25 | = | | | | | | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | 6.219.252,88 | |
| 26 | = | -214.296,88 | 20.922,76 | | 20.000,00 | 40.922,76 | 5.883.104,69 | 5.862.181,93 | 5.842.181,93 | 20.000,00 |
| 27 | + | | | | | | -1.264,22 | -1.264,22 | -1.264,22 | |
| 28 | - | 25.283,66 | 11.435,69 | | | 11.435,69 | 11.867,96 | 432,07 | 432,07 | |
| 29 | = | -189.013,22 | 32.358,65 | | 20.000,00 | 52.358,65 | 5.893.708,43 | 5.861.349,78 | 5.841.349,78 | 20.000,00 |
| 28 | | -189.013,22 | 32.358,65 | | 20.000,00 | 52.358,65 | 5.893.708,43 | 5.861.349,78 | 5.841.349,78 | 20.000,00 |

Jahresrechnung 2019

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag, Folgejahr |
|----|--------------------|---------------|-------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 5 | + | -680.015,42 | -318.000,00 | | | -318.000,00 | -944.485,31 | -626.485,31 | -626.485,31 | |
| 7 | + | -3.440,42 | | | | | -1.984,04 | -1.984,04 | -1.984,04 | |
| 9 | = | -683.455,84 | -318.000,00 | | | -318.000,00 | -946.469,35 | -628.469,35 | -628.469,35 | |
| 10 | - | 109.664,85 | 108.756,00 | | | 108.756,00 | 112.422,05 | 3.666,05 | 3.666,05 | |
| 12 | - | 153.461,72 | 190.000,00 | | 20.000,00 | 210.000,00 | 545.964,97 | 355.964,97 | 335.964,97 | 20.000,00 |
| 15 | - | 15.371,80 | 15.320,00 | | | 15.320,00 | 20.332,27 | 5.012,27 | 5.012,27 | |
| 16 | = | 278.498,37 | 314.076,00 | | 20.000,00 | 334.076,00 | 678.719,29 | 364.643,29 | 344.643,29 | 20.000,00 |
| 17 | = | -404.957,47 | -3.924,00 | | 20.000,00 | 16.076,00 | -267.750,06 | -263.826,06 | -283.826,06 | 20.000,00 |
| 2 | + | -572,55 | | | | | -10.000,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | |
| 6 | = | -572,55 | | | | | -10.000,00 | -10.000,00 | -10.000,00 | |
| 7 | - | | | | | | | | | |
| 9 | - | 11.661,41 | 25.000,00 | | | 25.000,00 | | -25.000,00 | -25.000,00 | |
| 13 | = | 11.661,41 | 28.000,00 | | | 28.000,00 | 1.036,85 | -1.963,15 | -1.963,15 | |
| 14 | = | 11.088,86 | 28.000,00 | | | 28.000,00 | 1.036,85 | -26.963,15 | -26.963,15 | |
| | | | | | | | -8.963,15 | -36.963,15 | -36.963,15 | |

Jahresrechnung 2019

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | | -80.000,00 | | | -80.000,00 | | 80.000,00 | 80.000,00 | |
| 4 | + | -171.839,59 | -170.000,00 | | | -170.000,00 | -194.418,85 | -24.418,85 | -24.418,85 | |
| 6 | + | -281.035,70 | -350.283,88 | | | -350.283,88 | -292.230,60 | 58.053,28 | 58.053,28 | |
| 7 | + | -156.116,51 | -16.250,00 | | | -16.250,00 | -255.653,74 | -239.403,74 | -239.403,74 | |
| 10 | = | -608.991,80 | -616.533,88 | | | -616.533,88 | -742.303,19 | -125.769,31 | -125.769,31 | |
| 11 | - | 2.269.564,67 | 2.141.638,24 | | | 2.141.638,24 | 2.442.455,91 | 300.817,67 | 300.817,67 | |
| 12 | - | 508.050,93 | 426.398,32 | | | 426.398,32 | 440.435,23 | 14.036,91 | 14.036,91 | |
| 13 | - | 16.816,35 | 112.252,36 | | | 112.252,36 | 14.198,92 | -98.053,44 | -98.053,44 | |
| 14 | - | 933,00 | 1.092,72 | | | 1.092,72 | 1.711,80 | 619,08 | 619,08 | |
| 16 | - | 324.139,00 | 407.066,16 | | | 407.066,16 | 305.704,53 | -101.361,63 | -101.361,63 | |
| 17 | = | 3.119.503,95 | 3.088.447,80 | | | 3.088.447,80 | 3.204.506,39 | 116.058,59 | 116.058,59 | |
| 18 | = | 2.510.512,15 | 2.471.913,92 | | | 2.471.913,92 | 2.462.203,20 | -9.710,72 | -9.710,72 | |
| 22 | = | 2.510.512,15 | 2.471.913,92 | | | 2.471.913,92 | 2.462.203,20 | -9.710,72 | -9.710,72 | |
| 26 | = | 2.510.512,15 | 2.471.913,92 | | | 2.471.913,92 | 2.462.203,20 | -9.710,72 | -9.710,72 | |
| 27 | + | -18.706,05 | -16.072,61 | | | -16.072,61 | -15.254,16 | 818,45 | 818,45 | |
| 28 | - | 183.501,67 | 175.923,82 | | | 175.923,82 | 173.031,18 | -2.892,64 | -2.892,64 | |
| 29 | = | 2.675.307,77 | 2.631.765,13 | | | 2.631.765,13 | 2.619.980,22 | -11.784,91 | -11.784,91 | |
| 28 | | 2.675.307,77 | 2.631.765,13 | | | 2.631.765,13 | 2.619.980,22 | -11.784,91 | -11.784,91 | |

Jahresrechnung 2019

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -80.000,00 | | | -80.000,00 | | 80.000,00 | 80.000,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -163.017,55 | -170.000,00 | | | -170.000,00 | -200.904,08 | -30.904,08 | -30.904,08 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -262.400,71 | -343.000,00 | | | -343.000,00 | -271.980,93 | 71.019,07 | 71.019,07 | |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | -7.740,25 | -16.250,00 | | | -16.250,00 | -350,00 | 15.900,00 | 15.900,00 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -433.158,51 | -609.250,00 | | | -609.250,00 | -473.235,01 | 136.014,99 | 136.014,99 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 1.786.810,17 | 1.837.379,00 | | | 1.837.379,00 | 1.814.983,47 | -22.385,53 | -22.385,53 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 16.646,03 | 112.300,00 | | | 112.300,00 | 14.110,40 | -98.189,60 | -98.189,60 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 255.645,76 | 305.400,00 | | | 305.400,00 | 247.001,25 | -58.398,75 | -58.398,75 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.059.101,96 | 2.255.079,00 | | | 2.255.079,00 | 2.076.105,12 | -178.973,88 | -178.973,88 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 1.625.943,45 | 1.645.829,00 | | | 1.645.829,00 | 1.602.870,11 | -42.958,89 | -42.958,89 | |
| 9 | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | | | 18.080,80 | 18.080,80 | 18.080,80 | |
| 13 | = Summe: (investive Auszahlungen) | | | | | | 18.080,80 | 18.080,80 | 18.080,80 | |
| 14 | = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | | | | | | 18.080,80 | 18.080,80 | 18.080,80 | |

Jahresrechnung 2019

1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | | -80.000,00 | | | -80.000,00 | | 80.000,00 | 80.000,00 | |
| 4 | + | -171.839,59 | -170.000,00 | | | -170.000,00 | -194.418,85 | -24.418,85 | -24.418,85 | |
| 6 | + | -281.035,70 | -350.283,88 | | | -350.283,88 | -292.230,60 | 58.053,28 | 58.053,28 | |
| 7 | + | -156.116,51 | -16.250,00 | | | -16.250,00 | -255.653,74 | -239.403,74 | -239.403,74 | |
| 10 | = | -608.991,80 | -616.533,88 | | | -616.533,88 | -742.303,19 | -125.769,31 | -125.769,31 | |
| 11 | - | 2.269.564,67 | 2.141.638,24 | | | 2.141.638,24 | 2.442.455,91 | 300.817,67 | 300.817,67 | |
| 12 | - | 508.050,93 | 426.398,32 | | | 426.398,32 | 440.435,23 | 14.036,91 | 14.036,91 | |
| 13 | - | 16.816,35 | 112.252,36 | | | 112.252,36 | 14.198,92 | -98.053,44 | -98.053,44 | |
| 14 | - | 933,00 | 1.092,72 | | | 1.092,72 | 1.711,80 | 619,08 | 619,08 | |
| 16 | - | 324.139,00 | 407.066,16 | | | 407.066,16 | 305.704,53 | -101.361,63 | -101.361,63 | |
| 17 | = | 3.119.503,95 | 3.088.447,80 | | | 3.088.447,80 | 3.204.506,39 | 116.058,59 | 116.058,59 | |
| 18 | = | 2.510.512,15 | 2.471.913,92 | | | 2.471.913,92 | 2.462.203,20 | -9.710,72 | -9.710,72 | |
| 22 | = | 2.510.512,15 | 2.471.913,92 | | | 2.471.913,92 | 2.462.203,20 | -9.710,72 | -9.710,72 | |
| 26 | = | 2.510.512,15 | 2.471.913,92 | | | 2.471.913,92 | 2.462.203,20 | -9.710,72 | -9.710,72 | |
| 27 | + | -18.706,05 | -16.072,61 | | | -16.072,61 | -15.254,16 | 818,45 | 818,45 | |
| 28 | - | 183.501,67 | 175.923,82 | | | 175.923,82 | 173.031,18 | -2.892,64 | -2.892,64 | |
| 29 | = | 2.675.307,77 | 2.631.765,13 | | | 2.631.765,13 | 2.619.980,22 | -11.784,91 | -11.784,91 | |
| 28 | | 2.675.307,77 | 2.631.765,13 | | | 2.631.765,13 | 2.619.980,22 | -11.784,91 | -11.784,91 | |

Jahresrechnung 2019

1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen

verantwortlich: Dezernat III



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|---------------|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -80.000,00 | | | -80.000,00 | | 80.000,00 | 80.000,00 | |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -163.017,55 | -170.000,00 | | | -170.000,00 | -200.904,08 | -30.904,08 | -30.904,08 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -262.400,71 | -343.000,00 | | | -343.000,00 | -271.980,93 | 71.019,07 | 71.019,07 | |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | -7.740,25 | -16.250,00 | | | -16.250,00 | -350,00 | 15.900,00 | 15.900,00 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -433.158,51 | -609.250,00 | | | -609.250,00 | -473.235,01 | 136.014,99 | 136.014,99 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 1.786.810,17 | 1.837.379,00 | | | 1.837.379,00 | 1.814.983,47 | -22.385,53 | -22.385,53 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 16.646,03 | 112.300,00 | | | 112.300,00 | 14.110,40 | -98.189,60 | -98.189,60 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 255.645,76 | 305.400,00 | | | 305.400,00 | 247.001,25 | -58.398,75 | -58.398,75 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.059.101,96 | 2.255.079,00 | | | 2.255.079,00 | 2.076.105,12 | -178.973,88 | -178.973,88 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 1.625.943,45 | 1.645.829,00 | | | 1.645.829,00 | 1.602.870,11 | -42.958,89 | -42.958,89 | |
| 9 | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | | | | | 18.080,80 | 18.080,80 | 18.080,80 | |
| 13 | = Summe: (investive Auszahlungen) | | | | | | 18.080,80 | 18.080,80 | 18.080,80 | |
| 14 | = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | | | | | | 18.080,80 | 18.080,80 | 18.080,80 | |

Jahresrechnung 2019

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -14.297,54 | -600,00 | | -600,00 | -420,00 | 180,00 | 180,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -130.918,34 | -140.890,04 | | -140.890,04 | -181.088,79 | -40.198,75 | -40.198,75 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -56.837,49 | | | | -31.514,75 | -31.514,75 | -31.514,75 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -202.053,37 | -141.490,04 | | -141.490,04 | -213.023,54 | -71.533,50 | -71.533,50 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 814.702,18 | 856.836,16 | | 856.836,16 | 725.398,15 | -131.438,01 | -131.438,01 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 175.691,35 | 143.803,80 | | 143.803,80 | 137.180,84 | -6.622,96 | -6.622,96 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 284.234,07 | 313.355,00 | | 313.355,00 | 284.770,79 | -28.584,21 | -28.584,21 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.851,20 | 935,58 | | 935,58 | 3.221,00 | 2.285,42 | 2.285,42 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 300.572,44 | 388.500,00 | | 388.500,00 | 388.500,00 | | | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 288.537,38 | 335.914,72 | 1.500,00 | 337.414,72 | 314.940,69 | -20.974,03 | -22.474,03 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 1.865.588,62 | 2.039.345,26 | 1.500,00 | 2.040.845,26 | 1.854.011,47 | -185.333,79 | -186.833,79 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 1.663.535,25 | 1.897.855,22 | 1.500,00 | 1.899.355,22 | 1.640.987,93 | -256.867,29 | -258.367,29 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 1.663.535,25 | 1.897.855,22 | 1.500,00 | 1.899.355,22 | 1.640.987,93 | -256.867,29 | -258.367,29 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 1.663.535,25 | 1.897.855,22 | 1.500,00 | 1.899.355,22 | 1.640.987,93 | -256.867,29 | -258.367,29 | |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -12.150,24 | -14.276,08 | | -14.276,08 | -12.845,46 | 1.430,62 | 1.430,62 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 64.734,11 | 102.797,22 | | 102.797,22 | 110.895,48 | 8.098,26 | 8.098,26 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 1.716.119,12 | 1.986.376,36 | 1.500,00 | 1.987.876,36 | 1.739.037,95 | -247.338,41 | -248.838,41 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 1.716.119,12 | 1.986.376,36 | 1.500,00 | 1.987.876,36 | 1.739.037,95 | -247.338,41 | -248.838,41 | |

Jahresrechnung 2019

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Dezernat IV



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.- übertrag. Folgebjahr |
|----|--------------------|--|--------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|--------------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -21.883,82 | -600,00 | | -600,00 | -7.464,37 | -6.864,37 | -6.864,37 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -89.802,96 | -84.500,00 | | -84.500,00 | -170.052,94 | -85.552,94 | -85.552,94 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -111.686,78 | -85.100,00 | | -85.100,00 | -177.517,31 | -92.417,31 | -92.417,31 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 571.649,08 | 684.561,00 | | 684.561,00 | 572.895,27 | -111.665,73 | -111.665,73 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 207.519,00 | 298.833,00 | | 298.833,00 | 269.333,72 | -29.499,28 | -29.499,28 | |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 301.000,76 | 388.500,00 | | 388.500,00 | 388.500,00 | | | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 247.153,12 | 284.770,00 | 1.500,00 | 286.270,00 | 257.855,61 | -26.914,39 | -28.414,39 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.327.321,96 | 1.656.664,00 | 1.500,00 | 1.658.164,00 | 1.488.584,60 | -168.079,40 | -169.579,40 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 1.215.635,18 | 1.571.564,00 | 1.500,00 | 1.573.064,00 | 1.311.067,29 | -260.496,71 | -261.996,71 | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 10.914,68 | | | | | | | |
| 10 | - | für den Erwerb von Finanzanlagen | | 38.400,00 | | 38.400,00 | 38.400,00 | | | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 10.914,68 | 38.400,00 | | 38.400,00 | 38.400,00 | | | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung) | 10.914,68 | 38.400,00 | | 38.400,00 | 38.400,00 | | | |

Jahresrechnung 2019

1.15 Wirtschaft und Tourismus 1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Dezernat III



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|--------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -14.297,54 | -600,00 | | -600,00 | -420,00 | 180,00 | 180,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -79.923,32 | -65.812,64 | | -65.812,64 | -56.414,34 | 9.398,30 | 9.398,30 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -52.913,25 | | | | -10.084,97 | -10.084,97 | -10.084,97 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -147.134,11 | -66.412,64 | | -66.412,64 | -66.919,31 | -506,67 | -506,67 | |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 669.426,01 | 700.024,44 | | 700.024,44 | 554.220,26 | -145.804,18 | -145.804,18 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 163.529,22 | 133.875,00 | | 133.875,00 | 112.280,42 | -21.594,58 | -21.594,58 | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 175.541,07 | 204.602,00 | | 204.602,00 | 176.077,79 | -28.524,21 | -28.524,21 | |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 654,00 | 882,96 | | 882,96 | 654,00 | -228,96 | -228,96 | |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 2.840,01 | 2.500,00 | | 2.500,00 | 2.500,00 | | | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 202.533,90 | 250.590,60 | 1.500,00 | 252.090,60 | 229.618,50 | -20.972,10 | -22.472,10 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 1.214.524,21 | 1.292.475,00 | 1.500,00 | 1.293.975,00 | 1.075.350,97 | -217.124,03 | -218.624,03 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | 1.067.390,10 | 1.226.062,36 | 1.500,00 | 1.227.562,36 | 1.008.431,66 | -217.630,70 | -219.130,70 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 1.067.390,10 | 1.226.062,36 | 1.500,00 | 1.227.562,36 | 1.008.431,66 | -217.630,70 | -219.130,70 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 1.067.390,10 | 1.226.062,36 | 1.500,00 | 1.227.562,36 | 1.008.431,66 | -217.630,70 | -219.130,70 | |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -20.119,38 | -26.044,32 | | -26.044,32 | -21.266,94 | 4.777,38 | 4.777,38 | |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 54.303,22 | 85.914,76 | | 85.914,76 | 92.477,46 | 6.562,70 | 6.562,70 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | 1.101.573,94 | 1.285.932,80 | 1.500,00 | 1.287.432,80 | 1.079.642,18 | -206.290,62 | -207.790,62 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | 1.101.573,94 | 1.285.932,80 | 1.500,00 | 1.287.432,80 | 1.079.642,18 | -206.290,62 | -207.790,62 | |

Jahresrechnung 2019

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Dezernat III



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag, Folgejahr |
|----|--|---------------|-------------|---------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -21.883,82 | -600,00 | | | -600,00 | -7.464,37 | -6.864,37 | -6.864,37 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -14.597,50 | -9.500,00 | | | -9.500,00 | -5.877,50 | 3.622,50 | 3.622,50 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -36.481,32 | -10.100,00 | | | -10.100,00 | -13.341,87 | -3.241,87 | -3.241,87 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | 438.296,79 | 534.834,00 | | | 534.834,00 | 447.720,62 | -87.113,38 | -87.113,38 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 99.186,00 | 190.500,00 | | | 190.500,00 | 161.000,72 | -29.499,28 | -29.499,28 | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 2.840,01 | 2.500,00 | | | 2.500,00 | 2.500,00 | | | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 176.902,76 | 214.770,00 | | 1.500,00 | 216.270,00 | 187.824,59 | -26.945,41 | -28.445,41 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 717.225,56 | 942.604,00 | | 1.500,00 | 944.104,00 | 799.045,93 | -143.558,07 | -145.058,07 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 680.744,24 | 932.504,00 | | 1.500,00 | 934.004,00 | 785.704,06 | -146.799,94 | -148.299,94 | |
| 9 | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 10.914,68 | | | | | | | | |
| 10 | - für den Erwerb von Finanzanlagen | | 38.400,00 | | | 38.400,00 | 38.400,00 | | | |
| 13 | = Summe: (investive Auszahlungen) | 10.914,68 | 38.400,00 | | | 38.400,00 | 38.400,00 | | | |
| 14 | = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung) | 10.914,68 | 38.400,00 | | | 38.400,00 | 38.400,00 | | | |

Jahresrechnung 2019

1.15 Wirtschaft und Tourismus 1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -50.995,02 | -75.077,40 | | | -75.077,40 | -124.674,45 | -49.597,05 | -49.597,05 | |
| 7 | + | -3.924,24 | | | | | -21.429,78 | -21.429,78 | -21.429,78 | |
| 10 | = | -54.919,26 | -75.077,40 | | | -75.077,40 | -146.104,23 | -71.026,83 | -71.026,83 | |
| 11 | - | 145.276,17 | 156.811,72 | | | 156.811,72 | 171.177,89 | 14.366,17 | 14.366,17 | |
| 12 | - | 12.162,13 | 9.928,80 | | | 9.928,80 | 24.900,42 | 14.971,62 | 14.971,62 | |
| 13 | - | 108.893,00 | 108.753,00 | | | 108.753,00 | 108.693,00 | -60,00 | -60,00 | |
| 14 | - | 1.197,20 | 52,62 | | | 52,62 | 2.567,00 | 2.514,38 | 2.514,38 | |
| 15 | - | 297.732,43 | 386.000,00 | | | 386.000,00 | 386.000,00 | | | |
| 16 | - | 86.003,48 | 85.324,12 | | | 85.324,12 | 85.322,19 | -1,93 | -1,93 | |
| 17 | = | 651.064,41 | 746.870,26 | | | 746.870,26 | 778.660,50 | 31.790,24 | 31.790,24 | |
| 18 | = | 596.145,15 | 671.792,86 | | | 671.792,86 | 632.556,27 | -39.236,59 | -39.236,59 | |
| 22 | = | 596.145,15 | 671.792,86 | | | 671.792,86 | 632.556,27 | -39.236,59 | -39.236,59 | |
| 26 | = | 596.145,15 | 671.792,86 | | | 671.792,86 | 632.556,27 | -39.236,59 | -39.236,59 | |
| 28 | - | 18.400,03 | 28.650,70 | | | 28.650,70 | 26.839,50 | -1.811,20 | -1.811,20 | |
| 29 | = | 614.545,18 | 700.443,56 | | | 700.443,56 | 659.395,77 | -41.047,79 | -41.047,79 | |
| 28 | | 614.545,18 | 700.443,56 | | | 700.443,56 | 659.395,77 | -41.047,79 | -41.047,79 | |

Jahresrechnung 2019

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Dezernat III



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|---------------|-------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 6 | + | -75.205,46 | -75.000,00 | | | -75.000,00 | -164.175,44 | -89.175,44 | -89.175,44 | |
| 9 | = | -75.205,46 | -75.000,00 | | | -75.000,00 | -164.175,44 | -89.175,44 | -89.175,44 | |
| 10 | - | 133.352,29 | 149.727,00 | | | 149.727,00 | 125.174,65 | -24.552,35 | -24.552,35 | |
| 12 | - | 108.333,00 | 108.333,00 | | | 108.333,00 | 108.333,00 | | | |
| 14 | - | 298.160,75 | 386.000,00 | | | 386.000,00 | 386.000,00 | | | |
| 15 | - | 70.250,36 | 70.000,00 | | | 70.000,00 | 70.031,02 | 31,02 | 31,02 | |
| 16 | = | 610.096,40 | 714.060,00 | | | 714.060,00 | 689.538,67 | -24.521,33 | -24.521,33 | |
| 17 | = | 534.890,94 | 639.060,00 | | | 639.060,00 | 525.363,23 | -113.696,77 | -113.696,77 | |

Jahresrechnung 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | -2.179.246,28 | -2.361.000,00 | | | -2.361.000,00 | -2.289.644,75 | 71.355,25 | 71.355,25 | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -258.528.935,39 | -261.741.911,00 | | | -261.741.911,00 | -260.737.622,18 | 1.004.288,82 | 1.004.288,82 | |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | -1.412.598,00 | -959.400,00 | | | -959.400,00 | -855.923,00 | 103.477,00 | 103.477,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -3.284.004,63 | -50.000,00 | | | -50.000,00 | -404.850,34 | -354.850,34 | -354.850,34 | |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | -33.795,11 | -8.000,00 | | | -8.000,00 | -25.115,46 | -17.115,46 | -17.115,46 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | -265.438.579,41 | -265.120.311,00 | | | -265.120.311,00 | -264.313.155,73 | 807.155,27 | 807.155,27 | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 120.836,88 | 15.000,00 | | | 15.000,00 | 121.455,09 | 106.455,09 | 106.455,09 | |
| 15 | - Transferaufwendungen | 74.860.909,99 | 65.263.813,00 | | | 65.263.813,00 | 65.543.577,40 | 279.764,40 | 279.764,40 | |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.530.498,88 | 358.040,00 | | | 358.040,00 | 2.200.171,37 | 1.842.131,37 | 1.842.131,37 | |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 78.512.245,75 | 65.636.853,00 | | | 65.636.853,00 | 67.865.203,86 | 2.228.350,86 | 2.228.350,86 | |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | -186.926.333,66 | -199.483.458,00 | | | -199.483.458,00 | -196.447.951,87 | 3.035.506,13 | 3.035.506,13 | |
| 19 | + Finanzerträge | -619.461,17 | -619.654,00 | | | -619.654,00 | -638.675,70 | -19.021,70 | -19.021,70 | |
| 20 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.809.167,88 | 2.013.492,00 | | | 2.013.492,00 | 1.529.427,82 | -484.064,18 | -484.064,18 | |
| 21 | = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | 1.189.706,71 | 1.393.838,00 | | | 1.393.838,00 | 890.752,12 | -503.085,88 | -503.085,88 | |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | -185.736.626,95 | -198.089.620,00 | | | -198.089.620,00 | -195.557.199,75 | 2.532.420,25 | 2.532.420,25 | |
| 26 | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | -185.736.626,95 | -198.089.620,00 | | | -198.089.620,00 | -195.557.199,75 | 2.532.420,25 | 2.532.420,25 | |
| 29 | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | -185.736.626,95 | -198.089.620,00 | | | -198.089.620,00 | -195.557.199,75 | 2.532.420,25 | 2.532.420,25 | |
| 28 | = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -185.736.626,95 | -198.089.620,00 | | | -198.089.620,00 | -195.557.199,75 | 2.532.420,25 | 2.532.420,25 | |

Jahresrechnung 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | -2.179.246,28 | -2.361.000,00 | | | -2.361.000,00 | -2.289.644,75 | 71.355,25 | 71.355,25 | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -260.045.123,05 | -261.558.347,00 | | | -261.558.347,00 | -262.687.229,72 | -1.128.882,72 | -1.128.882,72 | |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | | -959.400,00 | | | -959.400,00 | | 959.400,00 | 959.400,00 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -2.881.215,04 | -50.000,00 | | | -50.000,00 | | 50.000,00 | 50.000,00 | |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen | -227.672,73 | -8.000,00 | | | -8.000,00 | -121.460,68 | -113.460,68 | -113.460,68 | |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -594.207,66 | -599.500,00 | | | -599.500,00 | -575.017,15 | 24.482,85 | 24.482,85 | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -265.927.464,76 | -265.536.247,00 | | | -265.536.247,00 | -265.673.352,30 | -137.105,30 | -137.105,30 | |
| 10 | - Personalauszahlungen | -191.670,78 | | | | | -139.624,44 | -139.624,44 | -139.624,44 | |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | | 15.000,00 | | | 15.000,00 | | -15.000,00 | -15.000,00 | |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 768,61 | | | | | -798,35 | -798,35 | -798,35 | |
| 13 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.801.322,04 | 2.013.492,00 | | | 2.013.492,00 | 1.560.407,31 | -453.084,69 | -453.084,69 | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 74.860.909,99 | 65.263.813,00 | | | 65.263.813,00 | 65.543.577,40 | 279.764,40 | 279.764,40 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 2.011.590,30 | 3.300,00 | | | 3.300,00 | 3.254.029,35 | 3.250.729,35 | 3.250.729,35 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 78.482.920,16 | 67.295.605,00 | | | 67.295.605,00 | 70.217.591,27 | 2.921.986,27 | 2.921.986,27 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | -187.444.544,60 | -198.240.642,00 | | | -198.240.642,00 | -195.455.761,03 | 2.784.880,97 | 2.784.880,97 | |
| 1 | + Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.372.529,50 | -5.808.117,00 | | | -5.808.117,00 | -1.390.647,73 | 4.417.469,27 | 4.417.469,27 | |
| 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) | -2.372.529,50 | -5.808.117,00 | | | -5.808.117,00 | -2.390.647,73 | 3.417.469,27 | 3.417.469,27 | |
| 9 | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 4.581.410,00 | | | 4.581.410,00 | | -4.581.410,00 | -4.581.410,00 | |
| 10 | - für den Erwerb von Finanzanlagen | 10.200.000,00 | 6.580.000,00 | | | 6.580.000,00 | 10.000.000,00 | 3.420.000,00 | 3.420.000,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



| | | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.- übertrag. Folgejahr |
|----|---|---|---------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 10.200.000,00 | | 304.608,00 | 11.466.018,00 | 10.000.000,00 | -1.161.410,00 | -1.466.018,00 | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./.. Auszahlung) | 7.827.470,50 | | 304.608,00 | 5.657.901,00 | 7.609.352,27 | 2.256.059,27 | 1.951.451,27 | |

Jahresrechnung 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|--|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | -2.179.246,28 | -2.361.000,00 | | | -2.361.000,00 | -2.289.644,75 | 71.355,25 | 71.355,25 | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -258.347.343,39 | -261.558.347,00 | | | -261.558.347,00 | -260.556.031,18 | 1.002.315,82 | 1.002.315,82 | |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -2.881.215,04 | | | | | | | | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | -263.407.804,71 | -263.919.347,00 | | | -263.919.347,00 | -262.845.675,93 | 1.073.671,07 | 1.073.671,07 | |
| 15 | - Transferaufwendungen | 74.860.909,99 | 65.263.813,00 | | | 65.263.813,00 | 65.543.577,40 | 279.764,40 | 279.764,40 | |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.143.712,20 | | | | | 1.899.223,90 | 1.899.223,90 | 1.899.223,90 | |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 78.004.622,19 | 65.263.813,00 | | | 65.263.813,00 | 67.442.801,30 | 2.178.988,30 | 2.178.988,30 | |
| 18 | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | -185.403.182,52 | -198.655.534,00 | | | -198.655.534,00 | -195.402.874,63 | 3.252.659,37 | 3.252.659,37 | |
| 20 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 3.727,12 | | | | | | | | |
| 21 | = Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | 3.727,12 | | | | | | | | |
| 22 | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | -185.399.455,40 | -198.655.534,00 | | | -198.655.534,00 | -195.402.874,63 | 3.252.659,37 | 3.252.659,37 | |
| 26 | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | -185.399.455,40 | -198.655.534,00 | | | -198.655.534,00 | -195.402.874,63 | 3.252.659,37 | 3.252.659,37 | |
| 29 | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | -185.399.455,40 | -198.655.534,00 | | | -198.655.534,00 | -195.402.874,63 | 3.252.659,37 | 3.252.659,37 | |
| 28 | = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -185.399.455,40 | -198.655.534,00 | | | -198.655.534,00 | -195.402.874,63 | 3.252.659,37 | 3.252.659,37 | |

Jahresrechnung 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|---|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | -2.179.246,28 | -2.361.000,00 | | | -2.361.000,00 | -2.289.644,75 | 71.355,25 | 71.355,25 | |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -258.300.457,15 | -261.558.347,00 | | | -261.558.347,00 | -260.630.033,72 | 928.313,28 | 928.313,28 | |
| 6 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -2.881.215,04 | | | | | | | | |
| 9 | = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -263.360.918,47 | -263.919.347,00 | | | -263.919.347,00 | -262.919.678,47 | 999.668,53 | 999.668,53 | |
| 14 | - Transferauszahlungen | 74.860.909,99 | 65.263.813,00 | | | 65.263.813,00 | 65.543.577,40 | 279.764,40 | 279.764,40 | |
| 15 | - Sonstige Auszahlungen | 1.823.710,48 | | | | | 3.143.428,70 | 3.143.428,70 | 3.143.428,70 | |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 76.884.620,47 | 65.263.813,00 | | | 65.263.813,00 | 68.687.006,10 | 3.423.193,10 | 3.423.193,10 | |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | -186.676.298,00 | -198.655.534,00 | | | -198.655.534,00 | -194.232.672,37 | 4.422.861,63 | 4.422.861,63 | |
| 1 | Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.372.529,50 | -5.808.117,00 | | | -5.808.117,00 | -1.390.647,73 | 4.417.469,27 | 4.417.469,27 | |
| 6 | + Summe: (investive Einzahlungen) | -1.372.529,50 | -5.808.117,00 | | | -5.808.117,00 | -1.390.647,73 | 4.417.469,27 | 4.417.469,27 | |
| 9 | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 4.581.410,00 | | 304.608,00 | 4.886.018,00 | | -4.581.410,00 | -4.886.018,00 | |
| 13 | = Summe: (investive Auszahlungen) | | 4.581.410,00 | | 304.608,00 | 4.886.018,00 | | -4.581.410,00 | -4.886.018,00 | |
| 14 | = Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | -1.372.529,50 | -1.226.707,00 | | 304.608,00 | -922.099,00 | -1.390.647,73 | -163.940,73 | -468.548,73 | |

Jahresrechnung 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft
1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|--|---------------|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5200000 Investitionspauschale | | | | | | | | | |
| 1 + | -1.372.529,50 | -1.372.530,00 | | | ##### | ##### | -18.117,73 | -18.117,73 | |
| 6 = | -1.372.529,50 | -1.372.530,00 | | | ##### | ##### | -18.117,73 | -18.117,73 | |
| 14 = | -1.372.529,50 | -1.372.530,00 | | | ##### | ##### | -18.117,73 | -18.117,73 | |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5200050 Fördermittel nach KlinVFG | | | | | | | | | |
| 1 + | | -4.123.269,00 | | | ##### | | 4.123.269,00 | 4.123.269,00 | |
| 6 = | | -4.123.269,00 | | | ##### | | 4.123.269,00 | 4.123.269,00 | |
| 9 - | | 4.581.410,00 | | 304.608,00 | 4.886.018,00 | | -4.581.410,00 | ##### | |
| 13 = | | 4.581.410,00 | | 304.608,00 | 4.886.018,00 | | -4.581.410,00 | ##### | |
| 14 = | | 458.141,00 | | 304.608,00 | 762.749,00 | | -458.141,00 | -762.749,00 | |
| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | | | | | | | |
| 5200060 Förderprogramm Gute Schule | | | | | | | | | |
| 1 + | | -295.373,00 | | | -295.373,00 | | 295.373,00 | 295.373,00 | |
| 6 = | | -295.373,00 | | | -295.373,00 | | 295.373,00 | 295.373,00 | |
| 14 = | | -295.373,00 | | | -295.373,00 | | 295.373,00 | 295.373,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Teilergebnisrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.-übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/Ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist | Ermächt.-übertrag. Folgejahr |
|----|----------------------|--|---------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -183.564,00 | | | -183.564,00 | -181.591,00 | 1.973,00 | 1.973,00 | |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | -959.400,00 | | | -959.400,00 | -855.923,00 | 103.477,00 | 103.477,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -50.000,00 | | | -50.000,00 | -404.850,34 | -354.850,34 | -354.850,34 | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -33.795,11 | | | -8.000,00 | -25.115,46 | -17.115,46 | -17.115,46 | |
| 10 | = | Ordentliche Erträge | -2.030.774,70 | | | -1.200.964,00 | -1.467.479,80 | -266.515,80 | -266.515,80 | |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 120.836,88 | | | 15.000,00 | 121.455,09 | 106.455,09 | 106.455,09 | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 386.786,68 | | | 358.040,00 | 300.947,47 | -57.092,53 | -57.092,53 | |
| 17 | = | Ordentliche Aufwendungen | 507.623,56 | | | 373.040,00 | 422.402,56 | 49.362,56 | 49.362,56 | |
| 18 | = | Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17) | -1.523.451,14 | | | -827.924,00 | -1.045.077,24 | -217.153,24 | -217.153,24 | |
| 19 | + | Finanzerträge | -619.461,17 | | | -619.654,00 | -638.675,70 | -19.021,70 | -19.021,70 | |
| 20 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.805.440,76 | | | 2.013.492,00 | 1.529.427,82 | -484.064,18 | -484.064,18 | |
| 21 | = | Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20) | 1.185.979,59 | | | 1.393.838,00 | 890.752,12 | -503.085,88 | -503.085,88 | |
| 22 | = | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | -337.171,55 | | | 565.914,00 | -154.325,12 | -720.239,12 | -720.239,12 | |
| 26 | = | Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | -337.171,55 | | | 565.914,00 | -154.325,12 | -720.239,12 | -720.239,12 | |
| 29 | = | Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28) | -337.171,55 | | | 565.914,00 | -154.325,12 | -720.239,12 | -720.239,12 | |
| 28 | | Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) | -337.171,55 | | | 565.914,00 | -154.325,12 | -720.239,12 | -720.239,12 | |

Jahresrechnung 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Teilfinanzrechnung | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.- übertrag. Folgejahr |
|----|--------------------|--|---------------|---------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.744.665,90 | | | | -2.057.196,00 | -2.057.196,00 | -2.057.196,00 | |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | | -959.400,00 | | -959.400,00 | | 959.400,00 | 959.400,00 | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | | -50.000,00 | | -50.000,00 | | 50.000,00 | 50.000,00 | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -227.672,73 | -8.000,00 | | -8.000,00 | -121.460,68 | -113.460,68 | -113.460,68 | |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -594.207,66 | -599.500,00 | | -599.500,00 | -575.017,15 | 24.482,85 | 24.482,85 | |
| 9 | = | Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -2.566.546,29 | -1.616.900,00 | | -1.616.900,00 | -2.753.673,83 | -1.136.773,83 | -1.136.773,83 | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | -191.670,78 | | | | -139.624,44 | -139.624,44 | -139.624,44 | |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | | 15.000,00 | | 15.000,00 | | -15.000,00 | -15.000,00 | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 768,61 | | | | -798,35 | -798,35 | -798,35 | |
| 13 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.801.322,04 | 2.013.492,00 | | 2.013.492,00 | 1.560.407,31 | -453.084,69 | -453.084,69 | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 187.879,82 | 3.300,00 | | 3.300,00 | 110.600,65 | 107.300,65 | 107.300,65 | |
| 16 | = | Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.798.299,69 | 2.031.792,00 | | 2.031.792,00 | 1.530.585,17 | -501.206,83 | -501.206,83 | |
| 17 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | -768.246,60 | 414.892,00 | | 414.892,00 | -1.223.088,66 | -1.637.980,66 | -1.637.980,66 | |
| 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 | 10.200.000,00 | 6.580.000,00 | | 6.580.000,00 | 10.000.000,00 | 3.420.000,00 | 3.420.000,00 | |
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 10.200.000,00 | 6.580.000,00 | | 6.580.000,00 | 10.000.000,00 | 3.420.000,00 | 3.420.000,00 | |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung) | 9.200.000,00 | 6.580.000,00 | | 6.580.000,00 | 9.000.000,00 | 2.420.000,00 | 2.420.000,00 | |

Jahresrechnung 2019

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



| | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2018 | Ansatz 2019 | zzgl. Nachtrag 2019 | zzgl. Ermächt.- übertrag. 2019 | fortg. Ansatz 2019 | Ist-Ergebnis 2019 | Vergleich Ansatz/ist | Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist | Ermächt.- übertrag. Folgejahr |
|---------|--|------------------|--------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-------------------------|--|-------------------------------------|
| 5206398 | Kapitalstock Pensionsrückstellung | | | | | | | | | |
| 3 | + | -1.000.000,00 | | | | | ##### | -1.000.000,00 | ##### | |
| 6 | = | -1.000.000,00 | | | | | ##### | -1.000.000,00 | ##### | |
| 10 | - | 10.200.000,00 | 6.580.000,00 | | | 6.580.000,00 | ##### | 3.420.000,00 | 3.420.000,00 | |
| 13 | = | 10.200.000,00 | 6.580.000,00 | | | 6.580.000,00 | ##### | 3.420.000,00 | 3.420.000,00 | |
| 14 | = | 9.200.000,00 | 6.580.000,00 | | | 6.580.000,00 | 9.000.000,00 | 2.420.000,00 | 2.420.000,00 | |

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

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Anlagevermögen | 1 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 1 |
| 1.2 | Sachanlage | 1 |
| 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte..... | 1 |
| 1.2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 2 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | 2 |
| 1.2.4 | Bauten auf fremdem Grund und Boden..... | 3 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler..... | 3 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge..... | 4 |
| 1.2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 4 |
| 1.2.8 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 4 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 5 |
| 1.3.1 | Beteiligungen | 5 |
| 1.3.2 | Sondervermögen | 5 |
| 1.3.3 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 6 |
| 1.3.4 | Ausleihungen | 6 |
| 2 | Umlaufvermögen | 7 |
| 2.1 | Vorräte | 7 |
| 2.1.1 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 7 |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände..... | 8 |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 9 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen..... | 10 |
| 2.2.3 | Sonstige Vermögensgegenstände | 11 |
| 2.3 | Liquide Mittel | 12 |
| 3 | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten..... | 12 |
| 4 | Eigenkapital | 14 |
| 4.1 | Allgemeine Rücklage | 14 |
| 4.2 | Ausgleichsrücklage | 15 |
| 4.3 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 15 |
| 5 | Sonderposten..... | 16 |
| 5.1 | Sonderposten für Zuwendungen | 16 |
| 5.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 18 |
| 5.3 | Sonstige Sonderposten..... | 19 |
| 6 | Rückstellungen | 19 |
| 6.1 | Pensionsrückstellungen | 20 |
| 6.2 | Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 21 |
| 6.3 | Instandhaltungsrückstellungen | 21 |
| 6.4 | Sonstige Rückstellungen..... | 22 |
| 7 | Verbindlichkeiten | 23 |
| 7.1 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 23 |
| 7.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 25 |
| 7.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen..... | 26 |
| 7.4 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 26 |
| 7.5 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 27 |
| 7.6 | Sonstige Verbindlichkeiten..... | 28 |
| 8 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 29 |
| 9 | Ergänzende Tabellen | 30 |

1 Anlagevermögen

1.1 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.¹ 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. 358 T€ betreffen im Wesentlichen den Vermögenskauf von Lizenzen und Datenverarbeitungssoftware, die Abschreibungen für die vorhandenen Vermögensgegenstände belaufen sich auf rd. 219 T€.

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 293.223,00 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 430.869,45 Euro |

1.2 Sachanlage

1.2.1 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.²

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) geführt³. 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 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

¹ Vgl. § 44 Abs. 1 KomHVO.

² 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.

³ Sturmtief Friederike hat im Januar 2018 stellenweise erheblichen Schaden angerichtet. Und bedingt durch die Schäden durch Borkenkäfer wurde die sog. Waldinventur auf den Stichtag 31.12.2020 verschoben.

mittels Gutachten festgestellt, dass der Wert der kreiseigenen Wälder um rd. 6,2 Mio. € gesunken ist. Es wurde eine außerordentliche Abschreibung vorgenommen.

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 17.196.153,76 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 10.972.284,88 Euro |

1.2.2 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.

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. Die Zugänge (inkl. Umbuchung von Anlagen im Bau) belaufen sich auf rd. 0,29 Mio. €, die Abschreibungen belaufen sich auf rd. 3,467 Mio. €.

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 113.505.753,47 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 110.331.208,47 Euro |

1.2.3 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.⁴ Durch diese Differenzierung können unterschiedliche Restnutzungsdauern berücksichtigt werden. In der Anlagenklasse *Brücken und Tunnel* sind einzelne Straßenbauwerke abgebildet.

Die Tiefbaumaßnahmen sind im Lagebericht (vgl. Abschnitt „Investitionen“) dargestellt, zur Entwicklung des Infrastrukturvermögens siehe auch die Erläuterung im Abschnitt „Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage“. Im Berichtsjahr wurden Investitionskosten von rd. 1,585 Mio. € als Zugang auf vorhandene bzw. fertig gestellte Anlagengütern aktiviert. Zudem wurden Kosten aus Vorjahren in Höhe von rd. 918 T€, die in Vorjahren als *Anlage im Bau* bilanziert wurden, auf fertiggestellte Anlagen umgebucht. Daneben sind die Abschreibung von rd. 3,818 Mio. € von Bedeutung.

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 92.478.802,75 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 91.160.050,64 Euro |

1.2.4 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 | 4.186.434,00 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 4.167.751,00 Euro |

1.2.5 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.⁵

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

⁴ 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.

⁵ 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. Fischeichen Kaltenbach mit einem Erinnerungswert angesetzt.

1.2.6 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.⁶

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. 1,117 Mio. €.

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 4.282.500,70 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 3.691.271,00 Euro |

1.2.7 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.⁷

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 7.100.263,07 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 6.873.631,35 Euro |

1.2.8 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.⁸

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

⁶ 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.

⁷ Ab dem Berichtsjahr 2019 werden 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, aufgrund geänderter gesetzlicher Rahmenbedingungen unmittelbar als Aufwand verbucht. Für die übrigen Gegenstände wird eine Restnutzungsdauer anhand der örtlichen Abschreibungstabelle festgelegt. Die Gegenstände dieser Anlagenklasse werden in Anlehnung an die NKF Rahmentabelle gem. der in der "Tabelle der örtlich festgelegten Nutzungsdauern von Vermögensgegenständen Oberbergischer Kreis" über die dort angegebene Nutzungsdauer abgeschrieben.

⁸ 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.

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 „9 Ergänzende Tabellen“ (Seite 30) dargestellt.

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 4.246.641,37 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 5.969.230,20 Euro |

1.3 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.

1.3.1 Beteiligungen

Beteiligungen an Unternehmen sind zu bilanzieren. Die jeweiligen Bilanzwerte sind im Abschnitt „9 Ergänzende Tabellen“ (Seite 30) 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. Im Berichtsjahr 2019 ist der Kreis der Gesellschaft „Projektagentur Oberberg GmbH“ beigetreten. Zudem wurden Anteile eines Gesellschafters an der OAG GmbH nach Abtretung erworben.

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 27.544.048,44 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 27.597.698,44 Euro |

1.3.2 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.⁹

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

⁹ 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.

1.3.3 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.¹⁰ Dieser Kapitalstock besteht aus Wertpapieranlagen (aufgenommen bei der Kreissparkasse Köln)¹¹ sowie Anlagen im Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (KVR) bei der Rheinischen Versorgungskasse (RVK).

| Wertpapiere | 01.01.2019 | Zugang | Abgang | 31.12.2019 |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| Pensionsrücklage (KSK) | 28.330 T€ | 6.000 T€ | -1.000 T€ | 33.330 T€ |
| Versorgungsrücklage (RVK) | 36.470 T€ | 4.283 T€ | T€ | 40.753 T€ |
| Zwischensumme (AV) | 64.800 T€ | 10.283 T€ | -1.000 T€ | 74.084 T€ |

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. 45,24 Mio. € angegeben (d.h. es ergibt sich eine stille Reserve von rd. 4,48 Mio. €).¹² Parallel wurde ein Betrag von 5,0 Mio. € der Vermögensverwaltung (KSK) zugeführt, zusätzlich wurde ein Wertpapiere i. H. v. 1,0 Mio. € erworben und ein Wertpapier i. H. v. 1,0 Mio. € rückabgewickelt.¹³

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 64.800.687,16 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 74.084.100,04 Euro |

1.3.4 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.

¹⁰ 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.

¹¹ Es handelt sich um zehn Anlagen mit Einzelsummen von 1,0 Mio. € bis 6,132 Mio. €, die Rückzahlungstermine liegen im Zeitraum 2024 bis 2031.

¹² In der Bilanz erfolgt wegen gesetzlicher Vorgaben (Stichwort Realisierungsgebot) keine Zuschreibung der Wertentwicklung, hier wird „nur“ der Nominalwert der Anteile berücksichtigt.

¹³ Vgl. auch die Ausführungen im Lagebericht in den Abschnitten „Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage“ sowie „Chancen und Risiken“.

Der Oberbergische Kreis hat dem Klinikum Oberberg in 2015 ein rückzahlbares zweckbezogenes Investitionsdarlehen von 1,15 Mio. € gewährt.¹⁴ Entsprechend der Angaben in der NKF-Handreichung wurde das Darlehen damals abgezinst.¹⁵

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 1.007.708,00 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 1.027.861,00 Euro |

2 Umlaufvermögen

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

2.1 Vorräte

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

2.1.1 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. Der Oberbergische Kreis hatte 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. 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.

¹⁴ 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.

¹⁵ Vgl. NKF-Handreichung, 6. Aufl., S. 2231ff.

| Treuhandvermögen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Grundstücke (Vorräte) | 1.958 T€ | 927 T€ | 901 T€ | 1.839 T€ |
| Finanzierungsmittel (LM) | 327 T€ | 1.384 T€ | 1.442 T€ | 525 T€ |
| Summe | 2.284 T€ | 2.312 T€ | 2.343 T€ | 2.364 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. Die deutliche Verschiebung zwischen Grundstücken und Finanzierungsmittel beruht auf Zahlungen im Zusammenhang mit einer Kaufpreiszahlung für die geplante Bebauung einer Fläche in Waldbröl.

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 928.810,30 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 1.870.665,81 Euro |

2.2 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 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.

2.2.1 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.¹⁶

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.

¹⁶ Eine ausführliche Erklärung wurde im Jahresabschlussbericht 2014 abgedruckt.

Sofern an Versorgungslasten des *Oberbergischen Kreises* auch andere Dienstherren anteilig beteiligt sind (§ 107b BeamtVG), ergibt sich beim Wechsel eines Beamten gegenüber dem aufnehmenden Dienstherren eine Forderung, die hier bilanziert wird.¹⁷ 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.

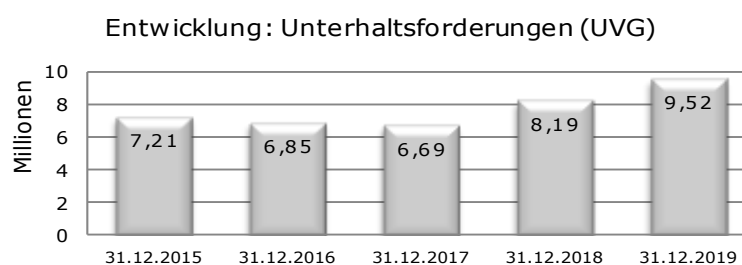
Der Hauptanteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen entfällt mit rd. 5,3 Mio. € auf Gebühren aus dem Bereich Rettungsdienst¹⁸, den Erstattungsansprüchen von 5,3 Mio. € aufgrund von Dienstherrenwechsel (§ 107b BeamtVG) sowie rd. 6,1 Mio. € auf den Produktbereich Individuelle Hilfen (insb. Heimerziehung, Inobhutnahme, Wochen- und Vollzeitpflege sowie Unterstützung und intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung sowie gemeinsame Wohnformen).

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 30.366.804,41 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 30.178.782,36 Euro |

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

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

Die Unterhaltsforderungen (UVG) werden nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen. Der Bruttobetrag von rd. 9,52 Mio. € wird als Forderung bilanziert. Unter Berücksichtigung des Kreisanteils und einer Rückgriffquote von rd. 25 Prozent wird der o. g. Betrag über eine Wertberichtigung von 7,17 Mio. € berichtigt.



¹⁷ Vgl. Ausführungen im Abschnitt Pensionsrückstellungen, vgl. Bilanzsachkonto 165900 Forderungen aus Erstattungsansprüchen Pensionsrückstellungen.

¹⁸ Das „Gebührenausrisiko“ im Bereich Rettungsdienst liegt bei unter einem Prozent. Die uneinbringlichen Forderungen werden bei der Nachkalkulation der Gebühren als betriebswirtschaftliche Kosten berücksichtigt.

Die korrespondierenden Verbindlichkeiten gegenüber dem Land werden auf der Passivseite der Bilanz als *Verbindlichkeiten UVG* abgebildet.¹⁹ Die übrigen Forderungen werden hier nicht näher erläutert.

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 2.321.535,25 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 3.028.386,65 Euro |

2.2.3 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 wieder erstattet werden. Die durchlaufenden Gelder stellen für den *Oberbergischen Kreis* keinen Aufwand dar, müssen aber aufgrund des vom Bilanzstichtag abweichenden Abrechnungstichtages bilanziert werden. 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.

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 umzugliedernden Beträge pro Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonto ermittelt. Im Anschluss wurden die Beträge umgebucht. Durch die Umbuchung werden die Beträge der debitorischen Kreditoren unter den sonstigen Vermögensgegenstände ausgewiesen.

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 502.000,65 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 731.629,32 Euro |

¹⁹ Vgl. Bilanzkonten 177901, 177904, 212600 und 375120.

2.3 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.²⁰ 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.

Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (924 T€) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem sog. Treuhandvermögen, vgl. Anhang 1/Seite 8.

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 6.920.980,08 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 961.363,93 Euro |

3 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. 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.²¹

| Aktive Rechnungsabgrenzung | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| A-RAP Allgemein | 8.218 T€ | 8.803 T€ | 8.476 T€ | 9.522 T€ |
| A-RAP ÖPNV (Altdaten) | 34 T€ | T€ | T€ | T€ |
| A-RAP KiTa (Altdaten) | 2.426 T€ | 2.068 T€ | 1.711 T€ | 1.356 T€ |
| A-RAP KiTa-Ausbau (nach 2008) | 11.679 T€ | 11.187 T€ | 12.101 T€ | 12.243 T€ |
| A-RAP WLS Bad W'fürth | 217 T€ | 202 T€ | 187 T€ | 172 T€ |
| A-RAP NOS (AGewiS) | 172 T€ | 261 T€ | 261 T€ | 260 T€ |
| Summe | 22.746 T€ | 22.522 T€ | 22.736 T€ | 23.553 T€ |

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

²¹ Vgl. § 43 KomHVO, vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 3081ff.

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.²² Der gewährte Zuwendungsbetrag wird jährlich aktiviert und anschließend entsprechend der Erfüllung bzw. der Zweckbindungsfrist aufwandswirksam aufgelöst. Die damit in Verbindung stehenden Landeszuschüsse werden analog auf der Passivseite der Bilanz als passiver Rechnungsabgrenzungsposten berücksichtigt.

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 | 22.736.159,79 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 23.552.631,82 Euro |

²² 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).

4 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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Eigenkapital | 45.857 T€ | 48.729 T€ | 52.766 T€ | 47.176 T€ |
| Allgemeine Rücklage | 36.577 T€ | 36.577 T€ | 36.583 T€ | 36.635 T€ |
| Ausgleichsrücklage (Bilanz) | 15.122 T€ | 9.280 T€ | 12.152 T€ | 16.183 T€ |
| Jahresergebnis | -5.842 T€ | 2.871 T€ | 4.031 T€ | -5.641 T€ |
| Nachrichtlich: | | | | |
| Bestand Ausgleichsrücklage | 9.280 T€ | 12.152 T€ | 16.183 T€ | 10.542 T€ |

4.1 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.²³

| Entwicklung: Allgemeine Rücklage | Betrag |
|---|-----------|
| 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz) | 36.439 T€ |
| Korrekturen 2009-2017 (§§ 43 u. 57 GemHVO a.F.) | 138 T€ |
| 31.12.2017 bzw. 01.01.2018 | 36.577 T€ |
| Korrektur 2018 (§ 43 GemHVO a.F.) | 6 T€ |
| 31.12.2018 bzw. 01.01.2019 | 36.583 T€ |
| Korrektur 2019 (§ 44 KomHVO) | 51 T€ |
| 31.12.2019 | 36.635 T€ |

In Vorjahren wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz sowie Verrechnungen berücksichtigt.²⁴ Die Korrekturen 2019 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 | 36.583.455,03 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 36.634.589,37 Euro |

²³ 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*.

²⁴ 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).

4.2 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage anzusetzen.²⁵ 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.²⁶

| Entwicklung: Ausgleichsrücklage | Betrag |
|-----------------------------------|-----------|
| 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz) | 18.220 T€ |
| Berichtigungen 2009-2012 | 571 T€ |
| Berichtigungen 2013/2014 | -1.565 T€ |
| Summe Jahresergebnisse 2009-2017 | -5.075 T€ |
| Ausgleichsrücklage zum 31.12.2018 | 12.152 T€ |
| Verrechnung Jahresergebnis 2018 | 4.031 T€ |
| Ausgleichsrücklage zum 31.12.2019 | 16.183 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 | 12.151.541,35 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 16.182.520,61 Euro |

4.3 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 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erträge | 388.083.243,46 € | 407.325.834,06 € | 414.150.823,05 € |
| Aufwendungen | 385.211.878,09 € | 403.294.854,80 € | 419.791.581,07 € |
| Ergebnis - Überdeckung | 2.871.365,37 € | 4.030.979,26 € | entfällt |
| Ergebnis - Verlust | entfällt | entfällt | - 5.640.758,02 € |

²⁵ 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.

²⁶ 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 gegenüber stehen 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 Berichtigung (vgl. Jahresabschlussbericht 2013 und 2014). Ebenso berücksichtigt sind die Jahresergebnisse der Vorjahre.

5 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 | 01.01.2019 | Abgang / Auflösung | Zugang / Umbuchung | 31.12.2019 |
|----------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| Sonderposten | 50.394 T€ | -2.050 T€ | 945 T€ | 49.289 T€ |
| für Zuwendungen | 45.931 T€ | -1.859 T€ | 945 T€ | 45.017 T€ |
| für den Gebührenaussgleich | 3.394 T€ | -185 T€ | T€ | 3.209 T€ |
| Sonstige Sonderposten | 1.069 T€ | -5 T€ | T€ | 1.063 T€ |

5.1 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.²⁷

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.

²⁷ 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.

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 | 01.01.2019 | Zugang/ Abgang | Umbuchung (zu SoPo) | 31.12.2019 |
|----------------------------------|------------|-------------------|------------------------|------------|
| Investitionspauschale | 7.234.215 | 1.390.648 | 0 | 8.624.862 |
| Schulpauschale | 3.563.688 | 1.012.992 | 0 | 4.576.680 |
| Feuerschutz | 0 | 13.958 | 13.958 | 0 |
| Feuerschutz (Pausch. Warnsyst.) | 4.000 | 0 | 0 | 4.000 |
| Feuerschutz (Warnung d. Bevölk.) | 7.610 | 0 | 0 | 7.610 |
| LZ Kommunikationstechnik | 39.070 | 0 | 0 | 39.070 |
| Gute Schule | 112.813 | 798.850 | 452.152 | 459.511 |
| Knoten K1/K3 | 0 | 71.400 | 71.400 | 0 |
| Umbau K29 | 90.000 | 290.000 | 380.000 | 0 |
| Umbau K38 | 0 | 14.000 | 0 | 14.000 |
| Rückzahlung LZ | | -45.650 | -45.650 | 0 |
| Summe | 11.051.395 | 3.546.198 | 871.861 | 13.725.733 |

Insbesondere durch die Passivierung der Zuschüsse (siehe Spalte „Umbuchung“) im Zusammenhang mit den fertiggestellten Baumaßnahmen Tiefbau bzw. Maßnahmen im Rahmen des *Förderprogramms Gute Schule* erhöht sich zunächst 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 | 45.931.093,26 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 45.016.822,54 Euro |

5.2 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. Gebühren-kalkulation RD | Kumuliertes Ergebnis | Sonderposten Gebührenaussgleich |
|----------------|------------------------------------|----------------------|---------------------------------|
| 2008 u.Vj. | k. A. | 2.268 T€ | 2.268 T€ |
| 2009 | -215 T€ | 2.053 T€ | 2.053 T€ |
| 2010 | -2.526 T€ | -473 T€ | T€ |
| 2011 | -3.105 T€ | -3.578 T€ | T€ |
| 2012 | 2.347 T€ | -1.231 T€ | T€ |
| 2013 | 1.289 T€ | 58 T€ | 58 T€ |
| 2014 | 215 T€ | 273 T€ | 273 T€ |
| 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€ |

Im Frühjahr 2017 erfolgten 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. Die letzte Anpassung der Gebühren lag ca. fünf Jahre zurück (Inkrafttreten am 01.01.2012). Die nächste Gebührenanpassung könnte im Frühjahr 2021 nach Verabschiedung des neuen Bedarfsplanes erfolgen. Mit Blick auf das negative Jahresergebnis Gebührenhaushalt 2019 von rd. -185 T€ reduziert sich der fortgeschriebene Sonderposten²⁸ auf gesamt 3.209 T€ (Stichtag 31.12.2019).²⁹

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 3.394.247,83 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 3.208.766,71 Euro |

²⁸ 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).

²⁹ Für das Kalkulationsjahr 2019 wurde ein kalkulatorischer Zinssatz von 5,70 Prozent festgelegt.

5.3 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. Die Sonderposten für Kunstgegenstände werden analog zum Anlagevermögen nicht aufgelöst. Der jeweilige Auslösungszeitraum der übrigen Sonderposten orientiert sich am Abschreibungszeitraum der damit bezuschussten Anlage.

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 1.068.503,68 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 1.063.278,68 Euro |

6 Rückstellungen

Nach § 88 GO sind für dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen *Rückstellungen* in angemessener Höhe zu bilden. Unter welchen Voraussetzungen Rückstellungen zu bilden sind, regelt § 37 KomHVO.³⁰

Nach der derzeitigen Rechtslage dürfen Rückstellungen mit Ausnahme der Pensionsrückstellungen nicht abgezinst werden.³¹ Bei der Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde der Berechnung ein Rechnungszins von fünf Prozent zu Grund gelegt.³² Die übrigen Rückstellungen (z. B. längerfristige Umweltschutzmaßnahmen) wurden nicht abgezinst. Rückstellungen werden, wie Schulden allgemein, zu ihrem (voraussichtlichen) Erfüllungsbetrag angesetzt.³³ Wegen der besonderen Bedeutung wurde am Ende des Abschnitts ein Rückstellungsspiegel eingefügt.

³⁰ 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.

³¹ Vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 2587f.

³² Es handelt sich um einen gesetzlichen vorgegebenen Zinssatz, vgl. § 37 Abs. 1 KomHVO.

³³ 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.

6.1 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 Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Neben den Rückstellungen für Versorgungsanswartschaften sind somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen nach dem Landesbeamtengesetz zu bilden.³⁴

| Pensionsrückstellungen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Aktive Beamte | 70,8 Mio.€ | 72,8 Mio.€ | 75,9 Mio.€ | 81,2 Mio.€ |
| Versorgungsempfänger | 57,7 Mio.€ | 60,2 Mio.€ | 63,0 Mio.€ | 65,0 Mio.€ |
| Beihilfe-Rückstellungen | 38,1 Mio.€ | 39,5 Mio.€ | 42,4 Mio.€ | 43,0 Mio.€ |
| Summe | 166,6 Mio.€ | 172,4 Mio.€ | 181,4 Mio.€ | 189,3 Mio.€ |

| Bezeichnung | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|------|------|------|------|
| Anzahl Gesamt | 568 | 585 | 588 | 595 |
| Anzahl Aktive | 401 | 411 | 412 | 417 |
| Anzahl Versorgungsempfänger | 167 | 174 | 176 | 178 |

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 31.12.2019 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird jeweils der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW bzw. § 5 Abs. 1 BeamtVG berücksichtigt.³⁵ Für acht Personen (Stichwort: Umwelt- und Versorgungsverwaltung) konnten die Daten bisher nicht fortgeschrieben werden, da das dazugehörige Gutachten fehlt.

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

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 181.360.287,00 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 189.283.475,00 Euro |

³⁴ 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).

³⁵ Rheinische Versorgungskassen, Köln, Schreiben vom 12.02.2020.

6.2 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 nahe legen, 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 |

6.3 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.³⁶

| Instandhaltungsrückstellungen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------------|--------|------|--------|--------|
| BK Dieringh.: BHKW | 100 T€ | T€ | T€ | T€ |
| BK Dieringh.: Heizkörper | 100 T€ | T€ | T€ | T€ |
| BK Dieringh.: Sporthalle (Planung) | 100 T€ | T€ | T€ | T€ |
| FS Emot./soz. Entw: Fassadenanstrich | 70 T€ | T€ | T€ | T€ |
| Schloss Homb.: Teichanlagen | T€ | T€ | 202 T€ | 183 T€ |
| KVHS: Seminarräume | T€ | T€ | 65 T€ | 10 T€ |
| Flachdach OAG Gebäude | T€ | T€ | T€ | 150 T€ |
| Summe | 370 T€ | T€ | 267 T€ | 343 T€ |

Die Rückstellungen für die Planungen bzw. die Sanierung der Teichanlagen auf Schloss Homburg sowie die Rückstellung für die Sanierung der Seminarräume im Gebäude der Kreisvolkshochschule wurden fortgeschrieben. Wegen Schäden am Flachdach des Gebäudes Moltkestraße 34 wurde eine neue Rückstellung von 150 T€ gebildet.

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 267.000,00 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 342.967,01 Euro |

³⁶ 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.

6.4 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.³⁷

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.³⁸

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

| Sonstige Rückstellungen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Erstattungspflicht (PensionsRSt) | 1.693 T€ | 1.451 T€ | 1.492 T€ | 1.445 T€ |
| Rst. für nicht genommenen Urlaub | 2.121 T€ | 2.839 T€ | 3.098 T€ | 3.338 T€ |
| Rst. für geleistete Überstunden | 1.819 T€ | 2.622 T€ | 3.258 T€ | 3.624 T€ |
| Rst. Altersteilzeit | 493 T€ | 709 T€ | 925 T€ | 906 T€ |
| Rst. Abrisskosten alte RW Wipp. | T€ | 99 T€ | 99 T€ | 99 T€ |
| Rst. Betriebskosten Kita | 373 T€ | T€ | T€ | T€ |
| Rst. Abrisskosten TBA Bergisch Born | 80 T€ | T€ | T€ | T€ |
| Rst. Prüfungskosten GPA NRW | 115 T€ | T€ | T€ | T€ |
| Rst. Gerichtsverfahren | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Rst. Interkomm. Ausgleich | T€ | T€ | 100 T€ | 93 T€ |
| Summe | 6.694 T€ | 7.720 T€ | 8.972 T€ | 9.505 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 Kreis 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 | 8.972.428,63 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 9.505.231,55 Euro |

³⁷ Diese Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG, welche sich ergeben, wenn ein Beamter während seiner aktiven Dienstzeit den Dienstherrn wechselt, werden als Erstattungsverpflichtung abgebildet.

³⁸ 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

7 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.

7.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Kreditverbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert. Aufgrund der generellen großen Bedeutung von Kreditmitteln im öffentlichen Bereich werden die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen grundsätzlich weiter nach Kreditoren unterschieden.

| Verbindl. Kredite f. Investitionen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Investitionskredite v. Kreditmarkt | 62.957 T€ | 62.539 T€ | 58.137 T€ | 53.679 T€ |
| "NRW.BANK. Gute Schule 2020" | T€ | 571 T€ | 1.008 T€ | 1.777 T€ |
| Summe | 62.957 T€ | 63.110 T€ | 59.146 T€ | 55.456 T€ |

Im Berichtsjahr wurde kein Investitionskredite verlängert, neue Investitionskredite wurden nicht aufgenommen. Es wurden Tilgungen auf vorhandene Kredite i. H. v. 4,49 Mio. € geleistet. Die Verbindlichkeiten korrespondieren grundsätzlich mit den investiven Ausgaben (der letzten Jahre). 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 16.12.2016.³⁹

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). 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 | 59.145.527,69 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 55.456.212,44 Euro |

³⁹ Die beschriebene Buchungssystematik kann vor dem Hintergrund der „üblichen“ NKF-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).

7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Der zweite große Posten in diesem Zusammenhang stellt die Bilanzposition *Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung* dar.⁴⁰

| Verbindl. Kredite Liquiditätssicherung | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Tagesgeld | 13.194 T€ | 8.700 T€ | T€ | 5.330 T€ |
| Kassenkredit | 15.000 T€ | 15.000 T€ | 15.000 T€ | 5.000 T€ |
| "NRW.BANK. Gute Schule 2020" | T€ | 889 T€ | 2.301 T€ | 3.111 T€ |
| Summe | 28.194 T€ | 24.589 T€ | 17.301 T€ | 13.441 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.

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.⁴¹

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 17.301.418,00 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 13.440.545,44 Euro |

⁴⁰ 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.

⁴¹ Auch hier stellt sich die Frage, ob anhand der „Gute-Schule-Buchungssystematik“ ein unvertretbar hoher Kreditbedarf unnötigerweise abgebildet wird. Dem Sanierungsaufwand stehen Erträge (Landeszuschüsse) 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.

7.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen 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.⁴²

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 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.⁴³

Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte, die eine lang dauernde Belastung des kommunalen Haushalts bedeuten und die Leistungsfähigkeit berühren würden, liegen nicht vor.⁴⁴

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

7.4 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.

⁴² 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.

⁴³ 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.

⁴⁴ 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.

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 | 8.587.521,59 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 8.835.937,38 Euro |

7.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden nach Kreditoren unterteilt. Transferleistungen sind Leistungen im Sozialen Bereich, beispielsweise Sozialhilfe- oder Jugendhilfeleistungen. 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).⁴⁵ Die Endabrechnung 2018 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 festgestellten Überzahlungen/Fehlbeträge aus den differenzierten Umlagen werden als Transferforderung bzw. Transferverbindlichkeit in der Bilanz 2019 abgebildet. Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten sind den Kommunen gegenüber per Bescheid vom 12.12.2019 mitgeteilt worden. Aus der Endabrechnung 2018 ergibt sich gegenüber zwölf Kommunen eine Verbindlichkeit in Höhe von 1.899 T€ sowie eine Forderung gegenüber einer Kommune in Höhe von 79 T€. Die Erstattung der ausgewiesenen Überdeckung erfolgte im Januar 2020.

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 3.287.708,56 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 1.947.644,28 Euro |

⁴⁵ Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 23.10.2014 beschlossen, dass eine Endabrechnung der differenzierten Umlagen erfolgt. 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 und Erläuterungen im Jahresabschluss 2014.

7.6 Sonstige Verbindlichkeiten

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. Die daraus entstandenen Zahlungsvorgänge sind ergebnisneutral zu behandeln. Bis zum Abschluss der Maßnahme bzw. bis zur entsprechenden Verwendung der Zuwendung besteht grundsätzlich eine Rückzahlungspflicht gegenüber dem Zuwendungsgeber. Und damit eine Verbindlichkeit, die entsprechend in der Bilanz anzusetzen ist. Beispielhaft können hier noch nicht weitergeleitete Landeszuschüsse aus dem ÖPNV-Bereich genannt werden sowie Verbindlichkeiten aus Ersatzgeldern, durchlaufende Gelder für Lehrerfortbildung oder auch Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Bilanzierung der Unterhaltsvorschussleistungen.

Der Kreis hat zudem 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 eines Gebäudes oder eines Straßenabschnitts dürfen die notwendigen Sonderposten gebildet werden. Zuvor sind diese investiven, zweckgebundenen Landeszuschüsse (einschließlich der Investitionspauschale) unter diesem Bilanzposten zu bilanzieren, nähere Informationen können dem Kapitel 5.1 Sonderposten für Zuwendungen (Seite 16) entnommen werden.⁴⁶

| Bezeichnung | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------------|----------|----------|-----------|-----------|
| Sonstige Verbindlichkeiten | 6.819 T€ | 9.946 T€ | 12.686 T€ | 15.878 T€ |
| Verbindl. Inv. Zuweisungen Land | 313 T€ | 346 T€ | 141 T€ | 65 T€ |
| "NRW.BANK. Gute Schule 2020" | T€ | 338 T€ | 113 T€ | 460 T€ |
| Verbindl. Investitionspauschale | 4.696 T€ | 5.862 T€ | 7.234 T€ | 8.625 T€ |
| Schulpauschale | T€ | 1.759 T€ | 3.564 T€ | 4.577 T€ |
| Verbindl. Ersatzgelder | 243 T€ | 179 T€ | 253 T€ | 291 T€ |
| Übrige sonstige Verbindlichkeiten | 1.567 T€ | 1.462 T€ | 1.381 T€ | 1.861 T€ |

Im Berichtsjahr hat der Oberbergische Kreis Landeshaushaltsmittel verwaltet. Hierfür wurden alle getätigten Ein- und Auszahlungen von Landesgeldern über Bilanzkonten des Kreises abgewickelt. Zum Jahresschluss erfolgt ein Ausgleich zwischen den Bilanzkonten.

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 umzugliedernden Beträge pro Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonto ermittelt. Im Anschluss wurden die Beträge umgebucht. Durch die Umbuchung werden

⁴⁶ Aus der angesparten Schulpauschale soll die sog. Parkpalette am Berufskolleg Hepel finanziert werden. Die Investitionspauschale könnte für den Erweiterungsbau des Kreishauses verwendet werden.

die Beträge der kreditorischen Debitoren unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 12.685.765,22 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 15.878.381,95 Euro |

8 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.⁴⁷

| Passive Rechnungsabgrenzung | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| P-RAP Allgemein | 1.426 T€ | 2.448 T€ | 1.623 T€ | 1.359 T€ |
| P-RAP ÖPNV (Altdaten) | 34 T€ | T€ | T€ | T€ |
| P-RAP KiTa (Altdaten) | 1.343 T€ | 1.162 T€ | 980 T€ | 799 T€ |
| P-RAP KiTa-Ausbau | 6.659 T€ | 6.620 T€ | 7.639 T€ | 7.908 T€ |
| Summe | 9.463 T€ | 10.229 T€ | 10.243 T€ | 10.066 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 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.⁴⁸

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Stand zu Beginn des Geschäftsjahres | 10.242.871,58 Euro |
| Stand am Ende des Geschäftsjahres | 10.065.643,90 Euro |

⁴⁷ 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.

⁴⁸ siehe dazu die Ausführungen im Kapitel *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*.

9 Ergänzende Tabellen

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

| Bezeichnung | 01.01.2019 | Zugang AiB | Umbuchung | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|-----------|------------|
| Anschaffung BuG (diverse) | 4.362 | 0 | -4.362 | 0 |
| Ausstattung Großschadensereign. | 0 | 7.759 | 0 | 7.759 |
| eGovernment | 0 | 5.610 | 0 | 5.610 |
| Hochbau Projekt AGewiS II | 2.318.321 | 3.345 | 0 | 2.321.667 |
| Hochbau Proj. Feuerwehrübungsgelände | 57.046 | 256.746 | 0 | 313.792 |
| Hochbau Projekt Helen-Keller Schule | 0 | 98.023 | 0 | 98.023 |
| Hochbau Projekt Neubau SVA | 93.304 | 482.197 | 0 | 575.501 |
| Hochbau Projekt Notfallzentrum | 0 | 63.165 | 0 | 63.165 |
| Hochbau Projekt RW Lindlar | 2.202 | 273.782 | 0 | 275.983 |
| Hochbau Proj. Waschhalle Notfallzent. | 13.136 | 0 | 0 | 13.136 |
| Hochbau Projekt Zentralisierung | 202.773 | 682.492 | 0 | 885.266 |
| Internetauftritt | 0 | 6.664 | 0 | 6.664 |
| Kreisstraßen Eigenfinanz. Maßnahmen | 464 | 0 | -464 | 0 |
| Kreisstraßen Projekt Bushaltestellen | 2.352 | 0 | -2.352 | 0 |
| Kreisstraßen Projekt K24 | 30.410 | 4.589 | 0 | 35.000 |
| Kreisstraßen Projekt K26 | 701.194 | 0 | -698.414 | 2.780 |
| Kreisstraßen Projekt K28 | 194.511 | 83.158 | 0 | 277.668 |
| Kreisstraßen Projekt K29 | 205.271 | 0 | -203.741 | 1.530 |
| Kreisstraßen Projekt K30 | 15.562 | 0 | -12.587 | 2.975 |
| Kreisstraßen Projekt K38 | 53.999 | 23.930 | 0 | 77.929 |
| Kreisstraßen Projekt K48 | 0 | 60.583 | 0 | 60.583 |
| Kreisstraßen Projekt K53 | 85.338 | 68.846 | 0 | 154.184 |
| Kreisstraßen Projekt Kläreinrichtungen | 81.121 | 323.803 | 0 | 404.924 |
| RD: Ausstattung Kreisleitstelle | 0 | 46.449 | 0 | 46.449 |
| RD: Beschaffung Kfz | 0 | 163.798 | 0 | 163.798 |
| RD: Digitalfunk BOS | 185.276 | 60.022 | -70.451 | 174.847 |
| Gesamtergebnis | 4.246.641 | 2.714.960 | -992.371 | 5.969.230 |

Die Zusammensetzung der Bilanzposition *Beteiligungen* an Unternehmen⁴⁹ 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€ |

Im Berichtsjahr 2019 ist der Kreis der Gesellschaft „Projektagentur Oberberg GmbH“ beigetreten.⁵⁰

⁴⁹ Der Trägeranteil am *Sparkassenzweckverband (KSK Köln)* wird mit einem Erinnerungswert von einem Euro bilanziert. Die Mitgliedschaft im sondergesetzlichen Wasserverband (*Aggerverband*) wird nicht bilanziert.

⁵⁰ Der Kreistag stimmte in seiner Sitzung am 21.03.2019 der Gründung und der Beteiligung des Oberbergischen Kreises an der Projektagentur zu.

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 Berichtjahr 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

| | | |
|----|---|----|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 1 |
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1 |
| 3 | Sonstige Transfererträge..... | 3 |
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte..... | 3 |
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 5 |
| 6 | Kostenerstattungen und -umlagen | 5 |
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge..... | 7 |
| 8 | Finanzerträge und außerordentliche Erträge | 7 |
| 9 | Personalaufwendungen | 8 |
| 10 | Versorgungsaufwendungen | 9 |
| 11 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9 |
| 12 | Transferaufwendungen | 11 |
| 13 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14 |
| 14 | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen..... | 16 |
| 15 | Bilanzielle Abschreibungen | 17 |
| 16 | Außerordentliche Aufwendungen | 18 |
| 17 | Jahresergebnis | 19 |
| 18 | Ermächtigungsübertragungen | 20 |

1 Steuern und ähnliche Abgaben

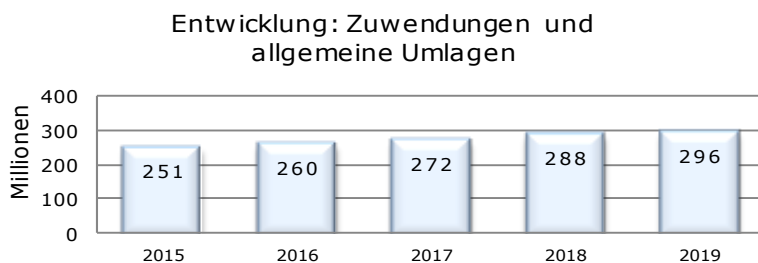
Die Kontenklasse 4 beinhaltet die anfallenden Erträge, wobei unter Erträgen Vorgänge gefasst werden, die das Nettovermögen bzw. das Eigenkapital erhöhen. Die Ertragskonten der Kontenklasse 4 sind mit den Finanzpositionen der Kontenklasse 6 verknüpft. Die Ertragsseite ist grundsätzlich nach den Quellen 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).¹ 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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Wohngeldentlastung | 1,37 Mio.€ | 1,68 Mio.€ | 2,18 Mio.€ | 2,29 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.² 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.

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

² 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*³, *Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke* sowie die *Kreisumlage* (inkl. Mehrbelastungen).

| Zuw. u. allg. Umlagen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Schlüsselzuweisungen | 34,5 Mio.€ | 32,7 Mio.€ | 39,0 Mio.€ | 40,9 Mio.€ |
| Zuweisungen f. lfd. Zwecke | 27,6 Mio.€ | 31,3 Mio.€ | 29,5 Mio.€ | 34,0 Mio.€ |
| Allgemeine Umlagen | 196,4 Mio.€ | 205,6 Mio.€ | 217,4 Mio.€ | 218,8 Mio.€ |
| - davon Kreisumlage | 138,0 Mio.€ | 145,2 Mio.€ | 154,8 Mio.€ | 153,9 Mio.€ |
| - davon Jugendamtsumlage | 51,4 Mio.€ | 53,0 Mio.€ | 54,8 Mio.€ | 57,9 Mio.€ |
| - davon für andere Mehrbelast. | 7,0 Mio.€ | 7,4 Mio.€ | 7,8 Mio.€ | 7,1 Mio.€ |
| Sonstige | 1,8 Mio.€ | 2,1 Mio.€ | 2,4 Mio.€ | 2,5 Mio.€ |
| Summe | 260,3 Mio.€ | 271,7 Mio.€ | 288,3 Mio.€ | 296,1 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.⁴ Die Kontenart 414 beinhaltet auch die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten.⁵

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 2018 ergibt sich eine vorläufige Überdeckung von rd. 0,3 Mio. €. Die Endabrechnung mit den Kommunen erfolgt erst auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2019. Eine dann festgestellte Über- oder Unterdeckung ist ergebniswirksam als Verbindlichkeit oder Forderung im Jahresabschluss 2020 zu bilanzieren, die kassenwirksame Abrechnung erfolgt in 2021.

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.⁶

³ *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.

⁴ Der Kreis hat in 2017 im Rahmen des „Kita-Rettungspakets“ rd. 3,68 Mio. € zur Weiterleitung an die Träger erhalten.

⁵ Nähere Informationen zu den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden.

⁶ 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

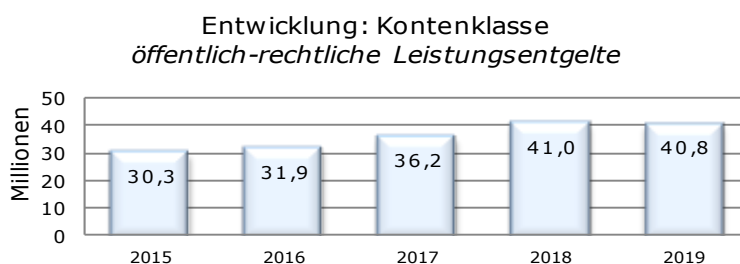
Unter Transferleistungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um eine Zuwendung handelt. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen des Finanzwesens sowohl als Transfererträge als auch als Transferaufwendungen erfasst. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse.

| Sonstige Transfererträge | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Ersatz von soz. Leistungen a. E. | 4,1 Mio.€ | 6,3 Mio.€ | 7,4 Mio.€ | 6,6 Mio.€ |
| Ersatz von soz. Leistungen i. E. | 6,9 Mio.€ | 6,2 Mio.€ | 7,4 Mio.€ | 7,3 Mio.€ |
| Schuldendiensthilfe (Gute Schule) | 0,0 Mio.€ | 0,9 Mio.€ | 1,4 Mio.€ | 0,9 Mio.€ |
| Sonstige Transfererträge | 0,6 Mio.€ | 1,7 Mio.€ | 0,1 Mio.€ | 0,1 Mio.€ |
| Summe | 11,6 Mio.€ | 15,1 Mio.€ | 16,4 Mio.€ | 14,8 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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Verwaltungsgebühren | 7,2 Mio.€ | 7,6 Mio.€ | 7,6 Mio.€ | 7,8 Mio.€ |
| Benutzungsgebühren | 24,5 Mio.€ | 28,6 Mio.€ | 33,4 Mio.€ | 32,8 Mio.€ |
| davon Geb. Rettungsdienst | 20,0 Mio.€ | 23,7 Mio.€ | 27,3 Mio.€ | 26,6 Mio.€ |
| davon Elternbeiträge | 2,9 Mio.€ | 3,4 Mio.€ | 4,3 Mio.€ | 4,7 Mio.€ |
| davon Hörergebühren | 1,5 Mio.€ | 1,4 Mio.€ | 1,5 Mio.€ | 1,2 Mio.€ |
| davon sonstige Benutzungsgeb | 0,1 Mio.€ | 0,1 Mio.€ | 0,2 Mio.€ | 0,3 Mio.€ |
| Sonstige Leistungsentgelte | 0,3 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 0,2 Mio.€ |
| Summe | 31,9 Mio.€ | 36,2 Mio.€ | 41,0 Mio.€ | 40,8 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.⁷

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.⁸ 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.⁹ Für die Teilnahme an Veranstaltungen der Kreisvolkshochschule ist eine Gebühr zu entrichten. Näheres wird auch hier durch eine vom Kreistag beschlossene Gebührensatzung geregelt.¹⁰

⁷ Vgl. Produktgruppe 1.02.05, 1.02.06, 1.09.02, 1.09.03 und 1.10.01.

⁸ Vgl. Produktgruppe 1.02.11.

⁹ Vgl. Produktgruppe 1.06.01.

¹⁰ Vgl. Produktgruppe 1.04.02.

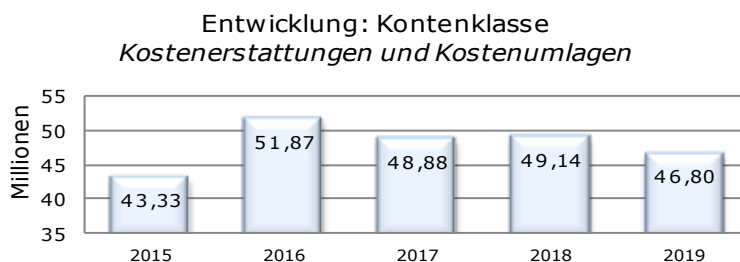
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

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 Erzeugnisse¹¹ oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art.

| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Verkaufserlöse | 674 T€ | 644 T€ | 589 T€ | 1.124 T€ |
| Mieten und Pachten | 318 T€ | 331 T€ | 326 T€ | 316 T€ |
| Sonstige privatr. Leistungsentg. | 56 T€ | 53 T€ | 96 T€ | 50 T€ |
| Summe | 1.048 T€ | 1.028 T€ | 1.010 T€ | 1.491 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.¹² Die Landeserstattungen erfolgten größtenteils in Angelegenheiten nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.¹³ 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.¹⁴

¹¹ Vgl. Produktgruppe 1.13.02.

¹² Sachkonto 443902, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

¹³ 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).

¹⁴ Sachkonto 442500, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse nach Kontenarten.

| Kostenerstattungen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Erträge aus Kostenerstattungen | 8,3 Mio.€ | 16,8 Mio.€ | 14,8 Mio.€ | 13,5 Mio.€ |
| Andere sonstige Kostenerstatt. | 13,4 Mio.€ | 14,1 Mio.€ | 15,1 Mio.€ | 15,4 Mio.€ |
| davon GruSi. im Alter | 12,3 Mio.€ | 13,0 Mio.€ | 13,9 Mio.€ | 14,2 Mio.€ |
| Kostenmindernde Erlöse | 18,3 Mio.€ | 2,6 Mio.€ | 2,2 Mio.€ | 2,5 Mio.€ |
| Leistungsbeteiligung | 11,9 Mio.€ | 15,2 Mio.€ | 17,0 Mio.€ | 15,4 Mio.€ |
| Sonstige Kostenerstattung | 0,0 Mio.€ | 0,2 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 0,0 Mio.€ |
| Summe | 51,9 Mio.€ | 48,9 Mio.€ | 49,1 Mio.€ | 46,8 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.¹⁵

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.¹⁶ Zusätzlich sind hier in den Jahren 2015 und 2016 die Kostenerstattungen des Landes im Rahmen der Flüchtlingssituation zu berücksichtigen (2015: rd. 5,23 Mio. €; 2016: 12,79 Mio. €).

Von finanzieller Bedeutung ist die in Kontenart „447 Leistungsbeteiligung“ abgebildete aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Stichwort Unterkunft und Heizung).¹⁷ Hierbei handelt es sich um Ausgleichsleistungen des Bundes nach dem Sozialgesetzbuch.

¹⁵ 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.

¹⁶ Kontenart 444, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03 oder Kst. 200500.

¹⁷ 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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| Weitere sonstige ordentl. Erträge | 2,6 Mio.€ | 4,1 Mio.€ | 3,2 Mio.€ | 3,4 Mio.€ |
| davon Bußgelder | 1,3 Mio.€ | 2,5 Mio.€ | 1,5 Mio.€ | 1,4 Mio.€ |
| davon Verwarnungsgelder | 1,0 Mio.€ | 0,9 Mio.€ | 1,1 Mio.€ | 1,0 Mio.€ |
| Erträge aus Wertkorrekturen | 3,7 Mio.€ | 5,9 Mio.€ | 3,9 Mio.€ | 5,9 Mio.€ |
| davon Auflösung Pens.rück. | 3,0 Mio.€ | 4,9 Mio.€ | 3,5 Mio.€ | 5,3 Mio.€ |
| Übrige sonstige ordentl. Erträge | 0,0 Mio.€ | 0,1 Mio.€ | 0,1 Mio.€ | 0,0 Mio.€ |
| Summe | 6,3 Mio.€ | 10,0 Mio.€ | 7,2 Mio.€ | 9,4 Mio.€ |

Die Kontenart „452 Weitere sonstige ordentliche Erträge“ umfasst z. B. Erträge aufgrund von Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern oder Zwangsgeldern.¹⁸ 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.¹⁹

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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Zinserträge | 0,6 Mio.€ | 0,6 Mio.€ | 0,6 Mio.€ | 0,6 Mio.€ |
| Sonstige Finanzerträge | 1,7 Mio.€ | 2,9 Mio.€ | 1,5 Mio.€ | 1,9 Mio.€ |
| Summe | 2,3 Mio.€ | 3,5 Mio.€ | 2,1 Mio.€ | 2,5 Mio.€ |

¹⁸ 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.

¹⁹ Nähere Informationen zu den Rückstellungen können dem Bericht *Erläuterungen zur Bilanz* oder dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

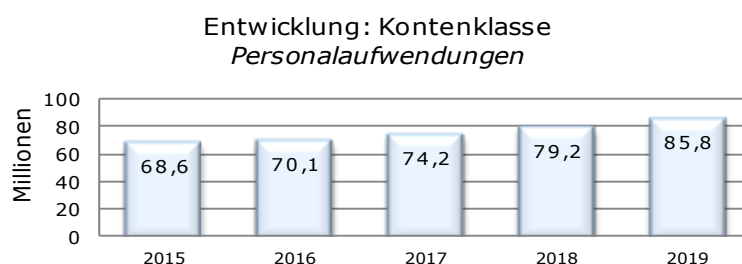
Die Kontenart 461 umfasst Zinserträge (insbesondere von Kreditinstituten). Hierunter sind z. B. Zinserträge aus Darlehen bzw. Ausleihungen aus Geldanlagen sowie aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr zu verstehen. Auch Zinsen aus sog. SWAP-Verträgen zählen dazu. Zudem wurden Zinserträge im Zusammenhang mit dem "Kapitalstock Pensionsrücklage" verbucht.²⁰

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.²¹

Die Kontenart umfasst auch die außerordentlichen Erträge. Diese beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung. Im Berichtsjahr sind keine Vorgänge angefallen, die im Anhang erläutert werden müssten.

9 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.

²⁰ 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.

²¹ Nähere Informationen zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden

10 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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| Beiträge zu Versorgungskassen | 5,9 Mio.€ | 6,9 Mio.€ | 7,2 Mio.€ | 7,4 Mio.€ |
| Zuführungen zu Pensionsrückst. | 1,2 Mio.€ | 1,9 Mio.€ | 2,3 Mio.€ | 1,9 Mio.€ |
| Zuführungen zu Beihilferückst. | 0,6 Mio.€ | 0,7 Mio.€ | 1,7 Mio.€ | 0,4 Mio.€ |
| Summe | 7,7 Mio.€ | 9,6 Mio.€ | 11,1 Mio.€ | 9,7 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.

11 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Innerhalb der Kontengruppe 52 werden alle Aufwendungen für empfangene Sach- und Dienstleistungen, die mit der Verwaltungstätigkeit wirtschaftlich zusammenhängen, erfasst. Die Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse nach Kontenarten.²²

| Sach- und Dienstleistungen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Waren, sonstige Wertkorrekturen | 0,0 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 0,0 Mio.€ |
| Energie, Abwasser, Wasser | 2,3 Mio.€ | 2,0 Mio.€ | 2,0 Mio.€ | 2,0 Mio.€ |
| Unterhaltung/Bewirts., Instandh. | 8,3 Mio.€ | 8,7 Mio.€ | 9,6 Mio.€ | 10,6 Mio.€ |
| davon Sanierung Gebäude | 2,5 Mio.€ | 2,1 Mio.€ | 2,0 Mio.€ | 2,4 Mio.€ |
| davon Unterh./San. Straßen | 1,6 Mio.€ | 2,0 Mio.€ | 2,1 Mio.€ | 2,3 Mio.€ |
| davon Gebäudereinigung | 1,3 Mio.€ | 1,4 Mio.€ | 1,5 Mio.€ | 1,5 Mio.€ |
| Weitere Verwalt./Betriebsaufw. | 3,7 Mio.€ | 4,2 Mio.€ | 4,3 Mio.€ | 4,5 Mio.€ |
| davon Schülerbeförderung | 3,1 Mio.€ | 3,5 Mio.€ | 3,6 Mio.€ | 3,7 Mio.€ |
| Kostenerstattungen | 12,3 Mio.€ | 9,4 Mio.€ | 9,6 Mio.€ | 11,0 Mio.€ |
| Materialverbrauch | 0,2 Mio.€ | 0,2 Mio.€ | 0,2 Mio.€ | 0,2 Mio.€ |
| Andere sonstige Kostenerstatt. | 7,5 Mio.€ | 0,7 Mio.€ | 0,6 Mio.€ | 0,6 Mio.€ |
| Sonstige Sach- und Dienstleist. | 9,0 Mio.€ | 5,5 Mio.€ | 5,8 Mio.€ | 6,8 Mio.€ |
| Summe | 43,3 Mio.€ | 30,6 Mio.€ | 32,2 Mio.€ | 35,7 Mio.€ |

²² Im Rahmen der Flüchtlingsbetreuung sind im Haushaltsjahr 2015 rd. 4,8 Mio. € und im Folgejahr 2016 rd. 10,3 Mio. € Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entstanden.

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.²³

Der Kreis leistet Kostenerstattungen (Kontenart 525) an Gemeinden sowie an sonstige öffentliche Bereiche und übrige Bereich.²⁴ Die nachfolgende Tabelle zeigt die Kostenerstattungen nach Produktgruppen an.

| Kostenerstattungen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| PG 1.05.01 Unterst. v. Senioren | 0,9 Mio.€ | 1,0 Mio.€ | 1,2 Mio.€ | 1,1 Mio.€ |
| PG 1.05.03 Einkommensdefizite | 6,9 Mio.€ | 2,9 Mio.€ | 3,0 Mio.€ | 3,0 Mio.€ |
| PG 1.06.01 Kita und Tagespflege | 2,8 Mio.€ | 3,0 Mio.€ | 3,3 Mio.€ | 3,4 Mio.€ |
| PG 1.06.03 Individuelle Hilfen | 0,9 Mio.€ | 1,4 Mio.€ | 1,1 Mio.€ | 2,4 Mio.€ |
| PG 1.07.03 Gesundheitshilfe | 0,5 Mio.€ | 0,5 Mio.€ | 0,5 Mio.€ | 0,5 Mio.€ |
| Übrige Produktgruppen | 0,3 Mio.€ | 0,7 Mio.€ | 0,5 Mio.€ | 0,6 Mio.€ |
| Summe | 12,3 Mio.€ | 9,4 Mio.€ | 9,6 Mio.€ | 11,0 Mio.€ |

Die Erstattungen an Gemeinden betreffen insbesondere die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren, Hilfen bei Einkommensdefiziten* und *Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien*.²⁵ Auch Kostenerstattungen im Rahmen von Wahlen und die Beteiligung an den Kosten der Kreis- und Stadtbücherei werden innerhalb dieser Kontenart abgewickelt.

²³ Vgl. Produktgruppe 1.03.03.

²⁴ SK: 525300-525900.

²⁵ SK: 525300, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.03 und 1.06.03.

Die Erstattungen an sonstige öffentliche Bereiche beziehen sich auf die Produktgruppe *Einkommensdefizite*.²⁶ Die Erstattungen an übrige Bereiche betreffen überwiegend die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren, Gesundheitshilfe* und *Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege*.²⁷ Bei der zuletzt genannten Position handelt es sich um Erstattungen für freie Kindergartenträger wie Elterninitiativen, Kirchengemeinden oder soziale Vereine.

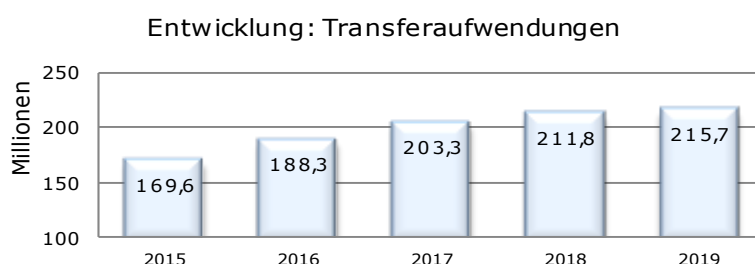
Im Laufe der Jahre hat sich herausgestellt, dass es in einigen Bereichen sinnvoll für die Informationsgewinnung ist, mit separaten Sachkonten zu arbeiten. Zu den typischen sonstigen Sach- und Dienstleistungen gehören z. B. Kosten der Schulsozialarbeit, Aufwendungen für den Aufsichts- und Kassendienst 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 Kreisvolkshochschule und die Kosten des Nahverkehrsplans sowie diverse andere kleinteilige Kosten unterhalb dieser Kontengruppe berücksichtigt.

12 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.

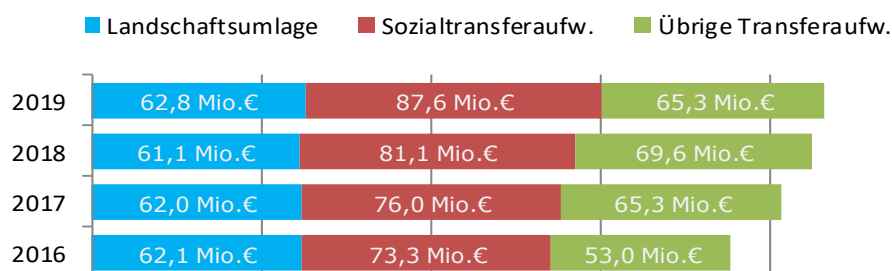


Typische Aufwendungen sind die Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende, Leistungen an Kriegsoffer und ähnliche Anspruchsberechtigte, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse und allgemeine Umlagen. Die Transferaufwendungen stellen den größten

²⁶ Vgl. Produktgruppe 1.05.03.

²⁷ SK 525900, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.02, 1.07.03 und 1.06.01.

Aufwandsposten in der Verwaltung dar. In der folgenden Übersicht ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen nach *Allgemeine Umlagen* (gemeint ist hier die Landschaftsumlage²⁸), 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 Pflegewohngeld 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:

| Sozialtransferaufw. in Mio. € | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Trend |
|-------------------------------|------|------|------|------|-------|
| Gesamtergebnis | 73,3 | 76,0 | 81,1 | 87,6 | ↗ |
| Sozialhilfe a. E. | 20,2 | 21,9 | 24,7 | 28,4 | ↗ |
| Sozialhilfe i. E. | 11,4 | 9,8 | 9,8 | 9,9 | ↘ |
| Jugendhilfe a. E. | 10,8 | 11,8 | 12,4 | 13,2 | ↗ |
| Jugendhilfe i. E. | 18,3 | 18,5 | 19,7 | 21,5 | ↗ |
| Psychosoz. Betreuung | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | ↔ |
| Schuldnerberatung | 0,4 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | ↗ |
| Leistungen AsylBLG | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | ↘ |
| And. so. soziale L. | 0,8 | 1,5 | 1,1 | 0,8 | ↘ |
| Leistungen UVG | 1,4 | 2,0 | 3,3 | 3,5 | ↗ |
| Pflegewohngeld | 9,3 | 9,5 | 8,9 | 9,2 | ↔ |
| Bildung und Teilhabe | 0,6 | 0,6 | 0,7 | 0,7 | ↗ |












Nachfolgend sind die „übrigen Transferaufwendungen“ (Angaben in Mio. Euro) nach verschiedenen Kostenarten eingeteilt. 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

²⁸ 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.

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.

| Übrige Transferaufw. in Mio. € | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|------|------|------|------|
| Gesamtergebnis | 53,0 | 65,3 | 69,6 | 65,3 |
| Zuschüsse Beteiligungen u. a. | 6,8 | 5,3 | 6,2 | 7,8 |
| Zuschüsse AGewiS | 0,4 | 0,5 | 0,5 | 0,9 |
| Zuschüsse andere Bereiche | 43,6 | 56,2 | 59,2 | 53,6 |
| Fonds Deutsche Einheit | 1,7 | 1,9 | 2,2 | 2,5 |
| Sonstige Transferaufw. | 0,3 | 1,5 | 1,6 | 0,5 |

In der folgenden Tabelle ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen (Angaben in Mio. Euro) nach Produktgruppen abgebildet.

| Transferaufw. in Mio. € | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Trend |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|---|
| Gesamtergebnis | 188,3 | 203,3 | 211,8 | 215,7 |  |
| PG 10502 Hilfen Gesundh.u.a. | 26,5 | 25,8 | 27,5 | 31,6 |  |
| PG 10503 Einkommensdefizite | 17,6 | 18,7 | 19,3 | 19,3 |  |
| PG 10601 Kita und Tagespflege | 40,3 | 46,7 | 45,6 | 49,4 |  |
| PG 10602 Jugendarbeit | 2,4 | 2,4 | 2,8 | 2,9 |  |
| PG 10603 Individuelle Hilfen | 28,3 | 31,3 | 33,9 | 34,7 |  |
| PG 10701 Gesundheit | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 1,0 |  |
| PG 10703 Gesundheitshilfe | 0,7 | 0,6 | 0,6 | 0,7 |  |
| PG 11202 ÖPNV | 6,6 | 4,6 | 4,2 | 7,1 |  |
| PG 11601 Umlagen | 63,8 | 70,9 | 74,9 | 65,5 |  |
| Übrige Produktgruppen | 1,3 | 1,5 | 2,2 | 3,5 |  |

Die Produktgruppe *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen* berücksichtigt insbesondere Sozialhilfenaufwendungen und Pflegewohngeld, aber auch 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.²⁹ 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 sozialpäda-

²⁹ 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.

gogischen Einzelbetreuung, Eingliederungshilfen für behinderte Kinder und Jugendliche und die Kosten des Vollzugs des Unterhaltsvorschussgesetzes verbucht.³⁰

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.³¹ Die Produktgruppe *Umlagen* berücksichtigt insbesondere die Landschaftsumlage, aber auch die Kosten nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz.³²

13 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. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse nach Kontenarten

| Sonstige ordendl. Aufwendungen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Sonstige Personal-/Versorg.aufw. | 1,6 Mio.€ | 1,7 Mio.€ | 2,3 Mio.€ | 2,3 Mio.€ |
| Inanspruchn. v. Rechten/Diensten | 7,3 Mio.€ | 7,7 Mio.€ | 7,6 Mio.€ | 8,5 Mio.€ |
| Geschäftsaufwendungen | 2,3 Mio.€ | 2,4 Mio.€ | 2,5 Mio.€ | 3,8 Mio.€ |
| Beiträge / Wertberichtigungen | 2,6 Mio.€ | 4,4 Mio.€ | 6,0 Mio.€ | 3,9 Mio.€ |
| Verluste Finanzanl., Verlustübern. | 0,4 Mio.€ | 0,1 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 0,0 Mio.€ |
| Besondere Finanzauszahlungen | 33,4 Mio.€ | 36,0 Mio.€ | 35,0 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. | 3,6 Mio.€ | 2,4 Mio.€ | 3,8 Mio.€ | 2,6 Mio.€ |
| Summe | 51,1 Mio.€ | 54,9 Mio.€ | 57,1 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

³⁰ In 2016 sind die Kosten in der Produktgruppe *Individuelle Hilfen* mit Blick auf die zusätzliche Betreuung und Versorgung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen sprunghaft gestiegen.

³¹ 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.

³² 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.

Standorte"). In 2015 und 2016 sind zudem Mietkosten für vier Flüchtlingsunterkünfte entstanden. 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 Fleischbeschauung.

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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Nicht rückzahlbare Zuweisungen | 0,5 Mio.€ | 0,4 Mio.€ | 0,4 Mio.€ | 0,4 Mio.€ |
| Leistungsb. Unterk. u. Heizung | 31,2 Mio.€ | 33,5 Mio.€ | 32,7 Mio.€ | 31,6 Mio.€ |
| Wohnungsbeschaffung | 0,2 Mio.€ | 0,2 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 0,1 Mio.€ |
| Leistungsb. einm. Leistungen | 0,7 Mio.€ | 0,8 Mio.€ | 0,8 Mio.€ | 0,6 Mio.€ |
| Leistungsb. Teilhabe | 0,9 Mio.€ | 1,0 Mio.€ | 1,1 Mio.€ | 1,4 Mio.€ |
| Summe | 33,4 Mio.€ | 36,0 Mio.€ | 35,0 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 Verfügungsmittel³³ 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 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------|------|-------|-------|-------|
| Verfügungsmittel | 8 T€ | 11 T€ | 12 T€ | 12 T€ |

Auch die *Endabrechnung der differenzierten Umlagen* wird über die Kontenart 549 abgebildet.³⁴ 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.

14 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. Die dazu korrespondierenden Zinsaufwendungen sowie Zinsen für kurzfristige Kassenkredite werden in der Kontengruppe 55 zusammengefasst. Sonstige Finanzaufwendungen sind in der Ergebnisrechnung die Ausnahme.³⁵

| Zinsen u. Finanzaufwend. | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Zinsaufwendungen | 2,1 Mio.€ | 1,9 Mio.€ | 1,7 Mio.€ | 1,5 Mio.€ |
| Zinsaufw. für Liquiditätskredite | 0,1 Mio.€ | 0,1 Mio.€ | 0,1 Mio.€ | 0,1 Mio.€ |
| Sonstige Finanzaufwendungen | 0,0 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 0,0 Mio.€ | 0,0 Mio.€ |
| Summe | 2,2 Mio.€ | 2,0 Mio.€ | 1,8 Mio.€ | 1,5 Mio.€ |

³³ Verfügungsmittel bezeichnen Beträge, die dem Landrat zur Verfügung stehen, vgl. SK 549100.

³⁴ 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.

³⁵ Vgl. die Ausführungen im Jahresabschlussbericht 2015 zum Thema Ausleihungen, Stichwort: Zweckbezogenes Investitionsdarlehen an das Kreiskrankenhaus Waldbröl; Vgl. auch KT-Beschluss vom 23.10.2014.

15 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.³⁶

Der Hauptanteil der Abschreibungen steht im Zusammenhang mit dem Infrastrukturvermögen³⁷ 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.³⁸ Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen nach Kontenarten.

| Abschreibungen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| Immaterielle Vermögensgegenst. | 0,4 Mio.€ | 0,3 Mio.€ | 0,2 Mio.€ | 0,2 Mio.€ |
| Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr | 3,5 Mio.€ | 3,5 Mio.€ | 3,6 Mio.€ | 3,6 Mio.€ |
| Infrastrukturvermögen | 4,0 Mio.€ | 4,6 Mio.€ | 3,9 Mio.€ | 3,8 Mio.€ |
| Maschinen, techn. Anlagen, Kfz | 1,1 Mio.€ | 1,1 Mio.€ | 1,2 Mio.€ | 1,1 Mio.€ |
| Betriebs u. Geschäftsausstattung | 0,9 Mio.€ | 1,1 Mio.€ | 1,3 Mio.€ | 1,4 Mio.€ |
| Summe | 9,8 Mio.€ | 10,5 Mio.€ | 10,1 Mio.€ | 10,1 Mio.€ |

³⁶ 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.

³⁷ Nach Auswertung der Inventurergebnisse erfolgte in 2017 eine außerplanmäßige Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen.

³⁸ 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.

16 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. Beispiele für außerordentliche Aufwendungen können Naturkatastrophen und sonstige durch höhere Gewalt verursachte Unglücke sein. Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen zählen nicht zu den außerordentlichen Aufwendungen. 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 werden außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 6,22 Mio. € abgebildet.

Das Sturmtief Friederike im Januar 2018 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 Monokultur-landschaft 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. Allerdings führt die Abschreibung zu keinem Abfluss von Liquidität, wohl aber zu einer Reduzierung des Eigenkapitals und einer Belastung der Ergebnisrechnung.

17 Jahresergebnis

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist-Ergebnis") zum Vorjahresergebnis, aber insbesondere die Abweichungen zu den Planwerten des Haushaltsjahres 2019 (d.h. Plan-Ist-Vergleich).

| Erträge | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abw. 2019 |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 2.179 T€ | 2.361 T€ | 2.290 T€ | -71 T€ |
| Zuwendungen und Umlagen | 288.311 T€ | 297.323 T€ | 296.133 T€ | -1.190 T€ |
| Sonstige Transfererträge | 16.378 T€ | 13.602 T€ | 14.797 T€ | 1.195 T€ |
| Öffentl.-rechtl. Leistungsentg. | 40.978 T€ | 41.649 T€ | 40.786 T€ | -863 T€ |
| Privatrechtl. Leistungsentgelte | 1.010 T€ | 763 T€ | 1.491 T€ | 728 T€ |
| Kostenerstatt., Leistungsbeteil. | 49.145 T€ | 44.565 T€ | 46.796 T€ | 2.231 T€ |
| Sonstige ordentliche Erträge | 7.192 T€ | 4.150 T€ | 9.374 T€ | 5.224 T€ |
| Ordentliche Erträge | 405.192 T€ | 404.413 T€ | 411.666 T€ | 7.254 T€ |
| Finanzerträge | 2.134 T€ | 2.100 T€ | 2.485 T€ | 385 T€ |
| Summe | 407.326 T€ | 406.512 T€ | 414.151 T€ | 7.639 T€ |

| Aufwendungen | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2018 | Abw. 2019 |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Personalaufwendungen | 79.206 T€ | 79.852 T€ | 85.780 T€ | 5.929 T€ |
| Versorgungsaufwendungen | 11.097 T€ | 9.251 T€ | 9.674 T€ | 423 T€ |
| Aufw. Sach- und Dienstl. | 32.164 T€ | 42.162 T€ | 35.685 T€ | -6.476 T€ |
| Transferaufwendungen | 211.816 T€ | 211.163 T€ | 215.689 T€ | 4.526 T€ |
| Sonstige ordentliche Aufw. | 57.099 T€ | 52.784 T€ | 55.124 T€ | 2.340 T€ |
| Bilanzielle Abschreibungen | 10.104 T€ | 9.972 T€ | 10.090 T€ | 118 T€ |
| Ordentliche Aufwendungen | 401.485 T€ | 405.183 T€ | 412.043 T€ | 6.860 T€ |
| Zinsen Finanzaufwendungen | 1.809 T€ | 2.014 T€ | 1.529 T€ | -485 T€ |
| Außerordentliche Aufwendungen | T€ | T€ | 6.219 T€ | 6.219 T€ |
| Summe | 403.295 T€ | 407.197 T€ | 419.792 T€ | 12.594 T€ |

| Saldo / Jahresergebnis | Ergebnis 2018 | Plan 2019 | Ergebnis 2019 | Abw. 2019 |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Saldo Erträge abzgl. Aufw. | 4.031 T€ | -685 T€ | -5.641 T€ | -4.956 T€ |

Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2019 ergibt sich eine vorläufige Überdeckung von rd. +0,3 Mio. €. Die Endabrechnung mit den Kommunen erfolgt erst auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2019. Eine dann festgestellte Über- oder Unterdeckung ist ergebniswirksam als Verbindlichkeit oder Forderung im Jahresabschluss 2020 zu bilanzieren, die kassenwirksame Abrechnung erfolgt in 2021.

18 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 19.03.2020 die Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2019 in das Haushaltsjahr 2020 mit Auswirkungen auf den Ergebnisplan und den Finanzplan des Haushaltsjahres 2020 zur Kenntnis genommen.

Die Ermächtigungsübertragungen bzw. „Planfortschreibungen“ erhöhen die im Ergebnisplan enthaltenen Planansätze um rd. 4,33 Mio. € und die im Finanzplan enthaltenen Planansätze um rd. 47,98 Mio. € (davon 43,65 Mio. € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten).

| Ergebnisrechnung | EÜ Folgejahr |
|---|-------------------------|
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.253 T€ |
| Transferaufwendungen | 531 T€ |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 543 T€ |
| Summe | 4.327 T€ |

| Finanzrechnung | EÜ Folgejahr |
|--|-------------------------|
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.253 T€ |
| Transferauszahlungen | 531 T€ |
| Sonstige Auszahlungen | 543 T€ |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 4.327 T€ |
| Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 12 T€ |
| Ausz. für Baumaßnahmen | 31.608 T€ |
| Ausz. für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 5.861 T€ |
| Ausz. für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen | 6.115 T€ |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 54 T€ |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten | 43.650 T€ |
| Gesamtsumme Ermächtigungsübertragung | 47.977 T€ |

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 | 01.01.2019 Euro | Abgang Euro | Zugang Euro | 31.12.2019 Euro |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Pensionsrückstellungen für Beamte | 75.923.207,00 | 3.965.595,00 | 9.282.284,00 | 81.239.896,00 |
| Rückstellungen für Beihilfe (Beamte) | 21.706.942,00 | 1.061.226,00 | 1.670.616,00 | 22.316.332,00 |
| Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger | 63.020.611,00 | 2.534.616,00 | 4.523.322,00 | 65.009.317,00 |
| Rückstellungen für Beihilfe (Versorgungsempfänger) | 20.709.527,00 | 1.034.262,00 | 1.042.665,00 | 20.717.930,00 |
| Instandhaltungsrückstellungen | 267.000,00 | 74.032,99 | 150.000,00 | 342.967,01 |
| Sonstige Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub | 3.098.110,04 | 0,00 | 239.751,64 | 3.337.861,68 |
| Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden | 3.258.133,19 | 0,00 | 365.949,24 | 3.624.082,43 |
| Erstattungspflicht nach § 107 b (PensionsRSt) | 1.491.959,00 | 94.701,00 | 47.832,00 | 1.445.090,00 |
| Rückstellung Altersteilzeit | 925.226,40 | 360.219,00 | 341.463,60 | 906.471,00 |
| Rückstellung Interkommunaler Ausgleich | 100.000,00 | 7.273,56 | 0,00 | 92.726,44 |
| Rst. Abrisskosten RW Wipperfürth | 99.000,00 | 0,00 | 0,00 | 99.000,00 |
| Summe aller Rückstellungen | 190.599.715,63 | 9.131.925,55 | 17.663.883,48 | 199.131.673,56 |

Eigenkapitalspiegel

| Bezeichnung | Bestand zum 31.12.2016 EUR | Bestand zum 31.12.2017 EUR | Bestand zum 31.12.2018 EUR | Verr. Erg. Vj. EUR | Verr. n. § 44 III KomHVO EUR | Veränd. d. Sonderrückl. EUR | Ergebnis HHJ 2019 EUR | Bestand zum 31.12.2019 EUR |
|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| 1.1 Allgemeine Rücklage | 36.576.750,85 | 36.577.461,06 | 36.583.455,03 | 0,00 | 51.134,34 | 0,00 | k. A. | 36.634.589,37 |
| 1.2 Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | k. A. | 0,00 |
| 1.3 Ausgleichsrücklage | 15.121.768,48 | 9.280.175,98 | 12.151.541,35 | 4.030.979,26 | k. A. | k. A. | k. A. | 16.182.520,61 |
| 1.4 Jahresergebnis (+/-) | -5.841.592,50 | 2.871.365,37 | 4.030.979,26 | -4.030.979,26 | k. A. | k. A. | -5.640.758,02 | -5.640.758,02 |
| Summe | 45.856.926,83 | 48.729.002,41 | 52.765.975,64 | 0,00 | 51.134,34 | 0,00 | -5.640.758,02 | 47.176.351,96 |

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

| | 2016 | 2017 | 2018 | Saldo |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Allgemeine Rücklage (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ausgleichsrücklage (+/-) | 4.333.247,74 | -5.841.592,50 | 2.871.365,37 | 1.363.020,61 |
| Summe | 4.333.247,74 | -5.841.592,50 | 2.871.365,37 | 1.363.020,61 |

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 2019

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 beigefügt 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, 02.06.2020

gez.

Jochen Hagt
Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT