

Oberbergischer Kreis Jahresabschluss 2015

Entwurf



© Oberbergischer Kreis



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Impressum

Obergischer Kreis
Der Landrat
Moltkestraße 42
51643 Gummersbach

Übersicht über die Prüfungsunterlagen

Der Jahresabschluss und der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2015 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 31.12.2015
- Anlage 2 Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2015 bis 31.12.2015
- Anlage 3 Gesamtfinanzergebnis für den Zeitraum 01.01.2015 bis 31.12.2015
- Anlage 4 Lagebericht zum Geschäftsjahr 2015
- 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 Erläuterungen zu den im Lagebericht verwendeten Kennzahlen
- Anhang 4 Übersicht über die Bürgschaften
- Anhang 5 Rückstellungsspiegel
- 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 2015*.

Generell ist der Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 117 GO). Der Beteiligungsbericht 2015 des Oberbergischen Kreises (erstellt auf der Grundlage der Geschäftsberichte 2014) wurde bereits vorgelegt und kann zusätzlich im Internet eingesehen werden. Auf eine erneute Vorlage wird deshalb verzichtet.

Bilanz zum 31.12.2015
Entwurf

	31.12.2015	31.12.2014	P A S S I V A	31.12.2015	31.12.2014
A K T I V A					
1. Anlagevermögen	329.194.788,28 €	321.449.997,38 €	1. Eigenkapital	51.759.442,73 €	47.610.274,29 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	620.653,40 €	478.257,00 €	1.1 Allgemeine Rücklage	36.842.845,25 €	36.821.753,55 €
1.2. Sachanlagen	255.565.390,31 €	258.341.714,48 €	1.3 Ausgleichsrücklage	10.788.520,74 €	10.569.822,38 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	17.206.071,97 €	17.197.631,65 €	1.4 Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €
1.2.1.1 Grünflächen	702.308,38 €	716.208,38 €	Bilanzergebnis - Verlust	0,00 €	0,00 €
1.2.1.2 Ackerland	34.991,00 €	34.991,00 €	Bilanzergebnis - Gewinn	4.128.076,74 €	218.698,36 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	16.279.958,00 €	16.279.617,68 €	2. Sonderposten	50.542.714,42 €	51.344.161,59 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	188.814,59 €	188.814,59 €	2.1 für Zuwendungen	49.187.415,19 €	50.036.746,44 €
1.2.2 Beb. Grundstücke u. grundstücksgleiche F	119.909.128,16 €	122.718.138,16 €	2.3 für den Gebührenaussgleich	301.446,55 €	273.032,97 €
1.2.2.1 Schulen	62.620.269,00 €	64.559.464,00 €	2.4 Sonstige Sonderposten	1.053.852,68 €	1.034.382,18 €
1.2.2.2 Wohnbauten	560.048,00 €	569.089,00 €	3. Rückstellungen	164.833.012,97 €	157.479.725,17 €
1.2.2.3 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.	56.728.811,16 €	57.589.585,16 €	3.1 Pensionsrückstellungen	158.690.260,00 €	151.628.857,00 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	99.833.922,79 €	101.676.797,26 €	3.2 Rückst. für Deponien u. Altlasten	2.578,55 €	69.227,41 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	7.089.640,79 €	7.090.816,26 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00 €	81.914,92 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.561.052,00 €	6.779.107,00 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	6.140.174,42 €	5.699.725,84 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	86.183.230,00 €	87.806.874,00 €	4. Verbindlichkeiten	102.410.188,75 €	104.110.556,24 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.985.112,00 €	1.141.519,00 €	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	62.279.555,74 €	57.305.735,54 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.098.855,95 €	4.077.146,45 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditäts	25.750.000,00 €	33.300.000,00 €
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.358.765,49 €	4.007.561,74 €	4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufna	0,00 €	0,00 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.670.391,26 €	5.044.830,97 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistu	8.562.730,81 €	8.006.524,05 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.503.142,69 €	2.478.089,25 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	519.138,66 €	966.950,27 €
1.3. Finanzanlagen	73.008.744,57 €	62.630.025,90 €	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	5.298.763,54 €	4.531.346,38 €
1.3.2 Beteiligungen	27.543.048,44 €	27.041.756,56 €	5. Passive Rechnungsabgrenzung	11.878.051,84 €	9.748.680,29 €
1.3.3 Sondervermögen (AGewiS)	486.910,00 €	486.910,00 €	Summe Passiva	381.423.410,71 €	370.293.397,58 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	44.029.201,13 €	35.101.359,34 €			
1.3.5 Ausleihungen	949.585,00 €	0,00 €			
2. Umlaufvermögen	29.095.513,82 €	23.698.393,04 €			
2.1 Vorräte	1.764.391,83 €	1.580.957,82 €			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.764.391,83 €	1.580.957,82 €			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensge	26.466.137,13 €	17.445.108,45 €			
2.2.1 Öffentl.-rechtliche Ford. und Ford. aus Trai	22.741.748,77 €	14.871.845,69 €			
2.2.1.1 Gebühren	5.606.612,51 €	4.890.843,01 €			
2.2.1.3 Steuern	73,63 €	460,87 €			
2.2.1.4 Transferleistungen	9.747.686,31 €	3.520.762,93 €			
2.2.1.5 Sonstige öff.-rech. Forderungen	7.387.376,32 €	6.459.778,88 €			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.022.214,90 €	2.170.774,37 €			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	1.916.451,98 €	2.097.665,56 €			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	105.752,42 €	73.019,87 €			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	88,94 €			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	10,50 €	0,00 €			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	1.702.173,46 €	402.488,39 €			
2.4 Liquide Mittel	864.984,86 €	4.672.326,77 €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	23.133.108,61 €	25.145.007,16 €			
Summe Aktiva	381.423.410,71 €	370.293.397,58 €			

Stand: 30.09.2016 (Entwurf)

	Jahr 2015	Jahr 2014
Ausgleichsrücklage zum 01.01.	10.788.520,74 €	10.781.901,27 €
Berichtigung	0,00 €	-212.078,89 €
Zwischenergebnis	10.788.520,74 €	10.569.822,38 €
Jahresergebnis	4.128.076,74 €	218.698,36 €
Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.	14.916.597,48 €	10.788.520,74 €

Gesamtergebnisrechnung 2015 / Entwurf		Ansatz 2015 zzgl. Nachtrag	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz zzgl. Nachtrag / Ist	Ist-Ergebnis 2014
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.600.000,00	1.514.910,32	-85.089,68	1.574.073,92
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.447.391,00	250.955.833,79	508.442,79	244.995.291,13
3	+ Sonstige Transfererträge	6.076.750,00	6.900.877,02	824.127,02	11.342.004,92
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.355.450,00	30.332.203,70	-23.246,30	28.467.556,22
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.021.170,00	1.111.566,15	90.396,15	1.101.911,11
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.776.110,00	43.334.372,60	7.558.262,60	35.138.472,83
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.132.744,00	7.446.968,07	4.314.224,07	5.415.452,21
10	= Ordentliche Erträge	328.409.615,00	341.596.731,65	13.187.116,65	328.034.762,34
11	- Personalaufwendungen	-66.439.024,00	-68.580.355,76	-2.141.331,76	-64.555.921,85
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.337.610,00	-6.883.128,31	-1.545.518,31	-7.200.469,83
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-36.545.508,00	-36.347.277,65	198.230,35	-30.174.097,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.453.569,00	-9.627.556,42	-173.987,42	-9.209.329,82
15	- Transferaufwendungen	-167.985.589,00	-169.641.523,65	-1.655.934,65	-167.372.778,63
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.229.544,00	-46.235.530,62	-5.986,62	-48.863.226,84
17	= Ordentliche Aufwendungen	-331.990.844,00	-337.315.372,41	-5.324.528,41	-327.375.824,63
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.581.229,00	4.281.359,24	7.862.588,24	658.937,71
19	+ Finanzerträge	1.816.000,00	2.418.261,60	602.261,60	2.153.912,13
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.050.255,00	-2.571.544,10	478.710,90	-2.594.151,48
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.234.255,00	-153.282,50	1.080.972,50	-440.239,35
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-4.815.484,00	4.128.076,74	8.943.560,74	218.698,36
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-4.815.484,00	4.128.076,74	8.943.560,74	218.698,36

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

Erträge werden dagegen positiv dargestellt. Nullzeilen wurden ausgeblendet.

Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit positiven Jahresergebnis von + 4,128 Mio. € (Zeile 26, Ist-Ergebnis), Stand: Okt. 2016

Erträge gesamt:	344.014.993,25
Aufwendungen gesamt:	-339.886.916,51
Saldo:	4.128.076,74

Gesamtfinanzrechnung 2015 / Entwurf		Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Ist-Ergebnis Vorjahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.600.000,00	1.514.937,56	-85.062,44	1.576.911,88
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	247.875.511,00	249.940.503,37	2.064.992,37	241.174.940,54
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.076.750,00	6.666.022,44	589.272,44	6.002.458,37
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.355.450,00	29.666.250,70	-689.199,30	27.775.172,31
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.021.170,00	1.090.863,76	69.693,76	1.032.801,83
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.776.110,00	37.306.292,77	1.530.182,77	33.892.634,32
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.131.105,00	1.873.039,04	-1.258.065,96	4.603.223,46
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	1.816.000,00	1.684.619,84	-131.380,16	1.800.328,77
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	327.652.096,00	329.742.529,48	2.090.433,48	317.858.471,48
10	- Personalauszahlungen	-60.471.356,00	-59.095.567,90	1.375.788,10	-57.221.199,52
11	- Versorgungsauszahlungen	-5.337.610,00	-5.550.916,61	-213.306,61	-5.593.958,78
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.545.508,00	-34.320.228,33	2.225.279,67	-30.605.845,30
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-3.050.255,00	-2.364.945,10	685.309,90	-2.594.151,48
14	- Transferauszahlungen	-166.929.248,00	-167.965.397,69	-1.036.149,69	-164.809.097,36
15	- Sonstige Auszahlungen	-45.439.627,00	-44.654.124,99	785.502,01	-43.714.845,47
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-317.773.604,00	-313.951.180,62	3.822.423,38	-304.539.097,91
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	9.878.492,00	15.791.348,86	5.912.856,86	13.319.373,57
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.721.296,00	1.682.121,34	-39.174,66	2.318.170,05
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.500,00	77.578,70	75.078,70	70.313,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	3.700.000,00	3.700.000,00	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	1.723.796,00	5.459.700,04	3.735.904,04	3.388.483,05
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.070.000,00	-41.380,55	1.028.619,45	-136.823,19
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.860.000,00	-3.775.504,67	1.084.495,33	-7.235.304,09
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.607.673,00	-2.842.687,56	764.985,44	-3.287.502,95
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-7.628.960,00	-14.051.529,58	-6.422.569,58	-5.450.000,00
28	- Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	-300.000,00	-163.068,57	136.931,43	-2.504.696,20
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-184.000,00	-58.053,58	125.946,42	-36.681,06
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.650.633,00	-20.932.224,51	-3.281.591,51	-18.651.007,49
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-15.926.837,00	-15.472.524,47	454.312,53	-15.262.524,44
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-6.048.345,00	318.824,39	6.367.169,39	-1.943.150,87
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	15.926.837,00	9.000.000,00	-6.926.837,00	7.500.000,00
34	+ Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	235.690.000,00	235.690.000,00	240.110.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.722.220,00	-4.026.179,80	-303.959,80	-3.918.351,69
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-243.240.000,00	-243.240.000,00	-242.020.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	12.204.617,00	-2.576.179,80	-14.780.796,80	1.671.648,31
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	6.156.272,00	-2.257.355,41	-8.413.627,41	-271.502,56
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	0,00	4.038.277,47	4.038.277,47	4.326.170,99
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-1.460.909,07	-1.460.909,07	-16.390,96
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	6.156.272,00	320.012,99	-5.836.259,01	4.038.277,47

Stand zum 01.01. der Berichtsjahres	4.038.277,47
Stand zum 31.12. der Berichtsjahres	320.012,99
Absolute Abweichung	-3.718.264,48

In der Finanzrechnung wird zum 31.12. des Berichtsjahres ein Wert von rd. 320 Tsd. € ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (865 Tsd. €) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem OAG-Treuhandvermögen (Finanzierungsmittel, Sachkonto 183900, 545 TC), welches zusätzlich in der Bilanz unter den liquiden Mitteln ausgewiesen wird.

Lagebericht

Vorbemerkungen

Gemäß § 95 Abs. 1 Satz 4 GO NRW i. V. m. § 37 Abs. 2 GemHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 48 GemHVO NRW beizufügen. Der Lagebericht hat die Aufgabe, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu vermitteln. Der jährliche Lagebericht hat damit eine Ergänzungsfunktion, um die Jahresabschlussanalyse zu erleichtern.

Der vorliegende Lagebericht steht im Einklang mit der Bilanz zum Bilanzstichtag 31.12.2015 und vermittelt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des *Oberbergischen Kreises* zu diesem Zeitpunkt. Die wesentlichen Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt und die gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

Der Lagebericht 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 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.

Übersicht

Allgemeines	1
Gesamtwirtschaftliche Lage (Auszug Jahresgutachten Sachverständigenrat)	2
Aufgaben der Kreisverwaltung.....	3
Geschäftliche Entwicklung bis Ende 2014.....	4
Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2015.....	5
Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2015	8
Darstellung der Finanzlage.....	14
Personalkosten	16
Personelle Entwicklung	17
Investitionen.....	17
Kennzahlen.....	19
Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	20
Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises.....	20
Konzernbetrachtung.....	25
Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 2 GO NRW	26
Grundsätzliche Erklärung	46

Allgemeines

Die Einbringung des Jahresabschlusses 2014 in den Kreistag erfolgte am 01.06.2015. Am 14.09.2015 wurde für den Oberbergischen Kreis ein neuer Landrat gewählt. Die Wahl gewann der damalige Kreisdirektor Jochen Hagt und löste damit den bisherigen

Landrat Hagen Jobi am 21.10.2015 ab, welcher nach elf Jahren Amtszeit nicht erneut zur Wahl angetreten war.

Ab September 2015 hat sich die Aufgabenerledigung in einigen Bereichen der Verwaltung wegen der Flüchtlingssituation „verändert“. Aufgrund der engen Terminvorgaben für die Bereitstellung von rd. 900 Notunterkunftsplätzen hat der Oberbergische Kreis vier Erstaufnahmeeinrichtungen unter großem eigenem Personalaufwand (einschließlich Mitarbeiter des Rechnungsprüfungsamtes und der Kämmerei) hergerichtet und so lange in Eigenregie betrieben, bis ein geeigneter Träger gefunden werden konnte.

Mit Bericht vom 14.03.2016 hat die örtliche Rechnungsprüfung dem Jahresabschluss zum 31.12.2014 und dem Lagebericht des Oberbergischen Kreises einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 18.04.2016 gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 101 GO NRW den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung durch einstimmigen Beschluss übernommen und dem Kreistag empfohlen, dem Landrat die Entlastung zu erteilen. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 30.06.2016 den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss zum 31.12.2014 festgestellt. Der Jahresabschluss 2014 ist nicht innerhalb der gesetzlichen Frist gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW bis zum 31.12.2015 festgestellt worden. Gleichzeitig hat der Kreistag beschlossen, das positive Jahresergebnis 2014 der Ausgleichsrücklage zuzuführen. Die Kreistagsmitglieder erteilten dem Landrat Entlastung für den Jahresabschluss zum 31.12.2014.

Die NKF-Haushaltsjahre 2009 bis 2014 schließen wie folgt ab:

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Bilanzsumme
2009	267.107.900,60 €	268.966.631,80 €	-1.858.731,20 €	312.695.947,88 €
2010	262.936.937,93 €	272.541.024,95 €	-9.604.087,02 €	319.441.339,79 €
2011	284.244.818,27 €	287.734.095,06 €	-3.489.276,79 €	330.760.257,63 €
2012	300.918.272,09 €	296.797.654,48 €	4.120.617,61 €	346.331.396,09 €
2013	312.072.687,97 €	307.897.515,39 €	4.175.172,58 €	365.604.206,43 €
2014	330.188.674,47 €	329.969.976,11 €	218.698,36 €	370.293.397,58 €

Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2014 beläuft sich auf 6.437.606,46 €.

Der Kreistag des Oberbergischen Kreises hat am 11.12.2014 den am 23.10.2014 eingebrachten Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 beschlossen. Die in § 6 Abs. 1 der Haushaltssatzung festgesetzten Hebesätze für die allgemeine Kreisumlage in Höhe von 41,7 % für das Haushaltsjahr 2015 und 40,9 % für das Haushaltsjahr 2016

wurden von der Bezirksregierung Köln mit Schreiben vom 05.05.2015 gemäß § 56 Abs. 2 Satz 2 und Abs. 4 KrO NRW genehmigt. Der Haushaltsplan 2015 war in Ertrag und Aufwand nicht ausgeglichen, vorgesehen waren Erträge im Ergebnisplan von 330.225.615 € und Aufwendungen von 335.041.099 €. Für das Haushaltsjahr 2016 wurden Erträge von 335.597.904 € und Aufwendungen von 340.097.490 € festgesetzt.

Ausgangspunkt für die Erstellung des Jahresabschlusses 2015 war der geprüfte und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss sowie der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2014. Der Jahresabschluss 2015 wurde im "normalen" Verfahren gemäß §§ 95, 96 GO NRW aufgestellt, die Prüfung obliegt dabei dem Rechnungsprüfungsausschuss. Über das Ergebnis der Prüfung ist ein Prüfungsbericht zu erstellen. Das Zahlenwerk zum Jahresabschluss 2015 wurde im Zeitraum von August bis September 2016 von der Kämmerei zusammengetragen, anschließend wurde der Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 (Entwurf) erarbeitet.

Die Einbringung des Jahresabschlusses 2015 in den Kreistag erfolgt voraussichtlich am 27.10.2016. Der Kreistag wird nach Abschluss der Prüfung über die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts unterrichtet und hat daraufhin den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss festzustellen.

Gesamtwirtschaftliche Lage (Auszug Jahresgutachten Sachverständigenrat)

Nach Ansicht des Sachverständigenrats dominierten im Jahr 2015 zwei Ereignisse das politische Geschehen: die Krise in Griechenland sowie die Zuwanderung von Flüchtlingen. Andere relevante Herausforderungen wie der demografische Wandel oder die Globalisierung traten deshalb in den Hintergrund. Die dramatisch zunehmende Flüchtlingsmigration führt zu direkten jährlichen Bruttoausgaben für die öffentlichen Haushalte in Höhe von 5,9 bis 8,3 Mrd. Euro im Jahr 2015 und 9,0 bis 14,3 Mrd. Euro im Jahr 2016. Nach Ansicht der Wirtschaftsweisen sind diese Kosten angesichts der guten Lage der öffentlichen Haushalte tragbar, ohne dass eine Erhöhung von Steuern oder der Neuverschuldung notwendig wäre.

Längere Asylverfahren und eine schlechtere Arbeitsmarktintegration dürften die Kosten merklich erhöhen. In Deutschland müssen kurzfristig die benötigten Kapazitäten in der öffentlichen Verwaltung, beispielsweise für Antragsbearbeitung, Integrationsmaßnahmen oder Abschiebungen, ausgeweitet werden. Und durch die Zuwanderung wird die Nachfrage nach privatem Wohnraum mittelfristig steigen. Dabei ist die Arbeitsmarktintegration ein wichtiger Aspekt der gesellschaftlichen Integration, wobei von einem erheblichen Qualifikationsbedarf ausgegangen werden kann.

Der Sachverständigenrat prognostiziert eine Zunahme des realen Bruttoinlandsprodukts mit Zuwachsraten von 1,7 % im Jahr 2015 und 1,6 % im Jahr 2016. Der Aufschwung der deutschen Wirtschaft wird in der absehbaren Frist zwar anhalten. Mehrere Aspekte sprechen aber dafür, dass sich der Aufschwung nicht beschleunigen wird. So wurde die Wirtschaftsentwicklung vor allem durch Sonderfaktoren gestützt: Die Abwertung des Euro verbesserte die preisliche Wettbewerbsfähigkeit erheblich. Die öffentlichen

Haushalte stockten die Transferleistungen und Konsumausgaben kräftig auf. Der starke Energiepreisverfall erhöhte die Kaufkraft der privaten Haushalte. Das rückläufige Zinsniveau verbesserte erneut das Investitionsklima.

Die Wirtschaftsweisen gehen in ihrem Jahresgutachten 2015/2016 zudem davon aus, dass die Investitionsausgaben merklich zunehmen. Hierbei spielt neben Mehrausgaben des Bundes für die Verkehrsinfrastruktur, den digitalen Ausbau und Investitionen in den Bereichen Energie, Klima und Städtebauförderung der für die Jahre 2015 bis 2018 aufgelegte Investitionsfonds für die Kommunen in Höhe von 3,5 Mrd. Euro eine Rolle.¹

Aufgaben der Kreisverwaltung

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, Gesundheit, Berufschulwesen, 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.

Der Betrieb von sog. Erstaufnahmeeinrichtungen oblag bislang den jeweiligen Bundesländern. Unter dem Eindruck steigender Flüchtlingszahlen im Herbst 2015 mussten kurzfristig zusätzliche Unterbringungen hergerichtet werden. Die Flüchtlinge warten dort auf die Zuweisung in eine Erstaufnahmeeinrichtung. Nachdem auch die Zentralen Unterbringungen gefüllt waren, wurde damit begonnen Kommunen und Kreise mit der Einrichtung von Notunterkünften zu beauftragen. In mehreren Amtshilfersuchen hat die Bezirksregierung den Oberbergischen Kreis darum gebeten, Gebäude zur Unterbringung von insgesamt 900 Flüchtlingen zur Verfügung zu stellen und zu betreiben. In den Notunterkünften werden hilfeschuchende Menschen aufgenommen, die meist noch nicht erfasst wurden. Ähnlich, wie in einer Erstaufnahmeeinrichtung werden hier Erfassung, Erstuntersuchung und die anschließende Registrierung durchgeführt. Der Oberbergische Kreis brachte die Flüchtlinge in folgenden Räumlichkeiten unter: VdK-Erholungsheim in Marienheide, ehemalige Grundschule in Engelskirchen-Ründeroth, Bürohaus in Wiehl-Bomig und Haus Bierenbach in Nümbrecht.

¹ Vgl. Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, Jahresgutachten 2015/2016.

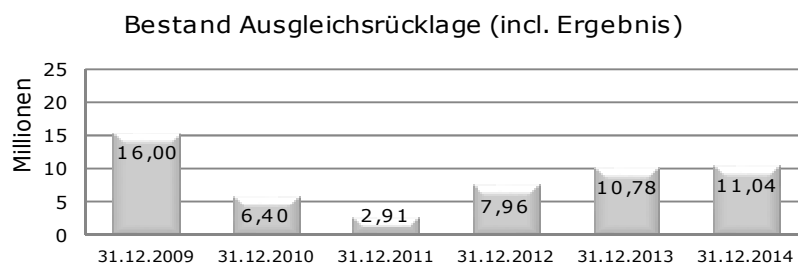
Aufgrund der extrem engen Terminvorgaben für die Bereitstellung der Erstaufnahmeeinrichtungen/Notunterkunftsplätze hat der Oberbergische Kreis allerdings – im Gegensatz zu anderen Kommunen, die die Herrichtung und den Betrieb überwiegend durch Fremdvergaben abgewickelt haben – die Einrichtungen unter sehr großem eigenem Personalaufwand hergerichtet und so lange in Eigenregie betrieben, bis ein geeigneter Träger gefunden werden konnte. Auch nach der Übergabe an die Betreiber (Deutsches Rotes Kreuz, Malteser) führt der Kreis gewisse Aufgaben weiterhin mit eigenem Personal selber durch (z.B. ärztliche Untersuchungen durch Ärzte des Gesundheitsamtes und Notärzte des Rettungsdienstes, Taschengeldauszahlungen, etc.), da die Hilfsorganisationen, die die Einrichtungen als Träger übernommen haben, mangels eigener Kapazitäten viele Dinge nicht leisten können und dementsprechend auch nicht als Sachkosten in Rechnung stellen.

Zum 1. November 2015 startet der Oberbergische Kreis als Ausbilder für Notfallsanitäter, in enger Zusammenarbeit mit der Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS). Die neue Rettungsfachschule hat die "staatliche Anerkennung" als Schule für die Ausbildung von Notfallsanitätern erworben, sie ist damit die erste nach dem Notfallsanitätergesetz akkreditierte Rettungsfachschule im Regierungsbezirk. Dieses Berufsbild wurde erst kürzlich geschaffen und löst die bisherige Ausbildung zum Rettungsassistenten ab.

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.

Geschäftliche Entwicklung bis Ende 2014

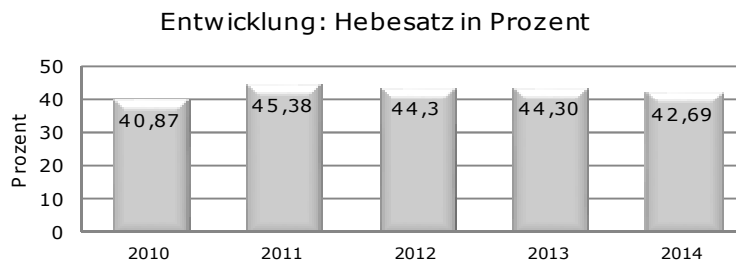
Das Haushaltssicherungskonzept 2011 bis 2014 wurde planmäßig beendet. Der in dieser Zeit vorgesehene Abbau von Eigenkapital hat ausweislich der Jahresabschlüsse nicht in dem prognostizierten Umfang stattgefunden. Mit dem Überschuss aus 2013 stand für die Haushaltsplanung 2015/2016 wieder eine Ausgleichsrücklage zur Verfügung.



Der Kreistag hatte am 27.09.2012 für die Haushaltsjahre 2013 und 2014 die Aufstellung eines Doppelhaushalts beschlossen. Mit Verfügung vom 20.08.2013 hat der Regierungspräsident Köln den vom Kreistag am 14.03.2013 beschlossenen Doppelhaushalt genehmigt. Am 12.12.2014 hat der Kreistag eine Nachtragssatzung mit Änderungen für das Haushaltsjahr 2014 beschlossen. Die Anpassung des Haushalts wurde aus Sicht der Kreisverwaltung erforderlich, um auf neue Sachverhalte zu reagieren. Dazu zählten die

Auslagerung der Akademie für Gesundheit in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung sowie die Übernahme des Betriebes der Rettungswache Radevormwald einschließlich Notarztversorgung und entsprechenden Auswirkungen auf den Stellenplan. Daneben musste auf die Fortschreibung des GFG sowie Anpassungen der Landschaftsumlage reagiert werden.

Der Haushaltsplan 2014 war in Ertrag und Aufwand ausgeglichen, vorgesehen waren Erträge und Aufwendungen von 316.729.267 €. Der in der Haushaltssatzung vermindert festgesetzte Hebesatz für die allgemeine Kreisumlage betrug nunmehr 42,6892 Prozent. Die Änderungen wurden mit Bescheid vom 28.01.2014 genehmigt.



Ausgangspunkt für den Jahresabschluss 2014 war der geprüfte und unter dem Datum vom 26.09.2014 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2013. Die Einbringung des Jahresabschlusses 2014 in den Kreistag erfolgte am 01.06.2015. Den Jahresabschluss 2014 hat der Rechnungsprüfungsausschuss in seiner Sitzung am 18.04.2016 mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 30.06.2016 den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss zum 31.12.2014 festgestellt.

Im Berichtsjahr 2014 wurde ein positives Jahresergebnis vorgelegt. Die Erträge summieren sich auf: 330.188.674,47 €. Die Aufwendungen summieren sich auf: 329.969.976,11 €. Das Jahresergebnis beträgt 218.698,36 €. Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2014 beläuft sich auf 6.437.606,46 €. Die Ausgleichsrücklage (incl. Jahresergebnis) zum Stichtag 31.12.2014 belief sich auf 10,789 Mio. €, das gesamte Eigenkapital auf 47,610 Mio. €. Im Berichtsjahr 2014 erfolgten Eigenkapital-Korrekturen (§ 75 GO, § 43 III GemHVO) in Höhe von 608 T€.

Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2015

Die Bilanz ist ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Sinn und Zweck der Bilanz ist die stichtagsbezogene Wiedergabe der Vermögens- und Schuldenlage zum 31. Dezember. 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.

Im Folgenden ist eine komprimierte Form der Bilanz zum Bilanzstichtag des Berichtsjahres (bzw. zum Bilanzstichtag des Vorjahres) abgebildet, um einen Überblick über die Vermögens- und Schuldenlage zu vermitteln. Eine detaillierte Darstellung findet sich

zusätzlich im Anhang, vgl. hier *Erläuterungen zur Bilanz* und *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung*.²

A K T I V A	31.12.2015		31.12.2014	31.12.2013
	in T€	in %	in T€	in T€
Anlagevermögen				
Immaterielle VG	621	0,2%	478	556
Sachanlagen	255.565	67,0%	258.342	259.950
Finanzanlagen	73.009	19,1%	62.630	58.081
Umlaufvermögen				
Vorräte	1.764	0,5%	1.581	641
Forderungen	26.466	6,9%	17.445	16.336
Liquide Mittel	865	0,2%	4.672	6.550
Rechnungsabgrenzung	23.133	6,1%	25.145	23.490
Bilanzsumme	381.423	100,0%	370.293	365.604

P A S S I V A	31.12.2015		31.12.2014	31.12.2013
	in T€	in %	in T€	in T€
Eigenkapital				
Allgemeine Rücklage	36.843	9,7%	36.822	37.218
Ausgleichsrücklage	10.789	2,8%	10.570	6.607
Jahresergebnis (+/-)	4.128	1,1%	219	4.175
Sonderposten	50.543	13,3%	51.344	48.310
Rückstellungen	164.833	43,2%	157.480	150.728
Verbindlichkeiten	102.410	26,8%	104.111	107.013
Rechnungsabgrenzung	11.878	3,1%	9.749	11.553
Bilanzsumme	381.423	100,0%	370.293	365.604

Die Bilanz stellt das Vermögen auf der Aktivseite und das dem Vermögen gegenüberstehende Eigen- und Fremdkapital auf der Passivseite zum 31. Dezember des Berichtsjahres dar. Die Schlussbilanz (zum 31.12.) ist gleichzeitig die Eröffnungsbilanz für das Folgejahr. Die "großen" Bilanzpositionen werden im Folgenden kurz dargestellt. Eine umfassende Darstellung der wichtigsten Bilanzpositionen und Sachverhalte ist, wie oben bereits gesagt, dem Anhang (siehe Bericht *Erläuterungen zur Bilanz*) zu entnehmen.

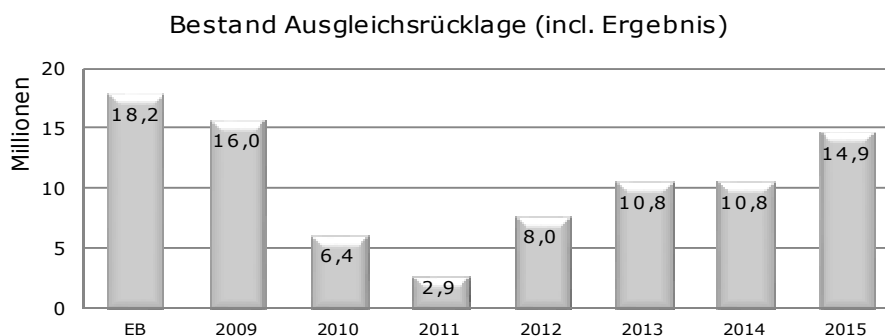
Die Entwicklung des *Anlagevermögens* geht aus dem Anlagennachweis hervor. Bei den oben ausgewiesenen *immateriellen Vermögensgegenständen* handelt es sich überwiegend um Software für die Datenverarbeitung. Die ausgewiesenen Zeit- oder Anschaffungswerte der Sachanlagen werden nach dem Bruttoprinzip dargestellt. Entsprechende Investitionszuschüsse werden auf der Passivseite aufgeführt. Das *Sachanlagevermögen* umfasst u. a. die Bilanzposten: Wald und Forsten, Schulen und sonstige Gebäude sowie deren Grundstücke, Infrastrukturvermögen wie Kreisstraßen, Kunstgegenstände,

² Ein Jahresfehlbetrag 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. Vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung des Kreistages ergibt sich der effektive oder tatsächliche Bestand der Ausgleichsrücklage zum Stichtag aus der Addition der o. g. Ausgleichsrücklage und des Jahresergebnisses.

technische Anlagen und Fahrzeuge und Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Position *Finanzanlagen* umfasst die Geschäftsanteile an Beteiligungen und Wertpapiere zur Teildeckung von Pensionsverpflichtungen („Kapitalstock Pensionsrücklage“).

Inhaltlich umfasst das *Umlaufvermögen* die *Vorräte*, die *Forderungen gegenüber Dritten*, die *Wertpapiere des Umlaufvermögens* und die *liquiden Mittel*. Die Position Vorräte besteht u. a. aus Waren und Lagerbeständen, die der täglichen Arbeit dienen, z. B. Papier, Leuchtstoffröhren und Toner. Der Hauptanteil berücksichtigt jedoch die von der Oberbergischen Aufbau Gesellschaft (als Treuhänder für den Oberbergischen Kreis) erworbenen Grundstücke (Gewerbegebiete und Erschließungsflächen). Forderungen werden grundsätzlich mit ihrem Nominalwert angesetzt und haben überwiegend eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr. Die Entwicklung der Forderungen geht aus dem Forderungsspiegel hervor. Die liquiden Mittel beinhalten Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten.

Die Position *Rechnungsabgrenzungsposten* umfasst generell Vorauszahlungen, d. h. geleistete Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Vorauszahlungen umfassen sowohl die bereits im Dezember auszahlende Besoldung für den Monat Januar als auch spezielle Sachverhalte mit einer mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung. Der Bund bzw. das Land fördern z. B. Investitionen in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter drei Jahren. Diese Mittel werden vom Oberbergischen Kreis (inkl. den vom Kreis aufzubringenden 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.



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. In der Abbildung ist der Bestand Ausgleichsrücklage „nach Verrechnung“ des erzielten Jahresergebnisses dargestellt (d.h. vorbehaltlich einer

Beschlussfassung durch den Kreistag). Die bilanzielle Ausgleichsrücklage erhöht sich bei entsprechender Beschlussfassung.

Die erhaltenen Investitionszuschüsse werden als *Sonderposten* auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Der Sonderposten wird regelmäßig über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes ertragswirksam aufgelöst. Es handelt sich überwiegend um Landeszuschüsse (aus Vorjahren) für den Straßenbau und die Drittfinanzierung von Schulgebäuden und sonstigen Gebäuden, die hier abgebildet sind.

Nach der Gemeindeordnung 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. Die Entwicklung der Rückstellungen geht aus dem Rückstellungsspiegel (siehe Anhang) hervor. Die Pensionsrückstellung nimmt eine besondere Bedeutung ein. 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 bei der Berechnung. So wird bei der Berechnung ein 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 geht aus dem Verbindlichkeitspiegel (siehe Anhang) hervor. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten wird maßgeblich durch die Aufnahme von Krediten für Investitionen und zur Liquidationssicherung bestimmt.

Unter der Position *Rechnungsabgrenzungsposten* werden erhaltene Einzahlungen passiviert, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Unter diesem Bilanzposten werden damit z. B. erhaltene Landeszuwendungen für den Ausbau der Betreuungsplätze für Kinder unter drei Jahren in Kindertageseinrichtungen abgebildet.

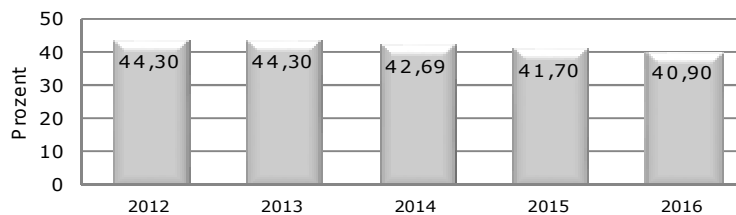
Eine ausführliche Darstellung mit zusätzlichen, detaillierten Erläuterungen der wichtigsten Bilanzpositionen und Sachverhalte ist dem Anhang (siehe Abschnitt *Erläuterungen zur Bilanz*) zu entnehmen.

Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2015

Der Kreistag des Oberbergischen Kreises hat am 11.12.2014 den am 23.10.2014 eingebrachten Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 beschlossen. Die in § 6 Abs. 1 der Haushaltssatzung festgesetzten Hebesätze für die allgemeine Kreisumlage in Höhe von 41,7 % für das Haushaltsjahr 2015 und 40,9 % für das Haushaltsjahr 2016 wurden von der Bezirksregierung Köln mit Schreiben vom 05.05.2015 gemäß § 56 Abs. 2 Satz 2 und Abs. 4 KrO NRW genehmigt. Eine Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2016 war nicht erforderlich. Der Haushaltsplan 2015 war in Ertrag und Aufwand nicht ausgeglichen, vorgesehen waren Erträge im Ergebnisplan von 330.225.615 € und

Aufwendungen von 335.041.099 €. Für das Haushaltsjahr 2016 wurden Erträge von 335.597.904 € und Aufwendungen von 340.097.490 € festgesetzt.

Entwicklung: Hebesatz in Prozent



Im Folgenden ist zunächst eine komprimierte Form der Ergebnisrechnung abgebildet, um einen Überblick über die Ertragslage zu vermitteln. Im Gegensatz zur stichtagsbezogenen Bilanz handelt es sich bei der Ergebnisrechnung um eine zeitraumbezogene Betrachtung. Ein Vergleich der Erträge und Aufwendungen ergibt Aufschluss über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft. Die Kontenklassen bzw. die Kontengruppen von Erträgen und Aufwendungen werden anschließend erläutert. Zusätzliche Informationen können den *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung* entnommen werden.

Erträge und Aufwendungen	31.12.2015		31.12.2014	31.12.2013
	in T€	in %	in T€	in T€
Steuern, ähnliche Abgaben	1.515	0,4%	1.574	1.641
Zuwendungen, allg. Umlagen	250.956	72,9%	244.995	238.348
Sonstige Transfererträge	6.901	2,0%	11.342	6.045
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	30.332	8,8%	28.468	26.806
Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.112	0,3%	1.102	1.239
Kostenerstattungen u. -umlagen	43.334	12,6%	35.138	31.137
Sonstige ordentliche Erträge	7.447	2,2%	5.415	5.465
Finanzerträge	2.418	0,7%	2.154	1.393
Summe Erträge	344.015	100,0%	330.189	312.073
Personalaufwendungen	68.580	20,2%	64.556	62.814
Versorgungsaufwendungen	6.883	2,0%	7.200	4.829
Sach- u. Dienstleistungen	36.347	10,7%	30.174	30.249
Bilanzielle Abschreibungen	9.628	2,8%	9.209	8.574
Transferaufwendungen	169.642	49,9%	167.373	154.441
Sonstige ordentl. Aufwendungen	46.236	13,6%	48.863	44.303
Zinsaufwendungen	2.572	0,8%	2.594	2.688
Summe Aufwendungen	339.887	100,0%	329.970	307.898
Jahresergebnis	4.128		219	4.175

Im Berichtsjahr wird ein positives Jahresergebnis vorgelegt. Die Erträge summieren sich auf: 344.014.993,25 €. Die Aufwendungen summieren sich auf: 339.886.916,51 €. Das positive Jahresergebnis beträgt +4.128.076,74 € (Vorjahr 2014: +218.698,36 €). Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2015 beläuft sich auf 2.309.529,72 €.

Die Kontenklasse *Steuern und ähnliche Abgaben* umfasst die Zuweisung vom Land aus der Wohngeldentlastung, die im Zusammenhang mit der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) stehen. Der Kreis trägt die entsprechenden Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben ist die Ausgleichsleistung des Landes in dieser Kontenklasse zu verbuchen. Nach Abschaffung der Jagdsteuer verfügt der Oberbergische Kreis über keine Steuereinnahmen mehr.

Die Erträge aus *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* umfassen die Schlüsselzuweisungen sowie zweckgebundene Zuweisungen des Landes (z. B. Zuweisungen zur Förderung des Verkehrs oder für Aufgaben der Jugendhilfe). Die Landeszuweisungen sind im Wesentlichen innerhalb der Produktbereiche Berufskollegs, Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege, ÖPNV und Wirtschaftsförderung verbucht worden. Im Berichtsjahr wurden Schlüsselzuweisungen von 31.571.019 € vereinnahmt. Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und die Erträge aus der Auslösung von Rechnungsabgrenzungsposten werden in der Kontenklasse *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* erfasst, nähere Informationen dazu können den Berichten zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung entnommen werden. Bei den allgemeinen Umlagen handelt es sich um Erträge aus Zuweisungen von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden, z. B. in Form der Kreisumlage und der Jugendamtsumlage. Im Berichtsjahr wurden 191.398.140 € vereinnahmt, davon entfallen 135.144.766 € auf die Kreisumlage, gefolgt von der Jugendamtsumlage mit 49.603.842 € und der Berufsschulumlage mit 5.872.510 €.

Erträge in Mio. € (ohne Spitzabr.)	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Schlüsselzuweisungen Land	24,0	26,4	30,1	24,2	22,8	31,6
Kreisumlage Allgemein	123,7	125,0	130,5	139,4	144,2	135,1
Mehrbelastung Jugendamt	36,5	38,8	40,0	42,9	45,4	49,6
Umlage Berufsschulwesen	5,1	5,7	6,6	5,3	5,5	5,9
Umlage VHS	0,7	0,6	0,5	0,7	0,7	0,8

Unter *Transferleistungen/Transferträgen* 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 Kontenklasse beinhaltet z. B. den Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen oder übergeleitete Ansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete.

Die Kontenklasse *öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte* umfasst die Erträge aus Gebühren. 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. Im Berichtsjahr wurden 6.937.584 € (Vorjahr: 6,90 Mio. €) an Gebühren (ohne Rettungsdienst und Beiträge für Kindertageseinrichtungen) ertragswirksam verbucht. Davon entfallen alleine 3.569.498 € (Vorjahr: 3,52 Mio. €) auf die Produktbereiche Fahr- und Beförderungserlaubnisse und Kfz-Angelegenheiten. Zudem werden in dieser Kontenklasse 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 Gebühren nach Maßgabe der Gebührensatzung für den Rettungsdienst. Im Berichtsjahr hat der Kreis im Produktbereich Rettungsdienst rd. 19.416.300 € (Vorjahr: 17,83 Mio. €) ertragswirksam erhoben. Auch die Elternbeiträge für Kindertageseinrichtungen werden in der Kontenklasse *öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte* verbucht. Die Eltern haben entsprechend ihrer wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit monatlich Beiträge zu den Jahresbetriebskosten zu entrichten, im Berichtsjahr hat die Höhe der geforderten Elternbeiträge rd. 2.779.200 € (Vorjahr: 2,61 Mio. €) betragen. Für die Teilnahme an Veranstaltungen der Kreisvolkshochschule ist ebenfalls eine Gebühr zu entrichten. Näheres wird auch hier durch eine vom Kreistag beschlossene Gebührensatzung geregelt.

Erträge in Mio. €	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Verwaltungsgebühren	5,9	6,3	6,8	6,8	6,9	6,9
Benutzungsgebühren	8,6	8,8	15,5	16,5	17,9	19,5
Elternbeiträge Kindertageseinrichtung	3,2	2,9	2,3	2,5	2,6	2,8
Hörangebühren KVHS	1,0	0,9	0,9	1,0	1,0	1,1

Zur Kontenklasse *privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen* gehören z. B. Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken und Wohn- und Geschäftsräumen. Weiter zählen Verkaufserlöse dazu, z. B. Erlöse für landwirtschaftliche bzw. forstwirtschaftliche Erzeugnisse oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art. Im Berichtsjahr wurden Erträge in Höhe von 0,60 Mio. € (Vorjahr: 0,61 Mio. €) in der Produktgruppe Wald-, Forst- und Landwirtschaft erzielt. Die Erträge aus der Vermietung (ohne Nebenkosten) von Dienstwohnungen, Parkplätzen und der Verpachtung der Kantine belaufen sich auf rd. 356.500 € (Vorjahr: 0,36 Mio. €). Die Kontenklasse umfasst weiter Erträge aus Kostenerstattungen, auch die Auflösung der Pensionsrückstellungen wird hier berücksichtigt. Der Erstattung liegt 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. Rund 90 Prozent der Kostenerstattungen von rd. 43,334 Mio. € entfällt auf den Produktbereich „1.05.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten“ (u. a. Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung).

Zur Kontenklasse *sonstigen ordentlichen Erträgen* gehören alle Erträge, die nicht einer anderen Kontengruppe zuzuordnen sind. Die Kontenart umfasst z. B. Erträge auf Grund von Ordnungsstrafen, Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern oder Zwangsgeldern.

Die Kontenklasse *Finanzerträge* umfasst u. a. Zinserträge und Erträge aus Beteiligungen. Hierunter sind z. B. Zinserträge aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr oder die Gewinnanteile aus der Beteiligung am Bergischen Abfallwirtschaftsverband (BAV) zu verstehen. Im Berichtsjahr wurden rd. 812.500 € an Erträgen aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen vereinnahmt.

Unter *Personalaufwendungen* sind insbesondere alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den Mitarbeitern zu verstehen. Dazu gehören in erster Linie die Bruttobeträge der Entgelte der Beschäftigten und der Bezüge der Beamten. Auch der Versorgungsaufwand auf der Arbeitgeberseite im Zusammenhang mit

den ehemaligen Mitarbeitern bzw. ihrer Hinterbliebenen ist hier erfasst. Nähere Ausführungen zu den Personalaufwendungen kann dem separaten Abschnitt *Personalkosten* in diesem Lagebericht entnommen werden.

Die Kontenklasse *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* umfasst alle Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die mit der Verwaltungstätigkeit zusammenhängen. Auch die Kosten im Zusammenhang mit der Flüchtlingskrise von rd. 4,77 Mio. € sind in dieser Kontenklasse erfasst. Zu den üblichen Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen gehören Kosten für Energie, Reinigung, Sanierungsmaßnahmen und sonstige Bewirtschaftung (z.B. Bewachung). Die Kosten für Sanierungsmaßnahmen (insb. für Gebäude und Straßen) betragen rd. 3.124.300 € (Vorjahr: 2,35 Mio. €). Der größte Teil der Gebäudesanierung betrifft die kreiseigenen Schulen. Neben den Sanierungsmaßnahmen im Produktbereich Verkehrsflächen fallen hier noch Unterhaltungsaufwendungen für die Kreisstraßen an, die vorwiegend durch den Landesbetrieb Straßenbau NRW durchgeführt werden. Auch die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Haltung der Fahrzeuge (insb. Produktgruppe Rettungsdienst) entstehen, fallen in diese Kontenklasse.

Aufwendungen in Mio. €	2010	2011	2012	2013	2014	2015
522 Energie, Abwasser, Wasser	2,0	2,1	2,3	2,3	1,9	1,8
523 Unterhaltung und Bewirtschaftung	6,3	8,9	8,5	7,2	6,7	8,5
524 Weitere Verwaltungsaufw.	3,1	3,2	3,3	3,4	3,4	3,7
525 Kostenerstattungen	9,8	10,4	10,9	12,7	13,0	13,4
529 Sonstige Sach- und Dienstl.	11,7	13,2	5,6	3,8	4,5	5,8

Zu den *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* gehören ferner besondere Verwaltungsaufwendungen, die dem Schulbereich zugeordnet werden, z. B. die sog. Schülerbeförderungskosten von rd. 3.033.600 € (Vorjahr: 2,75 Mio. €). Im Berichtsjahr wurden Kostenerstattungen an Gemeinden sowie an sonstige öffentliche und übrige Bereich von 13.376.700 € (Vorjahr: 13,00 Mio. €) geleistet. Die Erstattungen an Gemeinden betreffen insbesondere die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren, Hilfen bei Einkommensdefiziten* und *Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien*. Auch Kostenerstattungen im Rahmen von Wahlen und die Beteiligung an den Kosten der Kreis- und Stadtbücherei werden hier abgewickelt. Die Erstattungen an sonstige öffentliche Bereiche von 2.048.500 € (Vorjahr: 1,99 Mio. €) beziehen sich allein auf die Produktgruppe *Einkommensdefizite*. Die Erstattungen an übrige Bereiche von rd. 3.227.500 € (Vorjahr: 3,02 Mio. €) betreffen überwiegend die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren, Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen, Gesundheitshilfe und Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege*. Bei der zuletzt genannten Position handelt es sich um Erstattungen aufgrund vertraglicher Leistungen für freie Kindergartenträger wie Elterninitiativen, Kirchengemeinden oder soziale Vereine. Zusätzlich werden auch sonstige Sach- und Dienstleistungen in dieser Kontenklasse abgebildet, um die Kosten von Krankenhäusern und andere Institutionen (Notärzten, Rettungswachen, etc.) abzurechnen.

Die Kontenklasse *Abschreibungen* erfasst den Betrag des an Vermögensgegenständen eintretenden Werteverzehrs. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren

Nutzung zeitlich begrenzt ist, müssen planmäßig abgeschrieben werden. Im Berichtsjahr belaufen sich die bilanziellen Abschreibungen auf rd. 9.627.600 € (Vorjahr: 9,21 Mio. €).

Unter *Transferaufwendungen* im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen wie die Leistungen der Sozialhilfe und der Jugendhilfe zu verstehen. Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar.

Transferaufwendungen in Mio. €	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Aufw. für Zuschüsse	30,9	32,8	39,7	40,5	44,9	45,3
Sozialhilfe	22,5	24,4	24,2	24,7	26,7	28,9
Jugendhilfe	18,3	18,6	19,8	20,9	23,3	23,5
Leistungen nach dem UVG	1,6	1,5	1,4	1,4	1,3	1,3
Pflegewohngeld	6,7	7,0	7,3	7,6	8,0	8,5
Bildung und Teilhabe	0,0	0,3	1,5	1,5	1,6	0,5
Fonds Deutsche Einheit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	1,3
Landschaftsumlage	52,1	50,5	54,2	56,4	59,5	58,9

Im Berichtsjahr sind rd. 169.642.000 € (Vorjahr: 167,37 Mio. €) an Transferaufwendungen angefallen. Davon entfallen 58.949.150 € (Vorjahr: 59,49 Mio. €) auf die Landschaftsumlage.

Auf die Produktgruppe *Förderung Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege* entfallen Transferaufwendungen in Höhe von 37,40 Mio. € (Vorjahr: 35,42 Mio. €). Neben den Kosten der Jugendhilfe (z. B. Kosten der Unterbringung in Tagespflege) und der Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen werden hier insbesondere die Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder abgewickelt. Weiter wurden im Berichtsjahr Transferaufwendungen von 23,06 Mio. € (Vorjahr: 23,54 Mio. €) in der Produktgruppe *Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien* geleistet. Dazu gehören beispielsweise Zuschüsse zu den Kosten für Erziehungsberatungsstellen, Kosten der Heimerziehung und Hilfen für junge Volljährige, Kosten einer intensiven sozialpädagogischen Einzelbetreuung, Eingliederungshilfen für behinderte Kinder und Jugendliche und die Kosten des Vollzugs des Unterhaltsvorschussgesetzes.

Neben dem Jugendhilfebereich ist der Sozialhilfebereich einer der großen Aufgabenkreise in der Verwaltung mit erheblichen Aufwendungen von Transferleistungen. Sozialtransferaufwendungen bezeichnen alle sozialen Leistungen, die natürlichen Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Auf die Produktgruppe *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen* entfallen 23,07 Mio. € (Vorjahr: 21,53 Mio. €) im Berichtsjahr. Die Transferaufwendungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine zwecks Beratung nach dem Gewaltschutzgesetz oder Zuschüsse an Frauenhäuser betragen rd. 1,44 Mio. € (Vorjahr: 1,39 Mio. €). Die Sozialhilfeaufwendungen in diesem Bereich summieren sich auf 13,08 Mio. € (Vorjahr: 12,06 Mio. €). Die Kosten für Pflegewohngeld nach § 14 PFG NW betragen rd. 8,51 Mio. € (Vorjahr: 8,03 Mio. €). Die Transferaufwendungen in der Produktgruppe *Hilfen bei Einkommensdefiziten* betragen rd. 17,25 Mio. € (Vorjahr: 16,99 Mio. €), davon entfallen wiederum 16,17 Mio. € (Vorjahr: 15,01 Mio. €) auf Sozialhilfe (Grundsicherungsleistungen und Hilfe zum Lebensunterhalt) sowie 0,38 Mio. € (Vorjahr: 0,38 Mio. €) für die *Schuldnerberatung* und 0,54 Mio. € (Vorjahr 1,58 Mio. €) für Kosten von *Bildung und Teilhabe*.

Die Kontenklasse *sonstige ordentliche Aufwendungen* umfasst alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit hinzuzurechnen sind und den anderen Kontengruppen nicht speziell zugeordnet werden können. Zu diesen Aufwendungen zählen die Kosten von Aus- und Fortbildungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung (insb. Rettungsdienst), die mit ehrenamtlicher oder sonstiger Tätigkeit zusammenhängenden Aufwendungen und die Kosten für Mieten und Pachten. Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören auch z. B. Dolmetscherkosten im Bereich Ausländerangelegenheiten, die Kosten des Luftrettungsdienstes, die Anschaffung von Fotos und Fotorechten oder die Erstellung des Sozialberichtes sowie Leasingaufwendungen für Fahrzeuge, Kopiergeräte und ADV-Anlagen. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten belaufen sich auf 0,50 Mio. €, hier sind die Zuwendungen an die Kreistagsmitglieder und an die sachkundigen Bürger erfasst. Zu den Geschäftsaufwendungen von 1,15 Mio. € gehören Aufwendungen für Büromaterial, Telefon, Bücher, Zeitschriften sowie Porto und Versand. Ferner sind hier die Kosten für öffentliche Bekanntmachungen einzuordnen. Auch die Aufwendungen für die Verfahrensbereitstellung von ADV-Programmen werden über diese Kontenklasse abgewickelt. Die Aufwendungen für Versicherungen belaufen sich auf 1,01 Mio. €.

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 summieren sich auf 31,64 Mio. €. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben sind diese Kosten unter den Sachkonten 546200 bis 546220 zu verbuchen. Die Kosten für die sog. Leistungsbeteiligung Teilhabeleistungen belaufen sich zusätzlich auf rd. 0,84 Mio. €.

Der Oberbergische Kreis hat für das Haushaltsjahr 2014 eine *Endabrechnung der differenzierten Umlagen* erstellt und eine Überdeckung von rd. 405 T€ (netto) festgestellt.³ Die Erstattung der ausgewiesenen Überdeckungen erfolgt voraussichtlich Ende Januar 2017. Die Nachzahlung entstandener Unterdeckungen erfolgt zum gleichen Termin. Der periodenfremde Aufwand von 492 T€ belastet das Ergebnis 2015 und wird gleichzeitig in der Bilanz als Verbindlichkeit gegenüber Kommunen ausgewiesen.

Verfügun gsmittel bezeichnen Beträge, die dem Landrat zur Verfügung stehen. Wegen der rechtlichen Bedeutung wird auf die Verfügungsmittel des Landrates hingewiesen. Im Berichtsjahr entstanden Aufwendungen in Höhe von 8.878 €.

Die Kontenklasse Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen umfasst die Zinsaufwendungen für kurz- und langfristige Kredite. Die gesamten Zinsaufwendungen betragen 2,57 Mio. €.

Darstellung der Finanzlage

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung sind in der Finanzrechnung nicht die Erträge und Aufwendungen, sondern die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und

³ Das Verfahren *Endabrechnung der differenzierten Umlagen* wurde im Jahresabschluss 2014 ausreichend erläutert, vgl. auch den Beschluss des Kreistags in seiner Sitzung vom 23.10.2014.

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 2015 in T€	FinRe 2014 in T€	FinRe 2013 in T€
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	329.743	317.858	306.986
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-313.951	-304.539	-292.861
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.791	13.319	14.125
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.460	3.388	9.525
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-20.932	-18.651	-27.319
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.473	-15.263	-17.794
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	319	-1.943	-3.669
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.576	1.672	7.460
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-2.257	-272	3.790
Anfangsbestand an Finanzmitteln (01.01.)	4.038	4.326	419
Bestand an fremden Finanzmitteln	-1.461	-16	117
Liquide Mittel (31.12.)	320	4.038	4.326

In der Finanzrechnung wird zum 31.12. des Berichtsjahres ein Bestand der liquiden Mittel i.H.v. 320.012,99 € (Anfangsbestand: 4.038.277,47 €) ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem sog. Treuhandvermögen, 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 (z.B. Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfen, etc.). Die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für die Beamten sowie Rückstellungen für Urlaubsansprüche und Arbeitszeitguthaben zählen auch zu den Personalaufwendungen.

Unter *Versorgungsaufwand* sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten bzw. ihrer Hinterbliebenen zu verstehen. Damit wird ein Jahresergebnis gezeigt, das 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.

Nachfolgend ist die prozentuale Verteilung der Personal- und Versorgungsaufwendungen nach Produktbereichen abgebildet. Rund 51 Prozent aller Personalkosten entfallen auf die Bereiche Sicherheit und Ordnung, Soziale Leistungen sowie Kinder- und Jugendhilfe.

Produktbereich	2014	2015
101 Innere Verwaltung	19,4%	19,5%
102 Sicherheit und Ordnung	27,7%	28,2%
103 Schulträgeraufgaben	4,6%	4,1%
104 Kultur und Wissenschaft	3,2%	3,3%
105 Soziale Leistungen	12,3%	12,2%
106 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	10,5%	10,7%
107 Gesundheitsdienste	4,1%	3,8%
108 Sportförderung	0,0%	0,0%
109 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformatioi	7,5%	7,3%
110 Bauen und Wohnen	3,6%	3,6%
112 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1,2%	1,1%
113 Natur- und Landschaftspflege	1,3%	1,2%
114 Umweltschutz	3,4%	3,7%
115 Wirtschaft und Tourismus	1,3%	1,2%
Gesamtergebnis	100,0%	100,0%

Die *Personalaufwendungen* betragen 68,58 Mio. € (Vorjahr: 64,56 Mio. €). Von den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden nur rd. 59,10 Mio. € (Vorjahr: 57,22 Mio. €) kassenwirksam, was an der speziellen Verbuchung von Rückstellungen liegt. Die Aufwendungen für die Bezüge der Beamten und die Vergütungen der tariflichen Beschäftigten betragen 48,92 Mio. € (Vorjahr: 46,04 Mio. €). Die Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsbeiträge und die Kosten der Beihilfe betragen 10,37 Mio. € (Vorjahr: 10,22 Mio. €). Die Höhe aller Rückstellungsaufwendungen in der Kontenklasse Personalaufwendungen beträgt 9,61 Mio. € (Vorjahr: 7,27 Mio. €).⁴

⁴ SK: 505100 - 507300.

Unter *Versorgungsaufwand* 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). Im Rahmen einer kassenwirksamen Umlage an die RVK und unter Berücksichtigung der Entwicklung der Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger betragen die gesamten Versorgungsaufwendungen rd. 6,88 Mio. € (Vorjahr 7,20 Mio. €).⁵ Die Gesamtbelastung aus der Berechnung der Pensionsrückstellungen liegen mit einer Nettobelastung (inkl. Erträge) von rd. 6,51 Mio. € (Vorjahr: 6,96 Mio. €) auf dem Niveau des Vorjahres.⁶

Personelle Entwicklung

Der Stellenplan 2015 wurde im Rahmen des Doppelhaushaltes 2015/2016 aufgestellt und wies insgesamt 1.054 Stellen auf. Hiervon entfallen 329,25 Stellen auf Beamtinnen und Beamte sowie 724,75 Stellen auf tariflich Beschäftigte. Auch der Nachtrag zum Stellenplan des Jahres 2014 wies bereits 1.054 Stellen auf (330,5 Beamtinnen und Beamte sowie 723,5 tariflich Beschäftigte). Der Stellenplan 2015 sah somit keine Mehrstellen vor.

Die Personalstatistik weist zum Bilanzstichtag 1.218 Bedienstete auf. Die Abweichung zur Stellenzahl von 1.054 ist in dem nach wie vor hohen Anteil an Teilzeitkräften begründet. In 2015 stellte der Oberbergische Kreis 22 Ausbildungsplätze zur Verfügung. Damit befinden sich (verteilt auf die einzelnen Ausbildungsberufe und Ausbildungsjahre) insgesamt 39 Nachwuchskräfte in Ausbildung. Die hohe Zahl der im Jahr 2015 zur Verfügung gestellten Ausbildungsplätze ergibt sich daraus, dass der Oberbergische Kreis im Jahr 2015 erstmalig Notfallsanitäterinnen bzw. Notfallsanitäter ausbildet.

Investitionen

Die zweite Jahreshälfte 2015 war geprägt von der Aufgabe der Schaffung von Flüchtlingsunterkünften. Die Verwaltung hat in diesem Zeitraum Gebäude angemietet und nach den Vorgaben der Bezirksregierung jeweils innerhalb kürzester Zeit, z.T. innerhalb von 72 Stunden, umgebaut: Marienheide-Stülinghausen (ehem. VdK-Heim), Engelskirchen-Ründeroth (ehem. Grundschule), Wiehl-Bomig (ehem. Verwaltungsgebäude) und Nümbrecht-Bierenbachtal (ehem. Freizeitheim der ev. Kirche). Zusätzlich wurden als Puffer die kreiseigenen Sporthallen Reininghausen in Gummersbach und am BK Dieringhausen hergerichtet. So wurden Unterkunftsmöglichkeiten für nahezu 1.000 Flüchtlinge geschaffen. Aufgrund dieser Kraftanstrengung, die Zeit, Finanzmittel und personelle Ressourcen in besonderem Maße gebunden hat, mussten anderen Aufgaben, wie z.B. die Planung zur Sanierung des Altbaus II-IV oder des Straßenverkehrsamtes, zurückgestellt werden.

⁵ SK: 512100 - 516100.

⁶ Vergleiche die weiterführenden Ausführungen im Abschnitt Rückstellungen in den Erläuterungen zur Bilanz.

Ein Schwerpunkt im Hochbaugeschehen, war allerdings die Errichtung von Rettungswachen. Die sich bereits im Bau befindlichen Wachen in Wipperfürth und Reichshof-Wehnrath wurden fertiggestellt und gingen Ende des Jahres in Betrieb. Parallel dazu wurde die Planung für zwei weitere Rettungswachen in Wiehl-Bielstein und Nümbrecht vorangetrieben, um einen Baubeginn in der 2. Jahreshälfte 2016 sicherstellen zu können.

Auf dem Gelände von Schloss Homburg wurden weitere Maßnahmen durchgeführt, die noch im Zusammenhang mit dem Projekt zur Erweiterung und Standortsicherung standen. So wurden die Außenanlagen um das Betriebsgebäude hergestellt und eine Fluchttreppe für Veranstaltungen im unteren Zwinger (z.B. Openairkonzerte) errichtet. Nach Abschluss der Instandsetzungsarbeiten an der Fassade des Roten Hauses, erhielt dieses auch wieder seine charakteristische Farbgebung.

Als weitere Maßnahme auf dem Schlossgelände wurde das Dachtragwerk des Bergfrieds am Saynschen Haus saniert. Dafür musste die Wetterfahne abgebaut werden. Sie wurde bei dieser Gelegenheit aufwändig restauriert.

Im Tiefbau wurden Investitionskosten von rd. 1,65 Mio. € als Zugang auf vorhandene bzw. fertig gestellte Anlagengütern aktiviert. Zudem wurden Kosten aus Vorjahren in Höhe von rd. 0,49 Mio. €, die in der vorangegangenen Bilanz noch als Anlage im Bau bilanziert wurden, auf fertig gestellte Anlagen umgebucht. Es wurden Landeszuschüsse in Höhe von 0,69 Mio. € als Sonderposten passiviert.

Im Berichtsjahr erfolgten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 20,9 Mio. €, davon waren 14,1 Mio. € Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (Zuführungen zum Kapitalstock Pensionsrücklage, Beteiligung an der RVK, Ausleihung/Darlehen), die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen betrugen 3,7 Mio. €. Die Auszahlungen für Baumaßnahmen (Schloss Homburg, Berufsschulen, Rettungswachen, Straßenbau, u.a.) betrugen 3,8 Mio. €. Der Eigenanteil an den Investitionskosten kann teilweise über Landeszuwendungen kompensiert werden.



Mit Blick auf die Baumaßnahmen am Krankenhaus Waldbröl hat der Kreistag in seiner Sitzung am 23.10.2014 die Unterstützung der Finanzierungsmaßnahmen (insb. Einrichtung mit Betten und Patientenmöbel) beschlossen und gewährt der Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH ein rückzahlbares zweckbezogenes Investitionsdarlehen von 1,15 Mio. €. Das Darlehen wird im Rahmen des Betrauungsaktes des Oberbergischen Kreises an die Kreiskliniken gewährt (Zeitraum: 03.09.2015-02.09.2025), die Auszahlung erfolgte im November 2015.

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.

Im Rahmen der Bilanzanalyse von kommunalen Gebietskörperschaften gibt es zahlreiche Besonderheiten, welche bei der Beurteilung beachtet werden müssen. 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.

Die praktische Bedeutung von Bilanzkennzahlen ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Oberbergischen Kreises deshalb begrenzt bzw. die Aussagekraft von Bilanzkennzahlen ist im Allgemeinen und Besonderem gering.⁷

Im Folgenden werden gleichwohl einige Bilanzkennzahlen im Jahresvergleich tabellarisch dargestellt. Die Kennzahlen sind hinsichtlich ihrer Zusammensetzung im Anhang separat aufgeschlüsselt. Auch die Daten aus den Jahresabschlüssen, die in die Berechnung der Kennzahlen eingeflossen sind, werden dort aufgeführt. Die nachfolgenden Kennzahlen wurden mit Hilfe des *Kennzahlensets des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW* erstellt.

Unabhängig vom Kennzahlenset des Ministeriums schreibt § 12 GemHVO vor, dass „[...] produktorientierte Ziele [...] festgelegt und Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt [...]“ werden sollen. Zur Messung dieser Ziele sollen demzufolge geeignete Kennzahlen formuliert werden, die die Zielerreichung abbilden (können). Der Gesetzgeber verspricht sich durch diese Vorgabe eine bessere Steuerung der Verwaltung.⁸

⁷ Vgl. auch Landkreistag NRW, Rundschreiben 581/12 vom 25.10.2012.

⁸ Vgl. auch *Der Gemeindehaushalt* 11/2013. Danach hatten viele Kommunen die Vorgabe des § 12 GemHVO bislang nicht im Focus und befinden sich im Verzug mit dem Aufbau eines entsprechenden Steuerungssystems.

		2012	2013	2014	2015
<i>Haushaltswirtschaftliche Situation</i>					
Aufwandsdeckungsgrad	%	101,9	101,8	100,2	101,3
Eigenkapitalquote I	%	13,0	13,1	13,0	13,6
Eigenkapitalquote II	%	25,5	26,0	26,5	26,5
Fehlbetragsquote	%	-	-	-	-
<i>Kennzahlen zur Vermögenslage</i>					
Infrastrukturquote	%	30,8	28,5	27,4	26,2
Abschreibungsintensität	%	2,7	2,8	2,8	2,9
Drittfinanzierungsquote	%	17,7	17,7	17,2	17,5
Investitionsquote	%	200,3	164,4	122,1	146,0
<i>Kennzahlen zur Finanzlage</i>					
Anlagendeckungsgrad II	%	87,2	87,0	90,7	93,8
Dynamischer Verschuldungsgrad		13,0	17,0	18,1	15,3
Liquidität II. Grades	%	31,3	42,4	47,6	64,3
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	%	14,3	14,6	13,3	11,1
Zinslastquote	%	1,1	0,9	0,8	0,8
<i>Kennzahlen zur Ertragslage</i>					
Allgemeine Umlagenquote	%	59,4	60,6	59,7	56,0
Zuwendungsquote	%	77,3	76,7	74,7	73,5
Personalintensität	%	19,4	20,6	19,7	20,3
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	10,6	9,9	9,3	10,8
Transferaufwandsquote	%	51,2	50,6	51,1	50,3

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

(Aussagen bezogen auf den gesetzlichen Aufstellungstermin 31.03.2016)

In den vergangenen Jahren wurde an der Kreisstraße K13 (Wipperfürth) gebaut/saniert. Der Bund (vertreten durch *Straßen NRW*) hat nunmehr die sog. Nordtagente B237 durch „Überlagerung“ des ersten Teilstücks der K13 verlängert. Die Gesamtlänge der K13 verkürzt sich damit um 415m. Dem Fachamt wurde der „Umstufungszeitpunkt“ 01.01.2016 mit der Umstufungsverfügung des Landesministers am 02.12.2015 bekannt. Das Teilstück über 415m wird zum 31.12.2015 noch als Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen. In dem o. g. Straßenabschnitt befindet sich zudem eine Stützmauer mit der Bauwerksnummer BW.4810-592. Dieses Bauwerk ist von der Übertragung ebenso betroffen wie das Teilstück der K13.

Eine Rückstellung für den „drohenden“ Abgang am 01.01.2016 wird nicht gebildet, da nach § 43 Abs. 3 GemHVO Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern. Das bedeutet, dass erst im Berichtsjahr 2016 das Teilstück und das Bauwerk ergebnisneutral in Abgang gebracht und gleichzeitig mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Im Berichtsjahr 2015 bzw. 2016 entsteht damit kein „zusätzlicher“ Aufwand in der Ergebnisrechnung. Allerdings verringert sich durch die Umstufung die Höhe des Anlagevermögens und des Eigenkapitals um jeweils 255.343 €.

Ansonsten haben sich nach dem Bilanzstichtag 31.12.2015 keine berichtspflichtigen Ereignisse mit Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz-, Ertrags- bzw. Finanzlage des Kreises ergeben.

Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises

Die Kommunalfinanzen in NRW befinden sich seit Jahren in einem beklagenswerten Zustand. Regelmäßig erscheinen neue Studien und Berichte, die belegen, dass die Kommunen und Kreise über zu wenige Einnahmen verfügen, um die stetig wachsenden Aufgaben bewältigen zu können. Die Flüchtlingskrise ist dabei nur ein Beispiel.

Neben Konsolidierungszwängen ergeben sich immer allgemeine und strukturelle Chancen und Risiken aus einer Veränderung der Rahmenbedingungen, durch die die Aufgabewahrnehmung und deren Finanzierung maßgeblich beeinflusst werden. Allgemeine Risiken können sich aus der Gesetzgebung ergeben, beispielhaft durch die Revision des europäischen Beihilferechts oder durch Nichtbeachtung bzw. Umgehung des Konnexitätsprinzips. Beteiligungsrisiken ergeben sich aus Risiken der Unternehmungen, an denen der Oberbergische Kreis beteiligt ist und durch die der Haushalt unmittelbar berührt wird. Andere Risiken begründen sich durch unverändert ansteigende Fallzahlentwicklungen. Trotz ergriffener Steuerungsaktivitäten bewegt sich die Aufwandssteigerung von Transferleistungen seit Jahren im Millionenbereich.

Der Oberbergische Kreis ist sich dabei seiner Verpflichtung zur sparsamen Wirtschaftsführung vollumfänglich bewusst. Wegen der kritischen kommunalen Finanzgesamtlage hat der Oberbergische Kreis mit Rücksicht auf seine Kommunen geplant, die Ausgleichsrücklage in 2015/2016 mit rd. 10,0 Mio. EUR in Anspruch zu nehmen, um die Städte und Gemeinden über eine möglichst niedrige Kreisumlage deutlich zu entlasten. Diese Vorgehensweise hält der Oberbergische Kreis für vertretbar, da das Eigenkapital im Zeitraum von 2009 bis Ende 2013 "nur" von 54,7 auf 43,8 Mio. € gesunken ist. Die Stabilität der Haushaltswirtschaft ist folglich nicht gefährdet. Für die Folgejahre 2017 bis 2019 wurden zunächst ausgeglichene Haushalte geplant.

Über die Westbalkan-Route haben sich Tausende Flüchtlinge (viele aus den Kriegsgebieten im Nahen Osten) zu Fuß auf den Weg nach Europa gemacht. Diese beispiellose Zuwanderung hat Auswirkungen auch auf den Oberbergischen Kreis. Zur Sache

vergleiche die Ausführungen im Kapitel *Gesamtwirtschaftliche Lage und Aufgaben der Kreisverwaltung*. In den Verfügungen der Bezirksregierung zur Herrichtung von Notunterkünften für Flüchtlinge wurde eine Kostenerstattung durch das Land zugesichert. Die Kosten von 5,23 Mio. € wurden monatlich zeitnah in Rechnung gestellt. Bis zum Stichtag 31.12.2015 hatte das Land davon nur 172 T€ erstattet. Es sei auch darauf hingewiesen, dass die bisherigen Sachkosten (bis zum 31.12.2015) das Gesamtbild verzerren, da diese Kosten allemal nicht eingeplant waren, weshalb für Rückschlüsse auf das Berichtsjahr eine Gegenüberstellung von Gesamt- und Plankosten ungeeignet ist.

Ausdrücklich sei an der Stelle gesagt, dass der Oberbergische Kreis in der Krise gezeigt hat, wie engagiert und flexibel die Bediensteten in der Verwaltung sind. Das zeigt sich unter anderem an den unzähligen Nacht-, Wochenend- oder Sonderschichten der Mitarbeiter.

Durch den neuen Verkehrsdienstvertrag nach Maßgabe der neuen EU-rechtlichen Bestimmungen zwischen der Oberbergischen Verkehrsgesellschaft (OVAG) und dem Oberbergischen Kreis sowie durch die Umwandlung der Gesellschaft in eine GmbH ist auch zukünftig gewährleistet, dass eine Direktvergabe von Verkehrsleistungen durch den Oberbergischen Kreis an die OVAG möglich ist und der Einfluss des Oberbergischen Kreises auf die Leistungen im ÖPNV erhalten bleibt. Um die Möglichkeit von Direktvergaben an die OVAG im Hinblick auf die Erfüllung der Kriterien des Vergaberechts zu eröffnen, wurde auch der Gesellschaftsvertrag und die Gesellschafterstruktur der Regionalverkehr Köln GmbH (RVK) angepasst, ehemals hat sich der Oberbergische Kreis mit 2,5 % unmittelbar an der RVK beteiligt, vgl. dazu die Beschlüsse des Kreistages vom 03.04.2014, 11.12.2014 und 01.06.2015.

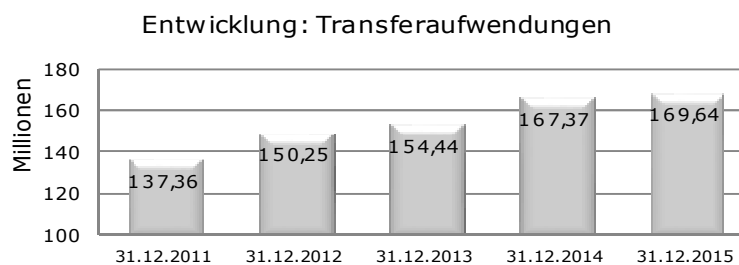
In seiner Sitzung im Oktober 2011 hatte der Kreistag die Übernahme einer Ausfallbürgschaft zum Vorteil der Klinikum Oberberg GmbH und der Kreiskrankenhaus Waldbröl GmbH beschlossen, um günstige Kreditkonditionen für die Sanierung des Bettenhauses des Kreiskrankenhauses Waldbröl zu erhalten. Um diese „Beihilfe“ europarechtskonform gewähren zu können, wurde damals ein erforderlicher „Betrauungsakt“ erlassen. Aufgrund eines neuen Freistellungsbeschlusses der Europäischen Kommission stellt der Oberbergische Kreis mit einer Anpassung der Betrauungsakte an die neue Rechtslage sicher, dass er mit den von ihm gewährten oder beabsichtigten Vergünstigungen an die betrauten Gesellschaften keine europarechtswidrigen Tatbestände verwirklicht. Anstelle der früheren unbefristeten Betrauung erfolgt nunmehr nach den Vorgaben der aktuellen Freistellungsentscheidung eine Befristung auf zehn Jahre (Sep. 2015 - Sep. 2025). Die Regelungen für die Erfüllung der Gemeinwohlverpflichtung wurden so weit gefasst, dass in Zukunft jede Art möglicher Ausgleichszahlungen (wie z.B. ein zinsloses Darlehn) von dem neuen Betrauungsakt erfasst ist.

Zum Ausgleich unterschiedlicher Wirtschaftskraft im Bundesgebiet unterstützt der Bund die Länder bei der Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände. Hierzu gewährt der Bund aus dem Sondervermögen „Kommunalinvestitionsförderungsfonds“ den Ländern Finanzhilfen für Investitionen von insgesamt 3,5 Milliarden Euro. Die sich weiter konkretisierende Ausgestaltung dieser Fördermittel könnte für den Oberbergischen Kreis insofern Chancen für die Umsetzung von

zusätzlichen Investitionen von voraussichtlich 4,5 Mio. € bieten. Die Ausgestaltung neuer Investitionsprojekte birgt allerdings auch gewisse Risiken für den Oberbergischen Kreis. So könnte sich die Umsetzung von Projekten erschweren und verteuern, sofern die Baukosten die Planungskosten übersteigen.

Die mittelfristig erwarteten Aufwendungen für Sozialleistungen des Landschaftsverbandes Rheinland (LVR) können in den Folgejahren wahrscheinlich nur durch eine Anhebung des Umlagesatzes - und somit durch eine verstärkte Heranziehung der Mitgliedskörperschaften des LVR - finanziert werden. Damit werden Mehraufwendungen über die Landschaftsumlage und damit mittelbar über die Kreisumlage zu finanzieren sein.

Auch die eigenen Aufwendungen des Oberbergischen Kreises für den Sozial- und Jugendhilfebereich sind mit entscheidenden Risiken behaftet. 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).



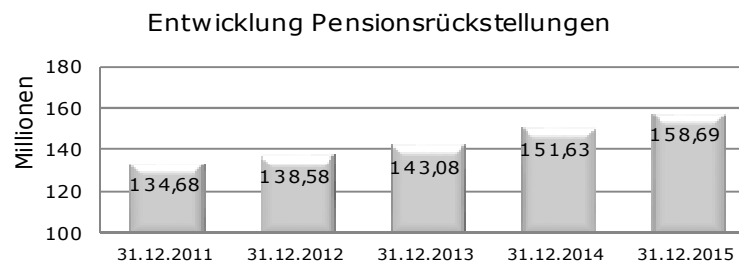
Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar. Anhand der abgebildeten Entwicklung wird deutlich, dass steigende Transferaufwendungen den Kreishaushalt erheblich belasten und weiterhin das größte Risiko für die zukünftige Entwicklung des Kreishaushaltes darstellen.

Trotz guter Konjunktur sind in den vergangenen zehn Jahren die Sozialausgaben der Kommunen um mehr als 50 Prozent gestiegen und sind damit auf Rekordniveau. In 2014 summierten sie sich bundesweit auf rund 78 Mrd. Euro (2004 ca. 51 Mrd. Euro), berechnet eine Studie der Bertelsmann Stiftung. Vielen Kommunen bleibt dadurch kaum noch Handlungsspielraum, da die Sozialausgaben die kommunalen Haushalte mit bis zu 58 Prozent belasten.

Mit Blick auf das Personal ergeben sich Herausforderungen aus dem demographischen Wandel der Beschäftigten. Nach dem altersbedingten Ausscheiden vieler Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen 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.

Darin ist ein erhebliches Risiko für eine ordnungsgemäße Aufgabenerledigung zu sehen, insbesondere wenn gleichzeitig die Frage gestellt wird, ob und in welchem Maße zukünftig Personal eingespart werden kann.

Schließlich sind die Personalaufwendungen und dabei insbesondere die steigenden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ein wesentlicher Kostenfaktor für künftige Kreishaushalte. Unabhängig von der immer wiederkehrenden Grundsatzdebatte über Deutschlands verbeamtete Staatsdiener und der Frage, ob das Beamtentum zeitgemäß ist, kosten Beamte den Staat zunächst weniger als Angestellte. Für Beamte müssen weder Beiträge zur Rentenversicherung noch zur Arbeitslosenversicherung bezahlt werden. „Teuer“ werden die Staatsdiener erst später, wenn die Beamtenpensionen ausgezahlt werden müssen. Im Bereich des Personalhaushaltes stellen deshalb (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.



Die lang anhaltende Niedrigzinsphase birgt gewisse Risiken für die finanzmathematische Herleitung der Pensionsrückstellungen. Nach § 36 GemHVO NRW ist der Berechnung ein Rechnungszinsfuß von fünf Prozent zu Grunde zu legen. Sofern der vorgegebene, anzuwendende Abzinsungssatz nach einer denkbaren Gesetzesinitiative gesenkt werden sollte, so wird in der Folge der anzusetzende Wert der Pensionsrückstellungen steigen. Dies belastet das Ergebnis und die Finanzierungssituation des Oberbergischen Kreises.

Das Notfallsanitätergesetz (NotSanG) ist ein Bundesgesetz über den Beruf des Notfallsanitäters. Ziel des Gesetzes ist eine Reform der Ausbildung nach dem Rettungsassistentengesetz. Im Rahmen dieser Reform sollen die Ausbildungszeit auf drei Jahre verlängert und die Kompetenzen erweitert werden. Zum 1. November 2015 startet der Oberbergische Kreis als Ausbilder für Notfallsanitäter, in enger Zusammenarbeit mit der Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS). Die neue Rettungsfachschule hat die "staatliche Anerkennung" als Schule für die Ausbildung von Notfallsanitätern erworben, sie ist damit die erste nach dem Notfallsanitätergesetz akkreditierte Rettungsfachschule im Regierungsbezirk. Dieses Berufsbild wurde erst kürzlich geschaffen und löst die bisherige Ausbildung zum Rettungsassistenten ab. Inwieweit die Kosten von den Kostenträgern des Rettungsdienstes (in der Regel die Krankenkassen) ausgeglichen werden können, kann abschließend noch immer nicht beurteilt werden.

Konzernbetrachtung

Mit der Einführung des *Neuen Kommunalen Finanzmanagements* sieht das Gemeindehaushaltsrecht NRW ferner vor, dass grundsätzlich jede Kommune einen Gesamtabschluss (Konzernrechnung) aufzustellen hat, um die verselbständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung zusammenzufassen. Für den *Oberbergischen Kreis* wurde zunächst der Konsolidierungskreis festgelegt. Dabei wurde festgestellt, dass der *Oberbergische Kreis* an keinen Betrieben beteiligt ist, die im Rahmen einer Vollkonsolidierung in den Gesamtabchluss einbezogen werden müssten. Die Gesellschaftsanteile an den "assozierten Unternehmen" wären allenfalls "At Equity" (Equity-Methode, assoziierten Betrieben) zu konsolidieren gewesen. Das *Innenministerium NRW* hat zwischenzeitlich jedoch klargestellt, dass Kommunen, die (wie der *Oberbergische Kreis*) nur an assoziierten Betrieben beteiligt sind, insgesamt von der Aufstellung eines NKF-Gesamtabchlusses befreit sind. Weitere Informationen zu den Beteiligungen des *Oberbergischen Kreises* können dem jährlich erscheinenden Beteiligungsbericht entnommen werden. Bei Änderungen der Beteiligungsstruktur sind die Voraussetzungen für die Befreiung erneut zu prüfen.

Das MIK NRW hat eine Aktualisierung des Sachstandes bei den Eröffnungsbilanzen, Jahres- und Gesamtabchlüssen durchgeführt (Stand 01.03.2015). Demnach stellen 72 von insgesamt 427 Kommunen (16,86 %) keinen NKF-Gesamtabchluss auf (z.B. Verzicht, Befreiung, keine Beteiligungen, untergeordnete Bedeutung).

Gemäß Kreistagsbeschluss vom 4. Juli 2013 wurde die Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS) zum 1. Januar 2014 durch Ausgliederung von Vermögen und Schulden aus dem Haushalt des Oberbergischen Kreises in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung (im Folgenden als "Eigenbetrieb" bezeichnet) überführt. 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. Durch die Ausgliederung wird das in das Sondervermögen übertragene Nettovermögen (Eigenkapital der AGewiS) in der Bilanz des Kreises aus den betroffenen Bilanzposten (z. B. Schulgebäude) in den Posten „Sondervermögen“ unter den „Finanzanlagen“ umgebucht. Dieser Vorgang ist für den Kreis ergebnisneutral.

Bisher blieb der Oberbergische Kreis von dieser Verpflichtung zum Konzernabschluss befreit, weil er weder Beteiligungen mit mehrheitlichem Einfluss hielt noch verselbständigte Aufgabenbereiche besaß. Nach Ausgliederung der AGewiS verfügt der Oberbergische Kreis über ein Sondervermögen bzw. verselbständigten Aufgabenbereich, so dass der Oberbergische Kreis als „Mutterunternehmen“ der AGewiS grundsätzlich einen Gesamtabchluss gemäß § 116 GO NRW aufzustellen hat. Ausnahmsweise müssen verselbständigte Aufgabenbereiche gemäß § 116 Abs. 3 GO NRW jedoch nicht in den Gesamtabchluss einbezogen werden, wenn sie für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Kreises zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind.

Als Ausgangspunkt für die Beurteilung der untergeordneten Bedeutung wurden die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung der AGewiS betrachtet. Die Überprüfung der Voraussetzungen anhand der Abschlussdaten zum 31. Dezember 2014 ergab:

- Die Bilanzsumme, die Erträge, die Aufwendungen, die Verbindlichkeiten und das Anlagevermögen der AGewiS liegen jeweils mit einer Verhältniszahl von unter 1 % unter den jeweiligen Zahlen des Oberbergischen Kreises.
- Zwischengewinne zwischen Kreis und AGewiS liegen grundsätzlich nicht vor und sind ggf. unerheblich.
- Die AGewiS ist nicht mit erheblichen Verlusten belastet.
- Die Nichteinbeziehung der AGewiS in den Abschluss des Oberbergischen Kreises führt zu keiner anderen Einschätzung der Risiken des „Konzerns Oberbergischer Kreis“.
- Eine Veränderung der individuellen Verhältnisse der AGewiS ist nicht erkennbar. Ein erheblicher Einfluss (der AGewiS) auf einen möglichen Gesamtabschluss ist auch in Zukunft nicht anzunehmen. Der aktuelle Zuschussbedarf ist unverändert, auch der Wirtschaftsplan 2016 (und Folgejahre) zeigt keine neuen Risiken auf.

Gegenüberstellung	OBK	AGewiS	Proz. Anteil
<i>Bilanzsumme (in T€)</i>	371.057	3.213	0,87%
<i>Gesamtertrag (in T€)</i>	330.147	1.497	0,45%
<i>Gesamtaufwand (in T€)</i>	329.893	1.235	0,37%
<i>Eigenkapital (in T€)</i>	47.999	750	1,56%
<i>Anlagevermögen (AV) (in T€)</i>	318.586	2.397	0,75%
<i>AV abzgl. SoPo/LZ (in T€)</i>	268.550	55	0,02%
<i>Verbindlichkeiten (in T€)</i>	104.106	0	0,00%

Nach hiesiger Auffassung kann der Oberbergische Kreis weiterhin auf die Aufstellung eines Gesamtabschlusses verzichten, da der einzige verselbstständigte Aufgabebereich von untergeordneter Bedeutung für den Oberbergischen Kreis ist, so dass er nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden braucht. Die Voraussetzungen für die faktische Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses sind somit gegeben und werden jährlich überprüft.

Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 2 GO NRW

Am Schluss des Lageberichtes sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands (Landrat, Kreisdirektor, Kreiskämmerer, Dezernenten) 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 Aufgabebereichen 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 ab 21.10.2015 (bis 20.10.2015 Kreisdirektor)	Aggerverband, Verbandsrat (ab 29.10.2015), Ältestenrat (ab 21.10.2015) AVEA GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung, (ab 21.10.2015) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Gesellschafterversammlung (ab 21.10.2015) Ausbildungsinitiative Oberberg, Mitglied Beirat Schule/Beruf, Mitglied Bergische Juristengesellschaft e.V., Mitglied Bergische Wasserkompetenzregion :aqualon e.V., Mitgliederversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung, Vorstandsvorsteher (ab 21.10.2015) Bergisches Chorfest e.V., Schirmherr Bildungsnetzwerk Oberberg, Vorsitzender Lenkungskreis Das Bergische gGmbH, Gesellschafterversammlung, stellv. Vorsitzender (bis 10.12.2015) Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg, Präsident,(ab 25.11.2015) Entwicklungsgesellschaft Gummersbach, Aufsichtsrat, Gründer- und Technologie Centrum Gummersbach, Gesellschafterversammlung, (bis 29.10.2015) Aufsichtsrat, (bis 29.10.2015) GVV Kommunalversicherung VVaG, Mitgliederversammlung, (ab 29.10.2015) Regionalbeirat IBZ Schloss Gimborn, Mitgliederversammlung, Kuratorium IHK Oberberg, Beratende Versammlung, Kommunaler Arbeitgeberverband Gruppenausschuss „Verwaltung“, Ersatzmitglied,(bis 29.10.2015) Vorstand (ab 21.10.2015) Mitgliederversammlung (bis 29.10.2015) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V. Vorstand (ab 21.10.2015), Mitgliederversammlung Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH, Gesellschafterversammlung (Vorsitzender), (ab 21.10.2015) Klinikum Oberberg GmbH, Gesellschafterversammlung (ab 29.10.2015), Aufsichtsrat (ab 29.10.2015), (jeweils Vorsitzender ab 21.10.2015) Kreissportbund Oberberg e.V, Vorsitzender (bis 16.04.2015) Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V., Landkreisversammlung, Vorstand, (ab 21.10.2015) Landwirtschaftskammer Rheinland, Kreistellenbeirat, (ab 21.10.2015) Naturarena Bergisches Land e.V., Mitgliederversammlung, Vorstand Naturarena Bergisches Land GmbH, Gesellschafterversammlung (bis 10.12.2015) Naturerlebnis Nutscheid gGmbH, Gesellschafterversammlung (bis 29.10.2015) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Geschäftsführer (bis 31.10.2015) Aufsichtsrat (Vorsitzender) ab 21.10.2015, Gesellschafterversammlung (Vorsitzender) ab 21.10.2015

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Hagt, Jochen	<p>Oberbergische Koordinierungsstelle für Ausbildung e.V., Mitglied</p> <p>Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG, Aufsichtsrat (ab 29.10.-10.12.2015)</p> <p>Region Köln Bonn e.V., erweiterter Vorstand, Mitgliederversammlung (ab 21.10.2015)</p> <p>Regionalagentur, Lenkungskreis Wirtschafts- und Arbeitspolitik (bis 08.12.2015)</p> <p>RELOGA Holding GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung, (ab 21.10.2015)</p> <p>RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Gesellschafterversammlung (ab 21.10.2015)</p> <p>Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln, Gesellschafterversammlung, Institutsausschuss, Personalausschuss,</p> <p>Stoltenberg-Lerche-Stiftung, Vergabeausschuss, Kuratorium (ab 21.10.2015),</p> <p>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V., Mitgliederversammlung, Kuratorium(ab 21.10.2015) (Vorsitzender),</p> <p>Verein zur Förderung des Campus Gummersbach, Mitgliederversammlung</p> <p>Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Kreisverband Oberberg (Vorsitzender), Vorstand des Bezirksverbandes, (ab 21.10.2015)</p> <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln, stellv. Verbandsvorsteher (bis 10.11.2015)</p> <p>Verbandsversammlung, (ab 29.10.2015)</p> <p>Beteiligungsausschuss,</p> <p>Sportstiftung - Sportlicher Beirat (bis 16.04.2015)</p> <p>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), (ab 21.10.2015)</p> <p>Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec), stv. Verbandsvorsteher,</p> <p>Zweckverband Naturpark Bergisches Land e.V., Verbandsvorsteher.</p>
Jobi, Hagen Landrat bis 20.10.2015	<p>Aggerverband, Verbandsrat (bis 29.10.2015), Ältestenrat (bis 20.10.2015)</p> <p>AVEA GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung, (bis 20.10.2015)</p> <p>AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Gesellschafterversammlung (bis 20.10.2015)</p> <p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband, Verbandsvorsteher (bis 20.10.2015)</p> <p>Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg, Präsident,(bis 25.11.2015)</p> <p>Förderverein Schloss Homburg, Mitglied,</p> <p>Freiwilligenbörse Oberberg, Schirmherr,</p>

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Jobi, Hagen	<p>GVV Kommunalversicherung VVaG, Mitgliederversammlung, (bis 29.10.2015) Regionalbeirat</p> <p>IBZ Schloss Gimborn, Kuratorium, Klinikum Oberberg GmbH, Gesellschafterversammlung (Vorsitzender), Aufsichtsrat (Vorsitzender), bis 29.10.2015</p> <p>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V. Vorstand, (bis 20.10.2015)</p> <p>Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH, Gesellschafterversammlung (Vorsitzender) (bis 20.10.2015)</p> <p>Kreissportbund Oberberg e.V, Vorsitzender (ab 16.04.2015)</p> <p>Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V., Landkreisversammlung, Vorstand, (bis 20.10.2015)</p> <p>Landwirtschaftskammer Rheinland, Kuratorium, Kreisstellenbeirat, (bis 20.10.2015)</p> <p>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Aufsichtsrat (Vorsitzender), bis 20.10.2015</p> <p>Gesellschafterversammlung (Vorsitzender) bis 20.10.2015</p> <p>Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG, Aufsichtsrat (Vorsitzender), (bis 29.10.2015)</p> <p>Region Köln/Bonn e.V., erweiterter Vorstand, Mitgliederversammlung (bis 20.10.2015)</p> <p>Rheinischer Sparkassen- und Giroverband (RSGV), Verbandsversammlung, Vorstandsvorstand, Trägeraus- schuss</p> <p>RELOGA Holding GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung, (bis 20.10.2015)</p> <p>RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Gesellschafterversammlung (bis 20.10.2015)</p> <p>RheinEnergie AG, Beirat rhenag, Verwaltungsbeirat, RWE AG, Regionalbeirat</p> <p>Schutzgemeinschaft Deutscher Wald, Kreisverband Oberberg (Vorsitzender), Stoltenberg-Lerche-Stiftung, Kuratorium, Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V., Kuratorium(bis 20.10.2015) (Vorsitzender), Schirmherr,</p> <p>Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Kreisverband Oberberg (Vorsitzender), Vorstand des Bezirksverbandes, (bis 20.10.2015)</p> <p>Züchterzentrale des Oberbergischen Kreises, Vorsitzender,</p> <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln, Verbandsversammlung, (bis 29.10.2015) Beteiligungsausschuss (Vorsitzender), Ausschuss und Kuratorium der Kultur- und Umweltstiftung, Kulturstiftung Oberberg, Sozialstiftung, Sportstiftung, Hochbegabtenstiftung, (bis 20.10.2015) Regionalbeirat Oberberg, Sparkassenausschuss, Sportlicher Beirat der Sportstiftung (ab 16.04.2015) Verwaltungsrat (beratender Teilnehmer), Hauptausschuss (beratender Teilnehmer), Bilanzprüfungsausschuss (beratender Teilnehmer), Risikoausschuss (beratender Teilnehmer),</p>

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Jobi, Hagen	Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec), stv. Vorstandsvorsteher Zweckverband Naturpark Bergisches Land e.V., Verbandsvorsteher.
Grootens, Klaus Kreiskämmerer ab 29.10.2015 Allgemeiner Vertreter des Landrates	Aggerverband, Finanzausschuss, Einigungsstelle nach dem Personalvertretungsgesetz (LPVG), Förderverein Schloss Homburg, Mitglied, IBZ Schloss Gimborn, Kuratorium (stv.) (ab 29.10.2015) Kommunaler Arbeitgeberverband Bergisch Land e.V., Mitgliederversammlung, Kommunaler Arbeitgeberverband NW, Gruppenausschuss „Verwaltung“, Klinikum Oberberg GmbH, Gesellschafterversammlung (ab 29.10.2015) Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH, Gesellschaf- terversammlung (vertretend), Landkreistag NW e.V., Landkreisversammlung (stv.) Finanzausschuss, Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Aufsichtsrat (vertretend), Radio Berg GmbH & Co. KG., Gesellschafterversammlung, Radio Berg GmbH, Gesellschafterversammlung, Zweckverband Kreissparkasse Köln, stv. Vorstandsvorsteher (ab 21.12.2015), Kulturstiftung Oberberg, Kuratorium, Verbandsversammlung (29.10.-10.12.2015), Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg, Verbandsversammlung (stv.).
Nürmberger, Jorg Dezernent	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach, Verwaltungsausschuss Einigungsstelle nach dem Personalvertretungsgesetz (LPVG), Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg Mitglied des erweiterten Vorstands, (bis 01.12.15) Jobcenter Oberberg, Trägerversammlung, Kath. Trägerverein Haus der offenen Tür, Vorsitzender, Klinikum Oberberg GmbH, Aufsichtsrat (stv.) Landkreistag NW e.V., Sozial- und Jugendausschuss, Gesundheitsausschuss Zweckverband Kreissparkasse Köln, Sozialstiftung Oberberg, Kuratorium
Dickschen, Christian Dezernent	Aggerverband, Verbandsrat (stellvertretend) AVEA GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband, Verbands- versammlung Biologische Station Oberberg e.V., Trägerverein Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Rheinland, Verwaltungsrat Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg, Kreisjus- tiziar Einigungsstelle nach dem Personalvertretungsgesetz ,

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Dickschen, Christian	<p>Jobcenter Oberberg, Trägerversammlung (stv.), Landesarbeitsgemeinschaft Agenda 21 NRW e.V., Mitgliederversammlung</p> <p>Landkreistag NW e.V., Landkreisversammlung (stv.) Umwelt- und Bauausschuss, Landwirtschaftskammer Rheinland, Kreisstellenbeirat (stv.) RELOGA Holding GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat</p>
Stranz, Uwe Dezernent	<p>Bergische Agentur für Kulturlandschaften gGmbH, Gesellschafterversammlung, Biologische Station Oberberg e.V., Vorstand, Das Bergische gGmbH, Gesellschafterversammlung, stellv. Vorsitzender (bis 10.12.2015) Einigungsstelle nach dem Personalvertretungsgesetz (LPVG), Entwicklungsgesellschaft Gummersbach, Aufsichtsrat, Förderverein Naturschutz im Bergischen Land e.V., Vorstand, Gründer- und Technologie Centrum Gummersbach, Gesellschafterversammlung, (ab 29.10.2015) Aufsichtsrat, (ab 29.10.2015) Kulturlandschaftsverband Homburger Ländchen e.V., Mitgliederversammlung, Landkreistag NW e.V., Landkreisversammlung (stv.) Ausschuss für Wirtschaft und Verkehr, Naturarena Bergisches Land GmbH, Gesellschafterversammlung (ab 10.12.2015) NVR, Verbandsversammlung, Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Geschäftsführung (bis 31.10.2015), Alleiniger Geschäftsführer (ab 01.11.2015), Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG), Aufsichtsrat, Regionalagentur, Lenkungskreis Wirtschafts- und Arbeitspolitik (ab 08.12.2015) Regionalverkehr Köln GmbH, Aufsichtsrat, Schutzgemeinschaft Deutscher Wald NRW e.V., Landesvorstand, Zweckverband Naturpark Bergisches Land, Verbandsversammlung (stv.), Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg, Verbandsversammlung.</p>

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Adelmann, Roland Kinderarzt/MdL	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Freundeskreis Wiehl Jokneam e.V. - Vorstand Förderverein Dietrich-Bonhoeffer-Gymnasium Wiehl - Vorstand ZTG Zentrum für Telematik und Telemedizin GmbH - Aufsichtsrat
Ahus, Margit Geschäftsführerin	Abfall-, Sammel- und Transport-Verband, BTV, Sitz Engelskirchen, Kreissparkasse Köln - Mitglied des Verwaltungsrates Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Albowitz-Freytag, Ina Werbekauffrau (i.R.)	Volksbank Oberberg -Vertreterversammlung FDP Oberberg - Vorstandsmitglied Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Auerswald, Helga Kauffrau	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Gummersbach mbH - Aufsichtsrat Kult GmbH Gummersbach - Aufsichtsrat Citymanagement Gummersbach GmbH - Aufsichtsrat Sparkasse Gummersbach Bergneustadt - Verwaltungsrat

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Beucher, Friedhelm Julius Rektor a.D.	<p>Jobcenter Oberberg</p> <ul style="list-style-type: none"> - Trägerversammlung <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sportstiftung der Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kuratorium <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sportstiftung der Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> - Sportlicher Beirat <p>Deutscher Behindertensportverband - National Paralympic Committee Germany</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vorstand <p>Verein für soziale Dienste e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vorstand <p>Stiftung Behindertensport</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vorstand
Biesenbach, Peter, Rechtsanwalt, MdL	<p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kuratorium <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Hochbegabten-Stiftung der Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kuratorium
Brelöhr, Wolfgang Sozialversicherungs- fachangestellter	<p>Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK)</p> <p>Klinikum Oberberg GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat (stv.) <p>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat (stv.) <p>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kuratorium (stv.) <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung (stv.)
Bubbenzer, Tim Kfm. Angestellter	<p>Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen <p>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat (stv.) <p>Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> - Institutsausschuss
Crummenerl, Horst Techniker	<p>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kuratorium (stv.) <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung (stv.) <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Engelmeier, Michaela MdB	<p>Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat</p>

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Gebser, Larissa Geschäftsführerin	Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.) Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat
Giebeler, Paul-Werner Schornsteinfegermeister	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.)
Grafflage, Jürgen Rentner	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Freundeskreis Wiehl-Rogozno-Ryczywol e.V. - Vorstand
Gries, Hans-Otto Rektor	Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Montemare GmbH - Aufsichtsrat Kreissparkasse Köln - Regionalbeirat
Hastenrath, Christoph Ltd. Landesverwaltungs- direktor i.R.	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln - Institutsausschuss Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Beirat (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Hochbegabten- Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Bau- u. Entwicklungsgesellschaft, Wiehl - Aufsichtsrat
Hauschildt, Gisa Hausfrau	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Bücherei für Nümbrecht e.V. - Vorstand Sparkasse der Homburgischen Gemeinden - Verwaltungsrat

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Hube, Jutta Betriebswirtin	Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Hücker, Manfred Elektroinstallations- meister	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) ab 10.12.2015 Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend stv.) (ab 10.12.2015) Wupperverband - Verbandsversammlung, Zweckverband Sparkasse Radevormwald- Hückeswagen - Verbandsversammlung
Hüttenmeister, Monika Hausfrau	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V. - Landkreisversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Bildungs- Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium CDU - Kreisvorstand CDU - Bezirksvorstand Bergisches Land Kreissparkasse Köln - Verbandsvorstand
Jehnes, Klaus Bankdirektor i.R.	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Förderkreis Kultur in Nümbrecht - Vorstand Handwerkerverein Nümbrecht e.V. - Vorstand

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Jehnes, Klaus	Bau- und Entwicklungsgesellschaft mbH Nümbrecht - Aufsichtsrat Anton Freese Erben GmbH - Aufsichtsrat Sparkasse Wiehl - Verwaltungsrat Freese-Peters-Stiftung - Verwaltungsrat
Jüngst, Thomas Diplom-Verwaltungswirt KTM ab 19.10.2015	Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) ab 10.12.2015
Kirsch, Christel Beate Angestellte	Keine
Kleine, Jürgen Geschäftsführer	Seniorenwohnpark "Haus Manshagen" GmbH - Geschäftsführender Gesellschafter Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (stv.) bis 13.10.2015 - Landschaftsversammlung (ord.) ab 14.10.2015 Landwirtschaftskammer Rheinland - Kreisstellenbeirat
Konzelmann, Thorsten Diplom-Verwaltungswirt, Student	Entwicklungsgesellschaft Gummersbach mbH - Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Gummersbach - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Gummersbach GmbH - Verwaltungsrat - Gesellschafterversammlung Kreissportbund Oberberg e.V. - Beirat Sparkasse Gummersbach-Bergneustadt - Verwaltungsrat - Kreditausschuss Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Regionalrat Regierungsbezirk Köln Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung (stv.)
Koppelberg, Harald Techniker	Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Lang, Michael Chemikant KTM bis 31.03.2015	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) bis 31.03.2015 Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.) bis 31.03.2015

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Langusch, Harald Kfm. Angestellter	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) bis 09.12.2015, (ord.) ab 10.12.2015 Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sportstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium VfL Berghausen-Gimborn - Vorstand</p>
Mahler, Ursula Steuerfachkraft/Hausfrau	<p>GWG Wohnungsgenossenschaft eG, Radevormwald - Vorsitzende im Aufsichtsrat - Beirat Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Kreiswettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" - Bewertungskommission Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V. - Landkreisversammlung (stv.) Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (stv.) 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.)</p>
Marquardt, Jürgen Immobilienmakler	<p>Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Gesellschafterversammlung (ab 10.12.2015) Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung (ab 10.12.2015) RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung (ab 10.12.2015) RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung (ab 10.12.2015) Entwicklungsgesellschaft Gummersbach - Aufsichtsrat Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat</p>

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Meckel, Birgit Büroangestellte	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.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat 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 Student	Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung (stv.) CDU Engelskirchen - Beisitzer Gemeindewerke Engelskirchen - Verwaltungsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Beirat der Gemeinde Engelskirchen Aggerverband - Verbandsversammlung Entwicklungsgesellschaft Engelskirchen - Gesellschafterversammlung
Mohr-Simeonidis, Ingeborg Diplom-Psychologin KTM seit 01.04.2015	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) ab 01.06.2015 Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.) ab 01.06.2015

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Müller, Reinhold Rechtsanwalt	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) 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 Gemeindewerke Engelskirchen - Verwaltungsrat BTV Engelskirchen - Verbandsversammlung
Nietsch, Robert-Andreas Finanzberater KTM seit 01.09.2015	Bürgerverein Hardt - Vorstand
Oetershagen, Ralf Kfm. Angestellter	Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Aggerverband - Gesellschafterversammlung
Osterberg, Axel Diplom-Finanzwirt	Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Landwirtschaftskammer Rheinland - Kreisstellenbeirat (stv.) RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Prawitz, Karl Pensionär	Keine
Pröbler, Heike Erzieherin KTM bis 31.08.2015	Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (bis 31.08.2015)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Rummeler, Bernd Hotelkaufmann	Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.) Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (ber.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Energiegenossenschaft Lieberhausen e.G. - Vorstand
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) 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, Rolf Feuerwehrmann i.R. KTM bis 31.05.2014	Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG) - Hauptversammlung (beratend) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Agentur für Arbeit Bergisch Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen
Schäfer, Udo Pensionär	Keine

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Schmeis-Noack, Heidrun Sekretärin	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) SPD Nümbrecht - Vorstand Freundeskreis Nümbrecht - Mateh Yehuda - Megilot e.V. - Vorstand Zweckverband Sparkasse der Homburgischen Gemeinde
Schmitz, Christoph Prokurist	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Beirat AggerEnergie GmbH - Vorstand Arena Gummersbach GmbH Co. KG - Vorstand
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 Braun - Aufsichtsrat Jagdgenossenschaft Lindlar IV - Aufsichtsrat Tambourkorps Hartegasse - Vorstand Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft GM Lindlar - Aufsichtsrat
Schneider, Tobias Heilerziehungspfleger	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
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 Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Schreyer-Vogt, Henrike	RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung
Schulte, Rolf Polizeibeamter	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Sparkasse Radevormwald / Hückeswagen - Verwaltungsrat
Schumann, Knut Elektroniker	Keine
Siepermann, Ralf Selbstständiger Kaufmann	Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung FC Wiedenest-Othetal - Vorstand CDU Bergneustadt Stadtverband - Vorstand
Simeth, Jürgen Beratender Betriebswirt	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Stefer, Michael Polizeibeamter	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) bis 09.12.2015, (ord. beratend) ab 10.12.2015 Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat Veranstaltergemeinschaft für Lokalfunk im Oberbergischen und Rheinisch-Bergischen Kreis e.V. - Mitgliederversammlung (bis 10.12.2015) Regionalrat Regierungsbezirk Köln Regionalverkehr Köln GmbH - Aufsichtsrat (ab 01.06.2015) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung Katholische Kliniken Oberberg - Aufsichtsrat

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Stricker, Günter Immobilienwirt KTM bis 08.10.2015	Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Gesellschafterversammlung (bis 08.10.2015) Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung (bis 08.10.2015) Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (bis 08.10.2015) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) (bis 08.10.2015) Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (bis 08.10.2015) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung (ber.) (bis 08.10.2015) RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung (bis 08.10.2015) RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung (bis 08.10.2015) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (bis 08.10.2015)
Tillmann, Annette Referentin, PR-Marketing	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung (ber.) (ab 10.12.2015) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln - Institutsausschuss (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Ausschuss Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung
Viebach, Christian Vertriebsleiter	Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat
Vogel, Angelika Diplom-Pädagogin/ Heilpraktikerin	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) 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

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Vogel, Angelika	Leprahilfe Oberberg e.V. - Vorstand
Weber, Eberhard Diplom/Sozialpäd./ Bewährungshelfer	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) bis 09.12.2015, (ord.) ab10.12.2015 Missionsverein Heinsberg - Vorstand Miteinander unter dem Regenbogen e.V. - Vorstand Förderverein AWO Seniorenzentrum Königsbornpark - Vorstand
Werner, Gerhard Polizeibeamter	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Jobcenter Oberberg: Trägerversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Kreiswettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" - Bewertungskommission 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.)
Wilke, Dr. Friedrich Hochschullehrer	EUDI AG Haiger - Aufsichtsrat (Vorsitzender) 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 - Kulturstiftung 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 SPD-Unterbezirksvorstand Oberbergischer Kreis - Vorstand (beratend) Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH - Aufsichtsrat Nahverkehr Rheinland GmbH - Aufsichtsrat Kreissparkasse Köln - Verwaltungsrat Familie Wurth Grundstückverwaltungs GbR - Geschäftsführender Gesellschafter

Grundsätzliche Erklärung

Der vorliegende Lagebericht steht im Einklang mit der Bilanz zum Bilanzstichtag 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 Gemeindehaushaltsverordnung sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung erstellt worden.

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

Gummersbach, 14.10.2016

gez.

Jochen Hagt
Landrat

gez.

Klaus Grootens
Kreiskämmerer

Jahresrechnung 2015

verantwortlich:



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt. übertrag 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.514.910,32	85.089,68	85.089,68	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-250.447.391			-250.447.391,00	-250.955.833,79	-508.442,79	-508.442,79	
3	+ Sonstige Transfererträge	-6.076.750			-6.076.750,00	-6.900.877,02	-824.127,02	-824.127,02	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30.355.450			-30.355.450,00	-30.332.203,70	23.246,30	23.246,30	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.021.170			-1.021.170,00	-1.111.566,15	-90.396,15	-90.396,15	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.776.110			-35.776.110,00	-43.334.372,60	-7.558.262,60	-7.558.262,60	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.132.744			-3.132.744,00	-7.446.968,07	-4.314.224,07	-4.314.224,07	
10	= Ordentliche Erträge	-328.409.615			-328.409.615,00	-341.596.731,65	-13.187.116,65	-13.187.116,65	
11	- Personalaufwendungen	66.439.024		2.599	66.441.623,00	68.580.355,76	2.141.331,76	2.138.732,76	410.000,00
12	- Versorgungsaufwendungen	5.337.610			5.337.610,00	6.883.128,31	1.545.518,31	1.545.518,31	150.000,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.545.508		1.981.175	38.526.683,00	36.347.277,65	-198.230,35	-2.179.405,35	2.702.834,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.453.569			9.453.569,00	9.627.556,42	173.987,42	173.987,42	
15	- Transferaufwendungen	167.985.589		510.364	168.495.953,00	169.641.523,65	1.655.934,65	1.145.570,65	493.540,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.229.544		311.968	46.541.512,00	46.235.530,62	5.986,62	-305.981,38	542.745,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	331.990.844		2.806.106	334.796.950,00	337.315.372,41	5.324.528,41	2.518.422,41	4.299.119,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.581.229		2.806.106	6.387.335,00	-4.281.359,24	-7.868.588,24	-10.668.694,24	4.299.119,00
19	+ Finanzerträge	-1.816.000			-1.816.000,00	-2.418.261,60	-602.261,60	-602.261,60	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.050.255			3.050.255,00	2.571.544,10	-478.710,90	-478.710,90	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.234.255			1.234.255,00	153.282,50	-1.080.972,50	-1.080.972,50	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.815.484		2.806.106	7.621.590,00	-4.128.076,74	-8.943.560,74	-11.749.666,74	4.299.119,00
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	4.815.484		2.806.106	7.621.590,00	-4.128.076,74	-8.943.560,74	-11.749.666,74	4.299.119,00

Jahresrechnung 2015

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		-1.576.911,88			-1.600.000,00	-1.514.937,56	85.062,44	85.062,44	
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-241.174.940,54	-247.875,511		-247.875.511,00	-249.940.503,37	-2.064.992,37	-2.064.992,37	
3	Sonstige Transfereinzahlungen	-6.002.458,37	-6.076.750		-6.076.750,00	-6.666.022,44	-589.272,44	-589.272,44	
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.775.172,31	-30.355.450		-30.355.450,00	-29.666.250,70	689.199,30	689.199,30	
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.032.801,83	-1.021.170		-1.021.170,00	-1.090.863,76	-69.693,76	-69.693,76	
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-33.892.634,32	-35.776.110		-35.776.110,00	-37.306.292,77	-1.530.182,77	-1.530.182,77	
7	Sonstige Einzahlungen	-4.603.223,46	-3.131.105		-3.131.105,00	-1.873.039,04	1.258.065,96	1.258.065,96	
8	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-1.800.328,77	-1.816.000		-1.816.000,00	-1.684.619,84	131.380,16	131.380,16	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-317.858.471,48	-327.652.096		-327.652.096,00	-329.742.529,48	-2.090.433,48	-2.090.433,48	
10	Personalauszahlungen	57.221.199,52	60.471.356	2.599	60.473.955,00	59.095.567,90	-1.378.387,10	-1.378.387,10	410.000,00
11	Versorgungsauszahlungen	5.593.958,78	5.337.610		5.337.610,00	5.550.916,61	213.306,61	213.306,61	150.000,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.605.845,30	36.545.508		38.526.683,00	34.320.228,33	-2.225.279,67	-2.225.279,67	2.702.834,00
13	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	2.594.151,48	3.050.255		3.050.255,00	2.364.945,10	-685.309,90	-685.309,90	
14	Transferauszahlungen	164.809.097,36	166.929.248		167.439.612,00	167.965.397,69	1.036.149,69	525.785,69	493.540,00
15	Sonstige Auszahlungen	43.714.845,47	45.439.627		45.751.595,00	44.654.124,99	-785.502,01	-1.097.470,01	542.745,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	304.539.097,91	317.773.604	2.806.106	320.579.710,00	313.951.180,62	-3.622.423,38	-6.628.529,38	4.299.119,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-13.319.373,57	-9.878.492	2.806.106	-7.072.386,00	-15.791.348,86	-5.912.856,86	-8.718.962,86	4.299.119,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.318.170,05	-1.721.296		-1.721.296,00	-1.682.121,34	39.174,66	39.174,66	
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-70.313,00	-2.500		-2.500,00	-77.578,70	-75.078,70	-75.078,70	
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-1.000.000,00				-3.700.000,00	-3.700.000,00	-3.700.000,00	

Jahresrechnung 2015

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
23	=	-3.388.483,05	-1.723.796			-1.723.796,00	-5.459.700,04	-3.735.904,04	-3.735.904,04	
24	-	136.823,19	1.070.000		92.845	1.162.845,00	41.380,55	-1.028.619,45	-1.121.464,45	125.593,00
25	-	7.235.304,09	4.860.000		4.617.084	9.477.084,00	3.775.504,67	-1.084.495,33	-5.701.579,33	2.585.022,00
26	-	3.287.502,95	3.607.673		1.321.910	4.929.583,00	2.842.687,56	-764.985,44	-2.086.895,44	2.021.055,00
27	-	5.450.000,00	7.628.960			7.628.960,00	14.051.529,58	6.422.569,58	6.422.569,58	
28	-	2.504.696,20	300.000		1.000.000	1.300.000,00	163.068,57	-136.931,43	-1.136.931,43	1.000.000,00
29	-	36.681,06	184.000		12.337	196.337,00	58.053,58	-125.946,42	-138.283,42	6.604,00
30	=	18.651.007,49	17.850.633		7.044.176	24.694.809,00	20.932.224,51	3.281.591,51	-3.762.584,49	5.738.274,00
31	=	15.262.524,44	15.926.837		7.044.176	22.971.013,00	15.472.524,47	-454.312,53	-7.498.488,53	5.738.274,00
32	=	1.943.150,87	6.048.345		9.850.282	15.898.627,00	-318.824,39	-6.367.169,39	-16.217.451,39	10.037.393,00
33	+	-7.500.000,00	-15.926.837			-15.926.837,00	-9.000.000,00	6.926.837,00	6.926.837,00	
34	+	-240.110.000,00					-235.690.000,00	-235.690.000,00	-235.690.000,00	
35	-	3.918.351,69	3.722.220			3.722.220,00	4.026.179,80	303.959,80	303.959,80	
36	-	242.020.000,00					243.240.000,00	243.240.000,00	243.240.000,00	
37	=	-1.671.648,31	-12.204.617			-12.204.617,00	2.576.179,80	14.780.796,80	14.780.796,80	
38	=	271.502,56	-6.156.272		9.850.282	3.694.010,00	2.257.355,41	8.413.627,41	-1.436.654,59	10.037.393,00

Jahresrechnung 2015

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Finanzrechnung		Ergebnis2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-4.326.170,99					-4.038.277,47	-4.038.277,47	-4.038.277,47	
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	16.390,96					1.460.909,07	1.460.909,07	1.460.909,07	
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-4.038.277,47	-6.156.272		9.850.282	3.694.010,00	-320.012,99	5.836.259,01	-4.014.022,99	10.037.393,00

Jahresrechnung 2015



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Aktiva	Bilanzwert	Passiva	Bilanzwert
A K T I V A	381.423.410,71	P A S S I V A	-381.423.410,71
1. Anlagevermögen	329.194.788,28	1. Eigenkapital	-51.759.442,73
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	620.653,40	1.1 Allgemeine Rücklage	-36.842.845,25
1.2. Sachanlagen	255.565.390,31	1.3 Ausgleichsrücklage	-10.788.520,74
1.2.1 Unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	17.206.071,97	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
1.2.1.1 Grünflächen	702.308,38	Bilanzergebnis - Gewinn	-4.128.076,74
1.2.1.2 Ackerland	34.991,00	2. Sonderposten	-50.542.714,42
1.2.1.3 Wald, Forsten	16.279.958,00	2.1 für Zuwendungen	-49.187.415,19
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	188.814,59	2.3 für den Gebührenaussgleich	-301.446,55
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	119.909.128,16	2.4 Sonstige Sonderposten	-1.053.852,68
1.2.2.2 Schulen	62.620.269,00	3. Rückstellungen	-164.833.012,97
1.2.2.3 Wohnbauten	560.048,00	3.1 Pensionsrückstellungen	-158.690.260,00
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Betr. geb	56.728.811,16	3.2 Rückst. für Deponien u. Altlasten	-2.578,55
1.2.3 Infrastrukturvermögen	99.833.922,79	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	7.089.640,79	3.4 Sonstige Rückstellungen	-6.140.174,42
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.561.052,00	4. Verbindlichkeiten	-102.410.188,75
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege, Plätze u. Verkehrs	86.183.230,00	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-62.279.555,74
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.985.112,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.098.855,95	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-62.279.555,74
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.358.765,49	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-25.750.000,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.670.391,26	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-8.562.730,81
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.503.142,69	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-519.138,66
1.3. Finanzanlagen	73.008.744,57	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-5.298.763,54
1.3.2 Beteiligungen	27.543.048,44	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-11.878.051,84
1.3.3 Sondervermögen	486.910,00		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	44.029.201,13		
1.3.5 Ausleihungen	949.585,00		
1.3.5.2 an Beteiligungen	949.585,00		

Jahresrechnung 2015



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Aktiva	Bilanzwert	Passiva	Bilanzwert
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen			
2. Umlaufvermögen	29.095.513,82		
2.1 Vorräte	1.764.391,83		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.764.391,83		
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	26.466.137,13		
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	22.741.748,77		
2.2.1.1 Gebühren	5.606.612,51		
2.2.1.3 Steuern	73,63		
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	9.747.686,31		
2.2.1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	7.387.376,32		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.022.214,90		
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	1.916.451,98		
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	105.752,42		
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	10,50		
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	1.702.173,46		
2.4 Liquide Mittel	864.984,86		
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	23.133.108,61		

Jahresrechnung 2015



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

	Anlagenpiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwert			
		Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuch- ungen 2015	Abschrei- bungen 2015	Zuschrei- bungen 2015	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2015	am 31.12.2014			
			+	-	+/-	-		+					
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.466.631,82	123.098,33		325.748,65						-1.294.825,40	620.653,40	478.257,00
2	Sachanlagen	306.224.009,40	6.898.222,32	-254.782,48	-325.748,65						-56.976.310,28	255.565.390,31	258.341.714,48
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.286.529,65	26.908,32	-3.652,00							-103.714,00	17.206.071,97	17.197.631,65
2.1.1	Grünflächen	799.608,38									-97.300,00	702.308,38	716.208,38
2.1.2	Ackerland	34.991,00										34.991,00	34.991,00
2.1.3	Wald, Forsten	16.263.115,68	26.908,32	-3.652,00							-6.414,00	16.279.958,00	16.257.617,68
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	188.814,59										188.814,59	188.814,59
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	140.652.452,64	564.242,32								-21.307.566,80	119.909.128,16	122.718.138,16
2.2.2	Schulen	75.750.560,48	65.280,16								-13.195.571,64	62.620.269,00	64.559.464,00
2.2.3	Wohnbauten	623.337,00									-63.289,00	560.048,00	569.089,00
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	64.278.555,16	498.962,16								-8.048.706,16	56.728.811,16	57.589.585,16
2.3	Infrastrukturvermögen	124.710.476,92	1.653.236,50	-1.960,00	495.215,49						-27.023.046,12	99.833.922,79	101.676.797,26
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.090.816,26	784,53	-1.960,00								7.089.640,79	7.090.816,26
2.3.2	Brücken und Tunnel	8.559.536,00	67.678,02		3.000,00						-2.069.162,02	6.561.052,00	6.779.107,00
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	109.060.124,66	1.584.773,95		492.215,49						-24.953.884,10	86.183.230,00	87.806.874,00
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.412.116,93	1.150.781,77		744.207,40						-321.994,10	2.985.112,00	1.141.519,00

Jahresrechnung 2015



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

	Anlagenpiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuch- ungen 2015	Abschrei- bungen 2015	Zuschrei- bungen 2015	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2015	am 31.12.2014	
			+	-	+/-	-	+	-			
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.077.146,45	-33,28		21.742,78				4.098.855,95	4.077.146,45	
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.733.097,09	1.311.015,92	-245.939,26	133.608,33	-1.072.488,50		-3.573.016,59	4.358.765,49	4.007.561,74	
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.874.100,47	1.446.494,68	-3.231,22		-819.786,39		-4.646.972,67	5.670.391,26	5.044.830,97	
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.478.089,25	745.576,09		-1.720.522,65				1.503.142,69	2.478.089,25	
3	Finanzanlagen	62.630.025,90	14.953.555,37	-4.574.836,70					73.008.744,57	62.630.025,90	
3.2	Beteiligungen	27.041.756,56	511.291,88	-10.000,00					27.543.048,44	27.041.756,56	
3.3	Sondervermögen	486.910,00							486.910,00	486.910,00	
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	35.101.359,34	12.686.079,49	-3.758.237,70					44.029.201,13	35.101.359,34	
3.6	Ausleihungen an Beteiligungen		1.156.184,00	-206.599,00					949.585,00		
3.8	Sonstige Ausleihungen		600.000,00	-600.000,00							

Jahresrechnung 2015




OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Verbindlichkeitspiegel

	Gesamtbetrag 2015	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 2014
Verbindlichkeiten	-102.410.188,75	-42.149.948,70	-11.288.665,36	-48.971.574,69	-104.110.556,24
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-62.279.555,74	-2.511.658,08	-10.796.322,97	-48.971.574,69	-57.305.735,54
2.4 vom öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-62.279.555,74	-2.511.658,08	-10.796.322,97	-48.971.574,69	-57.305.735,54
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-62.279.555,74	-2.511.658,08	-10.796.322,97	-48.971.574,69	-57.305.735,54
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-25.750.000,00	-25.750.000,00	0,00	0,00	-33.300.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich		0,00	0,00	0,00	
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-25.750.000,00	-25.750.000,00	0,00	0,00	-33.300.000,00
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-8.562.730,81	-8.070.388,42	-492.342,39	0,00	-8.006.524,05
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-519.138,66	-519.138,66	0,00	0,00	-966.950,27
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-5.298.763,54	-5.298.763,54	0,00	0,00	-4.531.346,38

 Jahresrechnung 2015					
verantwortlich:					
Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2015	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 2014
Forderungen	26.466.137,13	26.252.364,67	213.401,82	370,64	17.445.108,45
1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transfer	22.741.748,77	22.528.076,31	213.401,82	270,64	14.871.845,69
1.1 Gebühren	5.606.612,51	5.600.412,51	6.200,00	0,00	4.890.843,01
1.3 Steuern	73,63	73,63	0,00	0,00	460,87
1.4 Ford. aus Transferleist.	9.747.686,31	9.746.703,21	712,46	270,64	3.520.762,93
1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	7.387.376,32	7.180.886,96	206.489,36	0,00	6.459.778,88
2 Privatrechtliche Forderungen	2.022.214,90	2.022.114,90	0,00	100,00	2.170.774,37
2.1 gegen dem privaten Bereich	1.916.451,98	1.916.351,98	0,00	100,00	2.097.665,56
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	105.752,42	105.752,42	0,00	0,00	73.019,87
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	88,94
2.5 gegen Sondervermögen	10,50	10,50	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Forderungen	1.702.173,46	1.702.173,46	0,00	0,00	0,00
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	1.702.173,46	1.702.173,46	0,00	0,00	402.488,39

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-470.903,75	-456.100		-456.100,00	-528.249,00	-72.149,00	-72.149,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-197.313,45	-220.000		-220.000,00	-199.454,09	20.545,91	20.545,91	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-407.163,23	-373.570		-373.570,00	-365.883,05	7.686,95	7.686,95	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-508.476,96	-487.086		-487.086,12	-682.883,78	-195.797,66	-195.797,66	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.013.052,89	-312.675		-312.675,00	-1.493.001,57	-1.180.326,57	-1.180.326,57	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.596.910,28	-1.849.431		-1.849.431,12	-3.269.471,49	-1.420.040,37	-1.420.040,37	
11	-	Personalaufwendungen	11.900.466,28	11.683.733		11.683.732,64	12.833.612,71	1.149.880,07	1.149.880,07	410.000,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.023.978,01	1.532.438		1.532.437,84	1.898.448,20	366.010,36	366.010,36	150.000,00
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.680.658,85	7.702.841	689.804	8.392.644,78	5.511.495,52	-2.191.345,26	-2.881.149,26	1.870.318,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.605.910,01	3.400.822		3.400.821,65	3.531.720,76	130.899,11	130.899,11	
15	-	Transferaufwendungen	85.094,85	95.500		95.500,00	75.444,68	-20.055,32	-20.055,32	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.370.127,10	3.597.843	161.405	3.759.247,64	3.563.416,95	-34.425,69	-195.830,69	260.529,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	26.666.235,10	28.013.176	851.209	28.864.384,55	27.414.138,82	-599.036,73	-1.450.245,73	2.690.847,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	24.069.324,82	26.163.744	851.209	27.014.953,43	24.144.667,33	-2.019.077,10	-2.870.286,10	2.690.847,00
19	+	Finanzerträge	-1.694.769,91	-1.030.000		-1.030.000,00	-1.714.853,11	-684.853,11	-684.853,11	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,28				4,13	4,13	4,13	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.694.768,63	-1.030.000		-1.030.000,00	-1.714.848,98	-684.848,98	-684.848,98	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	22.374.556,19	25.133.744	851.209	25.984.953,43	22.429.818,35	-2.703.926,08	-3.555.135,08	2.690.847,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	22.374.556,19	25.133.744	851.209	25.984.953,43	22.429.818,35	-2.703.926,08	-3.555.135,08	2.690.847,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-9.175.103,75	-9.604.326		-9.604.326,31	-9.023.770,40	580.555,91	580.555,91	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist- Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.770,89	16.134			16.134,27	8.391,50	-7.742,77	-7.742,77	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	13.209.223,33	15.545.552		851.209	16.396.761,39	13.414.439,45	-2.131.112,94	-2.982.321,94	2.690.847,00

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

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



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgefjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.512,86				-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-211.420,02	-220.000		-220.000,00	-201.001,27	18.998,73	18.998,73	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-404.864,22	-373.570		-373.570,00	-371.811,47	1.758,53	1.758,53	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-835.102,16	-538.458		-538.458,00	-952.257,64	-413.799,64	-413.799,64	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-371.463,07	-311.100		-311.100,00	-352.045,68	-40.945,68	-40.945,68	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.345.443,66	-1.030.000		-1.030.000,00	-1.263.679,32	-233.679,32	-233.679,32	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.198.805,99	-2.473.128		-2.473.128,00	-3.142.795,38	-669.667,38	-669.667,38	
10	-	Personalauszahlungen	11.080.110,67	19.244.613		19.244.613,00	11.201.063,27	-8.043.549,73	-8.043.549,73	410.000,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	5.593.958,78	5.337.610		5.337.610,00	5.550.916,61	213.306,61	213.306,61	150.000,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.412.901,07	8.139.996		8.829.800,00	5.740.664,25	-2.399.331,75	-3.089.135,75	1.870.318,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1,28				4,13	4,13	4,13	
14	-	Transferauszahlungen	94.315,00	105.000		105.000,00	86.076,00	-18.924,00	-18.924,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.616.226,18	6.874.288		7.035.693,00	5.794.427,11	-1.079.860,89	-1.241.265,89	260.529,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.797.512,98	39.701.507		40.552.716,00	28.373.151,37	-11.328.355,63	-12.179.564,63	2.690.847,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	25.598.706,99	37.228.379		38.079.588,00	25.230.355,99	-11.998.023,01	-12.849.232,01	2.690.847,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						420.000,00	420.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-420.000		-420.000,00		420.000,00	420.000,00	
7		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	863,35	750.000		750.000,00		-750.000,00	-750.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	67.727,50	990.000		990.000,00		-990.000,00	-990.000,00	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

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



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	491.319,59	347.150		28.484	375.634,00	281.403,77	-65.746,23	-94.230,23	37.911,00
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen		1.150.000			1.150.000,00	1.150.000,00			
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	8.835,75					1.080,19	1.080,19	1.080,19	
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	568.746,19	3.237.150		28.484	3.265.634,00	1.432.483,96	-1.804.666,04	-1.833.150,04	37.911,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	568.746,19	2.817.150		28.484	2.845.634,00	1.432.483,96	-1.384.666,04	-1.413.150,04	37.911,00

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +						-85,00	-85,00	-85,00	
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
6 +	-1.356,42					-1.888,61	-1.888,61	-1.888,61	
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7 +	-2.221,45					-6.143,57	-6.143,57	-6.143,57	
	Sonstige ordentliche Erträge								
10 =	-3.577,87					-8.117,18	-8.117,18	-8.117,18	
	Ordentliche Erträge								
11 -	82.586,08	109.453			109.452,88	67.575,62	-41.877,26	-41.877,26	
	Personalaufwendungen								
12 -	21.778,79	21.657			21.656,76	13.849,27	-7.807,49	-7.807,49	
	Versorgungsaufwendungen								
13 -	1.003,16					1.379,88	1.379,88	1.379,88	
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
15 -	2.831,85	500			500,00	312,68	-187,32	-187,32	
	Transferaufwendungen								
16 -	679.873,57	670.100			670.100,12	725.652,69	55.552,57	55.552,57	
	Sonstige ordentliche Aufwendungen								
17 =	788.073,45	801.710			801.709,76	808.770,14	7.060,38	7.060,38	
	Ordentliche Aufwendungen								
18 =	784.495,58	801.710			801.709,76	800.652,96	-1.056,80	-1.056,80	
	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)								
22 =	784.495,58	801.710			801.709,76	800.652,96	-1.056,80	-1.056,80	
	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)								
26 =	784.495,58	801.710			801.709,76	800.652,96	-1.056,80	-1.056,80	
	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)								
28 -	80.684,06	101.997			101.996,51	107.675,09	5.678,58	5.678,58	
	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
29 =	865.179,64	903.706			903.706,27	908.328,05	4.621,78	4.621,78	
	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)								

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+						-85,00	-85,00	-85,00	
6	+	-361,80					-691,80	-691,80	-691,80	
9	=	-361,80					-776,80	-776,80	-776,80	
10	-	59.957,88	75.107			75.107,00	45.250,68	-29.856,32	-29.856,32	
12	-	404,60					1.249,46	1.249,46	1.249,46	
15	-	620.445,34	643.099			643.099,00	643.665,62	566,62	566,62	
16	=	680.807,82	718.206			718.206,00	690.165,76	-28.040,24	-28.040,24	
17	=	680.446,02	718.206			718.206,00	689.388,96	-28.817,04	-28.817,04	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung
1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5 +	-3.664,76	-7.000			-7.000,00	-3.773,60	3.226,40	3.226,40	
6 +	-78.171,25	-185.000			-185.000,00	-226.890,88	-41.890,88	-41.890,88	
7 +	-46.721,73					-145.369,31	-145.369,31	-145.369,31	
10 =	-128.557,74	-192.000			-192.000,00	-376.033,79	-184.033,79	-184.033,79	
11 -	1.392.250,06	1.508.451			1.508.451,16	1.597.464,97	89.013,81	89.013,81	
12 -	288.864,91	220.825			220.825,44	284.214,87	63.389,43	63.389,43	
13 -	89.389,67	112.500		2.908	115.408,00	94.774,88	-17.725,12	-20.633,12	1.428,00
14 -		302			302,07		-302,07	-302,07	
16 -	59.448,15	141.081		4.734	145.814,59	114.402,42	-26.678,17	-31.412,17	
17 =	1.829.952,79	1.983.159		7.642	1.990.801,26	2.090.857,14	107.697,88	100.055,88	1.428,00
18 =	1.701.395,05	1.791.159		7.642	1.798.801,26	1.714.823,35	-76.335,91	-83.977,91	1.428,00
22 =	1.701.395,05	1.791.159		7.642	1.798.801,26	1.714.823,35	-76.335,91	-83.977,91	1.428,00
26 =	1.701.395,05	1.791.159		7.642	1.798.801,26	1.714.823,35	-76.335,91	-83.977,91	1.428,00
27 +	-1.419.344,07	-1.391.189			-1.391.189,25	-1.448.087,51	-56.898,26	-56.898,26	
28 -	40.527,64	16.197			16.197,40	33.758,40	17.561,00	17.561,00	
29 =	322.578,62	416.167		7.642	423.809,41	300.494,24	-115.673,17	-123.315,17	1.428,00

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	-30.512,86								
5	+	-3.664,76	-7.000			-7.000,00	-3.773,60	3.226,40	3.226,40	
6	+	-27.000,00	-170.000			-170.000,00	-205.000,00	-35.000,00	-35.000,00	
7	+	-580,00					-31.501,77	-31.501,77	-31.501,77	
9	=	-61.757,62	-177.000			-177.000,00	-240.275,37	-63.275,37	-63.275,37	
10	-	1.047.484,34	1.108.972			1.108.972,00	1.166.500,25	57.528,25	57.528,25	
12	-	70.348,11	67.500		2.908	70.408,00	110.925,57	43.425,57	40.517,57	1.428,00
15	-	51.189,73	129.923		4.734	134.657,00	74.009,22	-55.913,78	-60.647,78	
16	=	1.169.022,18	1.306.395		7.642	1.314.037,00	1.351.435,04	45.040,04	37.398,04	1.428,00
17	=	1.107.264,56	1.129.395		7.642	1.137.037,00	1.111.159,67	-18.235,33	-25.877,33	1.428,00

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.364,39	-3		-3,48	-1.677,37	-1.673,89	-1.673,89	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-3.036,44				-8.663,44	-8.663,44	-8.663,44	
10 =	Ordentliche Erträge	-4.400,83	-3		-3,48	-10.340,81	-10.337,33	-10.337,33	
11 -	Personalaufwendungen	67.029,08	65.147		65.146,72	76.518,36	11.371,64	11.371,64	
12 -	Versorgungsaufwendungen	19.709,57	14.665		14.665,20	19.724,38	5.059,18	5.059,18	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.865,39	2.053		2.053,12	1.591,41	-461,71	-461,71	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		38		37,74		-37,74	-37,74	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.706,18	3.768		3.767,84	3.125,30	-642,54	-642,54	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	91.310,22	85.671		85.670,62	100.959,45	15.288,83	15.288,83	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	86.909,39	85.667		85.667,14	90.618,64	4.951,50	4.951,50	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	86.909,39	85.667		85.667,14	90.618,64	4.951,50	4.951,50	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	86.909,39	85.667		85.667,14	90.618,64	4.951,50	4.951,50	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.227,47	9.210		9.210,20	6.855,87	-2.354,33	-2.354,33	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	94.136,86	94.877		94.877,34	97.474,51	2.597,17	2.597,17	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	43.885,59	43.874			43.874,00	44.614,66	740,66	740,66	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.856,01	2.050			2.050,00	1.514,55	-535,45	-535,45	
15	- Sonstige Auszahlungen	415,91	740			740,00	445,98	-294,02	-294,02	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.157,51	46.664			46.664,00	46.575,19	-88,81	-88,81	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	46.157,51	46.664			46.664,00	46.575,19	-88,81	-88,81	

Jahresrechnung 2015


1.01 Innere Verwaltung

1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Amt 10



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.415,64	-15		-14,68	-1.807,25	-1.792,57	-1.792,57	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.115,74				-9.261,68	-9.261,68	-9.261,68	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.531,38	-15		-14,68	-11.068,93	-11.054,25	-11.054,25	
11	-	Personalaufwendungen	232.106,76	247.973		247.973,12	265.582,09	17.608,97	17.608,97	
12	-	Versorgungsaufwendungen	19.993,25	13.721		13.720,64	20.226,38	6.505,74	6.505,74	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.887,14	1.848		1.848,04	647,41	-1.200,63	-1.200,63	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		113		113,44		-113,44	-113,44	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.484,15	9.787		9.786,77	8.195,47	-1.591,30	-1.591,30	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	261.471,30	273.442		273.442,01	294.651,35	21.209,34	21.209,34	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	256.939,92	273.427		273.427,33	283.582,42	10.155,09	10.155,09	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	256.939,92	273.427		273.427,33	283.582,42	10.155,09	10.155,09	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	256.939,92	273.427		273.427,33	283.582,42	10.155,09	10.155,09	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.282,77	40.217		40.217,42	10.832,62	-29.384,80	-29.384,80	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	270.222,69	313.645		313.644,75	294.415,04	-19.229,71	-19.229,71	

Jahresrechnung 2015 1.01 Innere Verwaltung 1.01.04 Beschäftigtenvertretung										
verantwortlich: Amt 10										
										
		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
10	-	205.819,08	186.689			186.689,00	232.014,73	45.325,73	45.325,73	
12	-	1.775,35	1.835			1.835,00	665,40	-1.169,60	-1.169,60	
15	-	1.892,43	3.000			3.000,00	2.052,14	-947,86	-947,86	
16	=	209.486,86	191.524			191.524,00	234.732,27	43.208,27	43.208,27	
17	=	209.486,86	191.524			191.524,00	234.732,27	43.208,27	43.208,27	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37.287,10	-52.000		-52.000,00	-35.160,50	16.839,50	16.839,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.085,00	-2.000		-2.000,00		2.000,00	2.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.667,69	-25		-25,20	-5.741,97	-5.716,77	-5.716,77	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-14.813,53				-29.568,96	-29.568,96	-29.568,96	
10	=	Ordentliche Erträge	-59.853,32	-54.025		-54.025,20	-70.471,43	-16.446,23	-16.446,23	
11	-	Personalaufwendungen	431.527,79	461.166		461.166,32	393.405,28	-67.761,04	-67.761,04	
12	-	Versorgungsaufwendungen	103.288,65	83.160		83.160,00	83.418,96	258,96	258,96	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76,91	222		222,32	26,87	-195,45	-195,45	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		302		302,07		-302,07	-302,07	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.413,82	30.499		30.499,29	18.080,56	-12.418,73	-12.418,73	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	555.307,17	575.350		575.350,00	494.931,67	-80.418,33	-80.418,33	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	495.453,85	521.325		521.324,80	424.460,24	-96.864,56	-96.864,56	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	495.453,85	521.325		521.324,80	424.460,24	-96.864,56	-96.864,56	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	495.453,85	521.325		521.324,80	424.460,24	-96.864,56	-96.864,56	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-8.966,05	-16.260		-16.260,23	-8.534,25	7.725,98	7.725,98	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.753,86	70.106		70.106,38	57.117,71	-12.988,67	-12.988,67	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	548.241,66	575.171		575.170,95	473.043,70	-102.127,25	-102.127,25	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	-52.486,94	-52.000			-52.000,00	-37.105,20	14.894,80	14.894,80	
5	+	-1.055,00	-2.000			-2.000,00		2.000,00	2.000,00	
9	=	-53.541,94	-54.000			-54.000,00	-37.105,20	16.894,80	16.894,80	
10	-	311.502,29	321.123			321.123,00	274.875,15	-46.247,85	-46.247,85	
12	-		200			200,00		-200,00	-200,00	
15	-	8.788,80	8.800			8.800,00	5.789,49	-3.010,51	-3.010,51	
16	=	320.291,09	330.123			330.123,00	280.664,64	-49.458,36	-49.458,36	
17	=	266.749,15	276.123			276.123,00	243.559,44	-32.563,56	-32.563,56	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: KD, Dez. II



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.930,00	-3.930		-3.930,00	-3.930,00			
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.980,00	-20.000		-20.000,00	-17.876,00	2.124,00	2.124,00	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-420,00	-870		-870,00	-74.688,69	870,00	870,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72.578,65	-47.840		-47.840,04	-74.688,69	-26.848,65	-26.848,65	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-274.514,59	-160.100		-160.100,00	-302.481,23	-142.381,23	-142.381,23	
10 =	Ordentliche Erträge	-369.423,24	-232.740		-232.740,04	-398.975,92	-166.235,88	-166.235,88	
11 -	Personalaufwendungen	1.313.167,13	1.328.032		1.328.032,08	1.368.358,75	40.326,67	40.326,67	
12 -	Versorgungsaufwendungen	109.434,48	81.073		81.072,88	109.276,33	28.203,45	28.203,45	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.479,29	310.713		310.712,56	204.233,23	-106.479,33	-106.479,33	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	255.301,36	230.668		230.667,90	262.090,35	31.422,45	31.422,45	1.415,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	324.213,57	387.994		387.994,26	343.408,62	-44.585,64	-44.585,64	1.415,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.202.595,83	2.338.480		2.338.479,68	2.287.367,28	-51.112,40	-51.112,40	1.415,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.833.172,59	2.105.740		2.105.739,64	1.888.391,36	-217.348,28	-217.348,28	1.415,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.833.172,59	2.105.740		2.105.739,64	1.888.391,36	-217.348,28	-217.348,28	1.415,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.833.172,59	2.105.740		2.105.739,64	1.888.391,36	-217.348,28	-217.348,28	1.415,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-578.258,53	-721.622		-721.621,94	-618.831,53	102.790,41	102.790,41	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	380.933,78	562.095		562.095,08	355.885,56	-206.209,52	-206.209,52	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.635.847,84	1.946.213		1.946.212,78	1.625.445,39	-320.767,39	-320.767,39	1.415,00

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: KD, Dez. II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.896,00	-20.000		-20.000,00	-17.756,00	2.244,00	2.244,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.041,90	-870		-870,00	-14.000,00	-13.130,00	-13.130,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-93.881,45	-54.700		-54.700,00	-42.265,63	12.434,37	12.434,37	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-232.048,92	-160.000		-160.000,00	-183.706,57	-23.706,57	-23.706,57	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-344.868,27	-235.570		-235.570,00	-257.728,20	-22.158,20	-22.158,20	
10	-	Personalauszahlungen	1.177.980,38	996.272		996.272,00	1.191.889,93	195.617,93	195.617,93	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	178.969,68	289.740		289.740,00	177.883,60	-111.856,40	-111.856,40	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.105.275,32	1.161.627		1.161.627,00	1.075.654,48	-85.972,52	-85.972,52	1.415,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.462.225,38	2.447.639		2.447.639,00	2.445.428,01	-2.210,99	-2.210,99	1.415,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.117.357,11	2.212.069		2.212.069,00	2.187.699,81	-24.369,19	-24.369,19	1.415,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.984,92	53.000		68.000,00	42.421,04	-10.578,96	-25.578,96	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen					1.080,19	1.080,19	1.080,19	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	17.984,92	53.000		68.000,00	43.501,23	-9.498,77	-24.498,77	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	17.984,92	53.000		68.000,00	43.501,23	-9.498,77	-24.498,77	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-278,42				-358,12	-358,12	-358,12	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-621,85				-1.854,59	-1.854,59	-1.854,59	
10 =	Ordentliche Erträge	-900,27				-2.212,71	-2.212,71	-2.212,71	
11 -	Personalaufwendungen	173.374,98	177.345		177.344,96	181.129,63	3.784,67	3.784,67	
12 -	Versorgungsaufwendungen	4.051,77	2.912		2.911,68	4.159,80	1.248,12	1.248,12	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	555,21	900		900,00		-900,00	-900,00	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	536,00	535		535,00	535,00			
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.070,02	18.070		18.070,00	8.759,86	-9.310,14	-9.310,14	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	190.587,98	199.762		199.761,64	194.584,29	-5.177,35	-5.177,35	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	189.687,71	199.762		199.761,64	192.371,58	-7.390,06	-7.390,06	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	189.687,71	199.762		199.761,64	192.371,58	-7.390,06	-7.390,06	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	189.687,71	199.762		199.761,64	192.371,58	-7.390,06	-7.390,06	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.312,31	40.051		40.050,64	26.673,49	-13.377,15	-13.377,15	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	217.000,02	239.812		239.812,28	219.045,07	-20.767,21	-20.767,21	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10 - Personalauszahlungen	168.780,80	136.743			136.743,00	174.378,04	37.635,04	37.635,04	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	307,91	900			900,00	247,30	-652,70	-652,70	
15 - Sonstige Auszahlungen	6.408,12	18.070			18.070,00	12.389,95	-5.680,05	-5.680,05	
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.496,83	155.713			155.713,00	187.015,29	31.302,29	31.302,29	
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	175.496,83	155.713			155.713,00	187.015,29	31.302,29	31.302,29	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +						-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	
6 +	-241.321,66	-185.150			-185.150,00	-245.444,24	-60.294,24	-60.294,24	
7 +	-350.271,98					-244.420,57	-244.420,57	-244.420,57	
10 =	-591.593,64	-185.150			-185.150,00	-491.864,81	-306.714,81	-306.714,81	
11 -	2.625.205,13	1.866.388			1.866.388,48	2.744.734,48	878.346,00	878.346,00	410.000,00
12 -	391.245,97	274.206			274.205,88	351.135,48	76.929,60	76.929,60	150.000,00
13 -	2.339,92	14.027			14.027,24	9.756,97	-4.270,27	-4.270,27	
16 -	267.763,81	298.531			298.531,04	280.109,85	-18.421,19	-18.421,19	
17 =	3.286.554,83	2.453.153			2.453.152,64	3.385.736,78	932.584,14	932.584,14	560.000,00
18 =	2.694.961,19	2.268.003			2.268.002,64	2.893.871,97	625.869,33	625.869,33	560.000,00
22 =	2.694.961,19	2.268.003			2.268.002,64	2.893.871,97	625.869,33	625.869,33	560.000,00
26 =	2.694.961,19	2.268.003			2.268.002,64	2.893.871,97	625.869,33	625.869,33	560.000,00
28 -	244.131,24	294.116			294.116,18	237.363,00	-56.753,18	-56.753,18	
29 =	2.939.092,43	2.562.119			2.562.118,82	3.131.234,97	569.116,15	569.116,15	560.000,00

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+									
6	+	-339.362,23	-247.758			-247.758,00	-277.151,25	-29.393,25	-29.393,25	
9	=	-339.362,23	-247.758			-247.758,00	-279.151,25	-31.393,25	-31.393,25	
10	-	3.686.933,52	12.149.460			12.149.460,00	3.498.612,17	-8.650.847,83	-8.650.847,83	410.000,00
11	-	5.593.958,78	5.337.610			5.337.610,00	5.550.916,61	213.306,61	213.306,61	150.000,00
12	-	277.276,28	348.150			348.150,00	272.883,76	-75.266,24	-75.266,24	
15	-	424.480,83	844.980			844.980,00	468.313,29	-376.666,71	-376.666,71	
16	=	9.982.649,41	18.680.200			18.680.200,00	9.790.725,83	-8.889.474,17	-8.889.474,17	560.000,00
17	=	9.643.287,18	18.432.442			18.432.442,00	9.511.574,58	-8.920.867,42	-8.920.867,42	560.000,00

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-42.650,43	-14.058		-14.057,64	-47.576,14	-33.518,50	-33.518,50	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-220.856,64	-151.100		-151.100,00	-400.101,53	-249.001,53	-249.001,53	
10	=	Ordentliche Erträge	-263.507,07	-165.158		-165.157,64	-447.677,67	-282.520,03	-282.520,03	
11	-	Personalaufwendungen	1.633.197,24	1.610.692		1.610.692,24	1.756.682,43	145.990,19	145.990,19	
12	-	Versorgungsaufwendungen	370.215,34	269.703		269.702,56	338.851,59	69.149,03	69.149,03	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.926,47	163.026		163.026,11	16.404,25	-146.621,86	-146.621,86	160.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		1.510		1.510,32		-1.510,32	-1.510,32	
15	-	Transferaufwendungen	82.263,00	95.000		95.000,00	75.132,00	-19.868,00	-19.868,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	811.213,30	615.667		615.667,01	909.631,76	293.964,75	293.964,75	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.909.815,35	2.755.598		2.755.598,24	3.096.702,03	341.103,79	341.103,79	160.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.646.308,28	2.590.441		2.590.440,60	2.649.024,36	58.583,76	58.583,76	160.000,00
19	+	Finanzerträge	-1.694.769,91	-1.030.000		-1.030.000,00	-1.714.853,11	-684.853,11	-684.853,11	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,28				4,13	4,13	4,13	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.694.768,63	-1.030.000		-1.030.000,00	-1.714.848,98	-684.848,98	-684.848,98	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	951.539,65	1.560.441		1.560.440,60	934.175,38	-626.265,22	-626.265,22	160.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	951.539,65	1.560.441		1.560.440,60	934.175,38	-626.265,22	-626.265,22	160.000,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-15.505,79	-19.695		-19.695,15	-12.195,04	7.500,11	7.500,11	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	190.305,84	196.009		196.008,57	145.700,75	-50.307,82	-50.307,82	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.126.339,70	1.736.754		1.736.754,02	1.067.681,09	-669.072,93	-669.072,93	160.000,00

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung 1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen



verantwortlich: Dezernat I

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-13.800			-13.800,00	-17.504,85	-3.704,85	-3.704,85	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-126.502,28	-151.100		-151.100,00	-118.035,16	33.064,84	33.064,84	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.345.443,66	-1.030.000		-1.030.000,00	-1.263.679,32	-233.679,32	-233.679,32	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.488.252,62	-1.194.900		-1.194.900,00	-1.399.219,33	-204.319,33	-204.319,33	
10	-	Personalauszahlungen	1.184.980,57	1.128.180		1.128.180,00	1.209.014,56	80.834,56	80.834,56	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	183.829,42	350.850		350.850,00	180.453,89	-170.396,11	-170.396,11	160.000,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1,28				4,13	4,13	4,13	
14	-	Transferauszahlungen	94.315,00	105.000		105.000,00	86.076,00	-18.924,00	-18.924,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	765.565,82	949.810		949.810,00	889.543,98	-60.266,02	-60.266,02	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.228.692,09	2.533.840		2.533.840,00	2.365.092,56	-168.747,44	-168.747,44	160.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	740.439,47	1.338.940		1.338.940,00	965.873,23	-373.066,77	-373.066,77	160.000,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen		1.150.000		1.150.000,00	1.150.000,00			
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		1.150.000		1.150.000,00	1.150.000,00			
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)		1.150.000		1.150.000,00	1.150.000,00			

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5200030 Ausleihung Geldbetrag an Beteiligungen									
10 - Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen		1.150.000			1.150.000,00	1.150.000,00			
13 = Summe Auszahlungen		1.150.000			1.150.000,00	1.150.000,00			
14 = Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)		1.150.000			1.150.000,00	1.150.000,00			

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. III, Dez. IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.094,90	-9.313		-9.313,04	-23.007,34	-13.694,30	-13.694,30	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-33.071,49				-94.970,85	-94.970,85	-94.970,85	
10	=	Ordentliche Erträge	-54.166,39	-9.313		-9.313,04	-117.978,19	-108.665,15	-108.665,15	
11	-	Personalaufwendungen	1.257.645,56	1.324.679		1.324.678,96	1.455.453,42	130.774,46	130.774,46	
12	-	Versorgungsaufwendungen	230.153,41	174.231		174.231,12	215.202,74	40.971,62	40.971,62	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.077,19	291.986		291.985,76	71.954,66	-220.031,10	-220.031,10	75.703,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.779,00	44.478		44.478,17	2.774,00	-41.704,17	-41.704,17	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	201.059,34	241.342	30.871	272.213,29	245.463,11	4.120,82	-26.750,18	140.136,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.834.714,50	2.076.716	30.871	2.107.587,30	1.990.847,93	-85.868,37	-116.739,37	215.839,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.780.548,11	2.067.403	30.871	2.098.274,26	1.872.869,74	-194.533,52	-225.404,52	215.839,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.780.548,11	2.067.403	30.871	2.098.274,26	1.872.869,74	-194.533,52	-225.404,52	215.839,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.780.548,11	2.067.403	30.871	2.098.274,26	1.872.869,74	-194.533,52	-225.404,52	215.839,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-268.614,98	-421.334		-421.334,15	-258.938,18	162.395,97	162.395,97	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	300.483,76	485.913		485.913,19	277.664,41	-208.248,78	-208.248,78	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.812.416,89	2.131.982	30.871	2.162.853,30	1.891.595,97	-240.366,33	-271.257,33	215.839,00

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. III, Dez. IV



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
6	+	-5.231,94	-8.900			-8.900,00	-4.369,79	4.530,21	4.530,21	
9	=	-5.231,94	-8.900			-8.900,00	-4.369,79	4.530,21	4.530,21	
10	-	970.607,98	950.097			950.097,00	1.085.359,51	135.262,51	135.262,51	
12	-	149.950,13	291.620			291.620,00	67.267,91	-224.352,09	-224.352,09	75.703,00
15	-	1.743.597,72	2.068.700		30.871	2.099.571,00	1.827.814,76	-240.885,24	-271.756,24	140.136,00
16	=	2.864.155,83	3.310.417		30.871	3.341.288,00	2.980.442,18	-329.974,82	-360.845,82	215.839,00
17	=	2.858.923,89	3.301.517		30.871	3.332.388,00	2.976.072,39	-325.444,61	-356.315,61	215.839,00
9	-	234.440,58	279.150		13.484	292.634,00	194.742,07	-84.407,93	-97.891,93	37.911,00
12	-	8.835,75								
13	=	243.276,33	279.150		13.484	292.634,00	194.742,07	-84.407,93	-97.891,93	37.911,00
14	=	243.276,33	279.150		13.484	292.634,00	194.742,07	-84.407,93	-97.891,93	37.911,00

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.297			-6.297,40	-5.590,68	706,72	706,72	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.493,99				-2.555,75	-2.555,75	-2.555,75	
10	=	Ordentliche Erträge	-7.530,63			-6.297,40	-8.146,43	-1.849,03	-1.849,03	
11	-	Personalaufwendungen	272.315,04	408.687		408.686,88	290.951,69	-117.735,19	-117.735,19	
12	-	Versorgungsaufwendungen	80.923,85	86.351		86.351,16	89.475,84	3.124,68	3.124,68	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.065,82	60.356		60.355,71	48.633,04	-11.722,67	-11.722,67	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		1.057		1.057,23		-1.057,23	-1.057,23	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.791,33	49.152		49.151,86	38.726,52	-10.425,34	-10.425,34	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	462.096,04	605.603		605.602,84	467.787,09	-137.815,75	-137.815,75	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	454.565,41	599.305		599.305,44	459.640,66	-139.664,78	-139.664,78	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	454.565,41	599.305		599.305,44	459.640,66	-139.664,78	-139.664,78	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	454.565,41	599.305		599.305,44	459.640,66	-139.664,78	-139.664,78	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-39.078,03	-96.783		-96.783,09	-36.461,34	60.321,75	60.321,75	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.879,75	127.462		127.462,43	58.890,50	-68.571,93	-68.571,93	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	481.367,13	629.985		629.984,78	482.069,82	-147.914,96	-147.914,96	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
6	+	-1.677,00	-4.000			-4.000,00	-1.901,02	2.098,98	2.098,98	
9	=	-1.677,00	-4.000			-4.000,00	-1.901,02	2.098,98	2.098,98	
10	-	265.881,91	277.878			277.878,00	233.557,92	-44.320,08	-44.320,08	
12	-	62.297,67	60.100			60.100,00	70.544,59	10.444,59	10.444,59	
15	-	17.269,79	22.850			22.850,00	16.295,36	-6.554,64	-6.554,64	
16	=	345.449,37	360.828			360.828,00	320.397,87	-40.430,13	-40.430,13	
17	=	343.772,37	356.828			356.828,00	318.496,85	-38.331,15	-38.331,15	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung
1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-466.973,75	-452.170		-452.170,00	-522.319,00	-70.149,00	-70.149,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.339,04				-2.237,03	-2.237,03	-2.237,03	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-401.993,47	-362.200		-362.200,00	-362.109,45	90,55	90,55	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.423,76	-39.324		-39.323,76	-22.240,38	17.083,38	17.083,38	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-17.571,97	-1.475		-1.475,00	-113.511,20	-112.036,20	-112.036,20	
10	=	Ordentliche Erträge	-904.301,99	-855.169		-855.168,76	-1.022.417,06	-167.248,30	-167.248,30	
11	-	Personalaufwendungen	747.811,62	825.126		825.126,12	819.967,84	-5.158,28	-5.158,28	
12	-	Versorgungsaufwendungen	79.410,94	55.257		55.257,12	73.875,73	18.618,61	18.618,61	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.157.674,48	6.744.828		7.431.723,88	5.061.428,42	-1.683.399,46	-2.370.295,46	1.633.187,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.347.293,65	3.121.289		3.121.289,11	3.266.321,41	145.032,30	145.032,30	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	859.109,88	1.016.294		1.142.093,72	797.532,34	-218.761,38	-344.561,38	118.978,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	10.191.300,57	11.762.794		12.575.489,95	10.019.125,74	-1.743.668,21	-2.556.364,21	1.752.165,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	9.286.998,58	10.907.625		11.720.321,19	8.996.708,68	-1.910.916,51	-2.723.612,51	1.752.165,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	9.286.998,58	10.907.625		11.720.321,19	8.996.708,68	-1.910.916,51	-2.723.612,51	1.752.165,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	9.286.998,58	10.907.625		11.720.321,19	8.996.708,68	-1.910.916,51	-2.723.612,51	1.752.165,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-8.428.777,76	-9.057.049		-9.057.048,66	-8.115.341,86	941.706,80	941.706,80	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.023,75	34.181		34.181,24	31.218,90	-2.962,34	-2.962,34	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	898.244,57	1.884.758		2.697.453,77	912.585,72	-972.172,05	-1.784.868,05	1.752.165,00


Jahresrechnung 2015


1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Dezernat IV

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	-1.857,53					-2.365,60	-2.365,60	-2.365,60	
5	+	-399.102,56	-362.200			-362.200,00	-354.037,87	8.162,13	8.162,13	
6	+	-351.281,06	-39.300			-39.300,00	-403.373,30	-364.073,30	-364.073,30	
7	+	-12.331,87					-18.802,18	-18.802,18	-18.802,18	
9	=	-764.573,02	-401.500			-401.500,00	-778.578,95	-377.078,95	-377.078,95	
10	-	643.053,15	616.714			616.714,00	709.745,01	93.031,01	93.031,01	
12	-	5.485.879,96	6.726.801		686.896	7.413.697,00	4.856.487,02	-1.870.313,98	-2.557.209,98	1.633.187,00
15	-	840.040,84	978.218		125.800	1.104.018,00	764.537,11	-213.680,89	-339.480,89	118.978,00
16	=	6.968.973,95	8.321.733		812.696	9.134.429,00	6.330.769,14	-1.990.963,86	-2.803.659,86	1.752.165,00
17	=	6.204.400,93	7.920.233		812.696	8.732.929,00	5.552.190,19	-2.368.042,81	-3.180.738,81	1.752.165,00
1										
6	+		-420.000			-420.000,00		420.000,00	420.000,00	
6	=		-420.000			-420.000,00		420.000,00	420.000,00	
7										
7	-	863,35	750.000			750.000,00		-750.000,00	-750.000,00	
8	-	67.727,50	990.000			990.000,00		-990.000,00	-990.000,00	
9	-	238.894,09	15.000			15.000,00	44.240,66	29.240,66	29.240,66	
13	=	307.484,94	1.755.000			1.755.000,00	44.240,66	-1.710.759,34	-1.710.759,34	
14	=	307.484,94	1.335.000			1.335.000,00	44.240,66	-1.290.759,34	-1.290.759,34	

Jahresrechnung 2015 1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement										
										
verantwortlich: Dezernat IV										
		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5230003 Blockheizkraftwerk Kreishaus										
9	-	21.483,71					41.950,99	41.950,99	41.950,99	
13	=	21.483,71					41.950,99	41.950,99	41.950,99	
14	=	21.483,71					41.950,99	41.950,99	41.950,99	
5230020 Zentralisierung von Verwaltungseinheiten										
8	-	65.268,53	50.000			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	
13	=	65.268,53	50.000			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	
14	=	65.268,53	50.000			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	
5230030 Kernsanierung Altbau II-IV										
1	+		-420.000			-420.000,00		420.000,00	420.000,00	
6	=		-420.000			-420.000,00		420.000,00	420.000,00	
8	-		900.000			900.000,00		-900.000,00	-900.000,00	
13	=		900.000			900.000,00		-900.000,00	-900.000,00	
14	=		480.000			480.000,00		-480.000,00	-480.000,00	

Jahresrechnung 2015 1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement										
verantwortlich: Dezernat IV										
										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
	5230060 Kernsanierung Moltkestr. 34									
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		750.000			750.000,00		-750.000,00	-750.000,00	
13	= Summe Auszahlungen		750.000			750.000,00		-750.000,00	-750.000,00	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		750.000			750.000,00		-750.000,00	-750.000,00	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung 1.01.13 Technisches Immobilienmanagement



verantwortlich: Dezernat IV

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5 +		-1.500			-1.500,00		1.500,00	1.500,00	
6 +	-9.155,67					-4.465,43	-4.465,43	-4.465,43	
7 +	-9.281,92					-23.125,39	-23.125,39	-23.125,39	
10 =	-13.437,59	-1.500			-1.500,00	-27.590,82	-26.090,82	-26.090,82	
11 -	639.848,03	687.506			687.506,12	643.424,16	-44.081,96	-44.081,96	
12 -	64.531,19	49.070			49.069,68	56.006,08	6.936,40	6.936,40	
13 -	81,14	44			44,24	29,65	-14,59	-14,59	
16 -	21.893,96	25.056			25.056,15	20.341,74	-4.714,41	-4.714,41	
17 =	726.354,32	761.676			761.676,19	719.801,63	-41.874,56	-41.874,56	
18 =	712.916,73	760.176			760.176,19	692.210,81	-67.965,38	-67.965,38	
22 =	712.916,73	760.176			760.176,19	692.210,81	-67.965,38	-67.965,38	
26 =	712.916,73	760.176			760.176,19	692.210,81	-67.965,38	-67.965,38	
28 -	59.063,99	78.464			78.463,71	58.095,09	-20.368,62	-20.368,62	
29 =	771.980,72	838.640			838.639,90	750.305,90	-88.334,00	-88.334,00	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.13 Technisches Immobilienmanagement

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5	+		-1.500			-1.500,00		1.500,00	1.500,00	
9	=		-1.500			-1.500,00		1.500,00	1.500,00	
10	-	565.176,74	512.438			512.438,00	556.954,39	44.516,39	44.516,39	
15	-	4.862,50					2.571,80	2.571,80	2.571,80	
16	=	570.039,24	512.438			512.438,00	559.526,19	47.088,19	47.088,19	
17	=	570.039,24	510.938			510.938,00	559.526,19	48.588,19	48.588,19	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Dezernat I



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.317,24				-7.165,40	-7.165,40	-7.165,40	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-9.642,81				-37.107,86	-37.107,86	-37.107,86	
10	=	Ordentliche Erträge	-13.960,05				-44.273,26	-44.273,26	-44.273,26	
11	-	Personalaufwendungen	254.604,89	277.389		277.388,64	318.589,42	41.200,78	41.200,78	
12	-	Versorgungsaufwendungen	73.762,78	60.370		60.370,32	75.447,42	15.077,10	15.077,10	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78,49	34		33,84	32,47	-1,37	-1,37	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.919,32	17.624		17.624,17	15.427,11	-2.197,06	-2.197,06	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	342.365,48	355.417		355.416,97	409.496,42	54.079,45	54.079,45	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	328.405,43	355.417		355.416,97	365.223,16	9.806,19	9.806,19	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	328.405,43	355.417		355.416,97	365.223,16	9.806,19	9.806,19	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	328.405,43	355.417		355.416,97	365.223,16	9.806,19	9.806,19	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.190,21	22.915		22.914,99	18.235,75	-4.679,24	-4.679,24	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	349.595,64	378.332		378.331,96	383.456,91	5.126,95	5.126,95	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	174.631,81	187.781			187.781,00	188.738,84	957,84	957,84	
15	- Sonstige Auszahlungen	133,18					1.169,12	1.169,12	1.169,12	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	174.764,99	187.781			187.781,00	189.907,96	2.126,96	2.126,96	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	174.764,99	187.781			187.781,00	189.907,96	2.126,96	2.126,96	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-139.707,31	-148.000		-148.000,00	-144.095,56	3.904,44	3.904,44	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.644,20	-61		-60,88	-14.341,28	-14.280,40	-14.280,40	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-25.816,76				-73.865,64	-73.865,64	-73.865,64	
10 =	Ordentliche Erträge	-177.168,27	-148.061		-148.060,88	-232.302,48	-84.241,60	-84.241,60	
11 -	Personalaufwendungen	777.796,89	785.698		785.697,96	853.774,57	68.076,61	68.076,61	
12 -	Versorgungsaufwendungen	166.613,11	125.237		125.237,40	163.583,33	38.345,93	38.345,93	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158,57	304		303,96	602,38	298,42	298,42	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		529		528,60		-528,60	-528,60	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.166,70	72.878		72.877,53	34.559,60	-38.317,93	-38.317,93	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	993.735,27	984.645		984.645,45	1.052.519,88	67.874,43	67.874,43	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	816.567,00	836.585		836.584,57	820.217,40	-16.367,17	-16.367,17	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	816.567,00	836.585		836.584,57	820.217,40	-16.367,17	-16.367,17	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	816.567,00	836.585		836.584,57	820.217,40	-16.367,17	-16.367,17	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.411,92	56.806		56.806,49	57.043,67	237,18	237,18	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	876.978,92	893.391		893.391,06	877.261,07	-16.129,99	-16.129,99	

Jahresrechnung 2015

1.01 Innere Verwaltung

1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-139.179,55	-148.000			-148.000,00	-143.689,47	4.310,53	4.310,53	
9	=	-139.179,55	-148.000			-148.000,00	-143.689,47	4.310,53	4.310,53	
10	-	573.434,63	553.285			553.285,00	589.557,43	36.272,43	36.272,43	
12	-	5,95	250			250,00	541,20	291,20	291,20	
15	-	25.859,85	44.471			44.471,00	10.174,81	-34.296,19	-34.296,19	
16	=	599.300,43	598.006			598.006,00	600.273,44	2.267,44	2.267,44	
17	=	460.120,88	450.006			450.006,00	456.583,97	6.577,97	6.577,97	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: KD, Dez. I, II, IV



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-93.104,61	-100.715			-124.563,16	-23.848,16	-23.848,16	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.280.990,70	-24.306.200		-24.306.200,00	-23.915.963,40	390.236,60	390.236,60	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.375,10	-1.000		-1.000,00	-2.529,30	-1.529,30	-1.529,30	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-456.240,81	-156.574		-156.574,20	-235.611,83	-79.037,63	-79.037,63	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.726.372,33	-2.756.244		-2.756.244,00	-3.062.287,32	-306.043,32	-306.043,32	
10	=	Ordentliche Erträge	-25.559.083,55	-27.320.733		-27.320.733,20	-27.340.955,01	-20.221,81	-20.221,81	
11	-	Personalaufwendungen	18.528.505,10	19.671.624		19.671.623,60	19.977.131,95	305.508,35	305.508,35	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.326.576,79	973.935		973.935,16	1.304.150,86	330.215,70	330.215,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.001.449,69	5.438.086		5.660.139,72	4.049.200,29	-1.388.885,43	-1.610.939,43	188.410,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.200.643,64	1.488.850		1.488.850,26	1.620.120,00	131.269,74	131.269,74	
15	-	Transferaufwendungen	35.000,00	35.000		35.000,00	35.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.121.560,54	4.591.146		4.591.145,62	4.422.916,15	-168.229,47	-168.229,47	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	29.213.735,76	32.198.640		32.420.694,36	31.408.519,25	-790.121,11	-1.012.175,11	188.410,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.654.652,21	4.877.907		5.099.961,16	4.067.564,24	-810.342,92	-1.032.396,92	188.410,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.654.652,21	4.877.907		5.099.961,16	4.067.564,24	-810.342,92	-1.032.396,92	188.410,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.654.652,21	4.877.907		5.099.961,16	4.067.564,24	-810.342,92	-1.032.396,92	188.410,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	791.306,88	904.689		904.688,63	814.631,78	-90.056,85	-90.056,85	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.445.959,09	5.782.596		6.004.649,79	4.882.196,02	-900.399,77	-1.122.453,77	188.410,00

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: KD, Dez. I, II, IV



Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-510,00	-3.750		-3.750,00	-324,00	3.426,00	3.426,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-21.480.479,66	-24.306.200		-24.306.200,00	-23.163.824,95	1.142.375,05	1.142.375,05	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.529,10	-1.000		-1.000,00	-2.529,30	-1.529,30	-1.529,30	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-360.410,21	-155.100		-155.100,00	-84.925,41	70.174,59	70.174,59	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.464.981,56	-2.756.180		-2.756.180,00	-2.330.571,92	425.608,08	425.608,08	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.307.910,53	-27.222.230		-27.222.230,00	-25.582.175,58	1.640.054,42	1.640.054,42	
10	-	Personalauszahlungen	16.914.664,87	14.896.618		14.896.618,00	17.852.317,55	2.955.699,55	2.955.699,55	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.839.832,06	5.435.335	222.054	5.657.389,00	4.071.730,92	-1.363.604,08	-1.585.658,08	188.410,00
14	-	Transferauszahlungen	20.850,00	35.000		35.000,00	54.150,00	19.150,00	19.150,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.822.685,72	3.091.906		3.091.906,00	2.834.888,44	-257.017,56	-257.017,56	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.598.032,65	23.458.859	222.054	23.680.913,00	24.813.086,91	1.354.227,91	1.132.173,91	188.410,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-709.877,88	-3.763.371	222.054	-3.541.317,00	-769.088,67	2.994.282,33	2.772.228,33	188.410,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-47.075,61	-41.500		-41.500,00	-43.048,16	-1.548,16	-1.548,16	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-48.294,00				-59.970,00	-59.970,00	-59.970,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-95.369,61	-41.500		-41.500,00	-103.018,16	-61.518,16	-61.518,16	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	97.818,80	100.000		100.000,00	2.224,62	-97.775,38	-97.775,38	
8	-	für Baumaßnahmen	914.493,53	2.180.000	2.233.536	4.413.536,00	1.704.166,13	-475.833,87	-2.709.369,87	1.456.470,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.895.705,93	2.520.900	1.091.735	3.612.635,00	2.060.797,88	-460.102,12	-1.551.837,12	1.754.984,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		180.000	12.337	192.337,00	23.460,85	-156.539,15	-168.876,15	6.604,00

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: KD, Dez. I, II, IV



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.980.900		3.337.608	8.318.508,00	3.790.649,48	-1.190.250,52	-4.527.858,52	3.218.058,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	4.939.400		3.337.608	8.277.008,00	3.687.631,32	-1.251.768,68	-4.589.376,68	3.218.058,00

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-94.883,27	-68.500			-68.500,00	-98.806,71	-30.306,71	-30.306,71	
6 +	-7.256,52	-165			-165,24	-8.659,33	-8.494,09	-8.494,09	
7 +	-32.210,12	-25.300			-25.300,00	-157.850,18	-132.550,18	-132.550,18	
10 =	-134.349,91	-93.965			-93.965,24	-265.316,22	-171.350,98	-171.350,98	
11 -	388.478,96	379.664			379.663,56	428.065,55	48.401,99	48.401,99	
12 -	101.838,19	75.896			75.895,92	98.679,23	22.783,31	22.783,31	
13 -	1.627,55	4.359			4.359,16	1.982,24	-2.376,92	-2.376,92	
14 -	5.785,00	7.069			7.068,76	5.785,00	-1.283,76	-1.283,76	
16 -	102.421,63	54.878			54.877,76	116.680,23	61.802,47	61.802,47	
17 =	600.151,33	521.865			521.865,16	651.192,25	129.327,09	129.327,09	
18 =	465.801,42	427.900			427.899,92	385.876,03	-42.023,89	-42.023,89	
22 =	465.801,42	427.900			427.899,92	385.876,03	-42.023,89	-42.023,89	
26 =	465.801,42	427.900			427.899,92	385.876,03	-42.023,89	-42.023,89	
27 +	-72.270,86	-99.172			-99.172,31	-63.336,42	35.835,89	35.835,89	
28 -	101.465,18	134.997			134.996,56	90.768,31	-44.228,25	-44.228,25	
29 =	494.995,74	463.724			463.724,17	413.307,92	-50.416,25	-50.416,25	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-92.686,54	-68.500			-68.500,00	-98.762,44	-30.262,44	-30.262,44	
7	+	-27.407,08	-25.300			-25.300,00	-17.746,70	7.553,30	7.553,30	
9	=	-120.093,62	-93.800			-93.800,00	-116.509,14	-22.709,14	-22.709,14	
10	-	266.166,40	260.166			260.166,00	269.090,74	8.924,74	8.924,74	
12	-	1.743,55	10.100			10.100,00	1.932,22	-8.167,78	-8.167,78	
15	-	22.676,70	16.580			16.580,00	22.689,80	6.109,80	6.109,80	
16	=	290.586,65	286.846			286.846,00	293.712,76	6.866,76	6.866,76	
17	=	170.493,03	193.046			193.046,00	177.203,62	-15.842,38	-15.842,38	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-175.800,84	-160.025		-160.025,00	-160.935,18	-910,18	-910,18	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.923,99	-2.055		-2.054,68	-8.539,24	-6.484,56	-6.484,56	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-17.507,71	-5.000		-5.000,00	-36.462,36	-31.462,36	-31.462,36	
10 =	Ordentliche Erträge	-200.232,54	-167.080		-167.079,68	-205.936,78	-38.857,10	-38.857,10	
11 -	Personalaufwendungen	677.885,68	696.508		696.508,32	773.547,52	77.039,20	77.039,20	
12 -	Versorgungsaufwendungen	60.986,45	39.420		39.420,36	72.422,42	33.002,06	33.002,06	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	486.703,49	544.318		544.317,93	512.257,16	-32.060,77	-32.060,77	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.467,00	2.447		2.447,16	1.467,00	-980,16	-980,16	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.088,77	79.611		79.611,00	57.733,04	-21.877,96	-21.877,96	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.287.131,39	1.362.305		1.362.304,77	1.417.427,14	55.122,37	55.122,37	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.086.898,85	1.195.225		1.195.225,09	1.211.490,36	16.265,27	16.265,27	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.086.898,85	1.195.225		1.195.225,09	1.211.490,36	16.265,27	16.265,27	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.086.898,85	1.195.225		1.195.225,09	1.211.490,36	16.265,27	16.265,27	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-23.693,84	-37.184		-37.184,48	-18.540,75	18.643,73	18.643,73	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	76.088,31	99.807		99.806,62	71.832,08	-27.974,54	-27.974,54	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.139.293,32	1.257.847		1.257.847,23	1.264.781,69	6.934,46	6.934,46	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz



verantwortlich: Dezernat II

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-174.248,61	-160.025		-160.025,00	-163.675,10	-3.650,10	-3.650,10	
6	+	Kostenersparungen, Kostenumlagen	-1.617,00	-1.900		-1.900,00	-2.179,50	-279,50	-279,50	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.140,00	-5.000		-5.000,00	-5.235,00	-235,00	-235,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-181.005,61	-166.925		-166.925,00	-171.089,60	-4.164,60	-4.164,60	
10	-	Personalauszahlungen	597.305,70	545.689		545.689,00	655.972,08	110.283,08	110.283,08	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	373.912,33	545.410		545.410,00	512.697,56	-32.712,44	-32.712,44	
15	-	Sonstige Auszahlungen	39.364,16	36.680		36.680,00	38.610,44	1.930,44	1.930,44	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.010.582,19	1.127.779		1.127.779,00	1.207.280,08	79.501,08	79.501,08	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	829.576,58	960.854		960.854,00	1.036.190,48	75.336,48	75.336,48	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.657,15	900		900,00		-900,00	-900,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	7.657,15	900		900,00		-900,00	-900,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	7.657,15	900		900,00		-900,00	-900,00	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheits



verantwortlich: Dezernat II

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.615,83	-33.250		-33.250,00	-46.200,43	-12.950,43	-12.950,43	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-21.292,57	-8.000		-8.000,00	-9.904,59	-1.904,59	-1.904,59	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-9.049,71	-5.500		-5.500,00	-36.059,56	-30.559,56	-30.559,56	
10	=	Ordentliche Erträge	-70.958,11	-46.750		-46.750,00	-92.164,58	-45.414,58	-45.414,58	
11	-	Personalaufwendungen	631.545,57	629.997		629.997,00	649.748,93	19.751,93	19.751,93	
12	-	Versorgungsaufwendungen	51.483,39	38.046		38.045,52	45.848,46	7.802,94	7.802,94	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	492.350,57	478.489		568.732,11	165.345,21	-313.143,90	-393.386,90	80.243,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	13.896,00	14.346		14.346,00	14.099,86	-246,14	-246,14	
15	-	Transferaufwendungen	23.000,00	23.000		23.000,00	23.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.295,64	66.825		66.825,27	62.617,24	-4.208,03	-4.208,03	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.260.571,17	1.250.703		1.330.945,90	960.659,70	-290.043,20	-370.286,20	80.243,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.189.613,06	1.203.953		1.284.195,90	868.495,12	-335.457,78	-415.700,78	80.243,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.189.613,06	1.203.953		1.284.195,90	868.495,12	-335.457,78	-415.700,78	80.243,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.189.613,06	1.203.953		1.284.195,90	868.495,12	-335.457,78	-415.700,78	80.243,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.524,38	56.876		56.875,84	39.328,43	-17.547,41	-17.547,41	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.241.137,44	1.260.829		1.341.071,74	907.823,55	-353.005,19	-433.248,19	80.243,00

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheits



verantwortlich: Dezernat II

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.250			-33.250,00	-43.368,25	-10.118,25	-10.118,25	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-8.000			-8.000,00	2.435,11	10.435,11	10.435,11	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.500			-5.500,00	-105,00	5.395,00	5.395,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-66.910,51			-46.750,00	-41.038,14	5.711,86	5.711,86	
10	-	Personalauszahlungen	571.075,78	472.809		472.809,00	570.210,77	97.401,77	97.401,77	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	484.109,93	477.260	80.243	557.503,00	198.799,38	-278.460,62	-358.703,62	80.243,00
14	-	Transferauszahlungen	3.850,00	23.000		23.000,00	42.150,00	19.150,00	19.150,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	14.489,97	24.530		24.530,00	32.026,12	7.496,12	7.496,12	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.073.505,68	997.599	80.243	1.077.842,00	843.186,27	-154.412,73	-234.655,73	80.243,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.006.595,17	950.849	80.243	1.031.092,00	802.148,13	-148.700,87	-228.943,87	80.243,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		25.000		25.000,00	24.501,86	-498,14	-498,14	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		25.000		25.000,00	24.501,86	-498,14	-498,14	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		25.000		25.000,00	24.501,86	-498,14	-498,14	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.990,00	-7.230		-7.230,00	-3.804,00	3.426,00	3.426,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-315.365,54	-273.000		-273.000,00	-320.272,87	-47.272,87	-47.272,87	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.938,67	-1.011		-1.010,76	-18.324,82	-17.314,06	-17.314,06	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-2.508.047,92	-2.700.500		-2.700.500,00	-2.394.202,94	306.297,06	306.297,06	
10 =	Ordentliche Erträge	-2.842.342,13	-2.981.741		-2.981.740,76	-2.736.604,63	245.136,13	245.136,13	
11 -	Personalaufwendungen	1.261.255,98	1.263.389		1.263.388,84	1.345.015,99	81.627,15	81.627,15	
12 -	Versorgungsaufwendungen	195.496,63	146.706		146.706,04	190.967,71	44.261,67	44.261,67	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.548,48	78.353		78.352,52	47.145,54	-31.206,98	-31.206,98	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	11.738,00	14.442		14.442,25	11.739,00	-2.703,25	-2.703,25	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	350.093,51	454.497		454.496,76	360.222,14	-94.274,62	-94.274,62	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.869.132,60	1.957.386		1.957.386,41	1.955.090,38	-2.296,03	-2.296,03	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-973.209,53	-1.024.354		-1.024.354,35	-781.514,25	242.840,10	242.840,10	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-973.209,53	-1.024.354		-1.024.354,35	-781.514,25	242.840,10	242.840,10	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-973.209,53	-1.024.354		-1.024.354,35	-781.514,25	242.840,10	242.840,10	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-126.989,06	-130.401		-130.400,67	-130.535,93	-135,26	-135,26	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	203.877,07	226.528		226.527,92	201.364,94	-25.162,98	-25.162,98	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-896.321,52	-928.227		-928.227,10	-710.685,24	217.541,86	217.541,86	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-510,00	-3.750		-3.750,00	-324,00	3.426,00	3.426,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-309.166,29	-273.000		-273.000,00	-330.405,31	-57.405,31	-57.405,31	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.416.089,48	-2.700.500		-2.700.500,00	-2.288.145,22	412.354,78	412.354,78	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.725.765,77	-2.977.250		-2.977.250,00	-2.618.874,53	358.375,47	358.375,47	
10	-	Personalauszahlungen	1.017.569,44	915.240		915.240,00	1.030.142,86	114.902,86	114.902,86	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.751,96	82.370		82.370,00	47.894,86	-34.475,14	-34.475,14	
15	-	Sonstige Auszahlungen	34.831,06	69.055		69.055,00	29.429,64	-39.625,36	-39.625,36	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.105.152,46	1.066.665		1.066.665,00	1.107.467,36	40.802,36	40.802,36	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.620.613,31	-1.910.585		-1.910.585,00	-1.511.407,17	399.177,83	399.177,83	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46.509,90	28.000		28.000,00	74.012,05	46.012,05	46.012,05	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	46.509,90	28.000		28.000,00	74.012,05	46.012,05	46.012,05	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	46.509,90	28.000		28.000,00	74.012,05	46.012,05	46.012,05	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-669.071,75	-530.000		-530.000,00	-573.778,49	-43.778,49	-43.778,49	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.188,39	-15.000		-15.000,00	-4.463,86	10.536,14	10.536,14	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-6.048,22				-9.344,36	-9.344,36	-9.344,36	
10 =	Ordentliche Erträge	-678.308,36	-545.000		-545.000,00	-587.586,71	-42.586,71	-42.586,71	
11 -	Personalaufwendungen	494.109,73	488.637		488.637,28	516.279,95	27.642,67	27.642,67	
12 -	Versorgungsaufwendungen	33.572,95	22.448		22.448,40	27.089,66	4.641,26	4.641,26	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.824,81	13.909		13.908,79	3.534,99	-10.373,80	-10.373,80	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	266.209,83	249.438		249.438,16	219.344,84	-30.093,32	-30.093,32	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	796.717,32	774.433		774.432,63	766.249,44	-8.183,19	-8.183,19	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	118.408,96	229.433		229.432,63	178.662,73	-50.769,90	-50.769,90	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	118.408,96	229.433		229.432,63	178.662,73	-50.769,90	-50.769,90	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	118.408,96	229.433		229.432,63	178.662,73	-50.769,90	-50.769,90	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.110,95	52.596		52.595,56	54.171,60	1.576,04	1.576,04	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	174.519,91	282.028		282.028,19	232.834,33	-49.193,86	-49.193,86	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-658.759,88	-530.000			-530.000,00	-573.659,56	-43.659,56	-43.659,56	
6 +	-480,50	-15.000			-15.000,00	-2.659,50	12.340,50	12.340,50	
9 =	-659.240,38	-545.000			-545.000,00	-576.319,06	-31.319,06	-31.319,06	
10 -	448.085,72	370.021			370.021,00	478.048,81	108.027,81	108.027,81	
12 -	2.337,58	12.100			12.100,00	3.015,00	-9.085,00	-9.085,00	
15 -	62.648,15	60.000			60.000,00	48.515,60	-11.484,40	-11.484,40	
16 =	513.071,45	442.121			442.121,00	529.579,41	87.458,41	87.458,41	
17 =	-146.168,93	-102.879			-102.879,00	-46.739,65	56.139,35	56.139,35	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.898.903,49	-2.689.000		-2.689.000,00	-3.035.047,94	-346.047,94	-346.047,94	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.275,10	-1.000		-1.000,00	-2.217,70	-1.217,70	-1.217,70	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.218,45				-4.424,68	-4.424,68	-4.424,68	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.188,59				-22.914,34	-22.914,34	-22.914,34	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.910.585,63	-2.690.000		-2.690.000,00	-3.064.604,66	-374.604,66	-374.604,66	
11	-	Personalaufwendungen	1.190.911,69	1.192.626		1.192.625,88	1.232.341,45	39.715,57	39.715,57	
12	-	Versorgungsaufwendungen	46.304,29	34.794		34.793,88	48.127,62	13.333,74	13.333,74	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.289,07	19.835		19.834,54	11.034,72	-8.799,82	-8.799,82	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	554.474,15	646.939		646.938,89	612.208,76	-34.730,13	-34.730,13	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.810.979,20	1.894.193		1.894.193,19	1.903.712,55	9.519,36	9.519,36	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.099.606,43	-795.807		-795.806,81	-1.160.892,11	-365.085,30	-365.085,30	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.099.606,43	-795.807		-795.806,81	-1.160.892,11	-365.085,30	-365.085,30	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.099.606,43	-795.807		-795.806,81	-1.160.892,11	-365.085,30	-365.085,30	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	135.870,22	131.218		131.217,71	133.162,32	1.944,61	1.944,61	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-963.736,21	-664.589		-664.589,10	-1.027.729,79	-363.140,69	-363.140,69	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-2.865.188,44	-2.689.000			-2.689.000,00	-3.015.780,27	-326.780,27	-326.780,27	
5	+	-1.275,10	-1.000			-1.000,00	-2.217,70	-1.217,70	-1.217,70	
9	=	-2.866.463,54	-2.690.000			-2.690.000,00	-3.017.997,97	-327.997,97	-327.997,97	
10	-	1.133.858,65	912.468			912.468,00	1.152.378,90	239.910,90	239.910,90	
12	-	16.222,71	15.300			15.300,00	9.473,51	-5.826,49	-5.826,49	
15	-	122.495,32	150.000			150.000,00	238.834,52	88.834,52	88.834,52	
16	=	1.272.576,68	1.077.768			1.077.768,00	1.400.686,93	322.918,93	322.918,93	
17	=	-1.593.886,86	-1.612.232			-1.612.232,00	-1.617.311,04	-5.079,04	-5.079,04	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-254.158,05	-152.500		-152.500,00	-264.124,96	-111.624,96	-111.624,96	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-54.725,22	-8.000		-8.000,00	-69.376,98	-61.376,98	-61.376,98	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-36.035,13	-500		-500,00	-119.499,51	-118.999,51	-118.999,51	
10	=	Ordentliche Erträge	-344.918,40	-161.000		-161.000,00	-453.001,45	-292.001,45	-292.001,45	
11	-	Personalaufwendungen	1.104.096,46	1.087.266		1.087.265,68	1.309.212,05	221.946,37	221.946,37	
12	-	Versorgungsaufwendungen	249.712,73	186.070		186.069,96	253.247,61	67.177,65	67.177,65	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	531,86	6.387		6.387,12	130,55	-6.256,57	-6.256,57	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen					178,03	178,03	178,03	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	246.790,39	316.376		316.375,87	314.078,35	-2.297,52	-2.297,52	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.601.131,44	1.596.099		1.596.098,63	1.876.846,59	280.747,96	280.747,96	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.256.213,04	1.435.099		1.435.098,63	1.423.845,14	-11.253,49	-11.253,49	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.256.213,04	1.435.099		1.435.098,63	1.423.845,14	-11.253,49	-11.253,49	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.256.213,04	1.435.099		1.435.098,63	1.423.845,14	-11.253,49	-11.253,49	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	113.016,69	131.431		131.431,16	109.322,27	-22.108,89	-22.108,89	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.369.229,73	1.566.530		1.566.529,79	1.533.167,41	-33.362,38	-33.362,38	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-152.500			-152.500,00	-265.113,58	-112.613,58	-112.613,58	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-8.000			-8.000,00	-37.079,19	-29.079,19	-29.079,19	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-500			-500,00	-320,00	180,00	180,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-281.518,82	-161.000		-161.000,00	-302.512,77	-141.512,77	-141.512,77	
10	-	Personalauszahlungen	814.442,85	759.679		759.679,00	892.530,03	132.851,03	132.851,03	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500		500,00		-500,00	-500,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	122.204,66	145.000		145.000,00	154.515,53	9.515,53	9.515,53	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	936.647,51	905.179		905.179,00	1.047.045,56	141.866,56	141.866,56	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	655.128,69	744.179		744.179,00	744.532,79	353,79	353,79	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11 - Personalaufwendungen	5.778,52	8.874			8.873,80	5.800,84	-3.072,96	-3.072,96	
12 - Versorgungsaufwendungen						50,98	50,98	50,98	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27,67	14			14,47	28,54	14,07	14,07	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.151,82	5.504			5.504,11	4.373,90	-1.130,21	-1.130,21	
17 = Ordentliche Aufwendungen	9.958,01	14.392			14.392,38	10.254,26	-4.138,12	-4.138,12	
18 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	9.958,01	14.392			14.392,38	10.254,26	-4.138,12	-4.138,12	
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	9.958,01	14.392			14.392,38	10.254,26	-4.138,12	-4.138,12	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	9.958,01	14.392			14.392,38	10.254,26	-4.138,12	-4.138,12	
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.777,56	6.412			6.411,65	8.231,20	1.819,55	1.819,55	
29 = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	21.735,57	20.804			20.804,03	18.485,46	-2.318,57	-2.318,57	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
10 -	5.867,32	6.628			6.628,00	5.712,41	-915,59	-915,59	
15 -	117,29					25,00	25,00	25,00	
16 =	5.984,61	6.628			6.628,00	5.737,41	-890,59	-890,59	
17 =	5.984,61	6.628			6.628,00	5.737,41	-890,59	-890,59	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	-238.203,89					-536,50	-536,50	-536,50	
7 +	-987,29					-2.778,41	-2.778,41	-2.778,41	
10 =	-239.191,18					-3.314,91	-3.314,91	-3.314,91	
11 -	35.229,36	46.779			46.778,92	29.237,76	-17.541,16	-17.541,16	
12 -	9.595,73	9.465			9.465,48	6.213,05	-3.252,43	-3.252,43	
13 -	243.261,11	125.100			125.100,00	130.424,34	5.324,34	5.324,34	
16 -	88.434,34	55.290			55.290,00	34.648,75	-20.641,25	-20.641,25	
17 =	376.520,54	236.634			236.634,40	200.523,90	-36.110,50	-36.110,50	
18 =	137.329,36	236.634			236.634,40	197.208,99	-39.425,41	-39.425,41	
22 =	137.329,36	236.634			236.634,40	197.208,99	-39.425,41	-39.425,41	
26 =	137.329,36	236.634			236.634,40	197.208,99	-39.425,41	-39.425,41	
28 -	5.110,94	8.576			8.576,17	5.565,00	-3.011,17	-3.011,17	
29 =	142.440,30	245.211			245.210,57	202.773,99	-42.436,58	-42.436,58	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
6	+	-237.761,86								
9	=	-237.761,86								
10	-	25.193,08	32.002			32.002,00	19.192,57	-12.809,43	-12.809,43	
12	-	238.978,11	125.100			125.100,00	134.707,34	9.607,34	9.607,34	
15	-	90.737,25	55.290			55.290,00	34.631,76	-20.658,24	-20.658,24	
16	=	354.908,44	212.392			212.392,00	188.531,67	-23.860,33	-23.860,33	
17	=	117.146,58	212.392			212.392,00	188.531,67	-23.860,33	-23.860,33	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-58.321,85	-64.715		-64.715,00	-80.232,76	-15.517,76	-15.517,76	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-420,00	-180		-180,00	-480,00	-300,00	-300,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-62.291,19	-88.600		-88.600,00	-30.508,61	58.091,39	58.091,39	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-57.698,07	-19.380		-19.380,00	-126.810,88	-107.430,88	-107.430,88	
10	=	Ordentliche Erträge	-178.731,11	-172.875		-172.875,00	-238.032,25	-65.157,25	-65.157,25	
11	-	Personalaufwendungen	1.303.323,18	1.316.759		1.316.758,92	1.423.855,22	107.096,30	107.096,30	
12	-	Versorgungsaufwendungen	250.209,58	183.983		183.982,92	238.547,45	54.564,53	54.564,53	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.539,18	372.600	9.401	382.001,00	348.783,13	-23.816,87	-33.217,87	921,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	201.868,69	274.681		274.681,00	442.883,10	168.202,10	168.202,10	
15	-	Transferaufwendungen	12.000,00	12.000		12.000,00	12.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	154.337,37	207.215		207.215,00	199.232,69	-7.982,31	-7.982,31	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.137.278,00	2.367.238	9.401	2.376.638,84	2.665.301,59	298.063,75	288.662,75	921,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.958.546,89	2.194.363	9.401	2.203.763,84	2.427.269,34	232.906,50	223.505,50	921,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.958.546,89	2.194.363	9.401	2.203.763,84	2.427.269,34	232.906,50	223.505,50	921,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.958.546,89	2.194.363	9.401	2.203.763,84	2.427.269,34	232.906,50	223.505,50	921,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-168.264,55	-216.353		-216.352,74	-334.467,78	-118.115,04	-118.115,04	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	240.421,47	286.929		286.928,69	245.505,47	-41.423,22	-41.423,22	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.030.703,81	2.264.939	9.401	2.274.339,79	2.338.307,03	73.368,24	63.967,24	921,00

Jahresrechnung 2015


1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz



verantwortlich: Dezernat I

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-180			-180,00	-420,00	-240,00	-240,00	
6	+	Kostenerrstattungen, Kostenumlagen	-88.600			-88.600,00	-8.785,60	79.814,40	79.814,40	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-19.380			-19.380,00	-19.020,00	360,00	360,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.716,51			-108.160,00	-28.225,60	79.934,40	79.934,40	
10	-	Personalauszahlungen	1.573.857,39			1.502.641,00	1.658.210,46	155.569,46	155.569,46	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	203.789,32		9,401	382.001,00	334.719,59	-37.880,41	-47.281,41	921,00
14	-	Transferauszahlungen	17.000,00			12.000,00	12.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	139.041,48			207.215,00	211.395,58	4.180,58	4.180,58	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.933.688,19			2.103.857,00	2.216.325,63	121.869,63	112.468,63	921,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.869.971,68			1.995.697,00	2.188.100,03	201.804,03	192.403,03	921,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+		-41.500			-41.500,00	-43.048,16	-1.548,16	-1.548,16	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-41.500			-41.500,00	-43.048,16	-1.548,16	-1.548,16	
8	-	für Baumaßnahmen	230.703,39		101,800	101.800,00	41.564,74	41.564,74	-60.235,26	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	303.768,41		480,012	1.554.212,00	786.887,81	-287.312,19	-767.324,19	758.311,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	534.471,80		581,812	1.656.012,00	828.452,55	-245.747,45	-827.559,45	758.311,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	487.396,19		581,812	1.614.512,00	785.404,39	-247.295,61	-829.107,61	758.311,00

Jahresrechnung 2015		1.02 Sicherheit und Ordnung							 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT	
verantwortlich: Dezernat I		1.02.10 Bevölkerungsschutz								
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5231300 Baumaßnahmen Notfallzentrum										
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	230.703,39			101.800	101.800,00	41.564,74	41.564,74	-60.235,26	
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.450,61			68.881	68.881,00	63.467,53	63.467,53	-5.413,47	5.414,00
13	= Summe Auszahlungen	232.154,00			170.681	170.681,00	105.032,27	105.032,27	-65.648,73	5.414,00
14	= Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)	232.154,00			170.681	170.681,00	105.032,27	105.032,27	-65.648,73	5.414,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5323006 Ausstattung (Katastrophenschutz)										
1	+ Einz.aus Investitionszuwendungen	-30.000,00	-30.000			-30.000,00	-30.000,00			
6	= Summe Einzahlungen	-30.000,00	-30.000			-30.000,00	-30.000,00			
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	8.819,34	397.200		75.297	472.497,00	383.066,06	-14.133,94	-89.430,94	89.431,00
13	= Summe Auszahlungen	8.819,34	397.200		75.297	472.497,00	383.066,06	-14.133,94	-89.430,94	89.431,00
14	= Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)	-21.180,66	367.200		75.297	442.497,00	353.066,06	-14.133,94	-89.430,94	89.431,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5323020 Digitalfunk BOS										
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	12.297,01	555.000		150.808	705.808,00	286.108,54	-268.891,46	-419.699,46	419.700,00
13	= Summe Auszahlungen	12.297,01	555.000		150.808	705.808,00	286.108,54	-268.891,46	-419.699,46	419.700,00
14	= Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)	12.297,01	555.000		150.808	705.808,00	286.108,54	-268.891,46	-419.699,46	419.700,00

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
	5323022 Gerätewagen Messtechnik									
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	270.868,24			146.299	146.299,00	32.441,33	32.441,33	-113.857,67	100.000,00
13	= Summe Auszahlungen	270.868,24			146.299	146.299,00	32.441,33	32.441,33	-113.857,67	100.000,00
14	= Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)	270.868,24			146.299	146.299,00	32.441,33	32.441,33	-113.857,67	100.000,00

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.792,76	-28.770		-28.770,00	-40.526,40	-11.756,40	-11.756,40	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.831.771,93	-20.399.745		-20.399.745,00	-19.416.316,82	983.428,18	983.428,18	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.100,00				-311,60	-311,60	-311,60	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-44.201,92	-33.744		-33.743,52	-80.873,22	-47.129,70	-47.129,70	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-51.599,57	-64		-64,00	-156.364,78	-156.300,78	-156.300,78	
10 =	Ordentliche Erträge	-17.959.466,18	-20.462.323		-20.462.322,52	-19.694.392,82	767.929,70	767.929,70	
11 -	Personalaufwendungen	11.435.889,97	12.561.125		12.561.125,40	12.264.026,69	-297.098,71	-297.098,71	
12 -	Versorgungsaufwendungen	327.376,85	237.107		237.106,68	322.956,67	85.849,99	85.849,99	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.488.745,90	3.794.722		3.927.132,08	2.828.533,87	-966.188,21	-1.098.598,21	107.246,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	965.888,95	1.175.865		1.175.865,09	1.143.966,01	-31.897,08	-31.897,08	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.246.263,09	2.454.573		2.454.572,80	2.441.776,21	-12.796,59	-12.796,59	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	17.464.164,76	20.223.392		20.355.802,05	19.001.261,45	-1.222.130,60	-1.354.540,60	107.246,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-495.301,42	-238.930		-106.520,47	-693.131,37	-454.200,90	-586.610,90	107.246,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-495.301,42	-238.930		-106.520,47	-693.131,37	-454.200,90	-586.610,90	107.246,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-495.301,42	-238.930		-106.520,47	-693.131,37	-454.200,90	-586.610,90	107.246,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-43.771,96	-53.810		-53.810,04	-62.345,87	-8.535,83	-8.535,83	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	231.034,38	306.241		306.240,99	464.606,91	158.365,92	158.365,92	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-308.039,00	13.500		145.910,48	-290.870,33	-304.370,81	-436.780,81	107.246,00

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.080.830,22	-20.399.745			-20.399.745,00	-18.672.640,44	1.727.104,56	1.727.104,56	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-254,00					-311,60	-311,60	-311,60	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-24.349,69	-33.600			-33.600,00	-36.656,73	-3.056,73	-3.056,73	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.105.433,91	-20.433.345			-20.433.345,00	-18.709.608,77	1.723.736,23	1.723.736,23	
10	-	Personalauszahlungen	10.461.242,54	9.119.275			9.119.275,00	11.120.827,92	2.001.552,92	2.001.552,92	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.465.986,57	3.794.595		132.410	3.927.005,00	2.828.491,46	-966.103,54	-1.098.513,54	107.246,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.174.099,68	2.327.556			2.327.556,00	2.024.214,45	-303.341,55	-303.341,55	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.101.328,79	15.241.426		132.410	15.373.836,00	15.973.533,83	732.107,83	599.697,83	107.246,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.004.105,12	-5.191.919		132.410	-5.059.509,00	-2.736.074,94	2.455.844,06	2.323.434,06	107.246,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-48.294,00					-59.970,00	-59.970,00	-59.970,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-48.294,00					-59.970,00	-59.970,00	-59.970,00	
7		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden									
8	-	für Baumaßnahmen	97.818,80	100.000			100.000,00	2.224,62	-97.775,38	-97.775,38	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	683.790,14	2.180.000		2.131.736	4.311.736,00	1.662.601,39	-517.398,61	-2.649.134,61	1.456.470,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.537.770,47	1.392.800		611.723	2.004.523,00	1.175.396,16	-217.403,84	-829.126,84	996.673,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.319.379,41	3.852.800		12.337	6.608.596,00	2.863.683,02	-989.116,98	-3.744.912,98	2.459.747,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	2.271.085,41	3.852.800		2.755.796	6.608.596,00	2.803.713,02	-1.049.086,98	-3.804.882,98	2.459.747,00

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323030 Baumaßnahmen Rettungswachen									
8	-	82.150,15		1.165.330	1.165.330,00	29.676,92	29.676,92	-1.135.653,08	371.096,00
13	=	82.150,15		1.165.330	1.165.330,00	29.676,92	29.676,92	-1.135.653,08	371.096,00
14	=	82.150,15		1.165.330	1.165.330,00	29.676,92	29.676,92	-1.135.653,08	371.096,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323035 Beschaffung Kfz f.d. RD									
9	-	834.262,98	605.000	374.167	979.167,00	830.383,34	225.383,34	-148.783,66	180.564,00
13	=	834.262,98	605.000	374.167	979.167,00	830.383,34	225.383,34	-148.783,66	180.564,00
14	=	834.262,98	605.000	374.167	979.167,00	830.383,34	225.383,34	-148.783,66	180.564,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323040 Ausstattung / medizinische Geräte RD									
9	-	160.245,62	300.000	97.905	397.905,00	88.484,71	-211.515,29	-309.420,29	309.421,00
13	=	160.245,62	300.000	97.905	397.905,00	88.484,71	-211.515,29	-309.420,29	309.421,00
14	=	160.245,62	300.000	97.905	397.905,00	88.484,71	-211.515,29	-309.420,29	309.421,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323050 Rettungswache Wipperfürth									

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323050 Rettungswache Wipperfürth									
8	-	Auszu. für Baumaßnahmen	326.378,34	450.000	455.719	905.719,00	1.078.840,30	173.121,30	258.594,00
13	=	Summe Auszahlungen	326.378,34	450.000	455.719	905.719,00	1.078.840,30	173.121,30	258.594,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)	326.378,34	450.000	455.719	905.719,00	1.078.840,30	173.121,30	258.594,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323060 Rettungswache Reichshof-Sinspert									
7	-	Auszu. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	7.797,79						
8	-	Auszu. für Baumaßnahmen	267.727,76	380.000	265.525	645.525,00	429.368,36	-216.156,64	448.412,00
13	=	Summe Auszahlungen	275.525,55	380.000	265.525	645.525,00	429.368,36	-216.156,64	448.412,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)	275.525,55	380.000	265.525	645.525,00	429.368,36	-216.156,64	448.412,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323070 Rettungswache Nümbrecht									
7	-	Auszu. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	21.141,02				2.224,62	2.224,62	
8	-	Auszu. für Baumaßnahmen	650.000	650.000	155.705	805.705,00	-590.502,78	-746.207,78	212.597,00
13	=	Summe Auszahlungen	21.141,02	650.000	155.705	805.705,00	-588.278,16	-743.983,16	212.597,00
14	=	Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)	21.141,02	650.000	155.705	805.705,00	-588.278,16	-743.983,16	212.597,00

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323080 Rettungswache Wiehl									
7	-	68.879,99							
8	-	7.533,89	600.000	89.457	689.457,00	65.218,59	-534.781,41	-624.238,41	165.771,00
13	=	76.413,88	600.000	89.457	689.457,00	65.218,59	-534.781,41	-624.238,41	165.771,00
14	=	76.413,88	600.000	89.457	689.457,00	65.218,59	-534.781,41	-624.238,41	165.771,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323090 Bauwerk RW Lindlar									
8	-	100.000	100.000		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
13	=	100.000	100.000		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
14	=	100.000	100.000		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323110 Bauwerk RW Waldbröl									
7	-	100.000			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
13	=	100.000	100.000		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
14	=	100.000	100.000		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323110 Bauwerk RW Waldbröl									
7	-	100.000			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
13	=	100.000	100.000		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
14	=	100.000	100.000		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



5380010 Digitalfunk KFZ Rettungsdienst																		
9	-	Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	29.081,96	5.000		919	5.919,00											
13	=	Summe Auszahlungen	29.081,96	5.000		919	5.919,00											
14	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	29.081,96	5.000		919	5.919,00											
		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr							
		5380020 IT-Ausstattung RD																
9	-	Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen						7.732,94	7.732,94	7.732,94								
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		180.000			180.000,00	23.460,85	-156.539,15	-156.539,15	6.604,00							
13	=	Summe Auszahlungen		180.000			180.000,00	31.193,79	-148.806,21	-148.806,21	6.604,00							
14	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)		180.000			180.000,00	31.193,79	-148.806,21	-148.806,21	6.604,00							
		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr							
		5380030 IT-Technik Fahrzeuge																
9	-	Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	20.000,00							
13	=	Summe Auszahlungen		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	20.000,00							
14	=	Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	20.000,00							

Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1 +	-48.294,00					-59.970,00	-59.970,00	-59.970,00	
2 -	514.179,91	462.800		151.069	613.869,00	248.795,17	-214.004,83	-365.073,83	486.688,00
3 =	465.885,91	462.800		151.069	613.869,00	188.825,17	-273.974,83	-425.043,83	486.688,00

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.053.185,61	-2.085.761		-2.085.761,00	-2.031.256,54	54.504,46	54.504,46	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-97,50	-1.300		-1.300,00	-11.321,50	-10.021,50	-10.021,50	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.171,57	-500		-500,00	-33.967,54	-33.467,54	-33.467,54	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-618.797,11	-645.714		-645.713,80	-712.489,90	-66.776,10	-66.776,10	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-37.195,71				-100.845,32	-100.845,32	-100.845,32	
10 =	Ordentliche Erträge	-2.729.447,50	-2.733.275		-2.733.274,80	-2.889.880,80	-156.606,00	-156.606,00	
11 -	Personalaufwendungen	3.028.299,63	2.812.366		2.812.366,11	2.880.911,90	68.545,79	68.545,79	
12 -	Versorgungsaufwendungen	233.378,05	149.187		149.186,68	220.175,36	70.988,68	70.988,68	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.864.287,11	4.488.178		4.622.405,09	4.329.168,08	-159.010,01	-293.237,01	30.588,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	397.936,06	467.883		467.883,28	404.759,77	-63.123,51	-63.123,51	
15 -	Transferaufwendungen	65.313,11	27.000		57.806,00	44.589,81	17.589,81	-13.216,19	57.563,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	613.273,20	608.900		619.731,54	642.890,99	33.991,45	23.159,45	62.110,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	8.202.487,16	8.553.514		8.729.378,70	8.522.495,91	-31.017,79	-206.882,79	150.261,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.473.039,66	5.820.239		5.996.103,90	5.632.615,11	-187.623,79	-363.488,79	150.261,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.473.039,66	5.820.239		5.996.103,90	5.632.615,11	-187.623,79	-363.488,79	150.261,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.473.039,66	5.820.239		5.996.103,90	5.632.615,11	-187.623,79	-363.488,79	150.261,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-879,23	-2.324		-2.324,12	-432,08	1.892,04	1.892,04	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.015.689,46	5.134.848		5.134.848,43	4.859.870,92	-274.977,51	-274.977,51	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	10.487.849,89	10.952.763		11.128.628,21	10.492.053,95	-460.709,26	-636.574,26	150.261,00

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.051.243,50	-2.082.010		-2.082.010,00	-2.018.317,49	63.692,51	63.692,51	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-331,50	-1.300		-1.300,00	-10.279,50	-8.979,50	-8.979,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.171,57	-500		-500,00	-32.084,35	-31.584,35	-31.584,35	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-265.166,31	-645.613		-645.613,00	-305.786,72	339.826,28	339.826,28	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.033,82				-6.043,93	-6.043,93	-6.043,93	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.339.946,70	-2.729.423		-2.729.423,00	-2.372.511,99	356.911,01	356.911,01	
10	-	Personalauszahlungen	2.745.120,41	2.205.484		2.205.484,00	2.530.762,73	325.278,73	325.278,73	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.784.295,51	4.232.197		4.366.424,00	4.018.060,86	-214.136,14	-348.363,14	30.588,00
14	-	Transferauszahlungen	102.330,61	27.000		27.000,00	46.373,81	19.373,81	-11.432,19	57.563,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	252.379,56	214.560		214.560,00	228.512,10	13.952,10	3.120,10	62.110,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.884.126,09	6.679.241		6.855.106,00	6.823.709,50	144.468,50	-31.396,50	150.261,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.544.179,39	3.949.818		4.125.683,00	4.451.197,51	501.379,51	325.514,51	150.261,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)	-33.968,06	-14.200		-14.200,00	-55.016,09	-40.816,09	-40.816,09	
8	-	für Baumaßnahmen	905.019,62	100.000		154.773,00	64.645,75	-35.354,25	-90.127,25	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	376.441,63	461.800		605.511,00	361.984,12	-99.815,88	-243.526,88	89.625,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	27.845,31				17.328,54	17.328,54	17.328,54	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.309.306,56	561.800		760.284,00	443.958,41	-117.841,59	-316.325,59	89.625,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	1.275.338,50	547.600		746.084,00	388.942,32	-158.657,68	-357.141,68	89.625,00

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-193.734,28	-193.216		-193.216,00	-217.633,60	-24.417,60	-24.417,60	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-1.000		-1.000,00	-10.729,00	-9.729,00	-9.729,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.689,66				-25.234,13	-25.234,13	-25.234,13	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-495.349,81	-469.703		-469.703,00	-497.047,77	-27.344,77	-27.344,77	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.530,99				-6.340,14	-6.340,14	-6.340,14	
10	=	Ordentliche Erträge	-712.304,74	-663.919		-663.919,00	-756.984,64	-93.065,64	-93.065,64	
11	-	Personalaufwendungen	919.699,63	799.166		799.165,58	777.696,39	-21.469,19	-21.469,19	
12	-	Versorgungsaufwendungen	28.824,96	20.711		20.711,47	26.574,48	5.863,01	5.863,01	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336.436,81	582.551		587.895,91	520.364,26	-62.186,65	-67.531,65	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	20.915,14	27.876		27.876,00	20.455,59	-7.420,41	-7.420,41	
15	-	Transferaufwendungen	4.150,30	4.150		4.150,36	4.150,30	-0,06	-0,06	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.431,53	154.218		154.701,46	162.483,22	8.264,76	7.781,76	14.050,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.430.458,37	1.588.673		1.594.500,78	1.511.724,24	-76.948,54	-82.776,54	14.050,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	718.153,63	924.754		930.581,78	754.739,60	-170.014,18	-175.842,18	14.050,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	718.153,63	924.754		930.581,78	754.739,60	-170.014,18	-175.842,18	14.050,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	718.153,63	924.754		930.581,78	754.739,60	-170.014,18	-175.842,18	14.050,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.707.147,58	1.744.717		1.744.716,96	1.456.304,43	-288.412,53	-288.412,53	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.425.301,21	2.669.471		2.675.298,74	2.211.044,03	-458.426,71	-464.254,71	14.050,00

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-192.889			-192.889,00	-217.306,60	-24.417,60	-24.417,60	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-234,00	-1.000		-1.000,00	-9.687,00	-8.687,00	-8.687,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.689,66				-23.350,94	-23.350,94	-23.350,94	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-158.339,07	-469.703		-469.703,00	-106.876,47	362.826,53	362.826,53	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.981,07				-4.436,72	-4.436,72	-4.436,72	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-375.652,08	-663.592		-663.592,00	-361.657,73	301.934,27	301.934,27	
10	-	Personalauszahlungen	833.934,22	575.956		575.956,00	695.494,89	119.538,89	119.538,89	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	334.905,15	582.472		587.817,00	438.319,98	-144.152,02	-149.497,02	
15	-	Sonstige Auszahlungen	37.575,54	49.850		50.333,00	39.876,67	-9.973,33	-10.456,33	14.050,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.206.414,91	1.208.278		1.214.106,00	1.173.691,54	-34.586,46	-40.414,46	14.050,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	830.762,83	544.686		550.514,00	812.033,81	267.347,81	261.519,81	14.050,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.422,65	37.100		38.918,00	28.702,41	-8.397,59	-10.215,59	13.790,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	28.422,65	37.100		38.918,00	28.702,41	-8.397,59	-10.215,59	13.790,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	28.422,65	37.100		38.918,00	28.702,41	-8.397,59	-10.215,59	13.790,00

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.738.675			-1.738.675,00	-1.723.701,29	14.973,71	14.973,71	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-97,50	-300		-300,00	-592,50	-292,50	-292,50	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.481,91	-500		-500,00	-8.733,41	-8.233,41	-8.233,41	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-73.436,58	-7.901		-7.900,80	-18.516,37	-10.615,57	-10.615,57	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-10.978,25				-30.107,74	-30.107,74	-30.107,74	
10 =	Ordentliche Erträge	-1.774.263,02	-1.747.376		-1.747.375,80	-1.781.651,31	-34.275,51	-34.275,51	
11 -	Personalaufwendungen	949.759,01	941.577		941.576,66	931.474,66	-10.102,00	-10.102,00	
12 -	Versorgungsaufwendungen	51.791,13	37.905		37.904,54	48.840,64	10.936,10	10.936,10	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	690.267,21	771.968		823.585,56	689.376,92	-82.588,64	-134.206,64	29.588,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	376.928,92	439.847		439.847,28	382.322,58	-57.524,70	-57.524,70	
15 -	Transferaufwendungen	44.205,18	2.850		2.849,64	2.849,70	0,06	0,06	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	450.576,80	406.668		414.457,09	440.773,63	34.105,54	26.316,54	46.500,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.563.528,25	2.600.814		2.660.220,77	2.495.640,13	-105.173,64	-164.580,64	76.088,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	789.265,23	853.438		912.844,97	713.988,82	-139.449,15	-198.856,15	76.088,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	789.265,23	853.438		912.844,97	713.988,82	-139.449,15	-198.856,15	76.088,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	789.265,23	853.438		912.844,97	713.988,82	-139.449,15	-198.856,15	76.088,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.549,54	-34.114		-34.114,17	-5.301,56	28.812,61	28.812,61	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.233.910,76	3.313.518		3.313.517,94	3.320.435,07	6.917,13	6.917,13	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.010.626,45	4.132.842		4.192.248,74	4.029.122,33	-103.719,41	-163.126,41	76.088,00

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.681.327,72	-1.735.251		-1.735.251,00	-1.713.414,19	21.836,81	21.836,81	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-97,50	-300		-300,00	-592,50	-292,50	-292,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.481,91	-500		-500,00	-8.733,41	-8.233,41	-8.233,41	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-67.421,32	-7.800		-7.800,00	-12.907,40	-5.107,40	-5.107,40	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-52,75				-1.607,21	-1.607,21	-1.607,21	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.753.381,20	-1.743.851		-1.743.851,00	-1.737.254,71	6.596,29	6.596,29	
10	-	Personalauszahlungen	955.754,76	777.996		777.996,00	923.461,05	145.465,05	145.465,05	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	509.375,53	516.100	51.618	567.718,00	441.934,57	-74.165,43	-125.783,43	29.588,00
14	-	Transferauszahlungen	89.355,48	7.000		7.000,00	7.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	195.119,80	144.100	7.789	151.889,00	182.171,25	38.071,25	30.282,25	46.500,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.749.605,57	1.445.196	59.407	1.504.603,00	1.554.566,87	109.370,87	49.963,87	76.088,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-3.775,63	-298.655		-239.248,00	-182.687,84	115.967,16	56.560,16	76.088,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-33.968,06	-14.200		-14.200,00	-55.016,09	-40.816,09	-40.816,09	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-33.968,06	-14.200		-14.200,00	-55.016,09	-40.816,09	-40.816,09	
8	-	für Baumaßnahmen	905.019,62	100.000	54.773	154.773,00	64.645,75	-35.354,25	-90.127,25	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	347.440,98	424.200	141.893	566.093,00	333.281,71	-90.918,29	-232.811,29	75.835,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	22.545,31				10.452,54	10.452,54	10.452,54	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.275.005,91	524.200	196.666	720.866,00	408.380,00	-115.820,00	-312.486,00	75.835,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.241.037,85	510.000	196.666	706.666,00	353.363,91	-156.636,09	-353.302,09	75.835,00

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5232410 Erweiterung/Sanierung BK-Dieringhausen									
8 - Ausz. für Baumaßnahmen	905.019,62	100.000		54.773	154.773,00	64.645,75	-35.354,25	-90.127,25	
13 = Summe Auszahlungen	905.019,62	100.000		54.773	154.773,00	64.645,75	-35.354,25	-90.127,25	
14 = Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)	905.019,62	100.000		54.773	154.773,00	64.645,75	-35.354,25	-90.127,25	

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	-388,83					-430,63	-430,63	-430,63	
7 +	-868,48					-2.230,10	-2.230,10	-2.230,10	
10 =	-1.257,31					-2.660,73	-2.660,73	-2.660,73	
11 -	19.481,92	18.320			18.320,08	20.033,26	1.713,18	1.713,18	
12 -	5.678,95	4.107			4.107,10	5.102,57	995,47	995,47	
13 -	2.752.076,17	2.918.900			2.918.900,34	3.033.316,41	114.416,07	114.416,07	
16 -	150,04	284			283,50	182,38	-101,12	-101,12	
17 =	2.777.387,08	2.941.611			2.941.611,02	3.058.634,62	117.023,60	117.023,60	
18 =	2.776.129,77	2.941.611			2.941.611,02	3.055.973,89	114.362,87	114.362,87	
22 =	2.776.129,77	2.941.611			2.941.611,02	3.055.973,89	114.362,87	114.362,87	
26 =	2.776.129,77	2.941.611			2.941.611,02	3.055.973,89	114.362,87	114.362,87	
28 -	658,79	612			612,19	620,78	8,59	8,59	
29 =	2.776.788,56	2.942.223			2.942.223,21	3.056.594,67	114.371,46	114.371,46	

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
10	- Personalauszahlungen	12.362,14	12.167			12.167,00	11.741,92	-425,08	-425,08	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.851.226,43	2.918.900			2.918.900,00	3.051.732,14	132.832,14	132.832,14	
15	- Sonstige Auszahlungen	9,82					-13.522,90	-13.522,90	-13.522,90	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.863.598,39	2.931.067			2.931.067,00	3.049.951,16	118.884,16	118.884,16	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.863.598,39	2.931.067			2.931.067,00	3.049.951,16	118.884,16	118.884,16	

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-169.182,55	-153.870		-153.870,00	-89.921,65	63.948,35	63.948,35	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-49.621,89	-168.110		-168.110,00	-196.495,13	-28.385,13	-28.385,13	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-22.817,99				-62.167,34	-62.167,34	-62.167,34	
10 =	Ordentliche Erträge	-241.622,43	-321.980		-321.980,00	-348.584,12	-26.604,12	-26.604,12	
11 -	Personalaufwendungen	1.139.359,07	1.053.304		1.053.303,79	1.151.707,59	98.403,80	98.403,80	
12 -	Versorgungsaufwendungen	147.083,01	86.464		86.463,57	139.657,67	53.194,10	53.194,10	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.506,92	214.759		292.023,28	86.108,49	-128.650,79	-205.914,79	1.000,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	92,00	160		160,00	1.981,60	1.821,60	1.821,60	
15 -	Transferaufwendungen	16.957,63	20.000		50.806,00	37.589,81	17.589,81	-13.216,19	57.563,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.114,83	47.729		50.289,49	39.451,76	-8.277,73	-10.837,73	1.560,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.431.113,46	1.422.416		1.533.046,13	1.456.496,92	34.080,79	-76.549,21	60.123,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.189.491,03	1.100.436		1.211.066,13	1.107.912,80	7.476,67	-103.153,33	60.123,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.189.491,03	1.100.436		1.211.066,13	1.107.912,80	7.476,67	-103.153,33	60.123,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.189.491,03	1.100.436		1.211.066,13	1.107.912,80	7.476,67	-103.153,33	60.123,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	85.642,64	107.791		107.791,39	87.380,12	-20.411,27	-20.411,27	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.275.133,67	1.208.228		1.318.857,52	1.195.292,92	-12.934,60	-123.564,60	60.123,00

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-153.870			-153.870,00	-87.596,70	66.273,30	66.273,30	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-39.405,92			-168.110,00	-186.002,85	-17.892,85	-17.892,85	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-210.913,42			-321.980,00	-273.599,55	48.380,45	48.380,45	
10	-	Personalauszahlungen	943.069,29			839.365,00	900.064,87	60.699,87	60.699,87	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	88.788,40		77.264	291.989,00	86.074,17	-128.650,83	-205.914,83	1.000,00
14	-	Transferauszahlungen	12.975,13		30.806	50.806,00	39.373,81	19.373,81	-11.432,19	57.563,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.674,40		2.560	23.170,00	19.987,08	-622,92	-3.182,92	1.560,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.064.507,22		110.630	1.205.330,00	1.045.499,93	-49.200,07	-159.830,07	60.123,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	853.593,80		110.630	883.350,00	771.900,38	-819,62	-111.449,62	60.123,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	578,00			500,00		-500,00	-500,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.300,00				6.876,00	6.876,00	6.876,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	5.878,00			500,00	6.876,00	6.376,00	6.376,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	5.878,00			500,00	6.876,00	6.376,00	6.376,00	

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-536.669,84	-609.224		-609.224,00	-646.767,05	-37.543,05	-37.543,05	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.078.658,49	-1.274.750		-1.274.750,00	-1.166.422,40	108.327,60	108.327,60	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.952,21	-61.200		-61.200,00	-47.347,41	13.852,59	13.852,59	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-77.521,48	-55.794		-55.794,00	-151.230,20	-95.436,20	-95.436,20	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-37.536,08	-2.500		-2.500,00	-140.395,79	-137.895,79	-137.895,79	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.754.338,10	-2.003.468		-2.003.468,00	-2.152.162,85	-148.694,85	-148.694,85	
11	-	Personalaufwendungen	2.186.753,13	2.378.499	2.599	2.381.098,16	2.345.945,90	-35.152,26	-35.152,26	
12	-	Versorgungsaufwendungen	122.202,21	89.755		89.754,54	121.776,22	32.021,68	32.021,68	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	650.864,47	714.723	75.262	789.984,85	688.440,61	-26.282,24	-101.544,24	74.599,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	31.611,20	74.125		74.124,95	55.381,51	-18.743,44	-18.743,44	
15	-	Transferaufwendungen	450.037,00	452.452		452.452,00	449.829,00	-2.623,00	-2.623,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	550.382,19	473.066	134.532	607.597,87	500.876,64	27.810,77	-106.721,23	93.115,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.991.850,20	4.182.619	212.393	4.395.012,37	4.162.249,88	-20.369,49	-232.762,49	167.714,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.237.512,10	2.179.151	212.393	2.391.544,37	2.010.087,03	-169.064,34	-381.457,34	167.714,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					430,95	430,95	430,95	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)					430,95	430,95	430,95	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.237.512,10	2.179.151	212.393	2.391.544,37	2.010.517,98	-168.633,39	-381.026,39	167.714,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.237.512,10	2.179.151	212.393	2.391.544,37	2.010.517,98	-168.633,39	-381.026,39	167.714,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.086.665,66	871.621		871.621,03	1.055.679,04	184.058,01	184.058,01	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.324.177,76	3.050.772	212.393	3.263.165,40	3.066.197,02	15.424,62	-196.968,38	167.714,00

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+									
		Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-570.000			-570.000,00	-681.141,55	-111.141,55	-111.141,55	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.274.750			-1.274.750,00	-1.216.560,08	58.189,92	58.189,92	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-61.200			-61.200,00	-53.560,35	7.639,65	7.639,65	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-160.177,01			-55.500,00	-144.254,07	-88.754,07	-88.754,07	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.276,80			-2.500,00	-3.474,02	-974,02	-974,02	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.802.097,74			-1.963.950,00	-2.098.990,07	-135.040,07	-135.040,07	
10	-	Personalauszahlungen	2.075.203,77	1.995.836	2.599	1.998.435,00	2.256.478,97	260.642,97	258.043,97	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	463.129,51	526.460	75.262	601.722,00	525.007,32	-1.452,68	-76.714,68	74.599,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					430,95	430,95	430,95	
14	-	Transferauszahlungen	440.816,85	442.952		442.952,00	439.197,68	-3.754,32	-3.754,32	
15	-	Sonstige Auszahlungen	371.729,30	378.960	134.532	513.492,00	358.411,79	-20.548,21	-155.080,21	93.115,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.350.879,43	3.344.208	212.393	3.556.601,00	3.579.526,71	235.318,71	22.925,71	167.714,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.548.781,69	1.380.258	212.393	1.592.651,00	1.480.536,64	100.278,64	-112.114,36	167.714,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-389.810,70				-5.692,50	-5.692,50	-5.692,50	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-389.810,70				-5.692,50	-5.692,50	-5.692,50	
8	-	für Baumaßnahmen	4.111.229,73	160.000	798.991	958.991,00	553.349,96	393.349,96	-405.641,04	369.723,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	432.809,48	199.043	30.980	230.023,00	54.021,90	-145.021,10	-176.001,10	138.535,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen					535,50	535,50	535,50	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.544.039,21	359.043	829.971	1.189.014,00	607.907,36	248.864,36	-581.106,64	508.258,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	4.154.228,51	359.043	829.971	1.189.014,00	602.214,86	243.171,86	-586.799,14	508.258,00

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-33.500,00	-65.000		-65.000,00	-140.300,00	-75.300,00	-75.300,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.906,00	-49.900		-49.900,00	-457,50	49.442,50	49.442,50	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-825,73				-999,48	-999,48	-999,48	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-10.596,28				-5.176,08	-5.176,08	-5.176,08	
10 =	Ordentliche Erträge	-53.828,01	-114.900		-114.900,00	-146.933,06	-32.033,06	-32.033,06	
11 -	Personalaufwendungen	179.482,12	167.279		167.279,32	183.737,86	16.458,54	16.458,54	
12 -	Versorgungsaufwendungen	11.971,50	8.453		8.453,40	11.693,80	3.240,40	3.240,40	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	299.587,06	275.397		280.089,96	222.443,53	-52.953,43	-57.646,43	1.841,00
15 -	Transferaufwendungen	14.652,00	17.067		17.067,00	14.444,00	-2.623,00	-2.623,00	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	161.063,08	133.518		199.161,05	176.493,97	42.975,92	-22.667,08	55.030,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	666.755,76	601.715		672.050,73	608.813,16	7.098,43	-63.237,57	56.871,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	612.927,75	486.815		557.150,73	461.880,10	-24.934,63	-95.270,63	56.871,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	612.927,75	486.815		557.150,73	461.880,10	-24.934,63	-95.270,63	56.871,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	612.927,75	486.815		557.150,73	461.880,10	-24.934,63	-95.270,63	56.871,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.531,49	18.751		18.750,57	16.049,61	-2.700,96	-2.700,96	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	632.459,24	505.565		575.901,30	477.929,71	-27.635,59	-97.971,59	56.871,00

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.000,00	-65.000		-65.000,00	-163.300,00	-98.300,00	-98.300,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.786,00	-49.900		-49.900,00	-577,50	49.322,50	49.322,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.786,00	-114.900		-114.900,00	-163.877,50	-48.977,50	-48.977,50	
10	-	Personalauszahlungen	165.204,26	126.313		126.313,00	164.857,79	38.544,79	38.544,79	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	126.504,44	87.250	4.693	91.943,00	52.242,52	-35.007,48	-39.700,48	1.841,00
14	-	Transferauszahlungen	5.431,85	7.567		7.567,00	3.812,68	-3.754,32	-3.754,32	
15	-	Sonstige Auszahlungen	128.616,31	105.100	65.643	170.743,00	145.517,17	40.417,17	-25.225,83	55.030,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	425.756,86	326.230	70.336	396.566,00	366.430,16	40.200,16	-30.135,84	56.871,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	408.970,86	211.330	70.336	281.666,00	202.552,66	-8.777,34	-79.113,34	56.871,00

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-527.506			-527.506,00	-485.127,80	42.378,20	42.378,20	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.022.785,21	-975.000		-975.000,00	-1.057.277,70	-82.277,70	-82.277,70	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-81,06	-200		-200,00	1.791,22	1.991,22	1.991,22	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-75.688,81	-55.682		-55.682,04	-149.063,95	-93.381,91	-93.381,91	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-25.042,42	-500		-500,00	-129.920,90	-129.420,90	-129.420,90	
10 =	Ordentliche Erträge	-1.615.075,74	-1.558.888		-1.558.888,04	-1.819.599,13	-260.711,09	-260.711,09	
11 -	Personalaufwendungen	1.589.618,00	1.713.220		1.713.219,60	1.721.832,28	8.612,68	8.612,68	
12 -	Versorgungsaufwendungen	97.532,63	72.318		72.318,00	97.746,85	25.428,85	25.428,85	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.334,81	125.651		153.220,16	122.836,73	-2.814,43	-30.383,43	24.878,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	5.643,70	49.345		49.345,09	4.922,42	-44.422,67	-44.422,67	
15 -	Transferaufwendungen	435.385,00	435.385		435.385,00	435.385,00			
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	248.706,35	188.787		188.786,81	178.425,13	-10.361,68	-10.361,68	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.492.220,49	2.584.706		2.612.274,66	2.561.148,41	-23.557,25	-51.126,25	24.878,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	877.144,75	1.025.818		1.053.386,62	741.549,28	-284.268,34	-311.837,34	24.878,00
20 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					430,95	430,95	430,95	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)					430,95	430,95	430,95	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	877.144,75	1.025.818		1.053.386,62	741.980,23	-283.837,39	-311.406,39	24.878,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	877.144,75	1.025.818		1.053.386,62	741.980,23	-283.837,39	-311.406,39	24.878,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	163.459,56	157.442		157.441,53	241.335,88	83.894,35	83.894,35	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.040.604,31	1.183.259		1.210.828,15	983.316,11	-199.943,04	-227.512,04	24.878,00

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-487.446,15	-490.000		-490.000,00	-485.127,80	4.872,20	4.872,20	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.062.692,00	-975.000		-975.000,00	-1.104.684,55	-129.684,55	-129.684,55	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.774,85	-200		-200,00	-1.020,84	-820,84	-820,84	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-160.177,01	-55.500		-55.500,00	-142.253,20	-86.753,20	-86.753,20	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-500		-500,00		500,00	500,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.718.090,01	-1.521.200		-1.521.200,00	-1.733.086,39	-211.886,39	-211.886,39	
10	-	Personalauszahlungen	1.508.754,91	1.478.001		1.478.001,00	1.676.127,60	198.126,60	198.126,60	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	115.480,81	125.490		153.059,00	123.106,50	-2.383,50	-29.952,50	24.878,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					430,95	430,95	430,95	
14	-	Transferauszahlungen	435.385,00	435.385		435.385,00	435.385,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	121.127,63	152.350		152.350,00	97.689,06	-54.660,94	-54.660,94	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.180.748,35	2.191.226		2.218.795,00	2.332.739,11	141.513,11	113.944,11	24.878,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	462.658,34	670.026		697.595,00	599.652,72	-70.373,28	-97.942,28	24.878,00
8	-	für Baumaßnahmen	17.265,97							
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	630,70	9.000		9.000,00	8.351,42	-648,58	-648,58	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	17.896,67	9.000		9.000,00	8.351,42	-648,58	-648,58	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	17.896,67	9.000		9.000,00	8.351,42	-648,58	-648,58	

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.691,60	-16.718		-16.718,00	-21.339,25	-4.621,25	-4.621,25	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-46.607,78	-248.850		-248.850,00	-107.079,70	141.770,30	141.770,30	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.871,15	-61.000		-61.000,00	-49.138,63	11.861,37	11.861,37	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-983,18	-112		-111,96	-1.143,06	-1.031,10	-1.031,10	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.844,31	-2.000		-2.000,00	-5.176,01	-3.176,01	-3.176,01	
10	=	Ordentliche Erträge	-84.998,02	-328.680		-328.679,96	-183.876,65	144.803,31	144.803,31	
11	-	Personalaufwendungen	382.575,95	462.779	2.599	465.378,04	403.553,82	-59.225,22	-61.824,22	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.971,44	8.453		8.453,40	11.693,72	3.240,32	3.240,32	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.847,67	313.172	43.000	356.172,28	343.063,34	29.891,06	-13.108,94	47.880,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	25.967,50	24.780		24.779,86	50.459,09	25.679,23	25.679,23	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.128,32	147.334	68.889	216.223,00	144.231,21	-3.102,79	-71.991,79	38.085,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	795.490,88	956.519	114.488	1.071.006,58	953.001,18	-3.517,40	-118.005,40	85.965,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	710.492,86	627.839	114.488	742.326,62	769.124,53	141.285,91	26.797,91	85.965,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	710.492,86	627.839	114.488	742.326,62	769.124,53	141.285,91	26.797,91	85.965,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	710.492,86	627.839	114.488	742.326,62	769.124,53	141.285,91	26.797,91	85.965,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.031,25	-13.490		-13.489,94	-10.221,04	3.268,90	3.268,90	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	914.128,88	707.104		707.104,33	807.197,10	100.092,77	100.092,77	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.612.590,49	1.321.453	114.488	1.435.941,01	1.566.100,59	244.647,58	130.159,58	85.965,00

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.893,10	-15.000		-15.000,00	-32.713,75	-17.713,75	-17.713,75	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-46.607,78	-248.850		-248.850,00	-109.690,53	139.159,47	139.159,47	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.870,75	-61.000		-61.000,00	-52.539,51	8.460,49	8.460,49	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen					-2.000,87	-2.000,87	-2.000,87	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.276,80	-2.000		-2.000,00	-3.474,02	-1.474,02	-1.474,02	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-66.862,23	-326.850		-326.850,00	-200.418,68	126.431,32	126.431,32	
10	-	Personalauszahlungen	368.410,92	365.556	2.599	368.155,00	381.130,34	15.574,34	12.975,34	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	221.054,34	313.220	43.000	356.220,00	349.562,58	36.342,58	-6.657,42	47.880,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	121.891,36	120.010	68.889	188.899,00	115.010,53	-4.999,47	-73.888,47	38.085,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	711.356,62	798.786	114.488	913.274,00	845.703,45	46.917,45	-67.570,55	85.965,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	644.494,39	471.936	114.488	586.424,00	645.284,77	173.348,77	58.860,77	85.965,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)	-389.810,70				-5.692,50	-5.692,50	-5.692,50	
8	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-389.810,70				-5.692,50	-5.692,50	-5.692,50	
8	-	für Baumaßnahmen	4.093.963,76	160.000	798.991	958.991,00	553.349,96	393.349,96	-405.641,04	369.723,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	432.178,78	190.043	30.980	221.023,00	45.670,48	-144.372,52	-175.352,52	138.535,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen					535,50	535,50	535,50	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.526.142,54	350.043	829.971	1.180.014,00	599.555,94	249.512,94	-580.458,06	508.258,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	4.136.331,84	350.043	829.971	1.180.014,00	593.863,44	243.820,44	-586.150,56	508.258,00

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5233211 Erweiterung Schloß Hornburg									
1									
6	-363.000,00								
8	-363.000,00								
8	4.078.434,26	130.000		798.991	928.991,00	513.402,00	383.402,00	-415.589,00	369.723,00
13	4.078.434,26	130.000		798.991	928.991,00	513.402,00	383.402,00	-415.589,00	369.723,00
14	3.715.434,26	130.000		798.991	928.991,00	513.402,00	383.402,00	-415.589,00	369.723,00

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv



verantwortlich: Dezernat III

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000			-1.000,00	-1.607,50	-607,50	-607,50	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-23,71	-23,71	-23,71	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge					-122,80	-122,80	-122,80	
10 =	Ordentliche Erträge	-1.000			-1.000,00	-1.754,01	-754,01	-754,01	
11 -	Personalaufwendungen	35.221			35.221,20	36.821,94	1.600,74	1.600,74	
12 -	Versorgungsaufwendungen	530			529,74	641,85	112,11	112,11	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	502			502,45	97,01	-405,44	-405,44	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.427			3.427,01	1.726,33	-1.700,68	-1.700,68	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	39.680			39.680,40	39.287,13	-393,27	-393,27	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	36.946,74			38.680,40	37.533,12	-1.147,28	-1.147,28	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	36.946,74			38.680,40	37.533,12	-1.147,28	-1.147,28	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	36.946,74			38.680,40	37.533,12	-1.147,28	-1.147,28	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.815			1.814,54	1.317,49	-497,05	-497,05	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	40.495			40.494,94	38.850,61	-1.644,33	-1.644,33	

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv



verantwortlich: Dezernat III

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	-359,50	-1.000			-1.000,00	-1.607,50	-607,50	-607,50	
9	=	-359,50	-1.000			-1.000,00	-1.607,50	-607,50	-607,50	
10	-	32.833,68	25.966			25.966,00	34.363,24	8.397,24	8.397,24	
12	-	89,92	500			500,00	95,72	-404,28	-404,28	
15	-	94,00	1.500			1.500,00	195,03	-1.304,97	-1.304,97	
16	=	33.017,60	27.966			27.966,00	34.653,99	6.687,99	6.687,99	
17	=	32.658,10	26.966			26.966,00	33.046,49	6.080,49	6.080,49	

Jahresrechnung 2015

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.574.073,92	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.514.910,32	85.089,68	85.089,68	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-916.830,80	-902.568			-902.568,00	-926.349,31	-23.781,31	-23.781,31	
3	+ Sonstige Transfererträge	-4.837.495,74	-1.446.500			-1.446.500,00	-1.780.150,23	-333.650,23	-333.650,23	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-42.339,05	-42.150			-42.150,00	-32.742,50	9.407,50	9.407,50	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.679.865,29	-32.808.093			-32.808.093,00	-39.705.669,97	-6.897.576,97	-6.897.576,97	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-127.303,27	-1.000			-1.000,00	-396.074,44	-395.074,44	-395.074,44	
10	= Ordentliche Erträge	-39.177.908,07	-36.800.311			-36.800.311,00	-44.355.896,77	-7.555.585,77	-7.555.585,77	
11	- Personalaufwendungen	7.926.028,82	8.472.924			8.472.923,93	8.437.377,78	-35.546,15	-35.546,15	
12	- Versorgungsaufwendungen	855.050,05	638.563			638.563,10	780.630,51	142.067,41	142.067,41	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.469.519,08	8.235.560			8.235.560,45	13.386.832,13	5.151.271,68	5.151.271,68	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		2.114			2.114,49		-2.114,49	-2.114,49	
15	- Transferaufwendungen	38.517.770,99	37.628.232			37.638.076,00	40.312.483,91	2.684.251,91	2.674.407,91	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.275.515,56	33.970.002			33.970.002,30	33.948.902,39	-21.099,91	-21.099,91	7.010,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	92.043.884,50	88.947.396			88.957.240,27	96.866.226,72	7.918.830,45	7.908.986,45	7.010,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	52.865.976,43	52.147.085			52.156.929,27	52.510.329,95	363.244,68	353.400,68	7.010,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	52.865.976,43	52.147.085			52.156.929,27	52.510.329,95	363.244,68	353.400,68	7.010,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	52.865.976,43	52.147.085			52.156.929,27	52.510.329,95	363.244,68	353.400,68	7.010,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-18.441,24	-27.410			-27.409,87	-17.050,71	10.359,16	10.359,16	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	307.470,05	568.953			568.952,62	457.908,00	-111.044,62	-111.044,62	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	53.155.005,24	52.688.628			52.698.472,02	52.951.187,24	262.559,22	252.715,22	7.010,00

Jahresrechnung 2015

1.05 Soziale Leistungen



verantwortlich: Dezernat III

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1		-1.574.073,92	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.514.910,32	85.089,68	85.089,68	
2	Steuern und ähnliche Abgaben	-746.734,61	-902.568			-902.568,00	-897.091,21	5.476,79	5.476,79	
3	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.343.651,91	-1.446.500			-1.446.500,00	-1.516.462,90	-69.962,90	-69.962,90	
4	Sonstige Transfereinzahlungen	-41.428,05	-42.150			-42.150,00	-33.853,50	8.296,50	8.296,50	
5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.728,93								
6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30.860.482,80	-32.807.799			-32.807.799,00	-34.352.135,99	-1.544.336,99	-1.544.336,99	
7	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.687,96	-1.000			-1.000,00	-377,43	622,57	622,57	
9	Sonstige Einzahlungen	-34.495.330,32	-36.800.017			-36.800.017,00	-38.314.831,35	-1.514.814,35	-1.514.814,35	
10	Personalauszahlungen	6.922.818,12	6.398.275			6.398.275,00	7.187.068,16	788.793,16	788.793,16	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.488.826,33	8.235.200			8.235.200,00	11.898.061,41	3.662.861,41	3.662.861,41	
14	Transferauszahlungen	38.417.127,18	37.628.232		9.844	37.638.076,00	40.723.310,64	3.095.078,64	3.085.234,64	
15	Sonstige Auszahlungen	33.543.522,99	33.737.680			33.737.680,00	33.438.563,96	-299.016,04	-299.016,04	7.010,00
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.372.294,62	85.999.387		9.844	86.009.231,00	93.247.104,17	7.247.717,17	7.237.873,17	7.010,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	52.876.964,30	49.199.370		9.844	49.209.214,00	54.932.272,82	5.732.902,82	5.723.058,82	7.010,00

Jahresrechnung 2015

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-40.602,25	-40.000			-40.000,00	-32.497,50	7.502,50	7.502,50	
6 +	-6.556,04					-8.368,50	-8.368,50	-8.368,50	
7 +	-13.838,41					-41.130,72	-41.130,72	-41.130,72	
10 =	-60.996,70	-40.000			-40.000,00	-81.996,72	-41.996,72	-41.996,72	
11 -	350.889,93	344.555			344.554,72	389.651,89	45.097,17	45.097,17	
12 -	93.137,07	69.270			69.269,60	89.417,85	20.148,25	20.148,25	
13 -	973.008,22	1.020.026			1.020.026,18	913.303,33	-106.722,85	-106.722,85	
16 -	58.282,56	52.360			52.359,50	40.697,55	-11.661,95	-11.661,95	
17 =	1.475.317,78	1.486.210			1.486.210,00	1.433.070,62	-53.139,38	-53.139,38	
18 =	1.414.321,08	1.446.210			1.446.210,00	1.351.073,90	-95.136,10	-95.136,10	
22 =	1.414.321,08	1.446.210			1.446.210,00	1.351.073,90	-95.136,10	-95.136,10	
26 =	1.414.321,08	1.446.210			1.446.210,00	1.351.073,90	-95.136,10	-95.136,10	
28 -	23.675,24	28.347			28.347,13	22.857,07	-5.490,06	-5.490,06	
29 =	1.437.996,32	1.474.557			1.474.557,13	1.373.930,97	-100.626,16	-100.626,16	

Jahresrechnung 2015

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-39.691,25	-40.000		-40.000,00	-33.608,50	6.391,50	6.391,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen					-802,33	-802,33	-802,33	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-35,00							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.726,25	-40.000		-40.000,00	-34.410,83	5.589,17	5.589,17	
10	-	Personalauszahlungen	242.053,80	235.924		235.924,00	241.523,46	5.599,46	5.599,46	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.029.414,41	1.020.000		1.020.000,00	926.299,55	-93.700,45	-93.700,45	
14	-	Transferauszahlungen	4.830,00							
15	-	Sonstige Auszahlungen	44.001,18	36.500		36.500,00	28.857,24	-7.642,76	-7.642,76	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.320.299,39	1.292.424		1.292.424,00	1.196.680,25	-95.743,75	-95.743,75	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.280.573,14	1.252.424		1.252.424,00	1.162.269,42	-90.154,58	-90.154,58	

Jahresrechnung 2015

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-917.108,19	-902.568		-902.568,00	-926.349,31	-23.781,31	-23.781,31	
3 +	Sonstige Transfererträge	-1.001.238,37	-992.500		-992.500,00	-923.044,87	69.455,13	69.455,13	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.366,80	-2.000		-2.000,00	-35,00	1.965,00	1.965,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-498.156,90	-578.794		-578.794,00	-526.690,90	52.103,10	52.103,10	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-62.009,83	-1.000		-1.000,00	-217.911,14	-216.911,14	-216.911,14	
10 =	Ordentliche Erträge	-2.479.880,09	-2.476.862		-2.476.862,00	-2.594.031,22	-117.169,22	-117.169,22	
11 -	Personalaufwendungen	1.783.475,59	1.790.362		1.790.362,20	1.962.278,34	171.916,14	171.916,14	
12 -	Versorgungsaufwendungen	413.799,54	310.186		310.185,84	388.233,40	78.047,56	78.047,56	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	540.530,97	555.240		555.239,67	558.071,31	2.831,64	2.831,64	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen		2.114		2.114,49		-2.114,49	-2.114,49	
15 -	Transferaufwendungen	21.525.618,09	21.134.232		21.134.232,00	23.065.207,30	1.930.975,30	1.930.975,30	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	216.790,11	156.782		156.782,09	175.815,60	19.033,51	19.033,51	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	24.480.214,30	23.948.916		23.948.916,29	26.149.605,95	2.200.689,66	2.200.689,66	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	22.000.334,21	21.472.054		21.472.054,29	23.555.574,73	2.083.520,44	2.083.520,44	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	22.000.334,21	21.472.054		21.472.054,29	23.555.574,73	2.083.520,44	2.083.520,44	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	22.000.334,21	21.472.054		21.472.054,29	23.555.574,73	2.083.520,44	2.083.520,44	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-57.029,36	-85.259		-85.259,28	-53.026,40	32.232,88	32.232,88	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	236.412,48	304.737		304.737,04	215.507,92	-89.229,12	-89.229,12	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	22.179.717,33	21.691.532		21.691.532,05	23.718.056,25	2.026.524,20	2.026.524,20	

Jahresrechnung 2015

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-747.012,00	-902.568		-902.568,00	-897.091,21	5.476,79	5.476,79	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-744.723,23	-992.500		-992.500,00	-960.667,98	31.832,02	31.832,02	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.366,80	-2.000		-2.000,00	-35,00	1.965,00	1.965,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.728,93							
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-482.730,58	-578.500		-578.500,00	-500.991,42	77.508,58	77.508,58	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.537,30	-1.000		-1.000,00	-378,03	621,97	621,97	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.903.640,98	-2.476.568		-2.476.568,00	-2.359.163,64	117.404,36	117.404,36	
10	-	Personalauszahlungen	1.297.065,34	1.249.164		1.249.164,00	1.332.921,32	83.757,32	83.757,32	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	560.211,35	555.100		555.100,00	680.919,78	125.819,78	125.819,78	
14	-	Transferauszahlungen	21.450.877,63	21.134.232		21.134.232,00	23.364.242,00	2.230.010,00	2.230.010,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	26.867,89	20.130		20.130,00	26.243,99	6.113,99	6.113,99	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.335.022,21	22.958.626		22.958.626,00	25.404.327,09	2.445.701,09	2.445.701,09	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	21.431.381,23	20.482.058		20.482.058,00	23.045.163,45	2.563.105,45	2.563.105,45	

Jahresrechnung 2015

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.574.073,92	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.514.910,32	85.089,68	85.089,68	
3	+ Sonstige Transfererträge	-3.836.257,37	-454.000			-454.000,00	-857.105,36	-403.105,36	-403.105,36	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.168.776,12	-32.229.299			-32.229.299,00	-39.162.802,17	-6.933.503,17	-6.933.503,17	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-37.213,34					-96.594,75	-96.594,75	-96.594,75	
10	= Ordentliche Erträge	-36.616.320,75	-34.283.299			-34.283.299,00	-41.631.412,60	-7.348.113,60	-7.348.113,60	
11	- Personalaufwendungen	5.296.530,38	5.857.689			5.857.688,97	5.544.315,77	-313.373,20	-313.373,20	
12	- Versorgungsaufwendungen	236.649,86	174.716			174.716,22	211.109,52	36.393,30	36.393,30	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.955.789,17	6.660.161			6.660.161,36	11.915.336,99	5.255.175,63	5.255.175,63	
15	- Transferaufwendungen	16.992.152,90	16.494.000		9.844	16.503.844,00	17.247.276,61	753.276,61	743.432,61	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.951.334,88	33.704.710			33.704.709,67	33.685.635,58	-19.074,09	-19.074,09	7.010,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	65.432.457,19	62.891.276		9.844	62.901.120,22	68.603.674,47	5.712.398,25	5.702.554,25	7.010,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	28.816.136,44	28.607.977		9.844	28.617.821,22	26.972.261,87	-1.635.715,35	-1.645.559,35	7.010,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	28.816.136,44	28.607.977		9.844	28.617.821,22	26.972.261,87	-1.635.715,35	-1.645.559,35	7.010,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	28.816.136,44	28.607.977		9.844	28.617.821,22	26.972.261,87	-1.635.715,35	-1.645.559,35	7.010,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.420,61	248.910			248.910,17	208.193,90	-40.716,27	-40.716,27	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	28.857.557,05	28.856.887		9.844	28.866.731,39	27.180.455,77	-1.676.431,62	-1.686.275,62	7.010,00

Jahresrechnung 2015

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.574.073,92	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.514.910,32	85.089,68	85.089,68	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-598.928,68	-454.000			-454.000,00	-555.794,92	-101.794,92	-101.794,92	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-30.377.752,22	-32.229.299			-32.229.299,00	-33.850.342,24	-1.621.043,24	-1.621.043,24	
7	+ Sonstige Einzahlungen	-1.115,66					0,60	0,60	0,60	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.551.870,48	-34.283.299			-34.283.299,00	-35.921.046,88	-1.637.747,88	-1.637.747,88	
10	- Personalauszahlungen	5.007.571,16	4.578.611			4.578.611,00	5.220.209,26	641.598,26	641.598,26	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.899.200,57	6.660.100			6.660.100,00	10.290.842,08	3.630.742,08	3.630.742,08	
14	- Transferauszahlungen	16.961.419,55	16.494.000		9.844	16.503.844,00	17.359.068,64	865.068,64	855.224,64	7.010,00
15	- Sonstige Auszahlungen	33.451.784,15	33.666.500			33.666.500,00	33.368.293,45	-298.206,55	-298.206,55	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.319.975,43	61.399.211		9.844	61.409.055,00	66.238.413,43	4.839.202,43	4.829.358,43	7.010,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	29.768.104,95	27.115.912		9.844	27.125.756,00	30.317.366,55	3.201.454,55	3.191.610,55	7.010,00

Jahresrechnung 2015

1.05 Soziale Leistungen 1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	277,39							
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-370,00	-150		-150,00	-210,00	-60,00	-60,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.376,23				-7.808,40	-7.808,40	-7.808,40	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-14.241,69				-40.437,83	-40.437,83	-40.437,83	
10 =	Ordentliche Erträge	-20.710,53	-150		-150,00	-48.456,23	-48.306,23	-48.306,23	
11 -	Personalaufwendungen	495.132,92	480.318		480.318,04	541.131,78	60.813,74	60.813,74	
12 -	Versorgungsaufwendungen	111.463,58	84.391		84.391,44	91.869,74	7.478,30	7.478,30	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190,72	133		133,24	120,50	-12,74	-12,74	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.108,01	56.151		56.151,04	46.753,66	-9.397,38	-9.397,38	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	655.895,23	620.994		620.993,76	679.875,68	58.881,92	58.881,92	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	635.184,70	620.844		620.843,76	631.419,45	10.575,69	10.575,69	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	635.184,70	620.844		620.843,76	631.419,45	10.575,69	10.575,69	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	635.184,70	620.844		620.843,76	631.419,45	10.575,69	10.575,69	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.549,84	44.808		44.807,69	47.324,80	2.517,11	2.517,11	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	679.734,54	665.651		665.651,45	678.744,25	13.092,80	13.092,80	

Jahresrechnung 2015

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+	277,39								
4	+	-370,00	-150			-150,00	-210,00	-60,00	-60,00	
9	=	-92,61	-150			-150,00	-210,00	-60,00	-60,00	
10	-	376.127,82	334.576			334.576,00	392.414,12	57.838,12	57.838,12	
15	-	20.869,77	14.550			14.550,00	15.269,28	719,28	719,28	
16	=	396.997,59	349.126			349.126,00	407.683,40	58.557,40	58.557,40	
17	=	396.904,98	348.976			348.976,00	407.473,40	58.497,40	58.497,40	

Jahresrechnung 2015

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: KD, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist- Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.652.760,74	-18.545.962			-18.545.962,00	-18.861.416,98	-315.454,98	-315.454,98	
3	+	Sonstige Transfererträge	-6.504.488,68	-4.630.000			-4.630.000,00	-5.120.726,79	-490.726,79	-490.726,79	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.609.854,82	-2.601.000			-2.601.000,00	-2.759.560,70	-158.560,70	-158.560,70	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.270,00	-16.500			-16.500,00	-9.690,00	6.810,00	6.810,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-951.551,39	-861.395			-861.395,00	-863.080,02	-1.685,02	-1.685,02	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-155.054,29	-2.000			-2.000,00	-1.066.235,94	-1.064.235,94	-1.064.235,94	
10	=	Ordentliche Erträge	-27.893.979,92	-26.656.857			-26.656.857,00	-28.680.710,43	-2.023.853,43	-2.023.853,43	
11	-	Personalaufwendungen	6.615.601,05	7.059.577			7.059.577,36	7.238.797,35	179.219,99	179.219,99	
12	-	Versorgungsaufwendungen	892.951,61	657.665			657.664,60	863.778,54	206.113,94	206.113,94	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.205.334,00	4.398.099			4.398.098,67	4.533.679,86	135.581,19	135.581,19	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.009,22	10.604			10.603,88	6.803,89	-3.799,99	-3.799,99	
15	-	Transferaufwendungen	60.576.849,84	63.586.833			63.586.833,00	62.601.936,27	-984.896,73	-984.896,73	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	583.612,88	583.419			583.418,73	576.961,05	-6.457,68	-6.457,68	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	72.878.358,60	76.296.196			76.296.196,24	75.821.956,96	-474.239,28	-474.239,28	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	44.984.378,68	49.639.339			49.639.339,24	47.144.246,53	-2.498.092,71	-2.498.092,71	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						3.293,19	3.293,19	3.293,19	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)						3.293,19	3.293,19	3.293,19	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	44.984.378,68	49.639.339			49.639.339,24	47.144.539,72	-2.494.799,52	-2.494.799,52	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	44.984.378,68	49.639.339			49.639.339,24	47.144.539,72	-2.494.799,52	-2.494.799,52	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-33.187,00	-35.311			-35.311,15	-35.676,72	-365,57	-365,57	

Jahresrechnung 2015

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: KD, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist- Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	536.612,66	525.143			525.142,79	554.342,99	29.200,20	29.200,20	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	45.487.804,34	50.129.171			50.129.170,88	47.663.205,99	-2.465.964,89	-2.465.964,89	

Jahresrechnung 2015

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: KD, Dez. III



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.016,845			-18.016,845,00	-20.007,568,67	-1.990,723,67	-1.990,723,67	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-4.658,785,96	-4.630,000		-4.630,000,00	-5.149,559,54	-519,559,54	-519,559,54	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.686,693,67	-2.601,000		-2.601,000,00	-2.768,309,50	-167,309,50	-167,309,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20,200,00	-16,500		-16,500,00	-9,760,00	6,740,00	6,740,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-888,610,39	-875,660		-875,660,00	-785,215,20	90,444,80	90,444,80	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8,750,00	-2,000		-2,000,00	-16,919,50	-14,919,50	-14,919,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.328.148,60	-26.142.005		-26.142.005,00	-28.737.332,41	-2.595.327,41	-2.595.327,41	
10	-	Personalauszahlungen	5.517,883,94	5.196,186		5.196,186,00	5.832,578,57	636,392,57	636,392,57	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.358,278,87	4.427,600		4.427,600,00	4.235,083,22	-192,516,78	-192,516,78	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					3,293,19	3,293,19	3,293,19	
14	-	Transferauszahlungen	59.070,253,08	62.530,492		62.530,492,00	59.189,373,06	-3.341,118,94	-3.341,118,94	
15	-	Sonstige Auszahlungen	304,577,60	219,200		219,200,00	310,129,03	90,929,03	90,929,03	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.250.993,49	72.373.478		72.373.478,00	69.570.457,07	-2.803.020,93	-2.803.020,93	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	44.922.844,89	46.231.473		46.231.473,00	40.833.124,66	-5.398.348,34	-5.398.348,34	
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)					-82.049,00	-82.049,00	-82.049,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1,080		1,080,00		-1,080,00	-1,080,00	
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	2.504,696,20	300,000		1.300,000,00	163,068,57	-136,931,43	-136,931,43	1.000,000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.504.696,20	301.080		1.301.080,00	163.068,57	-138.011,43	-138.011,43	1.000.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	1.974.883,70	301.080		1.301.080,00	81.019,57	-220.060,43	-1.220.060,43	1.000.000,00

Jahresrechnung 2015

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

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.355.447,62	-17.782.617			-18.126.391,18	-343.774,18	-343.774,18	
3 +	Sonstige Transfererträge	-164.472,31	-160.000		-160.000,00	-213.378,33	-53.378,33	-53.378,33	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.609.775,32	-2.600.000		-2.600.000,00	-2.759.508,20	-159.508,20	-159.508,20	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.830,00	-12.000		-12.000,00	-8.700,00	3.300,00	3.300,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.241,82	-41.660		-41.660,00	-9.875,09	31.784,91	31.784,91	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-20.642,15				-59.810,71	-59.810,71	-59.810,71	
10 =	Ordentliche Erträge	-20.178.409,22	-20.596.277		-20.596.277,00	-21.177.663,51	-581.386,51	-581.386,51	
11 -	Personalaufwendungen	528.209,87	506.797		506.796,68	527.197,41	20.400,73	20.400,73	
12 -	Versorgungsaufwendungen	130.674,44	95.419		95.419,20	110.964,31	15.545,11	15.545,11	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.334.070,42	2.841.124		2.841.123,57	2.550.602,97	-290.520,60	-290.520,60	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.407,00	6.407		6.407,00	1.407,00	-5.000,00	-5.000,00	
15 -	Transferaufwendungen	35.420.624,42	37.956.841		37.956.841,00	37.404.399,19	-552.441,81	-552.441,81	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	173.206,64	208.628		208.628,14	177.389,89	-31.238,25	-31.238,25	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	38.588.192,79	41.615.216		41.615.215,59	40.771.960,77	-843.254,82	-843.254,82	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	18.409.783,57	21.018.939		21.018.938,59	19.594.297,26	-1.424.641,33	-1.424.641,33	
20 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					3.293,19	3.293,19	3.293,19	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)					3.293,19	3.293,19	3.293,19	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	18.409.783,57	21.018.939		21.018.938,59	19.597.590,45	-1.421.348,14	-1.421.348,14	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	18.409.783,57	21.018.939		21.018.938,59	19.597.590,45	-1.421.348,14	-1.421.348,14	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.306,65	43.211		43.210,73	46.412,62	3.201,89	3.201,89	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	18.454.090,22	21.062.149		21.062.149,32	19.644.003,07	-1.418.146,25	-1.418.146,25	

Jahresrechnung 2015

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat III



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.764.116,45	-17.253.500		-17.253.500,00	-19.276.221,88	-2.022.721,88	-2.022.721,88	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-165.315,73	-160.000		-160.000,00	-211.310,48	-51.310,48	-51.310,48	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.686.620,67	-2.600.000		-2.600.000,00	-2.768.240,50	-168.240,50	-168.240,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.730,00	-12.000		-12.000,00	-8.770,00	3.230,00	3.230,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-41.660		-41.660,00		41.660,00	41.660,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.634.782,85	-20.067.160		-20.067.160,00	-22.264.542,86	-2.197.382,86	-2.197.382,86	
10	-	Personalauszahlungen	364.237,47	350.039		350.039,00	344.530,91	-5.508,09	-5.508,09	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.357.238,86	2.841.000		2.841.000,00	2.344.312,09	-496.687,91	-496.687,91	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					3.293,19	3.293,19	3.293,19	
14	-	Transferauszahlungen	34.293.622,38	36.900.500		36.900.500,00	33.958.691,09	-2.941.808,91	-2.941.808,91	
15	-	Sonstige Auszahlungen	147.321,39	170.000		170.000,00	139.511,07	-30.488,93	-30.488,93	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.162.420,10	40.261.539		40.261.539,00	36.790.338,35	-3.471.200,65	-3.471.200,65	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	18.527.637,25	20.194.379		20.194.379,00	14.525.795,49	-5.668.583,51	-5.668.583,51	
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)								
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	2.504.696,20	300.000		1.300.000,00	163.068,57	-136.931,43	-1.136.931,43	1.000.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.504.696,20	300.000		1.300.000,00	163.068,57	-136.931,43	-1.136.931,43	1.000.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	1.974.883,70	300.000		1.300.000,00	81.019,57	-218.980,43	-1.218.980,43	1.000.000,00

Jahresrechnung 2015

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5510030 Investitionsförderung KiTa									
1	+								
		-529.812,50				-82.049,00	-82.049,00	-82.049,00	
6	=	-529.812,50				-82.049,00	-82.049,00	-82.049,00	
11	-	2.504.696,20	300.000	1.000.000	1.300.000,00	163.068,57	-136.931,43	-1.136.931,43	1.000.000,00
13	=	2.504.696,20	300.000	1.000.000	1.300.000,00	163.068,57	-136.931,43	-1.136.931,43	1.000.000,00
14	=	1.974.883,70	300.000	1.000.000	1.300.000,00	81.019,57	-218.980,43	-1.218.980,43	1.000.000,00

Jahresrechnung 2015

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-581.345			-581.345,00	-628.437,80	-47.092,80	-47.092,80	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.500			-4.500,00	-990,00	3.510,00	3.510,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-8.186,21	-8.186,21	-8.186,21	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-14.646,91				-42.394,44	-42.394,44	-42.394,44	
10 =	Ordentliche Erträge	-209.368,81	-585.845		-585.845,00	-680.008,45	-94.163,45	-94.163,45	
11 -	Personalaufwendungen	732.007,79	749.417		749.417,08	796.244,51	46.827,43	46.827,43	
12 -	Versorgungsaufwendungen	94.262,11	70.093		70.093,28	93.555,20	23.461,92	23.461,92	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.295,34	155		154,96	783,25	628,29	628,29	
15 -	Transferaufwendungen	1.616.129,20	2.452.992		2.452.992,00	2.137.991,21	-315.000,79	-315.000,79	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.967,50	48.385		48.385,33	54.936,99	6.551,66	6.551,66	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.503.661,94	3.321.043		3.321.042,65	3.083.511,16	-237.531,49	-237.531,49	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.294.293,13	2.735.198		2.735.197,65	2.403.502,71	-331.694,94	-331.694,94	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.294.293,13	2.735.198		2.735.197,65	2.403.502,71	-331.694,94	-331.694,94	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.294.293,13	2.735.198		2.735.197,65	2.403.502,71	-331.694,94	-331.694,94	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.497,24	58.843		58.843,00	60.706,20	1.863,20	1.863,20	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.352.790,37	2.794.041		2.794.040,65	2.464.203,91	-329.831,74	-329.831,74	

Jahresrechnung 2015

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat III



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-581.345			-581.345,00	-624.758,79	-43.413,79	-43.413,79	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.500			-4.500,00	-990,00	3.510,00	3.510,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-15.000			-15.000,00		15.000,00	15.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-600.845			-600.845,00	-625.748,79	-24.903,79	-24.903,79	
10	-	Personalauszahlungen	550.819			550.819,00	642.893,96	92.074,96	92.074,96	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.645,07	30.000		30.000,00	7.029,04	-22.970,96	-22.970,96	
14	-	Transferauszahlungen	1.640.903,23	2.452.992		2.452.992,00	1.890.994,11	-561.997,89	-561.997,89	
15	-	Sonstige Auszahlungen	25.757,21				19.823,76	19.823,76	19.823,76	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.291.704,33	3.033.811		3.033.811,00	2.560.740,87	-473.070,13	-473.070,13	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.099.573,20	2.432.966		2.432.966,00	1.934.992,08	-497.973,92	-497.973,92	

Jahresrechnung 2015

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien



verantwortlich: Dezernat III

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-110.331,00	-182.000		-182.000,00	-106.588,00	75.412,00	75.412,00	
3 +	Sonstige Transfererträge	-6.340.016,37	-4.470.000		-4.470.000,00	-4.907.348,46	-437.348,46	-437.348,46	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-79,50	-1.000		-1.000,00	-52,50	947,50	947,50	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-701.312,58	-688.735		-688.735,00	-697.671,26	-8.936,26	-8.936,26	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-110.741,21	-2.000		-2.000,00	-938.907,89	-936.907,89	-936.907,89	
10 =	Ordentliche Erträge	-7.262.480,66	-5.343.735		-5.343.735,00	-6.650.568,11	-1.306.833,11	-1.306.833,11	
11 -	Personalaufwendungen	5.150.946,04	5.604.802		5.604.801,72	5.693.252,85	88.451,13	88.451,13	
12 -	Versorgungsaufwendungen	610.741,09	448.252		448.252,04	604.393,36	156.141,32	156.141,32	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.869.968,24	1.566.820		1.566.820,14	1.982.293,64	425.473,50	425.473,50	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.602,22	4.197		4.196,88	5.396,89	1.200,01	1.200,01	
15 -	Transferaufwendungen	23.540.096,22	23.177.000		23.177.000,00	23.059.545,87	-117.454,13	-117.454,13	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	349.123,43	321.905		321.905,26	342.144,07	20.238,81	20.238,81	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	31.523.477,24	31.112.976		31.112.976,04	31.687.026,68	574.050,64	574.050,64	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	24.260.996,58	25.769.241		25.769.241,04	25.036.458,57	-732.782,47	-732.782,47	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	24.260.996,58	25.769.241		25.769.241,04	25.036.458,57	-732.782,47	-732.782,47	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	24.260.996,58	25.769.241		25.769.241,04	25.036.458,57	-732.782,47	-732.782,47	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-93.814,00	-99.846		-99.846,23	-100.691,72	-845,49	-845,49	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	464.851,31	451.088		451.087,93	482.629,84	31.541,91	31.541,91	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	24.632.033,89	26.120.483		26.120.482,74	25.418.396,69	-702.086,05	-702.086,05	

Jahresrechnung 2015

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-110.331,00	-182.000		-182.000,00	-106.588,00	75.412,00	75.412,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-4.493.470,23	-4.470.000		-4.470.000,00	-4.938.249,06	-468.249,06	-468.249,06	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-73,00	-1.000		-1.000,00	-69,00	931,00	931,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-657.953,38	-688.000		-688.000,00	-642.718,88	45.281,12	45.281,12	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.750,00	-2.000		-2.000,00	-16.919,50	-14.919,50	-14.919,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.270.577,61	-5.343.000		-5.343.000,00	-5.704.544,44	-361.544,44	-361.544,44	
10	-	Personalauszahlungen	4.400.760,64	4.161.230		4.161.230,00	4.711.616,97	550.386,97	550.386,97	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.995.394,94	1.556.600		1.556.600,00	1.883.742,09	327.142,09	327.142,09	
14	-	Transferauszahlungen	23.135.727,47	23.177.000		23.177.000,00	23.339.687,86	162.687,86	162.687,86	
15	-	Sonstige Auszahlungen	130.973,16	44.700		44.700,00	148.567,28	103.867,28	103.867,28	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.662.856,21	28.939.530		28.939.530,00	30.083.614,20	1.144.084,20	1.144.084,20	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	24.392.278,60	23.596.530		23.596.530,00	24.379.069,76	782.539,76	782.539,76	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.080		1.080,00		-1.080,00	-1.080,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		1.080		1.080,00		-1.080,00	-1.080,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		1.080		1.080,00		-1.080,00	-1.080,00	

Jahresrechnung 2015

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

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-131.000			-131.000,00	-147.347,46	-16.347,46	-16.347,46	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-9.024,02				-25.122,90	-25.122,90	-25.122,90	
10 =	Ordentliche Erträge	-243.721,23	-131.000		-131.000,00	-172.470,36	-41.470,36	-41.470,36	
11 -	Personalaufwendungen	204.437,35	198.562		198.561,88	222.102,58	23.540,70	23.540,70	
12 -	Versorgungsaufwendungen	57.273,97	43.900		43.900,08	54.865,67	10.965,59	10.965,59	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.315,31	4.500		4.500,00	2.490,10	-2.009,90	-2.009,90	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	263.026,63	246.962		246.961,96	279.458,35	32.496,39	32.496,39	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	19.305,40	115.962		115.961,96	106.987,99	-8.973,97	-8.973,97	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	19.305,40	115.962		115.961,96	106.987,99	-8.973,97	-8.973,97	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	19.305,40	115.962		115.961,96	106.987,99	-8.973,97	-8.973,97	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.584,46	36.536		36.536,21	29.609,33	-6.926,88	-6.926,88	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	48.889,86	152.498		152.498,17	136.597,32	-15.900,85	-15.900,85	

Jahresrechnung 2015

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

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
6	+	-230.657,01	-131.000			-131.000,00	-142.496,32	-11.496,32	-11.496,32	
9	=	-230.657,01	-131.000			-131.000,00	-142.496,32	-11.496,32	-11.496,32	
10	-	133.487,01	134.098			134.098,00	133.536,73	-561,27	-561,27	
15	-	525,84	4.500			4.500,00	2.226,92	-2.273,08	-2.273,08	
16	=	134.012,85	138.598			138.598,00	135.763,65	-2.834,35	-2.834,35	
17	=	-96.644,16	7.598			7.598,00	-6.732,67	-14.330,67	-14.330,67	

Jahresrechnung 2015

1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-79.000			-79.000,00	-80.908,00	-1.908,00	-1.908,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-246.000			-246.000,00	-251.873,88	-5.873,88	-5.873,88	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-300			-300,00	-1.134,92	-834,92	-834,92	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-164.144			-164.143,52	-185.109,03	-20.965,51	-20.965,51	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-600			-600,00	-105.070,71	-104.470,71	-104.470,71	
10 =	Ordentliche Erträge	-490.044			-490.043,52	-624.096,54	-134.053,02	-134.053,02	
11 -	Personalaufwendungen	2.678.725			2.678.724,96	2.600.087,59	-78.637,37	-78.637,37	
12 -	Versorgungsaufwendungen	272.095,07			201.566,36	250.079,34	48.512,98	48.512,98	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	535.598,30			623.357,08	617.021,19	-6.335,89	-6.335,89	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	4.253,00			6.466,99	3.434,00	-3.032,99	-3.032,99	
15 -	Transferaufwendungen	1.342.296,47			1.529.410,00	1.533.427,01	4.017,01	4.017,01	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	135.115,97			176.529,54	138.926,40	-37.603,14	-37.603,14	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	4.942.372,36			5.216.054,93	5.142.975,53	-73.079,40	-73.079,40	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.419.268,77			4.726.011,41	4.518.878,99	-207.132,42	-207.132,42	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.419.268,77			4.726.011,41	4.518.878,99	-207.132,42	-207.132,42	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.419.268,77			4.726.011,41	4.518.878,99	-207.132,42	-207.132,42	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	416.071,53			381.481,24	329.636,10	-51.845,14	-51.845,14	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.835.340,30			5.107.492,65	4.848.515,09	-258.977,56	-258.977,56	

Jahresrechnung 2015

1.07 Gesundheitsdienste



verantwortlich: Dezernat III

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-77.400,80	-79.000		-79.000,00	-80.908,00	-1.908,00	-1.908,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-229.541,72	-246.000		-246.000,00	-259.632,98	-13.632,98	-13.632,98	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-63,64	-300		-300,00	-1.134,92	-834,92	-834,92	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-99.502,87	-164.000		-164.000,00	-147.245,89	16.754,11	16.754,11	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.547,00	-600		-600,00	-1.000,00	-400,00	-400,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-408.056,03	-489.900		-489.900,00	-489.921,79	-21,79	-21,79	
10	-	Personalauszahlungen	2.327.784,66	1.991.756		1.991.756,00	2.207.652,01	215.896,01	215.896,01	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	554.252,03	623.230		623.230,00	597.274,28	-25.955,72	-25.955,72	
14	-	Transferauszahlungen	1.341.974,17	1.529.410		1.529.410,00	1.521.230,69	-8.179,31	-8.179,31	
15	-	Sonstige Auszahlungen	39.992,25	16.230		16.230,00	34.754,75	18.524,75	18.524,75	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.264.003,11	4.160.626		4.160.626,00	4.360.911,73	200.285,73	200.285,73	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.855.947,08	3.670.726		3.670.726,00	3.870.989,94	200.263,94	200.263,94	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.700		2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		2.700		2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		2.700		2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	

Jahresrechnung 2015

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-153.830,10	-164.144		-164.143,52	-145.016,78	19.126,74	19.126,74	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-14.255,65				-32.503,29	-32.503,29	-32.503,29	
10	=	Ordentliche Erträge	-168.085,75	-164.144		-164.143,52	-177.520,07	-13.376,55	-13.376,55	
11	-	Personalaufwendungen	1.002.583,05	993.904		993.903,88	999.453,50	5.549,62	5.549,62	
12	-	Versorgungsaufwendungen	91.731,86	68.426		68.425,88	82.375,52	13.949,64	13.949,64	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.911,22	134.295		134.294,96	59.106,69	-75.188,27	-75.188,27	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.253,00	6.467		6.466,99	3.434,00	-3.032,99	-3.032,99	
15	-	Transferaufwendungen	737.897,72	831.900		831.900,00	852.295,78	20.395,78	20.395,78	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.647,64	64.325		64.325,06	54.204,96	-10.120,10	-10.120,10	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.958.024,49	2.099.317		2.099.316,77	2.050.870,45	-48.446,32	-48.446,32	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.789.938,74	1.935.173		1.935.173,25	1.873.350,38	-61.822,87	-61.822,87	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.789.938,74	1.935.173		1.935.173,25	1.873.350,38	-61.822,87	-61.822,87	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.789.938,74	1.935.173		1.935.173,25	1.873.350,38	-61.822,87	-61.822,87	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-200.199,70	-191.745		-191.745,48	-156.648,50	35.096,98	35.096,98	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	353.564,28	329.431		329.431,41	278.126,46	-51.304,95	-51.304,95	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.943.303,32	2.072.859		2.072.859,18	1.994.828,34	-78.030,84	-78.030,84	

Jahresrechnung 2015

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.01 Gesundheitsförderung



verantwortlich: Dezernat III

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
6	+	-99.502,87	-164.000			-164.000,00	-147.245,89	16.754,11	16.754,11	
9	=	-99.502,87	-164.000			-164.000,00	-147.245,89	16.754,11	16.754,11	
10	-	893.858,11	741.989			741.989,00	873.884,10	131.895,10	131.895,10	
12	-	67.848,48	134.440			134.440,00	57.383,45	-77.056,55	-77.056,55	
14	-	736.155,42	831.900			831.900,00	840.739,46	8.839,46	8.839,46	
15	-	26.536,54	15.750			15.750,00	24.208,01	8.458,01	8.458,01	
16	=	1.724.398,55	1.724.079			1.724.079,00	1.796.215,02	72.136,02	72.136,02	
17	=	1.624.895,68	1.560.079			1.560.079,00	1.648.969,13	88.890,13	88.890,13	
9	-		2.700			2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
13	=		2.700			2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
14	=		2.700			2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	

Jahresrechnung 2015

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-111.030,76	-180.000		-180.000,00	-115.462,12	64.537,88	64.537,88	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-63,64	-300		-300,00	-1.134,92	-834,92	-834,92	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.100,50				-2.262,46	-2.262,46	-2.262,46	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-4.691,58				-11.716,72	-11.716,72	-11.716,72	
10 =	Ordentliche Erträge	-117.886,48	-180.300		-180.300,00	-130.576,22	49.723,78	49.723,78	
11 -	Personalaufwendungen	456.841,29	459.434		459.434,40	445.899,88	-13.534,52	-13.534,52	
12 -	Versorgungsaufwendungen	30.453,05	22.852		22.851,84	27.865,78	5.013,94	5.013,94	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.629,43	13.364		13.364,28	28.127,97	14.763,69	14.763,69	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.832,81	30.452		30.452,40	22.457,43	-7.994,97	-7.994,97	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	516.756,58	526.103		526.102,92	524.351,06	-1.751,86	-1.751,86	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	398.870,10	345.803		345.802,92	393.774,84	47.971,92	47.971,92	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	398.870,10	345.803		345.802,92	393.774,84	47.971,92	47.971,92	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	398.870,10	345.803		345.802,92	393.774,84	47.971,92	47.971,92	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	71.552,00	66.751		66.751,23	57.453,53	-9.297,70	-9.297,70	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	470.422,10	412.554		412.554,15	451.228,37	38.674,22	38.674,22	

Jahresrechnung 2015

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen



verantwortlich: Dezernat III

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-107.847,11	-180.000			-180.000,00	-117.531,39	62.468,61	62.468,61	
5 +	-63,64	-300			-300,00	-1.134,92	-834,92	-834,92	
9 =	-107.910,75	-180.300			-180.300,00	-118.666,31	61.633,69	61.633,69	
10 -	420.974,59	347.091			347.091,00	401.809,01	54.718,01	54.718,01	
12 -	7.451,00	13.290			13.290,00	23.125,57	9.835,57	9.835,57	
15 -	3.010,39					1.877,55	1.877,55	1.877,55	
16 =	431.435,98	360.381			360.381,00	426.812,13	66.431,13	66.431,13	
17 =	323.525,23	180.081			180.081,00	308.145,82	128.064,82	128.064,82	

Jahresrechnung 2015

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.03 Gesundheitshilfe



verantwortlich: Dezernat III

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-67.509,00	-68.000		-68.000,00	-71.758,00	-3.758,00	-3.758,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.553,40				-5.394,18	-5.394,18	-5.394,18	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-10.170,28				-27.935,13	-27.935,13	-27.935,13	
10 =	Ordentliche Erträge	-82.232,68	-68.000		-68.000,00	-105.087,31	-37.087,31	-37.087,31	
11 -	Personalaufwendungen	433.497,49	437.824		437.823,84	354.294,04	-83.529,80	-83.529,80	
12 -	Versorgungsaufwendungen	66.021,78	49.110		49.110,12	63.128,35	14.018,23	14.018,23	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410.352,70	424.567		424.567,07	484.914,89	60.347,82	60.347,82	
15 -	Transferaufwendungen	604.398,75	697.510		697.510,00	681.131,23	-16.378,77	-16.378,77	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.142,34	27.951		27.950,92	20.404,83	-7.546,09	-7.546,09	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.535.413,06	1.636.962		1.636.961,95	1.603.873,34	-33.088,61	-33.088,61	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.453.180,38	1.566.962		1.566.961,95	1.498.786,03	-70.175,92	-70.175,92	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.453.180,38	1.566.962		1.566.961,95	1.498.786,03	-70.175,92	-70.175,92	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.453.180,38	1.566.962		1.566.961,95	1.498.786,03	-70.175,92	-70.175,92	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.882,93	60.494		60.494,05	49.815,91	-10.678,14	-10.678,14	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.518.063,31	1.629.456		1.629.456,00	1.548.601,94	-80.854,06	-80.854,06	

Jahresrechnung 2015

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.03 Gesundheitshilfe

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-67.509,00	-68.000		-68.000,00	-71.758,00	-3.758,00	-3.758,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-67.509,00	-68.000		-68.000,00	-71.758,00	-3.758,00	-3.758,00	
10	-	Personalauszahlungen	355.148,15	317.983		317.983,00	251.844,48	-66.138,52	-66.138,52	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	429.689,74	424.500		424.500,00	470.429,73	45.929,73	45.929,73	
14	-	Transferauszahlungen	605.818,75	697.510		697.510,00	680.491,23	-17.018,77	-17.018,77	
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.654,68	480		480,00	2.835,81	2.355,81	2.355,81	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.395.311,32	1.440.473		1.440.473,00	1.405.601,25	-34.871,75	-34.871,75	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zellen 9 und 16)	1.327.802,32	1.372.473		1.372.473,00	1.333.843,25	-38.629,75	-38.629,75	

Jahresrechnung 2015

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.04 Gesundheitsschutz



verantwortlich: Dezernat III

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.891,80	-11.000		-11.000,00	-9.150,00	1.850,00	1.850,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-123.622,57	-66.000		-66.000,00	-136.411,76	-70.411,76	-70.411,76	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.825,57				-32.435,61	-32.435,61	-32.435,61	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-15.558,74	-600		-600,00	-32.915,57	-32.315,57	-32.315,57	
10 =	Ordentliche Erträge	-154.898,68	-77.600		-77.600,00	-210.912,94	-133.312,94	-133.312,94	
11 -	Personalaufwendungen	760.091,72	787.563		787.562,84	800.440,17	12.877,33	12.877,33	
12 -	Versorgungsaufwendungen	83.888,38	61.179		61.178,52	76.709,69	15.531,17	15.531,17	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.704,95	51.131		51.130,77	44.871,64	-6.259,13	-6.259,13	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.493,18	53.801		53.801,16	41.859,18	-11.941,98	-11.941,98	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	932.178,23	953.673		953.673,29	963.880,68	10.207,39	10.207,39	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	777.279,55	876.073		876.073,29	752.967,74	-123.105,55	-123.105,55	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	777.279,55	876.073		876.073,29	752.967,74	-123.105,55	-123.105,55	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	777.279,55	876.073		876.073,29	752.967,74	-123.105,55	-123.105,55	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	126.272,02	116.550		116.550,03	100.888,70	-15.661,33	-15.661,33	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	903.551,57	992.623		992.623,32	853.856,44	-138.766,88	-138.766,88	

Jahresrechnung 2015

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.891,80	-11.000		-11.000,00	-9.150,00	1.850,00	1.850,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-121.694,61	-66.000		-66.000,00	-142.101,59	-76.101,59	-76.101,59	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.547,00	-600		-600,00	-1.000,00	-400,00	-400,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-133.133,41	-77.600		-77.600,00	-152.251,59	-74.651,59	-74.651,59	
10	-	Personalauszahlungen	657.803,81	584.693		584.693,00	680.114,42	95.421,42	95.421,42	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	49.262,81	51.000		51.000,00	46.335,53	-4.664,47	-4.664,47	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.790,64				5.833,38	5.833,38	5.833,38	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	712.857,26	635.693		635.693,00	732.283,33	96.590,33	96.590,33	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	579.723,85	558.093		558.093,00	580.031,74	21.938,74	21.938,74	

Jahresrechnung 2015

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
10 =		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
11 -	2.227,75	2.361			2.361,48	2.443,69	82,21	82,21	
12 -	203,36					26,29	26,29	26,29	
13 -	28,87	19			19,09	16,47	-2,62	-2,62	
15 -	206.618,00	282.516			282.516,00	209.855,31	-72.660,69	-72.660,69	
16 -	4.135,54	5.978			5.978,37	4.286,38	-1.691,99	-1.691,99	
17 =	213.213,52	290.875			290.874,94	216.628,14	-74.246,80	-74.246,80	
18 =	213.213,52	288.975			288.974,94	216.628,14	-72.346,80	-72.346,80	
22 =	213.213,52	288.975			288.974,94	216.628,14	-72.346,80	-72.346,80	
26 =	213.213,52	288.975			288.974,94	216.628,14	-72.346,80	-72.346,80	
28 -	47.898,23	53.409			53.408,69	42.845,22	-10.563,47	-10.563,47	
29 =	261.111,75	342.384			342.383,63	259.473,36	-82.910,27	-82.910,27	

Jahresrechnung 2015

1.08 Sportförderung



verantwortlich: Dezernat III

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
9	=		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
10	-	1.741,56	1.839			1.839,00	2.394,57	555,57	555,57	
14	-	204.858,00	282.516			282.516,00	211.615,31	-70.900,69	-70.900,69	
15	-	-19,50								
16	=	206.580,06	284.355			284.355,00	214.009,88	-70.345,12	-70.345,12	
17	=	206.580,06	282.455			282.455,00	214.009,88	-68.445,12	-68.445,12	

Jahresrechnung 2015

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
10	=		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
11	-	2.227,75	2.361			2.361,48	2.443,69	82,21	82,21	
12	-	203,36					26,29	26,29	26,29	
13	-	28,87	19			19,09	16,47	-2,62	-2,62	
15	-	206.618,00	282.516			282.516,00	209.855,31	-72.660,69	-72.660,69	
16	-	4.135,54	5.978			5.978,37	4.286,38	-1.691,99	-1.691,99	
17	=	213.213,52	290.875			290.874,94	216.628,14	-74.246,80	-74.246,80	
18	=	213.213,52	288.975			288.974,94	216.628,14	-72.346,80	-72.346,80	
22	=	213.213,52	288.975			288.974,94	216.628,14	-72.346,80	-72.346,80	
26	=	213.213,52	288.975			288.974,94	216.628,14	-72.346,80	-72.346,80	
28	-	47.898,23	53.409			53.408,69	42.845,22	-10.563,47	-10.563,47	
29	=	261.111,75	342.384			342.383,63	259.473,36	-82.910,27	-82.910,27	

Jahresrechnung 2015

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
9	=		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
10	-	1.741,56	1.839			1.839,00	2.394,57	555,57	555,57	
14	-	204.858,00	282.516			282.516,00	211.615,31	-70.900,69	-70.900,69	
15	-	-19,50								
16	=	206.580,06	284.355			284.355,00	214.009,88	-70.345,12	-70.345,12	
17	=	206.580,06	282.455			282.455,00	214.009,88	-68.445,12	-68.445,12	

Jahresrechnung 2015

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-722.798,68	-707.900			-707.900,00	-658.255,56	49.644,44	49.644,44	
5 +						-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	
6 +	-89.578,08	-159.107			-159.107,04	-205.210,86	-46.103,82	-46.103,82	
7 +	-82.373,57					-213.304,29	-213.304,29	-213.304,29	
10 =	-894.750,33	-867.007			-867.007,04	-1.106.770,71	-239.763,67	-239.763,67	
11 -	4.817.641,58	4.793.164			4.793.164,27	5.050.706,47	257.542,20	257.542,20	
12 -	526.859,44	386.101			386.101,28	489.547,98	103.446,70	103.446,70	
13 -	437.612,35	816.462		359.662	1.176.123,82	669.465,08	-146.996,74	-506.658,74	278.049,00
14 -	29.378,93	35.800			35.799,95	36.137,02	337,07	337,07	
15 -	141.808,29	131.000			131.000,00	130.899,96	-100,04	-100,04	
16 -	342.710,95	540.564			540.563,87	363.181,19	-177.382,68	-177.382,68	90.000,00
17 =	6.296.011,54	6.703.091		359.662	7.062.753,19	6.739.937,70	36.846,51	-322.815,49	368.049,00
18 =	5.401.261,21	5.836.084		359.662	6.195.746,15	5.633.166,99	-202.917,16	-562.579,16	368.049,00
22 =	5.401.261,21	5.836.084		359.662	6.195.746,15	5.633.166,99	-202.917,16	-562.579,16	368.049,00
26 =	5.401.261,21	5.836.084		359.662	6.195.746,15	5.633.166,99	-202.917,16	-562.579,16	368.049,00
27 +	-11.921,75	-18.479			-18.479,31	-13.699,52	4.779,79	4.779,79	
28 -	381.136,37	486.280			486.279,50	385.836,96	-100.442,54	-100.442,54	
29 =	5.770.475,83	6.303.884		359.662	6.663.546,34	6.005.304,43	-298.579,91	-658.241,91	368.049,00

Jahresrechnung 2015

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation



verantwortlich: Dezernat IV

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-13.400,00								
4	+	-752.642,06	-707.900			-707.900,00	-635.806,75	72.093,25	72.093,25	
6	+	-69.385,89	-155.000			-155.000,00	-192.920,75	-37.920,75	-37.920,75	
7	+	-8.932,69					-14.057,54	-14.057,54	-14.057,54	
9	=	-844.360,64	-862.900			-862.900,00	-842.785,04	20.114,96	20.114,96	
10	-	4.216.443,65	3.571.525			3.571.525,00	4.298.564,48	727.039,48	727.039,48	
12	-	444.920,98	884.800		359.662	1.244.462,00	693.302,08	-191.497,92	-551.159,92	278.049,00
14	-	130.899,96	131.000			131.000,00	141.808,29	10.808,29	10.808,29	
15	-	52.667,38	154.140			154.140,00	50.897,01	-103.242,99	-103.242,99	90.000,00
16	=	4.844.931,97	4.741.465			5.101.127,00	5.184.571,86	443.106,86	83.444,86	368.049,00
17	=	4.000.571,33	3.878.565			4.238.227,00	4.341.786,82	463.221,82	103.559,82	368.049,00
9	-	51.713,61	70.000		27.000	97.000,00	84.479,89	14.479,89	-12.520,11	
12	-		4.000			4.000,00	15.648,50	11.648,50	11.648,50	
13	=	51.713,61	74.000		27.000	101.000,00	100.128,39	26.128,39	-871,61	
14	=	51.713,61	74.000		27.000	101.000,00	100.128,39	26.128,39	-871,61	

Jahresrechnung 2015

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-54.635,80	-126.887		-126.886,56	-128.647,63	-1.761,07	-1.761,07	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-24.876,64				-59.282,77	-59.282,77	-59.282,77	
10	=	Ordentliche Erträge	-79.512,44	-126.887		-126.886,56	-187.930,40	-61.043,84	-61.043,84	
11	-	Personalaufwendungen	722.650,34	679.973		679.973,15	828.931,46	148.958,31	148.958,31	
12	-	Versorgungsaufwendungen	154.941,26	113.102		113.101,80	143.919,04	30.817,24	30.817,24	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.429,27	541.294		900.955,74	421.838,21	-119.455,53	-479.117,53	278.049,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		944		943,95		-943,95	-943,95	
15	-	Transferaufwendungen	141.808,29	131.000		131.000,00	130.899,96	-100,04	-100,04	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.244,47	135.078		135.077,88	34.451,84	-100,626,04	-100.626,04	90.000,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.287.073,63	1.601.391		1.961.052,52	1.560.040,51	-41.350,01	-401.012,01	368.049,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.207.561,19	1.474.504		1.834.165,96	1.372.110,11	-102.393,85	-462.055,85	368.049,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.207.561,19	1.474.504		1.834.165,96	1.372.110,11	-102.393,85	-462.055,85	368.049,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.207.561,19	1.474.504		1.834.165,96	1.372.110,11	-102.393,85	-462.055,85	368.049,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.150,86	-2.345		-2.345,04	-5.308,02	-2.962,98	-2.962,98	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.716,78	64.837		64.837,01	73.419,78	8.582,77	8.582,77	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.270.127,11	1.536.996		1.896.657,93	1.440.221,87	-96.774,06	-456.436,06	368.049,00

Jahresrechnung 2015

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+	-13.400,00								
6	+	-33.003,73	-123.000			-123.000,00	-147.288,45	-24.288,45	-24.288,45	
9	=	-46.403,73	-123.000			-123.000,00	-147.288,45	-24.288,45	-24.288,45	
10	-	534.556,84	474.794			474.794,00	604.457,11	129.663,11	129.663,11	
12	-	246.949,53	603.800		359.662	963.462,00	426.002,81	-177.797,19	-537.459,19	278.049,00
14	-	130.899,96	131.000			131.000,00	141.808,29	10.808,29	10.808,29	
15	-	14.367,88	111.040			111.040,00	13.742,14	-97.297,86	-97.297,86	90.000,00
16	=	926.774,21	1.320.634		359.662	1.680.296,00	1.186.010,35	-134.623,65	-494.285,65	368.049,00
17	=	880.370,48	1.197.634		359.662	1.557.296,00	1.038.721,90	-158.912,10	-518.574,10	368.049,00

Jahresrechnung 2015

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-464.735,13	-460.800			-402.516,96	58.283,04	58.283,04	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte					-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.329,69	-11.220		-11.220,48	-39.103,38	-27.882,90	-27.882,90	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-48.087,84				-125.950,84	-125.950,84	-125.950,84	
10 =	Ordentliche Erträge	-543.152,66	-472.020		-472.020,48	-597.571,18	-125.550,70	-125.550,70	
11 -	Personalaufwendungen	2.689.989,76	2.636.256		2.636.256,12	2.807.808,77	171.552,65	171.552,65	
12 -	Versorgungsaufwendungen	290.025,67	210.301		210.301,16	265.220,13	54.918,97	54.918,97	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	151.985,91	190.804		190.804,32	172.804,17	-18.000,15	-18.000,15	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	29.378,93	34.856		34.856,00	36.137,02	1.281,02	1.281,02	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	213.731,80	271.852		271.852,08	227.577,89	-44.274,19	-44.274,19	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	3.375.112,07	3.344.070		3.344.069,68	3.509.547,98	165.478,30	165.478,30	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.831.959,41	2.872.049		2.872.049,20	2.911.976,80	39.927,60	39.927,60	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.831.959,41	2.872.049		2.872.049,20	2.911.976,80	39.927,60	39.927,60	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.831.959,41	2.872.049		2.872.049,20	2.911.976,80	39.927,60	39.927,60	
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-68.396,10	-112.940		-112.939,89	-58.740,42	54.199,47	54.199,47	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	267.747,80	374.763		374.762,97	266.815,29	-107.947,68	-107.947,68	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.031.311,11	3.133.872		3.133.872,28	3.120.051,67	-13.820,61	-13.820,61	

Jahresrechnung 2015

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-460.800			-460.800,00	-391.973,18	68.826,82	68.826,82	
6	+	Kostenerrstattungen, Kostenumlagen	-13.050,00	-11.000		-11.000,00	-14.500,00	-3.500,00	-3.500,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.943,11				-6.259,75	-6.259,75	-6.259,75	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-507.382,64	-471.800		-471.800,00	-412.732,93	59.067,07	59.067,07	
10	-	Personalauszahlungen	2.506.903,89	2.103.779		2.103.779,00	2.528.063,19	424.284,19	424.284,19	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	172.004,80	232.800		232.800,00	222.547,27	-10.252,73	-10.252,73	
15	-	Sonstige Auszahlungen	29.776,41	32.900		32.900,00	29.290,72	-3.609,28	-3.609,28	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.708.685,10	2.369.479		2.369.479,00	2.779.901,18	410.422,18	410.422,18	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.201.302,46	1.897.679		1.897.679,00	2.367.168,25	469.489,25	469.489,25	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	51.713,61	70.000		97.000,00	84.479,89	14.479,89	-12.520,11	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		4.000		4.000,00	15.648,50	11.648,50	11.648,50	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	51.713,61	74.000		101.000,00	100.128,39	26.128,39	-871,61	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	51.713,61	74.000		101.000,00	100.128,39	26.128,39	-871,61	

Jahresrechnung 2015

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-249.931,80	-228.700			-228.700,00	-239.305,36	-10.605,36	-10.605,36	
6 +	-3.154,43	-21.000			-21.000,00	-24.057,21	-3.057,21	-3.057,21	
7 +	-6.152,19					-18.909,17	-18.909,17	-18.909,17	
10 =	-259.238,42	-249.700			-249.700,00	-282.271,74	-32.571,74	-32.571,74	
11 -	878.825,91	949.093			949.093,20	864.187,95	-84.905,25	-84.905,25	
12 -	53.333,42	41.273			41.273,40	52.349,73	11.076,33	11.076,33	
13 -	41.172,33	72.309			72.309,08	63.255,33	-9.053,75	-9.053,75	
16 -	57.882,69	82.274			82.273,80	55.663,83	-26.609,97	-26.609,97	
17 =	1.031.214,35	1.144.949			1.144.949,48	1.035.456,84	-109.492,64	-109.492,64	
18 =	771.975,93	895.249			895.249,48	753.185,10	-142.064,38	-142.064,38	
22 =	771.975,93	895.249			895.249,48	753.185,10	-142.064,38	-142.064,38	
26 =	771.975,93	895.249			895.249,48	753.185,10	-142.064,38	-142.064,38	
28 -	69.381,94	94.515			94.514,64	61.533,94	-32.980,70	-32.980,70	
29 =	841.357,87	989.764			989.764,12	814.719,04	-175.045,08	-175.045,08	

Jahresrechnung 2015

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-228.700			-228.700,00	-234.240,37	-5.540,37	-5.540,37	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-21.000			-21.000,00	-20.405,92	594,08	594,08	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.911,47				-7.206,89	-7.206,89	-7.206,89	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-269.559,18	-249.700		-249.700,00	-261.853,18	-12.153,18	-12.153,18	
10	-	Personalauszahlungen	730.208,52	634.545		634.545,00	709.258,06	74.713,06	74.713,06	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.966,65	48.200		48.200,00	44.752,00	-3.448,00	-3.448,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	122,36				870,30	870,30	870,30	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	756.297,53	682.745		682.745,00	754.880,36	72.135,36	72.135,36	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	486.738,35	433.045		433.045,00	493.027,18	59.982,18	59.982,18	

Jahresrechnung 2015

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Teilergebnisrechnung									
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.131,75	-18.400			-18.400,00	-16.433,24	1.966,76	1.966,76	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.458,16					-13.402,64	-13.402,64	-13.402,64	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-3.256,90					-9.161,51	-9.161,51	-9.161,51	
10 = Ordentliche Erträge	-12.846,81	-18.400			-18.400,00	-38.997,39	-20.597,39	-20.597,39	
11 - Personalaufwendungen	526.175,57	527.842			527.841,80	549.778,29	21.936,49	21.936,49	
12 - Versorgungsaufwendungen	28.559,09	21.425			21.424,92	28.059,08	6.634,16	6.634,16	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.024,84	12.055			12.054,68	11.567,37	-487,31	-487,31	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.851,99	51.360			51.360,11	45.487,63	-5.872,48	-5.872,48	
17 = Ordentliche Aufwendungen	602.611,49	612.682			612.681,51	634.892,37	22.210,86	22.210,86	
18 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	589.764,68	594.282			594.281,51	595.894,98	1.613,47	1.613,47	
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	589.764,68	594.282			594.281,51	595.894,98	1.613,47	1.613,47	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	589.764,68	594.282			594.281,51	595.894,98	1.613,47	1.613,47	
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.915,06	48.971			48.970,50	34.416,87	-14.553,63	-14.553,63	
29 = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	627.679,74	643.252			643.252,01	630.311,85	-12.940,16	-12.940,16	

Jahresrechnung 2015

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.400			-18.400,00	-9.593,20	8.806,80	8.806,80	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.432,75				-10.726,38	-10.726,38	-10.726,38	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-1.078,11				-590,90	-590,90	-590,90	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.015,09	-18.400		-18.400,00	-20.910,48	-2.510,48	-2.510,48	
10 -	Personalauszahlungen	444.774,40	358.407		358.407,00	456.786,12	98.379,12	98.379,12	
15 -	Sonstige Auszahlungen	8.400,73	10.200		10.200,00	6.993,85	-3.206,15	-3.206,15	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	453.175,13	368.607		368.607,00	463.779,97	95.172,97	95.172,97	
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	432.160,04	350.207		350.207,00	442.869,49	92.662,49	92.662,49	

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: KD, Dez. III, Dez. IV



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.060.345,10	-775.000		-775.000,00	-1.076.839,49	-301.839,49	-301.839,49	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.457,20	-13.203		-13.203,04	-37.586,04	-24.383,00	-24.383,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-28.709,94	-7.000		-7.000,00	-113.968,42	-106.968,42	-106.968,42	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.113.512,24	-795.203		-795.203,04	-1.228.393,95	-433.190,91	-433.190,91	
11	-	Personalaufwendungen	2.360.225,72	2.445.841		2.445.840,68	2.511.582,08	65.741,40	65.741,40	
12	-	Versorgungsaufwendungen	236.048,23	193.051		193.051,44	231.602,43	38.550,99	38.550,99	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.401,75	6.199		71.165,69	3.765,20	-2.433,49	-67.400,49	65.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	233,00	1.629		1.629,10	232,00	-1.397,10	-1.397,10	
15	-	Transferaufwendungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	307.628,88	158.786		158.786,30	138.514,15	-20.272,15	-20.272,15	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.905.537,58	2.806.506		2.871.473,21	2.885.695,86	79.189,65	14.222,65	65.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.792.025,34	2.011.303		2.076.270,17	1.657.301,91	-354.001,26	-418.968,26	65.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.792.025,34	2.011.303		2.076.270,17	1.657.301,91	-354.001,26	-418.968,26	65.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.792.025,34	2.011.303		2.076.270,17	1.657.301,91	-354.001,26	-418.968,26	65.000,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	266.819,43	328.579		328.579,40	240.403,56	-88.175,84	-88.175,84	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.058.844,77	2.339.883		2.404.849,57	1.897.705,47	-442.177,10	-507.144,10	65.000,00

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: KD, Dez. III, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	-1.016.678,85	-775.000			-775.000,00	-1.119.654,77	-344.654,77		
6	+	-8.183,90	-13.000			-13.000,00	-9.383,14	3.616,86	3.616,86	
7	+	-6.138,04	-7.000			-7.000,00	-225,50	6.774,50	6.774,50	
9	=	-1.031.000,79	-795.000			-795.000,00	-1.129.263,41	-334.263,41	-334.263,41	
10	-	2.073.947,04	1.814.383			1.814.383,00	2.119.498,04	305.115,04	305.115,04	
12	-	898,78	5.980		64.967	70.947,00	3.488,03	-2.491,97	-67.458,97	65.000,00
14	-		1.000			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	37.941,71	33.620			33.620,00	40.518,40	6.898,40	6.898,40	
16	=	2.112.787,53	1.854.983		64.967	1.919.950,00	2.163.504,47	308.521,47	243.554,47	65.000,00
17	=	1.081.786,74	1.059.983		64.967	1.124.950,00	1.034.241,06	-25.741,94	-90.708,94	65.000,00

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.046.433,10	-751.000		-751.000,00	-1.053.208,99	-302.208,99	-302.208,99	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.457,99	-6.203		-6.203,04	-24.662,12	-18.459,08	-18.459,08	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-17.178,52	-7.000		-7.000,00	-87.220,91	-80.220,91	-80.220,91	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.075.069,61	-764.203		-764.203,04	-1.165.092,02	-400.888,98	-400.888,98	
11	-	Personalaufwendungen	1.839.882,28	1.936.614		1.936.613,76	2.008.403,35	71.789,59	71.789,59	
12	-	Versorgungsaufwendungen	167.213,34	143.272		143.272,20	174.914,18	31.641,98	31.641,98	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.280,54	6.142		71.109,10	3.709,71	-2.432,39	-67.399,39	65.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	233,00	1.629		1.629,10	232,00	-1.397,10	-1.397,10	
15	-	Transferaufwendungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	282.675,68	128.782		128.781,75	112.335,18	-16.446,57	-16.446,57	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.291.284,84	2.217.439		2.282.405,91	2.299.594,42	82.155,51	17.188,51	65.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.216.215,23	1.453.236		1.518.202,87	1.134.502,40	-318.733,47	-383.700,47	65.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.216.215,23	1.453.236		1.518.202,87	1.134.502,40	-318.733,47	-383.700,47	65.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.216.215,23	1.453.236		1.518.202,87	1.134.502,40	-318.733,47	-383.700,47	65.000,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6.685,53	-10.172		-10.171,67	-6.382,26	3.789,41	3.789,41	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	203.387,15	254.060		254.059,70	183.261,55	-70.798,15	-70.798,15	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.412.916,85	1.697.124		1.762.090,90	1.311.381,69	-385.742,21	-450.709,21	65.000,00

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-999.445,35	-751.000		-751.000,00	-1.103.952,27	-352.952,27		
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-347,50	-6.000		-6.000,00	-1.622,14	4.377,86	4.377,86	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.138,04	-7.000		-7.000,00	-215,50	6.784,50	6.784,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.005.930,89	-764.000		-764.000,00	-1.105.789,91	-341.789,91	-341.789,91	
10	-	Personalauszahlungen	1.644.374,93	1.441.109		1.441.109,00	1.711.381,60	270.272,60	270.272,60	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	898,78	5.980		70.947,00	3.488,03	-2.491,97	-67.458,97	65.000,00
14	-	Transferauszahlungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	37.769,12	33.620		33.620,00	40.097,84	6.477,84	6.477,84	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.683.042,83	1.481.709		1.546.676,00	1.754.967,47	273.258,47	208.291,47	65.000,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	677.111,94	717.709		782.676,00	649.177,56	-68.531,44	-133.498,44	65.000,00

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege



verantwortlich: Dezernat IV

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-593,10				-957,35	-957,35	-957,35	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-1.324,72				-4.957,89	-4.957,89	-4.957,89	
10 =	Ordentliche Erträge	-1.917,82				-5.915,24	-5.915,24	-5.915,24	
11 -	Personalaufwendungen	48.359,30	48.389		48.388,68	57.245,69	8.857,01	8.857,01	
12 -	Versorgungsaufwendungen	8.598,74	6.458		6.457,80	10.060,66	3.602,86	3.602,86	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17,24	6		6,39	4,99	-1,40	-1,40	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.917,35	2.351		2.350,96	2.086,90	-264,06	-264,06	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	58.892,63	57.204		57.203,83	69.398,24	12.194,41	12.194,41	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	56.974,81	57.204		57.203,83	63.483,00	6.279,17	6.279,17	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	56.974,81	57.204		57.203,83	63.483,00	6.279,17	6.279,17	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	56.974,81	57.204		57.203,83	63.483,00	6.279,17	6.279,17	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.375,36	5.117		5.117,43	3.988,49	-1.128,94	-1.128,94	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	61.350,17	62.321		62.321,26	67.471,49	5.150,23	5.150,23	

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege



verantwortlich: Dezernat IV

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
10 -	38.150,86	34.662			34.662,00	40.007,71	5.345,71	5.345,71	
15 -	2,20					80,93	80,93	80,93	
16 =	38.153,06	34.662			34.662,00	40.088,64	5.426,64	5.426,64	
17 =	38.153,06	34.662			34.662,00	40.088,64	5.426,64	5.426,64	

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.092,00	-15.000			-15.000,00	-13.200,50	1.799,50	1.799,50	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.475,02					-1.789,47	-1.789,47	-1.789,47	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-3.294,54					-9.267,24	-9.267,24	-9.267,24	
10 = Ordentliche Erträge	-8.861,56	-15.000			-15.000,00	-24.257,21	-9.257,21	-9.257,21	
11 - Personalaufwendungen	222.005,45	220.734			220.734,12	231.332,89	10.598,77	10.598,77	
12 - Versorgungsaufwendungen	21.425,58	15.902			15.901,92	21.076,42	5.174,50	5.174,50	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	665,83					730,63	730,63	730,63	
17 = Ordentliche Aufwendungen	244.096,86	236.636			236.636,04	253.139,94	16.503,90	16.503,90	
18 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	235.235,30	221.636			221.636,04	228.882,73	7.246,69	7.246,69	
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	235.235,30	221.636			221.636,04	228.882,73	7.246,69	7.246,69	
26 = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	235.235,30	221.636			221.636,04	228.882,73	7.246,69	7.246,69	
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.405,39	38.413			38.413,14	31.808,86	-6.604,28	-6.604,28	
29 = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	269.640,69	260.049			260.049,18	260.691,59	642,41	642,41	

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
4	+	-7.760,50	-15.000			-15.000,00	-5.672,50	9.327,50	9.327,50	
9	=	-7.760,50	-15.000			-15.000,00	-5.672,50	9.327,50	9.327,50	
10	-	196.742,15	164.457			164.457,00	197.273,09	32.816,09	32.816,09	
15	-	149,50					190,78	190,78	190,78	
16	=	196.891,65	164.457			164.457,00	197.463,87	33.006,87	33.006,87	
17	=	189.131,15	149.457			149.457,00	191.791,37	42.334,37	42.334,37	

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	-9.820,00	-9.000			-9.000,00	-10.430,00	-1.430,00	-1.430,00	
6 +	-9.594,18	-7.000			-7.000,00	-8.189,26	-1.189,26	-1.189,26	
7 +	-3.926,10					-2.227,84	-2.227,84	-2.227,84	
10 =	-23.340,28	-16.000			-16.000,00	-20.847,10	-4.847,10	-4.847,10	
11 -	160.193,98	150.670			150.669,96	108.559,48	-42.110,48	-42.110,48	
12 -	19.428,09	12.847			12.847,20	4.015,06	-8.832,14	-8.832,14	
13 -	77,00	39			38,93	29,30	-9,63	-9,63	
16 -	19.606,60	23.496			23.495,76	20.439,77	-3.055,99	-3.055,99	
17 =	199.305,67	187.052			187.051,85	133.043,61	-54.008,24	-54.008,24	
18 =	175.965,39	171.052			171.051,85	112.196,51	-58.855,34	-58.855,34	
22 =	175.965,39	171.052			171.051,85	112.196,51	-58.855,34	-58.855,34	
26 =	175.965,39	171.052			171.051,85	112.196,51	-58.855,34	-58.855,34	
28 -	24.129,59	32.046			32.046,23	20.731,78	-11.314,45	-11.314,45	
29 =	200.094,98	203.098			203.098,08	132.928,29	-70.169,79	-70.169,79	

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4 +	-9.473,00	-9.000			-9.000,00	-10.030,00	-1.030,00	-1.030,00	
6 +	-7.836,40	-7.000			-7.000,00	-7.761,00	-761,00	-761,00	
7 +						-10,00	-10,00	-10,00	
9 =	-17.309,40	-16.000			-16.000,00	-17.801,00	-1.801,00	-1.801,00	
10 -	127.906,56	111.324			111.324,00	101.082,45	-10.241,55	-10.241,55	
15 -	15,39					21,62	21,62	21,62	
16 =	127.921,95	111.324			111.324,00	101.104,07	-10.219,93	-10.219,93	
17 =	110.612,55	95.324			95.324,00	83.303,07	-12.020,93	-12.020,93	

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.336,91				-1.987,84	-1.987,84	-1.987,84	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-2.986,06				-10.294,54	-10.294,54	-10.294,54	
10 =	Ordentliche Erträge	-4.322,97				-12.282,38	-12.282,38	-12.282,38	
11 -	Personalaufwendungen	89.784,71	89.434		89.434,16	106.040,67	16.606,51	16.606,51	
12 -	Versorgungsaufwendungen	19.382,48	14.572		14.572,32	21.536,11	6.963,79	6.963,79	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26,97	11		11,27	21,20	9,93	9,93	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.763,42	4.158		4.157,83	2.921,67	-1.236,16	-1.236,16	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	111.957,58	108.176		108.175,58	130.519,65	22.344,07	22.344,07	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	107.634,61	108.176		108.175,58	118.237,27	10.061,69	10.061,69	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	107.634,61	108.176		108.175,58	118.237,27	10.061,69	10.061,69	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	107.634,61	108.176		108.175,58	118.237,27	10.061,69	10.061,69	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.207,47	9.115		9.114,57	6.995,14	-2.119,43	-2.119,43	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	114.842,08	117.290		117.290,15	125.232,41	7.942,26	7.942,26	

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
10 -	66.772,54	62.831			62.831,00	69.753,19	6.922,19	6.922,19	
15 -	5,50					127,23	127,23	127,23	
16 =	66.778,04	62.831			62.831,00	69.880,42	7.049,42	7.049,42	
17 =	66.778,04	62.831			62.831,00	69.880,42	7.049,42	7.049,42	

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zgl. Nachtrag 2015	zgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.097.212			-4.097.212,00	-4.097.589,68	-377,68	-377,68	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6 +	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	-2.515			-2.514,68	-55.736,75	-53.222,07	-53.222,07	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge					-17.834,45	-17.834,45	-17.834,45	
10 =	Ordentliche Erträge	-4.099.827			-4.099.826,68	-4.171.190,88	-71.364,20	-71.364,20	
11 -	Personalaufwendungen	809.630			809.629,94	759.155,43	-50.474,51	-50.474,51	
12 -	Versorgungsaufwendungen	30.255			30.255,00	39.449,03	9.194,03	9.194,03	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.069.030		420.333	2.489.362,85	2.129.686,16	60.656,31	-359.676,69	148.635,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	3.953.184			3.953.184,35	3.954.951,76	1.767,41	1.767,41	
15 -	Transferaufwendungen	4.998.852		469.714	5.468.566,00	3.735.443,00	-1.263.409,00	-1.733.123,00	435.977,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.156		5.199	83.354,87	69.235,69	-8.920,18	-14.119,18	14.945,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	11.939.107		895.246	12.834.353,01	10.687.921,07	-1.251.185,94	-2.146.431,94	599.557,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	8.151.690,23		895.246	8.734.526,33	6.516.730,19	-1.322.550,14	-2.217.796,14	599.557,00
20 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.125,63	1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.125,63	1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	8.152.815,86	7.840.280	895.246	8.735.526,33	6.516.730,19	-1.323.550,14	-2.218.796,14	599.557,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	8.152.815,86	7.840.280	895.246	8.735.526,33	6.516.730,19	-1.323.550,14	-2.218.796,14	599.557,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	56.488,79	100.531		100.531,01	67.742,11	-32.788,90	-32.788,90	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	8.209.304,65	7.940.811	895.246	8.836.057,34	6.584.472,30	-1.356.339,04	-2.251.585,04	599.557,00

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.083.852			-3.083.852,00	-3.083.851,68	0,32	0,32	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.500			-2.500,00	-66.360,19	-63.860,19	-63.860,19	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.118.177,39			-3.086.452,00	-3.150.241,87	-63.789,87	-63.789,87	
10	-	Personalauszahlungen	616.009			616.009,00	736.999,81	120.990,81	120.990,81	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.968.112,67		420.333	2.489.333,00	2.108.542,05	39.542,05	-380.790,95	148.635,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.125,63	1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
14	-	Transferauszahlungen	4.536.668,98	4.998.852	469.714	5.468.566,00	5.058.216,06	59.364,06	-410.349,94	435.977,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	28.862,44	33.400	5.199	38.599,00	20.094,85	-13.305,15	-18.504,15	14.945,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.271.974,30	7.718.261	895.246	8.613.507,00	7.923.852,77	205.591,77	-689.654,23	599.557,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.153.796,91	4.631.809	895.246	5.527.055,00	4.773.610,90	141.801,90	-753.444,10	599.557,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-376.500,00	-275.000		-275.000,00	-499.800,00	-224.800,00	-224.800,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-397.864,00	-277.500		-277.500,00	-508.808,70	-231.308,70	-231.308,70	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	17.094,26	140.000	92.845	232.845,00	12.247,61	-127.752,39	-220.597,39	125.593,00
8	-	für Baumaßnahmen	1.236.833,71	1.430.000	1.529.784	2.959.784,00	1.453.342,83	23.342,83	-1.506.441,17	758.829,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen		511.292		511.292,00	511.291,88	-0,12	-0,12	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.253.927,97	2.081.292	1.622.629	3.703.921,00	1.976.882,32	-104.409,68	-1.727.038,68	884.422,00

Jahresrechnung 2015 **1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat IV

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
14	=	856.063,97	1.803.792		1.622.629	3.426.421,00	1.468.073,62	-335.718,38	-1.958.347,38	884.422,00
Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ . Auszahlung)										

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.013.360			-1.013.360,00	-1.013.738,00	-378,00	-378,00	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100		-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.584,54	-2.515		-2.514,68	-9.832,13	-7.317,45	-7.317,45	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-1.735,84				-4.851,00	-4.851,00	-4.851,00	
10 =	Ordentliche Erträge	-1.010.185,38	-1.015.975		-1.015.974,68	-1.028.451,13	-12.476,45	-12.476,45	
11 -	Personalaufwendungen	588.213,09	588.084		588.084,04	594.387,37	6.303,33	6.303,33	
12 -	Versorgungsaufwendungen	11.246,66	8.178		8.178,00	10.971,06	2.793,06	2.793,06	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.898.741,81	1.939.013	329.771	2.268.784,04	2.018.894,24	79.881,20	-249.889,80	116.189,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	3.926.146,76	3.953.184		3.953.184,35	3.954.951,76	1.767,41	1.767,41	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.425,15	71.734	5.199	76.933,49	64.359,47	-7.375,02	-12.574,02	14.945,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	6.469.773,47	6.560.194	334.970	6.895.163,92	6.643.563,90	83.369,98	-251.600,02	131.134,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.459.588,09	5.544.219		5.879.189,24	5.615.112,77	70.893,53	-264.076,47	131.134,00
20 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.125,63	1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.125,63	1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.460.713,72	5.545.219	334.970	5.880.189,24	5.615.112,77	69.893,53	-265.076,47	131.134,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.460.713,72	5.545.219		5.880.189,24	5.615.112,77	69.893,53	-265.076,47	131.134,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.987,66	86.669		86.669,34	55.240,58	-31.428,76	-31.428,76	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.503.701,38	5.631.889	334.970	5.966.858,58	5.670.353,35	38.464,77	-296.505,23	131.134,00

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	-30,00	-100			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+		-2.500			-2.500,00	-22.962,63	-20.462,63	-20.462,63	
9	=	-30,00	-2.600			-2.600,00	-22.992,63	-20.392,63	-20.392,63	
10	-	574.808,87	454.137			454.137,00	618.364,45	164.227,45	164.227,45	
12	-	1.902.082,97	1.939.000		329.771	2.268.771,00	2.014.257,61	75.257,61	-254.513,39	116.189,00
13	-	1.125,63	1.000			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	28.458,84	33.400		5.199	38.599,00	20.056,10	-13.343,90	-18.542,90	14.945,00
16	=	2.506.476,31	2.427.537		334.970	2.762.507,00	2.652.678,16	225.141,16	-109.828,84	131.134,00
17	=	2.506.446,31	2.424.937		334.970	2.759.907,00	2.629.685,53	204.748,53	-130.221,47	131.134,00
1										
2	+	-376.500,00	-275.000			-275.000,00	-499.800,00	-224.800,00	-224.800,00	
6	=	-21.364,00	-2.500			-2.500,00	-9.008,70	-6.508,70	-6.508,70	
7										
8	-	17.094,26	140.000		92.845	232.845,00	12.247,61	-127.752,39	-220.597,39	125.593,00
13	=	1.236.833,71	1.430.000		1.529.784	2.959.784,00	1.453.342,83	23.342,83	-1.506.441,17	758.829,00
14	=	1.253.927,97	1.570.000		1.622.629	3.192.629,00	1.465.590,44	-104.409,56	-1.727.038,56	884.422,00
		856.063,97	1.292.500		1.622.629	2.915.129,00	956.781,74	-335.718,26	-1.958.347,26	884.422,00

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5660005 Umbau Bushaltestellen Kreisstrassen									
8	-			20.000	20.000,00	2.352,00	2.352,00	-17.648,00	17.648,00
13	=			20.000	20.000,00	2.352,00	2.352,00	-17.648,00	17.648,00
14	=			20.000	20.000,00	2.352,00	2.352,00	-17.648,00	17.648,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5660006 Kläreintr./Rückhalt. für Straßenabwasser									
7	-	20.000			20.000,00		-20.000,00		
8	-	300.000		23.400	323.400,00	3.000,00	-297.000,00	-320.400,00	26.748,00
13	=	320.000		23.400	343.400,00	3.000,00	-317.000,00	-340.400,00	26.748,00
14	=	320.000		23.400	343.400,00	3.000,00	-317.000,00	-340.400,00	26.748,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5660101 Umbau Knoten K1/K3 in Hückeswagen									
8	-	10.000			10.000,00	23.478,52	13.478,52	13.478,52	12.022,00
13	=	10.000			10.000,00	23.478,52	13.478,52	13.478,52	12.022,00
14	=	10.000			10.000,00	23.478,52	13.478,52	13.478,52	12.022,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5660101 Umbau Knoten K1/K3 in Hückeswagen									
8	-	10.000			10.000,00	23.478,52	13.478,52	13.478,52	12.022,00
13	=	10.000			10.000,00	23.478,52	13.478,52	13.478,52	12.022,00
14	=	10.000			10.000,00	23.478,52	13.478,52	13.478,52	12.022,00

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661802 Erneuerung K18 Nagelsgaul-Kempershöhe									
8	-	280.000			280.000,00	265.535,59	-14.464,41	-14.464,41	
13	=	280.000			280.000,00	265.535,59	-14.464,41	-14.464,41	
14	=	280.000			280.000,00	265.535,59	-14.464,41	-14.464,41	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662302 Knoten K23/Bahnstr.									
1	+					-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	
6	=					-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	
7	-			19.101	19.101,00			-19.101,00	
8	-	10.014,52		39.986	39.986,00	16.025,53	16.025,53	-23.960,47	
13	=	10.014,52		59.087	59.087,00	16.025,53	16.025,53	-43.061,47	
14	=	10.014,52		59.087	59.087,00	-11.974,47	-11.974,47	-71.061,47	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662801 Verlängerung K28									
7	-	50.000			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	50.000,00
8	-	27.800,00		82.591	132.591,00	8.800,00	-41.200,00	-123.791,00	123.791,00
13	=	27.800,00		82.591	182.591,00	8.800,00	-91.200,00	-173.791,00	173.791,00
14	=	27.800,00		82.591	182.591,00	8.800,00	-91.200,00	-173.791,00	173.791,00

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5662901 Umbau K29/Unterommer									
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				28.000	28.000,00	784,53	784,53	-27.215,47	
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	25.658,51			83.916	83.916,00	14.499,69	14.499,69	-69.416,31	7.514,00
13	= Summe Auszahlungen	25.658,51			111.916	111.916,00	15.284,22	15.284,22	-96.631,78	7.514,00
14	= Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)	25.658,51			111.916	111.916,00	15.284,22	15.284,22	-96.631,78	7.514,00
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5663001 Umbau K 30 Kreuzberg									
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				4.000	4.000,00			-4.000,00	
8	- Ausz. für Baumaßnahmen				20.000	20.000,00	7.080,50	7.080,50	-12.919,50	
13	= Summe Auszahlungen				24.000	24.000,00	7.080,50	7.080,50	-16.919,50	
14	= Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)				24.000	24.000,00	7.080,50	7.080,50	-16.919,50	
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5663801 Erneuerung K38 Loxsteeg-Fahn									
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		5.000		3.000	8.000,00		-5.000,00	-8.000,00	
8	- Ausz. für Baumaßnahmen		30.000		18.000	48.000,00	5.747,70	-24.252,30	-42.252,30	
13	= Summe Auszahlungen		35.000		21.000	56.000,00	5.747,70	-29.252,30	-50.252,30	
14	= Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)		35.000		21.000	56.000,00	5.747,70	-29.252,30	-50.252,30	

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5664201 Ausbau K42 Wasserfuhr									
1 +						-16.800,00	-16.800,00	-16.800,00	
6 =						-16.800,00	-16.800,00	-16.800,00	
7 -	67,06					21,00	21,00	21,00	
13 =	67,06					21,00	21,00	21,00	
14 =	67,06					-16.779,00	-16.779,00	-16.779,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5664701 Erneuerung K47 Bellingroth-Ründeroth									
7 -		5.000			5.000,00	10.952,08	5.952,08	5.952,08	3.799,00
8 -		215.000			215.000,00	199.448,21	-15.551,79	-15.551,79	9.952,00
13 =		220.000			220.000,00	210.400,29	-9.599,71	-9.599,71	13.751,00
14 =		220.000			220.000,00	210.400,29	-9.599,71	-9.599,71	13.751,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5664801 Erneuerung K48 Mühlhausen									
7 -				3.000	3.000,00			-3.000,00	
8 -				18.000	18.000,00			-18.000,00	
13 =				21.000	21.000,00			-21.000,00	

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5664801 Erneuerung K48 Mühlhausen									
14	=			21.000	21.000,00			-21.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5664802 Stützmauersanierung K48 Wülfinghausen									
1	+				-20.000,00		20.000,00	20.000,00	
6	=				-20.000		20.000,00	20.000,00	
7	-				10.000		-10.000,00	-10.000,00	10.000,00
8	-				190.000	18.610,84	-171.389,16	-171.389,16	190.000,00
13	=				200.000	18.610,84	-181.389,16	-181.389,16	200.000,00
14	=				180.000	18.610,84	-161.389,16	-161.389,16	200.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5665203 Umbau K52 Weiershagen									
1	+				-215.000		50.000,00	50.000,00	
6	=				-215.000		50.000,00	50.000,00	
7	-				40.000		-40.000,00	-45.706,00	37.706,00
8	-				115.000	634.195,73	519.195,73	195.719,73	
13	=				155.000	634.195,73	479.195,73	150.013,73	37.706,00
14	=				-60.000	469.195,73	529.195,73	200.013,73	37.706,00

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
	5665301 Umbau K53 Wildberg									
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				20.000	20.000,00			-20.000,00	
8	- Ausz. für Baumaßnahmen				15.188	15.188,00			-15.188,00	
13	= Summe Auszahlungen				35.188	35.188,00			-35.188,00	
14	= Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)				35.188	35.188,00			-35.188,00	

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	-3.083.851,68	-3.083.852			-3.083.852,00	-3.083.851,68	0,32	0,32	
6 +	-36.374,38					-45.904,62	-45.904,62	-45.904,62	
7 +	-4.642,82					-12.983,45	-12.983,45	-12.983,45	
10 =	-3.124.868,88	-3.083.852			-3.083.852,00	-3.142.739,75	-58.887,75	-58.887,75	
11 -	198.767,83	221.546			221.545,90	164.768,06	-56.777,84	-56.777,84	
12 -	28.967,30	22.077			22.077,00	28.477,97	6.400,97	6.400,97	
13 -	81.055,14	130.017		90.562	220.578,81	110.791,92	-19.224,89	-109.786,89	32.446,00
15 -	5.502.986,55	4.998.852		469.714	5.468.566,00	3.735.443,00	-1.263.409,00	-1.733.123,00	435.977,00
16 -	5.194,20	6.421			6.421,38	4.876,22	-1.545,16	-1.545,16	
17 =	5.816.971,02	5.378.913		560.276	5.939.189,09	4.044.357,17	-1.334.555,92	-1.894.831,92	468.423,00
18 =	2.692.102,14	2.295.061		560.276	2.855.337,09	901.617,42	-1.393.443,67	-1.953.719,67	468.423,00
22 =	2.692.102,14	2.295.061		560.276	2.855.337,09	901.617,42	-1.393.443,67	-1.953.719,67	468.423,00
26 =	2.692.102,14	2.295.061		560.276	2.855.337,09	901.617,42	-1.393.443,67	-1.953.719,67	468.423,00
28 -	13.501,13	13.862			13.861,67	12.501,53	-1.360,14	-1.360,14	
29 =	2.705.603,27	2.308.923		560.276	2.869.198,76	914.118,95	-1.394.803,81	-1.955.079,81	468.423,00

Jahresrechnung 2015


1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.083.852			-3.083.852,00	-3.083.851,68	0,32	0,32	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen					-43.397,56	-43.397,56	-43.397,56	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.083.852			-3.083.852,00	-3.127.249,24	-43.397,24	-43.397,24	
10	-	Personalauszahlungen	161.872			161.872,00	118.635,36	-43.236,64	-43.236,64	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	130.000		90.562	220.562,00	94.284,44	-35.715,56	-126.277,56	32.446,00
14	-	Transferauszahlungen	4.998.852		469.714	5.468.566,00	5.058.216,06	59.364,06	-410.349,94	435.977,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	403,60				38,75	38,75	38,75	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.290.724		560.276	5.851.000,00	5.271.174,61	-19.549,39	-579.825,39	468.423,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.647.350,60		560.276	2.767.148,00	2.143.925,37	-62.946,63	-623.222,63	468.423,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	511.292			511.292,00	511.291,88	-0,12	-0,12	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	511.292			511.292,00	511.291,88	-0,12	-0,12	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	511.292			511.292,00	511.291,88	-0,12	-0,12	

Jahresrechnung 2015 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 1.12.02 ÖPNV										
verantwortlich: Dezernat IV										
										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
	5610020 Kauf Anteile RVK (Regionalverkehr Köln)									
10	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen		511.292			511.292,00	511.291,88	-0,12	-0,12	
13	= Summe Auszahlungen		511.292			511.292,00	511.291,88	-0,12	-0,12	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		511.292			511.292,00	511.291,88	-0,12	-0,12	

Jahresrechnung 2015

1.13 Natur- und Landschaftspflege

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



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.000			-73.000,00	-41.493,54	31.506,46	31.506,46	
3 +	Sonstige Transfererträge	-20,50			-250,00		250,00	250,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.465,10	-13.750		-13.750,00	-18.735,00	-4.985,00	-4.985,00	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-627.885,36	-568.000		-568.000,00	-620.983,93	-52.983,93	-52.983,93	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.045,43	-2.700		-2.700,00	-11.231,93	-8.531,93	-8.531,93	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-35.227,69	-23.000		-23.000,00	-61.015,19	-38.015,19	-38.015,19	
10 =	Ordentliche Erträge	-722.165,58	-680.700		-680.700,00	-753.459,59	-72.759,59	-72.759,59	
11 -	Personalaufwendungen	799.009,38	810.458		810.458,36	772.286,63	-38.171,73	-38.171,73	
12 -	Versorgungsaufwendungen	138.519,63	104.598		104.597,92	121.152,29	16.554,37	16.554,37	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.725,70	487.677	14.866	502.543,46	344.261,74	-143.415,72	-158.281,72	47.235,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	7.993,00	9.027		9.027,00	12.802,71	3.775,71	3.775,71	
15 -	Transferaufwendungen	25.267,44	22.500		22.500,00	27.218,90	4.718,90	4.718,90	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	145.704,06	213.779		213.778,97	190.201,82	-23.577,15	-23.577,15	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.429.219,21	1.648.040	14.866	1.662.905,71	1.467.924,09	-180.115,62	-194.981,62	47.235,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	707.053,63	967.340	14.866	982.205,71	714.464,50	-252.875,21	-267.741,21	47.235,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	707.053,63	967.340	14.866	982.205,71	714.464,50	-252.875,21	-267.741,21	47.235,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	707.053,63	967.340	14.866	982.205,71	714.464,50	-252.875,21	-267.741,21	47.235,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.238,10	67.377		67.376,84	60.506,02	-6.870,82	-6.870,82	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	772.291,73	1.034.717	14.866	1.049.582,55	774.970,52	-259.746,03	-274.612,03	47.235,00


Jahresrechnung 2015

1.13 Natur- und Landschaftspflege



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

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-32.494,46	-73.000		-73.000,00	-41.896,49	31.103,51	31.103,51	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-20,50	-250		-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.095,10	-13.750		-13.750,00	-18.905,00	-5.155,00	-5.155,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-627.026,63	-568.000		-568.000,00	-619.953,37	-51.953,37	-51.953,37	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-909,50	-2.700		-2.700,00	-843,00	1.857,00	1.857,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-19.379,87	-23.000		-23.000,00	-138.726,13	-115.726,13	-115.726,13	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-695.926,06	-680.700		-680.700,00	-820.323,99	-139.623,99	-139.623,99	
10	-	Personalauszahlungen	635.518,38	580.921		580.921,00	576.260,35	-4.660,65	-4.660,65	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	285.267,62	487.550		502.416,00	355.447,43	-132.102,57	-146.968,57	47.235,00
14	-	Transferauszahlungen	25.267,44	22.500		22.500,00	12.500,00	-10.000,00	-10.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	116.950,05	175.195		175.195,00	100.536,74	-74.658,26	-74.658,26	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.063.003,49	1.266.166		1.281.032,00	1.044.744,52	-221.421,48	-236.287,48	47.235,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	367.077,43	585.466		600.332,00	224.420,53	-361.045,47	-375.911,47	47.235,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-17.706,75	-17.706,75	-17.706,75	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-655,00				-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-655,00				-26.306,75	-26.306,75	-26.306,75	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	21.046,78	80.000		80.000,00	26.908,32	-53.091,68	-53.091,68	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.512,71	5.000		5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	60.559,49	85.000		85.000,00	26.908,32	-58.091,68	-58.091,68	

Jahresrechnung 2015										
1.13 Natur- und Landschaftspflege										
verantwortlich: Dez. I, Dez. II, Dez. IV										
										
Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ . Auszahlung)	59.904,49	85.000		85.000,00	601,57	-84.398,43	-84.398,43	

Jahresrechnung 2015

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dez. II, Dez. IV



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.000			-73.000,00	-41.493,54	31.506,46	31.506,46	
3 +	Sonstige Transfererträge	-20,50			-250,00		250,00	250,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.465,10			-13.750,00	-18.735,00	-4.985,00	-4.985,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.863,79			-2.700,00	-10.989,46	-8.289,46	-8.289,46	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-34.821,98			-23.000,00	-59.759,50	-36.759,50	-36.759,50	
10 =	Ordentliche Erträge	-93.692,87			-112.700,00	-130.977,50	-18.277,50	-18.277,50	
11 -	Personalaufwendungen	640.011,66	653.241		653.240,60	666.601,39	13.360,79	13.360,79	
12 -	Versorgungsaufwendungen	135.926,25	102.640		102.639,52	118.471,43	15.831,91	15.831,91	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.197,77	303.659	3.927	307.586,29	167.790,64	-135.888,65	-139.795,65	7.796,00
15 -	Transferaufwendungen	25.267,44	22.500		22.500,00	27.218,90	4.718,90	4.718,90	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.090,54	188.819		188.819,06	165.495,08	-23.323,98	-23.323,98	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.054.493,66	1.270.858	3.927	1.274.785,47	1.145.577,44	-125.281,03	-129.208,03	7.796,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	960.800,79	1.158.158	3.927	1.162.085,47	1.014.599,94	-143.558,53	-147.485,53	7.796,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	960.800,79	1.158.158	3.927	1.162.085,47	1.014.599,94	-143.558,53	-147.485,53	7.796,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	960.800,79	1.158.158	3.927	1.162.085,47	1.014.599,94	-143.558,53	-147.485,53	7.796,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.586,43	55.515		55.515,24	50.747,71	-4.767,53	-4.767,53	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.014.387,22	1.213.674	3.927	1.217.600,71	1.065.347,65	-148.326,06	-152.253,06	7.796,00

Jahresrechnung 2015

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft



verantwortlich: Dez. II, Dez. IV

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-32.494,46	-73.000		-73.000,00	-41.896,49	31.103,51	31.103,51	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-20,50	-250		-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.095,10	-13.750		-13.750,00	-18.905,00	-5.155,00	-5.155,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-909,50	-2.700		-2.700,00	-843,00	1.857,00	1.857,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-17.363,00	-23.000		-23.000,00	-136.634,97	-113.634,97	-113.634,97	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-66.882,56	-112.700		-112.700,00	-198.279,46	-85.579,46	-85.579,46	
10	-	Personalauszahlungen	479.585,64	459.406		459.406,00	475.089,22	15.683,22	15.683,22	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	124.365,30	303.550		307.477,00	154.344,21	-149.205,79	-153.132,79	7.796,00
14	-	Transferauszahlungen	25.267,44	22.500		22.500,00	12.500,00	-10.000,00	-10.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	101.231,64	160.200		160.200,00	84.274,39	-75.925,61	-75.925,61	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	730.450,02	945.656		949.583,00	726.207,82	-219.448,18	-223.375,18	7.796,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	663.567,46	832.956		836.883,00	527.928,36	-305.027,64	-308.954,64	7.796,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen					-17.706,75	-17.706,75	-17.706,75	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)					-17.706,75	-17.706,75	-17.706,75	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	4.721,74	55.000		55.000,00	25.295,35	-29.704,65	-29.704,65	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.721,74	55.000		55.000,00	25.295,35	-29.704,65	-29.704,65	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	4.721,74	55.000		55.000,00	7.588,60	-47.411,40	-47.411,40	

Jahresrechnung 2015

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-568.000			-568.000,00	-620.983,93	-52.983,93	-52.983,93	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-181,64				-242,47	-242,47	-242,47	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-405,71				-1.255,69	-1.255,69	-1.255,69	
10 =	Ordentliche Erträge	-628.472,71	-568.000		-568.000,00	-622.482,09	-54.482,09	-54.482,09	
11 -	Personalaufwendungen	158.997,72	157.218		157.217,76	105.685,24	-51.532,52	-51.532,52	
12 -	Versorgungsaufwendungen	2.593,38	1.958		1.958,40	2.680,86	722,46	722,46	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.527,93	184.018		194.957,17	176.471,10	-7.547,07	-18.486,07	39.439,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	7.993,00	9.027		9.027,00	12.802,71	3.775,71	3.775,71	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.613,52	24.960		24.959,91	24.706,74	-253,17	-253,17	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	374.725,55	377.181		388.120,24	322.346,65	-54.834,59	-65.773,59	39.439,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-253.747,16	-190.819		-179.879,76	-300.135,44	-109.316,68	-120.255,68	39.439,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-253.747,16	-190.819		-179.879,76	-300.135,44	-109.316,68	-120.255,68	39.439,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-253.747,16	-190.819		-179.879,76	-300.135,44	-109.316,68	-120.255,68	39.439,00
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.651,67	11.862		11.861,60	9.758,31	-2.103,29	-2.103,29	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-242.095,49	-178.957		-168.018,16	-290.377,13	-111.419,97	-122.358,97	39.439,00

Jahresrechnung 2015

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-627.026,63	-568.000		-568.000,00	-619.953,37	-51.953,37	-51.953,37	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.016,87				-2.091,16	-2.091,16	-2.091,16	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-629.043,50	-568.000		-568.000,00	-622.044,53	-54.044,53	-54.044,53	
10	-	Personalauszahlungen	155.932,74	121.515		121.515,00	101.171,13	-20.343,87	-20.343,87	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	160.902,32	184.000	10.939	194.939,00	201.103,22	17.103,22	6.164,22	39.439,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	15.718,41	14.995		14.995,00	16.262,35	1.267,35	1.267,35	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	332.553,47	320.510	10.939	331.449,00	318.536,70	-1.973,30	-12.912,30	39.439,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-296.490,03	-247.490	10.939	-236.551,00	-303.507,83	-56.017,83	-66.956,83	39.439,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-655,00				-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-655,00				-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	16.325,04	25.000		25.000,00	1.612,97	-23.387,03	-23.387,03	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.512,71	5.000		5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	55.837,75	30.000		30.000,00	1.612,97	-28.387,03	-28.387,03	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	55.182,75	30.000		30.000,00	-6.987,03	-36.987,03	-36.987,03	

Jahresrechnung 2015

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +		-80.000			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4 +	-224.040,00	-165.500			-165.500,00	-241.035,18	-75.535,18	-75.535,18	
6 +	-260.270,03	-331.876			-331.875,68	-278.189,43	53.686,25	53.686,25	
7 +	-79.393,91	-21.250			-21.250,00	-203.395,13	-182.145,13	-182.145,13	
10 =	-563.703,94	-598.626			-598.625,68	-722.619,74	-123.994,06	-123.994,06	
11 -	2.024.200,72	2.074.961			2.074.960,71	2.365.105,88	290.145,17	290.145,17	
12 -	393.261,57	302.896			302.896,08	402.317,88	99.421,80	99.421,80	
13 -	11.114,27	117.680			117.680,13	6.329,17	-111.350,96	-111.350,96	
14 -	1.215,00	2.535			2.534,50	1.213,00	-1.321,50	-1.321,50	
16 -	478.720,22	388.526			388.526,11	388.112,50	-413,61	-413,61	10.558,00
17 =	2.908.511,78	2.886.598			2.886.597,53	3.163.078,43	276.480,90	276.480,90	10.558,00
18 =	2.344.807,84	2.287.972			2.287.971,85	2.440.458,69	152.486,84	152.486,84	10.558,00
22 =	2.344.807,84	2.287.972			2.287.971,85	2.440.458,69	152.486,84	152.486,84	10.558,00
26 =	2.344.807,84	2.287.972			2.287.971,85	2.440.458,69	152.486,84	152.486,84	10.558,00
27 +	-13.218,11	-15.892			-15.891,86	-10.411,10	5.480,76	5.480,76	
28 -	217.367,32	214.242			214.242,31	171.970,51	-42.271,80	-42.271,80	
29 =	2.548.957,05	2.486.322			2.486.322,30	2.602.018,10	115.695,80	115.695,80	10.558,00

Jahresrechnung 2015

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+		-80.000			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+	-221.416,40	-165.500			-165.500,00	-238.422,40	-72.922,40	-72.922,40	
6	+	-223.405,06	-327.980			-327.980,00	-227.532,77	100.447,23	100.447,23	
7	+	-8.600,05	-21.250			-21.250,00	-8.000,00	13.250,00	13.250,00	
9	=	-453.421,51	-594.730			-594.730,00	-473.955,17	120.774,83	120.774,83	
10	-	1.552.348,88	1.471.168			1.471.168,00	1.685.294,76	214.126,76	214.126,76	
12	-	10.740,60	117.660			117.660,00	6.306,43	-111.353,57	-111.353,57	
15	-	280.746,75	313.858			313.858,00	233.014,31	-80.843,69	-80.843,69	10.558,00
16	=	1.843.836,23	1.902.686			1.902.686,00	1.924.615,50	21.929,50	21.929,50	10.558,00
17	=	1.390.414,72	1.307.956			1.307.956,00	1.450.660,33	142.704,33	142.704,33	10.558,00

Jahresrechnung 2015

1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen



verantwortlich: Dezernat II

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-80.000			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+		-165.500			-165.500,00	-241.035,18	-75.535,18	-75.535,18	
6	+		-331.876			-331.875,68	-278.189,43	53.686,25	53.686,25	
7	+		-21.250			-21.250,00	-203.395,13	-182.145,13	-182.145,13	
10	=		-598.626			-598.625,68	-722.619,74	-123.994,06	-123.994,06	
11	-		2.024.200,72			2.074.960,71	2.365.105,88	290.145,17	290.145,17	
12	-		393.261,57			302.896,08	402.317,88	99.421,80	99.421,80	
13	-		11.114,27			117.680,13	6.329,17	-111.350,96	-111.350,96	
14	-		1.215,00			2.534,50	1.213,00	-1.321,50	-1.321,50	
16	-		478.720,22			388.526,11	388.112,50	-413,61	-413,61	10.558,00
17	=		2.908.511,78			2.886.597,53	3.163.078,43	276.480,90	276.480,90	10.558,00
18	=		2.344.807,84			2.287.971,85	2.440.458,69	152.486,84	152.486,84	10.558,00
22	=		2.344.807,84			2.287.971,85	2.440.458,69	152.486,84	152.486,84	10.558,00
26	=		2.344.807,84			2.287.971,85	2.440.458,69	152.486,84	152.486,84	10.558,00
27	+		-13.218,11			-15.891,86	-10.411,10	5.480,76	5.480,76	
28	-		217.367,32			214.242,31	171.970,51	-42.271,80	-42.271,80	
29	=		2.548.957,05			2.486.322,30	2.602.018,10	115.695,80	115.695,80	10.558,00

Jahresrechnung 2015

1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen



verantwortlich: Dezernat II

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+		-80.000			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+	-221.416,40	-165.500			-165.500,00	-238.422,40	-72.922,40	-72.922,40	
6	+	-223.405,06	-327.980			-327.980,00	-227.532,77	100.447,23	100.447,23	
7	+	-8.600,05	-21.250			-21.250,00	-8.000,00	13.250,00	13.250,00	
9	=	-453.421,51	-594.730			-594.730,00	-473.955,17	120.774,83	120.774,83	
10	-	1.552.348,88	1.471.168			1.471.168,00	1.685.294,76	214.126,76	214.126,76	
12	-	10.740,60	117.660			117.660,00	6.306,43	-111.353,57	-111.353,57	
15	-	280.746,75	313.858			313.858,00	233.014,31	-80.843,69	-80.843,69	10.558,00
16	=	1.843.836,23	1.902.686			1.902.686,00	1.924.615,50	21.929,50	21.929,50	10.558,00
17	=	1.390.414,72	1.307.956			1.307.956,00	1.450.660,33	142.704,33	142.704,33	10.558,00

Jahresrechnung 2015

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.900			-4.900,00	-17.310,39	-12.410,39	-12.410,39	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-87.910			-87.909,92	-96.613,88	-8.703,96	-8.703,96	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge					-55.762,90	-55.762,90	-55.762,90	
10 =	Ordentliche Erträge	-92.810			-92.809,92	-169.687,17	-76.877,25	-76.877,25	
11 -	Personalaufwendungen	745.161			745.160,80	805.210,40	60.049,60	60.049,60	
12 -	Versorgungsaufwendungen	77.600			77.600,00	125.874,68	48.274,68	48.274,68	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.597			197.597,32	77.916,15	-119.681,17	-119.681,17	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	529			528,60		-528,60	-528,60	
15 -	Transferaufwendungen	243.408			243.408,00	267.889,52	24.481,52	24.481,52	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	253.340			253.340,27	202.096,78	-51.243,49	-51.243,49	4.478,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.517.635			1.517.634,99	1.478.987,53	-38.647,46	-38.647,46	4.478,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.238.528,89			1.424.825,07	1.309.300,36	-115.524,71	-115.524,71	4.478,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.238.528,89			1.424.825,07	1.309.300,36	-115.524,71	-115.524,71	4.478,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.238.528,89			1.424.825,07	1.309.300,36	-115.524,71	-115.524,71	4.478,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-31.564			-31.563,87	-24.423,46	7.140,41	7.140,41	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82.020			82.019,73	75.699,28	-6.320,45	-6.320,45	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.292.744,60			1.475.280,93	1.360.576,18	-114.704,75	-114.704,75	4.478,00

Jahresrechnung 2015

1.15 Wirtschaft und Tourismus



verantwortlich: Kreisdirektor

		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	-1.650,00	-4.900			-4.900,00	-7.437,19	-2.537,19	-2.537,19	
6	+	-87.002,51	-32.800			-32.800,00	-37.432,00	-4.632,00	-4.632,00	
9	=	-88.652,51	-37.700			-37.700,00	-44.869,19	-7.169,19	-7.169,19	
10	-	590.273,83	486.743			486.743,00	541.988,69	55.245,69	55.245,69	
12	-	-8.192,62	110.500			110.500,00	64.453,88	-46.046,12	-46.046,12	
14	-	267.212,00	243.408			243.408,00	264.039,87	20.631,87	20.631,87	
15	-	126.677,81	196.590			196.590,00	147.466,34	-49.123,66	-49.123,66	4.478,00
16	=	975.971,02	1.037.241			1.037.241,00	1.017.948,78	-19.292,22	-19.292,22	4.478,00
17	=	887.318,51	999.541			999.541,00	973.079,59	-26.461,41	-26.461,41	4.478,00

Jahresrechnung 2015

1.15 Wirtschaft und Tourismus 1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.900			-4.900,00	-17.310,39	-12.410,39	-12.410,39	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.210			-57.209,92	-65.299,05	-8.089,13	-8.089,13	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-18.603,55				-52.459,72	-52.459,72	-52.459,72	
10 =	Ordentliche Erträge	-62.110			-62.109,92	-135.069,16	-72.959,24	-72.959,24	
11 -	Personalaufwendungen	528.033			528.032,52	582.919,19	54.886,67	54.886,67	
12 -	Versorgungsaufwendungen	72.025			72.024,92	118.362,13	46.337,21	46.337,21	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.706,27			150.097,32	77.556,15	-72.541,17	-72.541,17	
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	529			528,60	-528,60	-528,60	-528,60	
15 -	Transferaufwendungen	2.500,00			2.500,00	27.500,00	25.000,00	25.000,00	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	148.250,59			212.920,27	159.883,73	-53.036,54	-53.036,54	4.478,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	966.104			966.103,63	966.221,20	117,57	117,57	4.478,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	794.809,45			903.993,71	831.152,04	-72.841,67	-72.841,67	4.478,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	794.809,45			903.993,71	831.152,04	-72.841,67	-72.841,67	4.478,00
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	794.809,45			903.993,71	831.152,04	-72.841,67	-72.841,67	4.478,00
27 +	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-43.208,42			-55.705,94	-44.553,17	11.152,77	11.152,77	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.212,25			70.519,15	64.264,31	-6.254,84	-6.254,84	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	816.813,28			918.806,92	850.863,18	-67.943,74	-67.943,74	4.478,00

Jahresrechnung 2015

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
2	+	-1.650,00	-4.900			-4.900,00	-7.437,19	-2.537,19	-2.537,19	
6	+	-56.325,51	-2.100			-2.100,00	-6.755,00	-4.655,00	-4.655,00	
9	=	-57.975,51	-7.000			-7.000,00	-14.192,19	-7.192,19	-7.192,19	
10	-	394.506,76	320.265			320.265,00	331.835,46	11.570,46	11.570,46	
12	-	-8.192,62	110.500			110.500,00	64.453,88	-46.046,12	-46.046,12	
14	-	27.500,00	2.500			2.500,00	27.500,00	25.000,00	25.000,00	
15	-	113.031,99	166.170			166.170,00	115.939,22	-50.230,78	-50.230,78	4.478,00
16	=	526.846,13	599.435			599.435,00	539.728,56	-59.706,44	-59.706,44	4.478,00
17	=	468.870,62	592.435			592.435,00	525.536,37	-66.898,63	-66.898,63	4.478,00

Jahresrechnung 2015

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6 +	Kostenerrstattungen und Kostenumlagen	-31.194,10	-30.700		-30.700,00	-31.314,83	-614,83	-614,83	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-1.154,98				-3.303,18	-3.303,18	-3.303,18	
10 =	Ordentliche Erträge	-32.349,08	-30.700		-30.700,00	-34.618,01	-3.918,01	-3.918,01	
11 -	Personalaufwendungen	204.578,25	217.128		217.128,28	222.291,21	5.162,93	5.162,93	
12 -	Versorgungsaufwendungen	7.496,98	5.575		5.575,08	7.512,55	1.937,47	1.937,47	
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		47.500		47.500,00	360,00	-47.140,00	-47.140,00	
15 -	Transferaufwendungen	239.712,00	240.908		240.908,00	240.389,52	-518,48	-518,48	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.281,29	40.420		40.420,00	42.213,05	1.793,05	1.793,05	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	476.068,52	551.531		551.531,36	512.766,33	-38.765,03	-38.765,03	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	443.719,44	520.831		520.831,36	478.148,32	-42.683,04	-42.683,04	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	443.719,44	520.831		520.831,36	478.148,32	-42.683,04	-42.683,04	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	443.719,44	520.831		520.831,36	478.148,32	-42.683,04	-42.683,04	
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.211,88	35.643		35.642,65	31.564,68	-4.077,97	-4.077,97	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	475.931,32	556.474		556.474,01	509.713,00	-46.761,01	-46.761,01	

Jahresrechnung 2015

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-30.677,00	-30.700			-30.700,00	-30.677,00	23,00	23,00	
9	=	-30.677,00	-30.700			-30.700,00	-30.677,00	23,00	23,00	
10	-	195.767,07	166.478			166.478,00	210.153,23	43.675,23	43.675,23	
14	-	239.712,00	240.908			240.908,00	236.539,87	-4.368,13	-4.368,13	
15	-	13.645,82	30.420			30.420,00	31.527,12	1.107,12	1.107,12	
16	=	449.124,89	437.806			437.806,00	478.220,22	40.414,22	40.414,22	
17	=	418.447,89	407.106			407.106,00	447.543,22	40.437,22	40.437,22	

Jahresrechnung 2015

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-219.087.133,00	-223.412.949		-223.412.949,00	-223.599.930,14	-186.981,14	-186.981,14	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-83.060,18				-113.728,98	-113.728,98	-113.728,98	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.022.419,09	-6.475		-6.475,00	-417.776,60	-411.301,60	-411.301,60	
10	=	Ordentliche Erträge	-220.192.612,27	-223.419.424		-223.419.424,00	-224.131.435,72	-712.011,72	-712.011,72	
11	-	Personalaufwendungen	87.910,57							
12	-	Versorgungsaufwendungen	24.918,05				34.118,70	34.118,70	34.118,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.250.000		1.250.000,00		-1.250.000,00	-1.250.000,00	
15	-	Transferaufwendungen	60.156.524,09	58.951.886		58.951.886,00	60.217.506,28	1.265.620,28	1.265.620,28	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.711.588,52	589.510		589.510,00	1.085.011,54	495.501,54	495.501,54	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	61.980.941,23	60.791.396		60.791.396,00	61.336.636,52	545.240,52	545.240,52	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-158.211.671,04	-162.628.028		-162.628.028,00	-162.794.799,20	-166.771,20	-166.771,20	
19	+	Finanzerträge	-459.142,22	-786.000		-786.000,00	-703.408,49	82.591,51	82.591,51	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.593.024,57	3.049.255		3.049.255,00	2.567.815,83	-481.439,17	-481.439,17	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.133.882,35	2.263.255		2.263.255,00	1.864.407,34	-398.847,66	-398.847,66	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-156.077.788,69	-160.364.773		-160.364.773,00	-160.930.391,86	-565.618,86	-565.618,86	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-156.077.788,69	-160.364.773		-160.364.773,00	-160.930.391,86	-565.618,86	-565.618,86	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-156.077.788,69	-160.364.773		-160.364.773,00	-160.930.391,86	-565.618,86	-565.618,86	

Jahresrechnung 2015

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.837,96					-27,24	-27,24	-27,24	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-222.979.586			-222.979.586,00	-223.119.967,09	-140.381,09	-140.381,09	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.475			-6.475,00	998.402,61	1.004.877,61	1.004.877,61	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-454.885,11	-786.000		-786.000,00	-420.940,52	365.059,48	365.059,48	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-220.746.636,67	-223.772.061		-223.772.061,00	-222.542.532,24	1.229.528,76	1.229.528,76	
10	-	Personalauszahlungen	-169.864,84				66.645,94	66.645,94	66.645,94	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.581,89	1.250.000		1.250.000,00	2.806,17	-1.247.193,83	-1.247.193,83	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.593.024,57	3.049.255		3.049.255,00	2.361.216,83	-688.038,17	-688.038,17	
14	-	Transferauszahlungen	60.156.524,09	58.951.886		58.951.886,00	60.217.506,28	1.265.620,28	1.265.620,28	
15	-	Sonstige Auszahlungen	119.905,23				1.061.810,16	1.061.810,16	1.061.810,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.702.170,94	63.251.141		63.251.141,00	63.709.985,38	458.844,38	458.844,38	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-158.044.465,73	-160.520.920		-160.520.920,00	-158.832.546,86	1.688.373,14	1.688.373,14	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-941.003,18	-970.596		-970.596,00	-978.808,84	-8.212,84	-8.212,84	
3	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-1.000.000,00				-3.700.000,00	-3.700.000,00	-3.700.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.941.003,18	-970.596		-970.596,00	-4.678.808,84	-3.708.212,84	-3.708.212,84	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	5.450.000,00	5.967.668		5.967.668,00	12.390.237,70	6.422.569,70	6.422.569,70	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	5.450.000,00	5.967.668		5.967.668,00	12.390.237,70	6.422.569,70	6.422.569,70	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	3.508.996,82	4.997.072		4.997.072,00	7.711.428,86	2.714.356,86	2.714.356,86	

Jahresrechnung 2015

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist- Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-218.597.157,00	-222.979.586		-222.979.586,00	-223.192.446,14	-212.860,14	-212.860,14	
10	=	Ordentliche Erträge	-218.597.157,00	-222.979.586		-222.979.586,00	-223.192.446,14	-212.860,14	-212.860,14	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.250.000		1.250.000,00		-1.250.000,00	-1.250.000,00	
15	-	Transferaufwendungen	60.156.524,09	58.951.886		58.951.886,00	60.217.506,28	1.265.620,28	1.265.620,28	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	941.630,00				492.342,58	492.342,58	492.342,58	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	61.098.154,09	60.201.886		60.201.886,00	60.709.848,86	507.962,86	507.962,86	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-157.499.002,91	-162.777.700		-162.777.700,00	-162.482.597,28	295.102,72	295.102,72	
19	+	Finanzerträge	20,54	-356.000		-356.000,00	-118.785,78	237.214,22	237.214,22	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	20,54	-356.000		-356.000,00	-118.785,78	237.214,22	237.214,22	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-157.498.982,37	-163.133.700		-163.133.700,00	-162.601.383,06	532.316,94	532.316,94	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-157.498.982,37	-163.133.700		-163.133.700,00	-162.601.383,06	532.316,94	532.316,94	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-157.498.982,37	-163.133.700		-163.133.700,00	-162.601.383,06	532.316,94	532.316,94	

Jahresrechnung 2015

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
1	-2.837,96					-27,24	-27,24	-27,24	
2	-218.582.481,00	-222.979.586			-222.979.586,00	-223.119.967,09	-140.381,09	-140.381,09	
8		-356.000			-356.000,00		356.000,00	356.000,00	
9	-218.585.318,96	-223.335.586			-223.335.586,00	-223.119.994,33	215.591,67	215.591,67	
12		1.250.000			1.250.000,00		-1.250.000,00	-1.250.000,00	
14	60.156.524,09	58.951.886			58.951.886,00	60.217.506,28	1.265.620,28	1.265.620,28	
15						941.630,00	941.630,00	941.630,00	
16	60.156.524,09	60.201.886			60.201.886,00	61.159.136,28	957.250,28	957.250,28	
17	-158.428.794,87	-163.133.700			-163.133.700,00	-161.960.858,05	1.172.841,95	1.172.841,95	
1									
6	-941.003,18	-970.596			-970.596,00	-978.808,84	-8.212,84	-8.212,84	
14	-941.003,18	-970.596			-970.596,00	-978.808,84	-8.212,84	-8.212,84	

Jahresrechnung 2015

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft
1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200000 Investitionspauschale									
1 +	-941.003,18	-970.596			-970.596,00	-978.808,84	-8.212,84	-8.212,84	
6 =	-941.003,18	-970.596			-970.596,00	-978.808,84	-8.212,84	-8.212,84	
14 =	-941.003,18	-970.596			-970.596,00	-978.808,84	-8.212,84	-8.212,84	

Jahresrechnung 2015

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Dezernat I

	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-433.363			-433.363,00	-407.484,00	25.879,00	25.879,00	
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-113.728,98	-113.728,98	-113.728,98	
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	-6.475			-6.475,00	-417.776,60	-411.301,60	-411.301,60	
10 =	Ordentliche Erträge	-439.838			-439.838,00	-938.989,58	-499.151,58	-499.151,58	
11 -	Personalaufwendungen	87.910,57							
12 -	Versorgungsaufwendungen	24.918,05				34.118,70	34.118,70	34.118,70	
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	769.958,52	589.510		589.510,00	592.668,96	3.158,96	3.158,96	
17 =	Ordentliche Aufwendungen	882.787,14	589.510		589.510,00	626.787,66	37.277,66	37.277,66	
18 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-712.668,13	149.672		149.672,00	-312.201,92	-461.873,92	-461.873,92	
19 +	Finanzerträge	-459.162,76	-430.000		-430.000,00	-584.622,71	-154.622,71	-154.622,71	
20 -	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.593.024,57	3.049.255		3.049.255,00	2.567.815,83	-481.439,17	-481.439,17	
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.133.861,81	2.619.255		2.619.255,00	1.983.193,12	-636.061,88	-636.061,88	
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.421.193,68	2.768.927		2.768.927,00	1.670.991,20	-1.097.935,80	-1.097.935,80	
26 =	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.421.193,68	2.768.927		2.768.927,00	1.670.991,20	-1.097.935,80	-1.097.935,80	
29 =	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.421.193,68	2.768.927		2.768.927,00	1.670.991,20	-1.097.935,80	-1.097.935,80	

Jahresrechnung 2015

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Dezernat I

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.706.432,60	-6.475		-6.475,00	998.402,61	1.004.877,61	1.004.877,61	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-454.885,11	-430.000		-430.000,00	-420.940,52	9.059,48	9.059,48	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.161.317,71	-436.475		-436.475,00	577.462,09	1.013.937,09	1.013.937,09	
10	-	Personalauszahlungen	-169.864,84				66.645,94	66.645,94	66.645,94	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.581,89				2.806,17	2.806,17	2.806,17	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.593.024,57	3.049,255		3.049,255,00	2.361.216,83	-688.038,17	-688.038,17	
15	-	Sonstige Auszahlungen	119.905,23				120.180,16	120.180,16	120.180,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.545.646,85	3.049,255		3.049,255,00	2.550.849,10	-498.405,90	-498.405,90	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	384.329,14	2.612,780		2.612,780,00	3.128.311,19	515.531,19	515.531,19	
3	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-1.000.000,00				-3.700.000,00	-3.700.000,00	-3.700.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.000.000,00				-3.700.000,00	-3.700.000,00	-3.700.000,00	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	5.450.000,00	5.967,668		5.967,668,00	12.390,237,70	6.422,569,70	6.422,569,70	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	5.450.000,00	5.967,668		5.967,668,00	12.390,237,70	6.422,569,70	6.422,569,70	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /- Auszahlung)	4.450.000,00	5.967,668		5.967,668,00	8.690,237,70	2.722,569,70	2.722,569,70	

Jahresrechnung 2015

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	zzgl. Nachtrag 2015	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2015	fortg. Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5206398 Kapitalstock Pensionsrückstellung									
3	+	-1.000.000,00					-3.700.000,00	-3.700.000,00	-3.700.000,00	
6	=	-1.000.000,00					-3.700.000,00	-3.700.000,00	-3.700.000,00	
10	-	5.000.000,00	5.967.668			5.967.668,00	12.390.237,70	6.422.569,70	6.422.569,70	
13	=	5.000.000,00	5.967.668			5.967.668,00	12.390.237,70	6.422.569,70	6.422.569,70	
14	=	4.000.000,00	5.967.668			5.967.668,00	8.690.237,70	2.722.569,70	2.722.569,70	

Oberbergischer Kreis



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Anhang

Erläuterungen zur Bilanz

Vorbemerkungen

Die Einbringung des Jahresabschlusses 2014 in den Kreistag erfolgte am 01.06.2015. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 30.06.2016 den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss zum 31.12.2014 festgestellt. Hinsichtlich der aufgeschobenen Prüfung (Stichwort Flüchtlingskrise) siehe die Ausführungen im Lagebericht. Gleichzeitig hat der Kreistag beschlossen, das positive Jahresergebnis 2014 der Ausgleichsrücklage zuzuführen. Die Kreistagsmitglieder erteilten dem Landrat Entlastung für den Jahresabschluss zum 31.12.2014.

Das Zahlenwerk zum Jahresabschluss 2015 wurde im Zeitraum von August bis September 2016 von der Kämmerei zusammengetragen. Anschließend wurde der Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 („Entwurf“) erarbeitet. Die Einbringung in den Kreistag erfolgt am 27.10.2016. Der Kreistag verweist üblicherweise den Jahresabschluss zur Prüfung an das Rechnungsprüfungsamt bzw. an den Rechnungsprüfungsausschuss des Oberbergischen Kreises. Der Kreistag wird nach Abschluss der Prüfung über die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts unterrichtet und hat daraufhin den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss festzustellen.

Jedem Jahresabschluss ist ein Anhang mit Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel beizufügen (vgl. § 53 Abs. 1 GemHVO). 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 damit 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 410 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 in Anlage 5 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 in Anlage 5 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.....	4
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	4
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	5
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5
1.3	Finanzanlagen.....	6
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen.....	6
1.3.2	Beteiligungen.....	7
1.3.3	Sondervermögen	8
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	8
1.3.5	Ausleihungen	9
2	Umlaufvermögen	10
2.1	Vorräte	10
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	10
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	10
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	11
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen.....	12
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	13
2.3	Liquide Mittel	14
3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	14
4	Eigenkapital.....	16
4.1	Allgemeine Rücklage.....	16
4.2	Ausgleichsrücklage	17
4.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	17
5	Sonderposten.....	18
5.1	Sonderposten für Zuwendungen	18
5.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	19
5.3	Sonstige Sonderposten.....	20
6	Rückstellungen.....	20
6.1	Pensionsrückstellungen	21
6.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	22
6.3	Instandhaltungsrückstellungen.....	23
6.4	Sonstige Rückstellungen.....	23
7	Verbindlichkeiten.....	24
7.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25
7.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	26
7.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.....	27
7.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28
7.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28
7.6	Sonstige Verbindlichkeiten	29
8	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	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. ADV-Software, die über die *civitec* zur Verfügung und über eine Umlage abgerechnet wird, ist in der Bilanz nicht aktiviert. Die Bilanzwerte sind unter der Anlagenklasse *012100 Lizenzen* und unter der Anlagenklasse *013100 DV-Software* aktiviert. Die Zugänge von rd. 449 T€ betreffen im Wesentlichen den Vermögenskauf von Lizenzen und Datenverarbeitungssoftware (insb. Rettungsdienst in 2015), die Abschreibungen für die vorhandenen Vermögensgegenstände belaufen sich auf rd. 306 T€.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	478.257,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	620.653,40 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. Unter der Anlagenklasse *021100 Grünflächen Grund/Boden* wurden unbebaute 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, etc. an kreiseigenen Schulen) sind unter der Anlagenklasse *021200 Grünflächen Aufbauten* bilanziert. Unter der Anlagenklasse *022100 Ackerland Grund/Boden* wurden (verpachtete) Ackerflächen erfasst.

Unter der Anlagenklasse *023100 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 *023200 Wald, Forsten Aufwuchs/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen* geführt, ebenso ist der Wert der kreiseigenen Forstschutzhütten hier aktiviert. Die Anlagenklasse *024100 Sonstige unbebaute Grundstücke* (z. B. Parkplatzflächen) fungiert als Sammelposten für sonstige unbebaute Grundstücke. Gegenüber dem Vorjahr kam es durch Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen sowie Grunderwerb (oder auch Veräußerungen) zu geringfügigen Wertveränderungen.

¹ Vgl. § 43 Abs. 1 GemHVO.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	17.197.631,65 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	17.206.071,97 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 *032100 Schulen Grund/Boden* wurden die Bodenwerte der Berufskollegs und der Förderschulen erfasst. Unter der *Anlagenklasse 033100 Wohnbauten Grund/Boden* sind die zugehörigen Bodenwerte erfasst. Unter der Anlagenklasse *034100 Sonstige dienstliche Gebäude Grund/Boden* werden die Bodenwerte der Verwaltungsgebäude und von Schloss Homburg bilanziert. Unter der Anlagenklasse *032200 Schulen - Gebäude* sind die Gebäudewerte der kreiseigenen Schulen bilanziert, die einen Großteil des Wertes abbilden. Unter der Anlagenklasse *033200 Wohnbauten, Gebäude* werden Wohngebäude bilanziert. Unter der Anlagenklasse *034200 Sonstige dienstliche Gebäude* werden die Verwaltungsgebäude (z. B. Kreishaus) sowie die historischen Gebäude wie Schloss Homburg bilanziert, die ebenfalls einen erheblichen Anteil am Gesamtwert der bebauten Grundstücke ausweisen. Die Bauten auf fremden Grund und Boden werden gesondert unter Punkt 1.2.4 ausgewiesen.

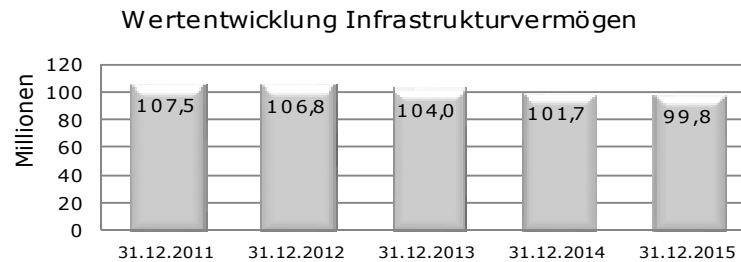
Auf dem Gelände von Schloss Homburg wurden in 2015 noch Maßnahmen durchgeführt, die im Zusammenhang mit dem Projekt zur Erweiterung und Standortsicherung standen. So wurden u. a. die Außenanlagen um das Betriebsgebäude hergestellt und eine Fluchttreppe für Veranstaltungen im unteren Zwinger errichtet, vgl. dazu auch die Ausführungen im Lagebericht, Abschnitt Investitionen. Die Zugänge (inkl. Umbuchung von AiB) belaufen sich auf rd. 0,56 Mio. €, die Abschreibungen für den Anlagenbestand belaufen sich auf rd. 3,37 Mio. €.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	122.718.138,16 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	119.909.128,16 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 Bilanzpos-

ten angesetzt. Der Straßenkörper wird als einheitliches Wirtschaftsgut bilanziert. Unter der Anlagenklasse *041100 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens* sind die Bodenwerte der kreiseigenen Straßen bilanziert. Unter der Anlagenklasse *045100 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. Durch diese Differenzierung können unterschiedliche Restnutzungsdauern berücksichtigt werden. In der Anlagenklasse *042100 Brücken und Tunnel* sind einzelne Straßenbauwerke abgebildet.



Im Berichtsjahr wurden Investitionskosten von rd. 1,65 Mio. € als Zugang auf vorhandene bzw. fertig gestellte Anlagengütern aktiviert. Zudem wurden Kosten aus Vorjahren in Höhe von rd. 0,49 Mio. €, die in der vorangegangenen Bilanz noch als *Anlage im Bau* bilanziert wurden, auf fertig gestellte Anlagen umgebucht. Daneben sind die planmäßigen Abschreibung von rd. 3,99 Mio. € für den Bilanzposten von besonderer Bedeutung. Es wurden Landeszuschüsse in Höhe von 0,69 Mio. € als Sonderposten passiviert. Seit der erstmaligen Bilanzierung im Rahmen der Eröffnungsbilanz (01.01.2009) hat sich der Wert des Infrastrukturvermögens um rd. 18,6 Mio. € (entspricht 16 %) reduziert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	101.676.797,26 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	99.833.922,79 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 *051100 Bauten auf fremden Grund und Boden* sind die Gebäudewerte bilanziert. Die Abschreibung dieses Postens erfolgt entsprechend der Restnutzungsdauer. Historische Zuwendungen für den Bau der kreiseigenen Rettungswachen sind als Sonderposten zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen passiviert. In 2015 wurde die neue Rettungswache Wipperfürth mit einem Betrag von 1,89 Mio. € aktiviert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.141.519,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	2.985.112,00 Euro

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Für die Kulturpflege bedeutsame Kunstgegenstände (z. B. Kunstsammlung, Sammlung Bömches, Bergische Uhren, Biedermeiermöbel, Musikinstrumente) sind unter der Anlagenklasse *061100 Kunstgegenstände* bilanziert, ebenso sonstige Kunstgegenstände, Ausstellungsgegenstände und andere bewegliche Kulturobjekte, die mit einem Erinnerungswert angesetzt sind. Dauerleihgaben sind nicht erfasst. Durch die anteilige Fremdfinanzierung der Objekte werden Sonderposten in entsprechender Höhe auf der Passivseite gebildet. Kunstgegenstände werden nicht abgeschrieben.

Im Berichtsjahr wurden zwei neue Kunstgegenstände (Sachschenkung) im Wert von rd. 21,7 T€ bilanziert.

Unter dem Posten Kulturdenkmäler sind solche Baudenkmäler wie die Ruine Eibach oder der historische Damm bei den sog. Fischteichen Kaltenbach mit einem Erinnerungswert angesetzt.²

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	4.077.146,45 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	4.098.855,95 Euro

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zu *Maschinen und technischen Anlagen* gehören Vermögensgegenstände, die unmittelbar dem betrieblichen Leistungsprozess dienen. Hierzu gehören Krananlagen, Produktionsanlagen, Hochöfen, Arbeitsbühnen, Transformatoren, Druckreglerstationen und ähnliches. Nur im Einzelfall sind der Anlagenklasse *072100 Technische Anlagen* Anlagengüter zugeordnet worden, beispielhaft sei hier die Übungsstrecke und Schlauchwaschanlage im Brandschutzzentrum genannt. Zu den *Fahrzeugen* (Anlagenklasse *075100*) gehören alle marktgängigen Fahrzeuge und die kommunalen Spezialfahrzeuge.

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 des Gesamtwertes entfällt auf den Bereich Rettungsdienst und Katastrophenschutz.

Der Anlagenzugang von Fahrzeugen von rd. 1,1 Mio. € betrifft fast ausschließlich den Bereich Rettungsdienst und Katastrophenschutz (Notarzteinsatzfahrzeuge und Rettungswagen für den Patiententransport, Iveco 3-Achs Hakengerät für Abrollbehälter), daneben gibt es Zugänge im Bereich Technische Anlagen (rd. 0,3 Mio. €). Die Abschreibungen für den gesamten Posten belaufen sich auf rd. 1,1 Mio. € im Berichtsjahr.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	4.007.561,74 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	4.358.765,49 Euro

² Vgl. § 55 Abs. 4 GemHVO.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen

Zu den *Betriebs- und Geschäftsausstattungen* gehören alle Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten, einschließlich der erforderlichen Werkzeuge, z. B. Beatmungsgeräte aus dem Bereich Rettungsdienst. Ab dem Berichtsjahr 2012 werden Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 410 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.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	5.044.830,97 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	5.670.391,26 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. 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.

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

Die Entwicklung der Anlagen im Bau für das Berichtsjahr wird auf der folgenden Seite tabellarisch dargestellt.

Bezeichnung	01.01.2015	Zugang AiB	Umbuchung	31.12.2015
Ausstattung Kreisleitstelle	325.749	0	-325.749	0
Baumaßnahmen Rettungswachen	100.864	0	-100.864	0
Bauwerk RW Nümbrecht	0	65.852	0	65.852
Bauwerk RW Reichshof-Sinspert	337.619	12.506	0	350.124
Bauwerk RW Wipperfürth	429.921	0	-429.921	0
Bauwerk Umbau K52 Weiersh.	7.050	0	0	7.050
Beschaffung Kfz f.d. RD	133.608	7.000	-133.608	7.000
Eigenfinanz. Straßenbaumaßn.	29.115	11.778	-29.115	11.778
Erneuerung K13 Neyetalsperre	4.860	0	-3.898	962
Erneuerung K30 Kreuzberg	0	7.081	0	7.081
Erneuerung K38 Loxsteeg-Fahn	0	5.748	0	5.748
Erneuerung K47 Bellingroth	0	1.773	0	1.773
Erneuerung K47 Bellingroth	0	10.812	0	10.812
Grundstück	212	0	0	212
Investition RW Nümbrecht	21.141	4.611	0	25.752
Investition RW Reichshof-Sinspert	173.239	475.184	0	648.423
Investition RW Wiehl	7.534	72.491	0	80.025
Investition RW Wipperfürth	213.423	0	-213.423	0
Kläreintr. für Straßenabwasser	0	3.000	0	3.000
Planung der Kreisstraßenprojekte	100.420	0	-67.487	32.933
Planung der Kreisstraßenprojekte	43.451	0	-15.135	28.315
Stützmauersanierung K48	0	18.611	0	18.611
Umbau Bushaltestellen Kreisstrassen	0	2.352	0	2.352
Umbau K17 Nümbrecht	10.978	0	0	10.978
Umbau K29/Unterommer	25.659	14.500	0	40.158
Umbau K5 Bevertalsperre	4.046	0	0	4.046
Umbau K52 Weiershagen	401.322	0	-401.322	0
Umbau K53 Wildberg	14.812	0	0	14.812
Umbau Knoten K1/K3	0	23.479	0	23.479
Verlängerung K28	27.800	8.800	0	36.600
Zentral. v. Verwaltungseinheiten	65.269	0	0	65.269
Summe AiB	2.478.089	745.576	-1.720.523	1.503.143

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 der Kommune / des Kreises wie ein verbundenes Unternehmen oder eine Beteiligung zu werten sind.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter der Bilanzposition *Anteile an verbundenen Unternehmen* werden beim *Oberbergischen Kreis* keine Beteiligungsgesellschaften bzw. deren Anteile ausgewiesen.

1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen an Unternehmen sind unter der Anlagenklasse *111100 Beteiligungen* bilanziert. Die Bilanzwerte zum Ende des Geschäftsjahres sind tabellarisch dargestellt, die Beträge sind auf volle Euro gerundet.

Klinikum Oberberg GmbH (47,85 %)	9.568.112 €
Bergischer Abfallwirtschaftsverband	7.667.000 €
Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH	7.272.194 €
Krankenhaus Gummersbach GmbH (6,27 %)	783.602 €
Oberbergische Aufbau GmbH	682.061 €
Krankenhaus Waldbröl GmbH (6,27 %)	550.825 €
Regionalverkehr Köln GmbH (Beteiligung ab 2015)	511.292 €
Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung	159.536 €
Gründer- u. TechnologieCentrum Gummersbach	157.181 €
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH	82.938 €
Radio Berg GmbH & Co. KG	32.211 €
Naturarena Bergisches Land GmbH	30.626 €
CVUA Rheinland	17.500 €
Das Bergische gGmbH	11.250 €
Zweckverband civitec	6.545 €
Steinmüller-Förderzentrum Gummersbach GmbH	5.893 €
Zweckverband Naturpark Bergisches Land	4.281 €
Zweckverband Kreissparkasse Köln	1 €
Summe Anlagenklasse Beteiligungen	27.543.048 €

Durch einstimmigen Beschluss ihrer Eigentümer hat die Oberbergische Verkehrsgesellschaft (kurz: OVAG) ihre gesellschaftsrechtliche Form geändert. Aus der Aktiengesellschaft wurde eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung. Dies war u. a. nach Maßgabe der EU-rechtlichen Bestimmungen notwendig, damit der Kreis als Aufgabenträger für den öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) einen neuen Verkehrsdienstevertrag mit der OVAG abschließen kann. Durch diesen neuen Vertrag sowie durch die Umwandlung der Gesellschaft in eine GmbH ist auch zukünftig gewährleistet, dass eine Direktvergabe von Verkehrsleistungen durch den Oberbergischen Kreis an die OVAG möglich ist und der Einfluss des Oberbergischen Kreises auf die Leistungen im ÖPNV erhalten bleibt. Um die Möglichkeit von Direktvergaben an die OVAG im Hinblick auf die Erfüllung der Kriterien des EU-Beihilferechts und des Vergaberechts zu eröffnen, war es notwendig, den Gesellschaftsvertrag und die Gesellschafterstruktur der Regionalverkehr Köln GmbH (RVK) zu ändern. Ehedem hat sich der Oberbergische Kreis mit 2,5 % (~ 511 T€) unmittelbar an der RVK beteiligt, vgl. dazu die Beschlüsse des Kreistages vom 03.04.2014, 11.12.2014 und 01.06.2015.

Die Trägeranteile am *Sparkassenzweckverband (Kreissparkasse Köln)* werden mit einem Erinnerungswert von 1 Euro bilanziert. Die Mitgliedschaft im sondergesetzlichen Wasserverband (*Aggerverband*) wird nicht bilanziert. 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 sog. Beteiligungsbericht gemäß § 117 GO aufstellen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	27.041.756,56 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	27.543.048,44 Euro

1.3.3 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. Gemäß § 26 Abs. 1 KrO NRW beschließt der Kreistag über die Errichtung von Eigenbetrieben. Gemäß Kreistagsbeschluss vom 04.07.2013 wurde die Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS) des Oberbergischen Kreises zum 01.01.2014 durch Ausgliederung von Vermögen und Schulden aus dem Haushalt des Oberbergischen Kreises in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung überführt. Der Saldo aus den übertragenen Vermögensgegenständen, Rechnungsabgrenzungsposten, Zuwendungen und Schulden zum 01.01.2014 ergibt die Eigenkapitalausstattung der Einrichtung. Sie beträgt 486.910 € und enthält auch das Stammkapital. Dazu korrespondiert der Ausweis von Sondervermögen in der Bilanz des Kreises. Der Oberbergische Kreis hat dazu einen sog. Ausgliederungsbericht erstellt und die für die Angemessenheit der Einbringung wesentlichen Umstände dargelegt.

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

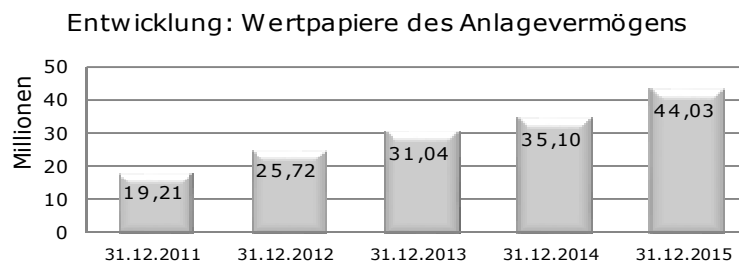
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Zu den *Wertpapieren* gehören u. a. Obligationen, Anleihen, Pfandbriefe oder börsennotierte Wertpapiere. Die ursprünglichen Erlöse aus dem Verkauf der RWE-Aktien wurden entsprechend einem Kreistagsbeschluss vom 15.03.2007 zur Bildung eines "Kapitalstocks Pensionsrücklage" angelegt. Dieser Kapitalstock besteht aus Wertpapieranlagen (aufgenommen bei der Kreissparkasse Köln)³ sowie Anlagen im Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (KVR) bei der Rheinischen Versorgungskasse (RVK). In den vergangenen Jahren erfolgten regelmäßig Zuführungen. Die Entwicklung des Postens Wertpapiere („Kapitalstock Pensionsrücklage“) wird tabellarisch dargestellt:

Wertpapiere	01.01.2015	Zugang	Abgang	31.12.2015
Pensionsrücklage (KSK)	14.820.000	9.132.000	-3.700.000	20.252.000
Versorgungsrücklage (RVK)	20.281.449	3.495.842	0	23.777.291
Summe	35.101.449	12.627.842	-3.700.000	44.029.291

³ Es handelt sich um sieben Anlagen mit Einzelsummen von 1,0 Mio. € bis 6,132 Mio. €, die Rückzahlungstermine liegen im Zeitraum 2016 bis 2030.

Der *Oberbergische Kreis* war bis Ende 2008 verpflichtet, eine sog. *Sonderrücklage für Pensionsrückstellungen* zu bilden. Dieser Verpflichtung wurde mit regelmäßigen Einzahlungen in die *Versorgungsrücklage* bei der RVK nachgekommen. Im Berichtsjahr erfolgte eine freiwillige Zuführung von 3,2 Mio. € sowie eine (nicht kassenwirksame) Aufstockung von Anteilen in Höhe von rd. 296 T€ aufgrund von Neuregelungen zur Versorgungslastenteilungen (Wechsel von Beamten von bzw. zu einem anderen Dienstherrn) und aufgrund der Zahlung eines Ausgleichsbetrages bei Umlageüberhang. Die Abwicklung und Berechnung der Abfindungssummen wird durch die Rheinische Versorgungskasse übernommen.



Der Wert der Anteile am *Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds* (KVR-Fonds) wird nachrichtlich mit rd. 25,988 Mio. € angegeben. In der Bilanz erfolgt wegen gesetzlicher Vorgaben (Stichwort Realisierungsgebot) keine Zuschreibung der Wertentwicklung, hier wird vielmehr „nur“ der Nominalwert der Anteile (23,777 Mio. €) berücksichtigt.

1.3.5 Ausleihungen

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

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 23.10.2014 die Unterstützung der Finanzierungsmaßnahmen am Standort Kreiskrankenhaus Waldbröl (insb. Einrichtung mit Betten und Patientenmöbel) beschlossen und gewährt dem Klinikum Oberberg ein rückzahlbares zweckbezogenes Investitionsdarlehen von 1.150.000 €. Dieses Darlehen hat der Oberbergische Kreis als Ausleihung (Bilanzkonto 132100) 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 Anfang November 2015 ausgezahlt. Entsprechend der Angaben in der NKF-Handreichung wurde das Darlehen abgezinst.⁴ In den Folgejahren ist der Zinsertrag entsprechend abzubilden.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	0,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	949.585,00 Euro

⁴ NKF-Handreichung, 6. Aufl., S. 2231ff.

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 Sachkonto *159100 Sonstige Vorräte* sind die klassischen Vorratsprodukte der Verwaltung (Locher, Papier, Leuchtstoffröhren, Toner, usw.) zu Marktpreisen bilanziert.

Die *Oberbergische Aufbau GmbH* ist als Treuhänder für den Kreis tätig. Die Bilanzposition *Vorräte* berücksichtigt erworbene Grundstücke (Gewerbegebiete, Erschließungsflächen), die von der Gesellschaft an Unternehmen zum Zweck der Ansiedlung veräußert werden, vgl. auch Ausführungen zur Bilanzposition *Liquide Mittel*.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.580.957,82 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.764.391,83 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 (z. B. Sachkonto 164020) 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 *2.2.1.3 Steuern* bzw. unter dem Sachkonto *163100 Steuerforderungen* sind die Forderungen im Zusammenhang mit der Jagdsteuer bilanziert. 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.⁵

⁵ Eine ausführliche Erklärung wurde im Jahresabschlussbericht 2014 abgedruckt..

Mit Verfügungen des Krisenstabes der Bezirksregierung Köln vom 11.09.2015 und 22.09.2015 wurde der Oberbergische Kreis im Wege der Amtshilfe verpflichtet, Notunterkünfte für Flüchtlinge mit rd. 400 Plätzen gesamt einzurichten und zu betreiben. Mit einer weiteren Verfügung vom 06.10.2015 wurde der Oberbergische Kreis verpflichtet, zusätzlich Notunterkunftsplätze für 500 Personen herzurichten. In den Verfügungen wurde eine Kostenerstattung durch das Land zugesichert. Der Oberbergische Kreis hat die Sachkosten monatlich zeitnah geltend gemacht. Zum Bilanzstichtag beliefen sich die Kosten auf 5,23 Mio. €. Von den geltend gemachten Forderungen hatte das Land lediglich einen Bruchteil erstattet. In der Bilanz wurden einmalig 5,06 Mio. € ausgewiesen. Entsprechend deutlich sind die Forderungen angestiegen.

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

Sofern an Versorgungslasten des *Oberbergischen Kreises* auch andere Dienstherren anteilig beteiligt sind (§ 107b BeamtVG), ergibt sich beim Wechsel eines Beamten gegenüber dem aufnehmenden Dienstherren eine Forderung, die hier bilanziert wird.⁶ 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. 5,1 Mio. € auf Gebühren aus dem Bereich Rettungsdienst⁷ sowie Erstattungsansprüchen von 4,77 Mio. € aufgrund von Dienstherrenwechsel (§ 107b BeamtVG).

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	10.645.857,88 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	14.867.787,63 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, Teilnehmerbei-

⁶ Vgl. Ausführungen im Abschnitt Pensionsrückstellungen, vgl. Bilanzsachkonto 165900 Forderungen aus Erstattungsansprüchen Pensionsrückstellungen.

⁷ Das „Gebührenaussfallrisiko“ im Bereich Rettungsdienst liegt bei unter einem Prozent. Die uneinbringlichen Forderungen werden bei der Nachkalkulation der Gebühren als betriebswirtschaftliche Kosten berücksichtigt.

träge zu Fortbildungsveranstaltungen oder noch nicht ausgeglichene Erlöse aus dem Verkauf topographischer Karten bilanziert.



Die Unterhaltsforderungen (UVG) werden entsprechend dem Bruttoprinzip ausgewiesen. Der Bruttobetrag von rd. 7,21 Mio. € wird als Forderung bilanziert. Unter Berücksichtigung des Kreisanteils und einer Rückgriffquote von rd. 25 Prozent wird der o. g. Bruttobetrag über eine Wertberichtigung von 5,41 Mio. € berichtigt. Die korrespondierenden Verbindlichkeiten gegenüber dem Land werden auf der Passivseite der Bilanz Verbindlichkeiten UVG abgebildet. Die übrigen Forderungen werden hier nicht näher erläutert.⁸

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	2.170.774,37 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	2.022.214,90 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

⁸ Vgl. Bilanzkonten 177901, 177904, 212600 und 375120.

die Beträge der debitorischen Kreditoren unter den sonstigen Vermögensgegenstände ausgewiesen.

Der Oberbergische Kreis hat den Betrieb der Erstaufnahmeeinrichtungen in Marienheide, Engelskirchen und Wiehl an das Deutsche Rote Kreuz übergeben. Die Aufgaben wurden in einem Betreuungsvertrag geregelt, vgl. KT-Beschluss vom 29.10.2015. Dazu gehört auch ein einmaliger Vorschuss von 200.000 € je Einrichtung.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	402.488,39 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.702.173,46 Euro

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. Auch Festgelder gehören zu den liquiden Mitteln, wenn sie jederzeit ggf. gegen Zinsabschläge verfügbar sind.⁹ Die auszuweisenden liquiden Mittel wurden stichtagsgenau von der Kasse erfasst. Insgesamt müssen alle Kassenbestände durch Tagesabschlüsse belegt werden, die durch die einzelnen Kontostände bzw. Kontoauszüge abgesichert werden. Zur Höhe der liquiden Mittel vergleiche auch die Ausführungen auf Seite 26.

Der Oberbergische Kreis hat in den 80iger Jahren rd. 2 Mio. DM an die Oberbergische Aufbau GmbH (OAG) gezahlt. Zum Stichtag 31.12.2015 wurde ein Treuhandvermögen von 2,29 Mio. € festgestellt. Davon werden 1,75 Mio. € als Grundstücke im Umlaufvermögen und 0,54 Mio. € unter der Bilanzposition liquide Mittel aufgewiesen. 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.

Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (864.985 €) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung (320.013 €) identisch ist. Die Differenz von 544.972 € entspricht dem o. g. Treuhandvermögen und ist damit nachvollziehbar.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	4.672.326,77 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	864.984,86 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.¹⁰ Rechnungsabgrenzungsposten sind damit bilanztechnische Posten zur Periodenabgrenzung. Der Bilanzposten "A-RAP Allgemein" bezieht sich auf diverse

⁹ Vgl. Kommentar, GPA NRW, 2005, § 41, S. 13

¹⁰ Vgl. § 42 Abs. 1 GemHVO

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.

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.¹¹

<i>A-RAP</i>	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
	Euro	Euro	Euro
A-RAP Allgemein	7.625.658,32	8.396.156,02	7.838.209,16
A-RAP ÖPNV (Altdaten)	687.015,00	377.535,00	150.856,00
A-RAP KiTa (Altdaten)	3.514.885,00	3.148.916,00	2.786.085,00
A-RAP U3-Ausbau	11.401.116,10	12.975.624,94	12.126.139,32
A-RAP WLS Bad W'fürth	261.731,27	246.775,20	231.819,13
Summe	23.490.405,69	25.145.007,16	23.133.108,61

Der *Oberbergische Kreis* hat in den 90er Jahren Landesmittel für die Beschaffung von Linienomnibussen an heimische Verkehrsunternehmen weitergeleitet. Es handelt sich um Mittel, die dem Land NW nach dem Regionalisierungsgesetzes des Bundes jährlich zur Verfügung gestellt worden sind. In nahezu gleicher Höhe gibt es einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Der *Oberbergische Kreis* hat zudem Investitionskostenzuschüsse für den Bau und die Einrichtung von Kindergärten an kommunale und freie Träger geleistet. Auf der Passivseite der Bilanz gibt es einen weiteren Rechnungsabgrenzungsposten, welcher die Landeszuschüsse abbildet. Diese Rechnungsabgrenzungsposten sind in der Tabelle mit dem Hinweis "Altdaten" versehen worden, d. h. es handelt sich um Vorgänge "aus der Zeit vor NKF" (vor 2009). Beide Abgrenzungsposten werden kontinuierlich ausgebucht.

Seit 2009 werden die geleisteten Zuwendungen im Rahmen des sog. U3-Ausbaus als Rechnungsabgrenzungsposten abgewickelt.¹² Die 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 Berichtsjahr wurde dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ein

¹¹ Vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 3081ff.; vgl. § 43 Abs. 2 GemHVO

¹² Der Bund bzw. das Land fördern Investitionen in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter drei Jahren. 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.

Betrag von rd. 110 T€ (Vorjahr: 2,446 Mio. €) zugeführt (d. h. Auszahlung an Kindertagesstätten u. a.), gleichzeitig wurde ein Betrag (bezogen aus die Gesamtsumme seit 2009) i. H. v. 0,96 Mio. € aufwandswirksam aufgelöst.

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.

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.

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. 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*.

Entwicklung: Allgemeine Rücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	36.439.111,78 €
Korrekturen 2009 - 2013 (§§ 43 u. 57 GemHVO)	778.428,55 €
31.12.2013 bzw. 01.01.2014	37.217.540,33 €
Berichtigung 2014 (Treuhandvermögen)	- 424.157,78 €
Korrektur 2014 (§ 43 GemHVO, § 91 GO)	28.371,00 €
31.12.2014 bzw. 01.01.2015	36.821.753,55 €
Korrektur 2015 (§ 43 GemHVO, § 91 GO)	21.091,70 €
31.12.2015	36.842.845,25 €

Das gesamte Eigenkapital am Ende des Berichtsjahres beläuft sich auf rd. 51,76 Mio. € (Vorjahr: 47,61 Mio. €). Die Höhe der allgemeinen Rücklage am Ende des Berichtsjahres beträgt 36.864.845,25 Mio. €. In Vorjahren wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz (§ 57 GemHVO, § 75 GO) sowie Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO berücksichtigt.¹³ Die Korrektur 2015 berücksichtigt insbesondere Erlöse aus dem Verkauf von Fahrzeugen und Grundstücken über dem Buchwert sowie Abgänge bei den Finanzanlagen.

¹³ Seit 2012 sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 GO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen (§ 43 Abs. 3 GemHVO).

4.2 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage anzusetzen. 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.¹⁴ Mit Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde ein Wert in Höhe von rd. 18,22 Mio. Euro festgestellt. In 2009 und 2012 wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz (§ 57 GemHVO, § 75 GO) berücksichtigt. Die Ausgleichsrücklage berücksichtigt ferner ergebnisneutrale Berichtigung von insgesamt 1,565 Mio. € (vgl. Jahresabschlussbericht 2013 und 2014). Ebenso berücksichtigt der Bestand der Ausgleichsrücklage die negativen und positiven Jahresergebnisse der Vorjahre.

Entwicklung: Ausgleichsrücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	18.219.555,89 €
Zugang / Abgang 2009	- 361.030,96 €
Zugang / Abgang 2012	932.335,16 €
Berichtigung 2013	- 1.352.654,00 €
Berichtigung 2014 (Treuhandvermögen)	- 212.078,89 €
Summe Jahresergebnisse 2009-2014	- 6.437.606,46 €
Bestand Ausgleichsrücklage zum 01.01.2015	10.788.520,74 €
Jahresergebnis 2015	4.128.076,74 €
Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.2015	14.916.597,48 €

In der Bilanz wird zum Stichtag ein Wert rd. 10.788.520,74 Mio. € ausgewiesen. 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 (§ 96 GO, § 41 GemHVO). Das Jahresergebnis im Berichtsjahr beträgt 4.128.076,74 €. Der tatsächliche Bestand der Ausgleichsrücklage zum Ende des Berichtsjahres beträgt damit 14.916.597,48 € (vorbehaltlich eines entsprechenden Kreistagsbeschlusses).

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.

¹⁴ 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.

Das Berichtsjahr 2015 schließt mit einem Jahresergebnis von +4.128.076,74 € (Vorjahr: +218.698,36 €). Das entspricht einer Abweichung von 1,2 % bezogen auf die Summe aller Aufwendungen im Berichtsjahr. Das gesamte Eigenkapital am Ende des Berichtsjahres beläuft sich auf +51.759.442,73 € (Vorjahr: +47.610.274,29 €). Die Bilanzsumme beträgt 381.423.410,71 €. Das entspricht einer Eigenkapitalquote von 13,6 Prozent (Vorjahr: 13 Prozent).¹⁵

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. § 43 Abs. 5 GemHVO). 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. § 43 Abs. 6 GemHVO). Bei der Bildung von Sonderposten ist es unter dem Gesichtspunkt der Wesentlichkeit vertretbar, Schwerpunkte zu setzen. 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.

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. 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 Schulpauschale wird dem konsumtiven Bereich zugeordnet. 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.

¹⁵ Das Gesamtergebnis 2015 berücksichtigt eine Überdeckung aus der Endabrechnung der differenzierten Umlagen für das Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 2,99 Mio. €. Das bereinigte Gesamtergebnis 2015 beträgt deshalb eigentlich nur 1,14 Mio. €. Nach den dazu bestehenden Regelungen wird die Überdeckung auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses 2015 in der Bilanz 2016 berücksichtigt und in Folgejahren ausgezahlt. Vgl. auch Ausführungen im Abschnitt Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.

Zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen hat das Land NRW im Berichtsjahr eine *Investitionspauschale* von rd. 0,98 Mio. € (Vorjahr 0,94 Mio. €) an den Kreis gezahlt. Der Betrag wurde zunächst unter dem Bilanzposten *Sonstige Verbindlichkeiten* bilanziert.¹⁶ 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.¹⁷ 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	01.01.2015	Zugang	Umbuchung	31.12.2015
Investitionspauschale	2.603.706	978.809	0	3.582.515
Feuerschutz	4.000	13.048	13.048	4.000
LZ Großschadensereignisse	0	30.000	30.000	0
Kreisstraße K23/Bahnstr.	0	43.180	43.180	0
Kreisstraße K13	0	290.000	290.000	0
Ausbau K42	0	16.800	16.800	0
Kreisstraße K52	180.000	165.000	345.000	0
Schülerlabor	0	63.765	63.765	0
Wiehl, Flur 21, Flurstück 53	0	17.707	17.707	0
Diverse (BGA, etc.)	615	0	615	0
Summe	2.788.321	1.618.308	820.114	3.586.515

Insbesondere durch die Passivierung der Zuschüsse (siehe Spalte „Umbuchung“) im Zusammenhang mit den fertiggestellten Baumaßnahmen Tiefbau 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	50.036.746,44 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	49.187.415,19 Euro

5.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind nach § 43 VI GemHVO 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. Die Unterdeckung aus dem Zeitraum 2009 bis 2011 wurden mit dem vorhandenen

¹⁶ Bilanzkonto 374340 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschale.

¹⁷ Bilanzkonto 374220 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen vom Land.

Sonderposten¹⁸ (d.h. Überdeckung aus Vorjahren bis zum 31.12.2008) sowie dem Ergebnis der Gebührenkalkulation 2012 und 2013 vollständig verrechnet, vgl. ausführliche Erläuterungen im Jahresabschlussbericht 2013. Zum Stichtag 31.12.2013 ergab sich eine geringe Überdeckung in Höhe von 58.220,70 €. Diese Überdeckung wurde als Sonderposten für den Gebührenaussgleich passiviert. Das Ergebnis der Gebührenkalkulation 2014 in Höhe von 214.812,27 € wurde ebenso eingerechnet. Der Sonderposten wurde in 2015 entsprechend fortgeschrieben, da sich hier erneut eine geringe Überdeckung von 28.413,58 € ergab.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	273.032,97 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	301.446,55 Euro

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 anlog zum Anlagevermögen nicht aufgelöst. Der jeweilige Auslösungszeitraum der übrigen Sonderposten orientiert sich am Abschreibungszeitraum der damit bezuschussten Anlage. Durch zwei Sachschenkungen (vgl. Abschnitt Kunstgegenstände) erhöht sich der Bilanzwert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.034.382,18 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.053.852,68 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 im Einzelnen Rückstellungen zu bilden sind, regelt § 36 GemHVO. 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.

¹⁸ Vgl. Bilanzsachkonto 233400 Sonderposten für Gebührenaussgleich Rettungsdienst.

Nach der derzeitigen Rechtslage dürfen Rückstellungen mit Ausnahme der Pensionsrückstellungen nicht abgezinst werden.¹⁹ Bei der Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde der Berechnung ein Rechnungszins von fünf Prozent zu Grund gelegt. Die übrigen Rückstellungen (z. B. längerfristige Umweltschutzmaßnahmen) wurden nicht abgezinst. Rückstellungen werden, wie Schulden allgemein, zu ihrem (voraussichtlichen) Erfüllungsbetrag angesetzt. Hier wird vom *Oberbergischen Kreis* insbesondere 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. Wegen der besonderen Bedeutung wurde am Ende des Abschnitts ein Rückstellungsspiegel eingefügt.

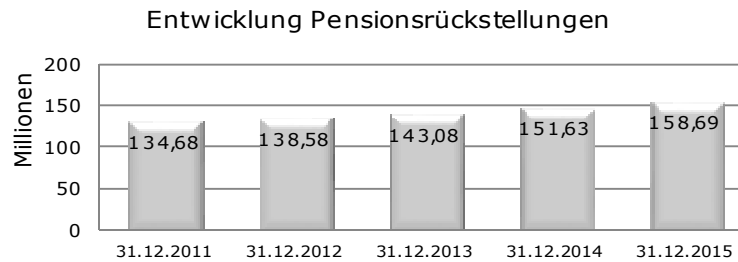
6.1 Pensionsrückstellungen

Nach § 36 GemHVO NRW sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften anzusetzen. Zu den *Pensionsrückstellungen* gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Neben den Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften sind somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen gem. § 88 Landesbeamtengesetz zu bilden. Die Pensionsrückstellungen dienen dazu, die Anwartschaften der Beamtinnen und Beamten auf eine zukünftige Versorgung, deren Höhe und genauer Fälligkeitszeitpunkt am Ende des laufenden Haushaltsjahres (Bilanzstichtag) noch ungewiss sind, als noch nicht erfüllte Verbindlichkeit des *Oberbergischen Kreises* anzusetzen. Aus dem derzeitigen Versorgungsrecht besteht gegenüber Angestellten und Arbeitern keine Verpflichtung zur Rückstellungsbildung. 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).

Mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen nach dem versicherungsmathematischen Teilwertverfahren ist die *Rheinische Versorgungskasse* (RVK) in Köln beauftragt. Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 36 Abs. 1 GemHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2015 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht (ab dem 01.06.2015 geltende Beträge gemäß BesVersAnpG 2015/2016 NRW vom 08.12.2015 bei Landesrecht NRW bzw. ab dem 01.03.2015 geltende Beträge gemäß BBVAnpG 2014/2015 vom 25.11.2014 bei Bundesrecht). Die Anpassung gemäß BesVersAnpG 2015/2016 zum 01.08.2016 wurde dagegen bei der Stichtagsbewertung nicht berücksichtigt. Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2014, veröffentlicht von der BaFin am 21.12.2015). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie ambulante und stationäre Pflege aller drei Pflegestufen jeweils

¹⁹ Vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 2587f.

für Beihilfeberechtigten. Das Erstattungs niveau wird mit 80 % der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt.²⁰



Insgesamt wurden zu Beginn des Haushaltsjahres rd. 151,63 Mio. Euro unter der Position *Pensionsrückstellungen* passiviert, zum Ende des Berichtsjahres ergibt sich ein deutlicher Anstieg auf rd. 158,69 Mio. €. Dieser Wert beeinflusst maßgeblich die Bilanz. Indessen wurden Erstattungsfordernngen gegen das Land (Stichwort: Kommunalisierung 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*²¹ zu bilanzieren. Wegen der besonderen Bedeutung der Positionen wird deren Entwicklung ergänzend tabellarisch abgebildet:

Bezeichnung	31.12.2013 Euro	31.12.2014 Euro	31.12.2015 Euro
<i>Pensionsrückstellungen für Beschäftigte/aktive Beamte</i>	62.506.593	65.169.245	67.897.300
<i>Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger</i>	48.068.970	52.483.052	54.479.925
<i>Rückstellungen für Beihilfen</i>	32.502.882	33.976.560	36.313.035

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. § 36 II GemHVO). *Rückstellungen für Deponien und Altlasten* sind für den *Oberbergischen Kreis* grundsätzlich nicht relevant, solange nicht besondere Kenntnisse nahe legen, vorhandene Altlasten sanieren zu müssen. Für zwei Maßnahmen wurden in den Vorjahren Rückstellungen gebildet. Die Kostenermittlung wurde vom Umweltamt durchgeführt. Die Beträge wurden in der Bilanz berücksichtigt²². Ein Anlass für die Bildung einer neuen Rückstellung ist nach Auskunft des Umweltamtes zurzeit nicht gegeben.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	69.227,41 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	2.578,55 Euro

²⁰ Rheinische Versorgungskassen, Köln, Schreiben vom 05.02.2016.

²¹ Vgl. Bilanzsachkonto „282200 Sonstige Rückstellungen nach § 107b BVersG“.

²² Vgl. Bilanzsachkonto „261100 Rückstellungen für Deponien und Altlasten“.

6.3 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind nach § 36 III GemHVO 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. 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.

Bezeichnung der Rückstellung	31.12.2013 Euro	31.12.2014 Euro	31.12.2015 Euro
Sporthalle Reininghauser Str.	85.000	81.915	0
Energiezentrale Rotes Haus	0	0	0
Summe aller Instandhaltungsrückstellungen	85.000	81.915	0

Für die Sporthalle Reininghauserstraße in Gummersbach wurde in 2013 eine Instandhaltungsrückstellung in Höhe von 85.000 € für Gebäudemängel gebildet. Davon wurden in 2014 zunächst 3.085 € verausgabt. Die Rückstellung für die Halle wurde in 2015 vollständig herabgesetzt, da im Rahmen der Herrichtung der Halle für Flüchtlinge die unterlassenen Instandhaltungen durchgeführt worden sind.

6.4 Sonstige Rückstellungen

Unter der Position *sonstige Rückstellung* werden die Rückstellungen für andere ungewisse Verbindlichkeiten, z.B. Rückstellungen für Altersteilzeit, für nicht beanspruchten Urlaub, für Arbeitszeitguthaben, für Verpflichtungen gegenüber anderen Dienstherren, aber auch Rückstellungen aus Lieferungen und Leistungen sowie für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften ausgewiesen.

Im Zusammenhang mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen hat die *Rheinische Versorgungskasse* auch die Erstattungsverpflichtungen nach § 107 BeamtVG berechnet. Die Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG, welche sich ergeben, wenn ein Beamter während seiner aktiven Dienstzeit den Dienstherren wechselt, werden unter dem Sachkonto 282200 *Erstattungsverpflichtung nach § 107 b (PensionsRst)* ausgewiesen.

Unter der Position *sonstige Rückstellungen* sind *Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub* und *für geleistete Überstunden* zu bilden, (vgl. Sachkonto 281100 und Sachkonto 282100). 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 der Beschäftigten sind unter dem Bilanzposten „Sonstige Rückstellungen“

anzusetzen. 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) werden berücksichtigt. 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. Zum Stichtag befinden sich 3 Personen in der Freistellungsphase (Herabsetzung der Rückstellung) und 7 Personen in der Beschäftigungsphase (Zuführung). Der Erfüllungsrückstand gegenüber den Beschäftigten erhöht sich um rd. 111 T€ (von 254,8 T€ auf 365,5 T€).

Nach einem BGH-Urteil vom 09.12.2015 war die Erhebung von Sanierungsgeldern durch die Kirchliche Zusatzversorgungskasse (KZVK) unzulässig. Die Rückstellung wurde ersatzlos herabgesetzt. In 2013 wurde der Tarifabschluss der Tarifgemeinschaft deutscher Länder auf die Beamten (Versorgungsempfänger) bis einschließlich der Besoldungsstufe A10 übertragen. Hinsichtlich der Frage der Verfassungsmäßigkeit des Besoldungsanpassungsgesetzes wurde im Berichtsjahr 2013 eine Rückstellung von 1,693 Mio. € gebildet. Im Berichtsjahr 2014 wurde die Rückstellung fortgeschrieben, insb. wurde sie um einen Teilbetrag von 1,5 Mio. € aufwandsmindernd reduziert, da die Rheinische Versorgungskasse in ihrer Bewertung die der Pensionsrückstellungen die geltenden Beträge gemäß BesVersAnpG 2013/2014 NRW berücksichtigt hat. Im Berichtsjahr 2015 wurde der Restbetrag der Rückstellung vollständig aufgelöst.

In der nachfolgenden Tabelle sind alle Rückstellungen der letzten drei Berichtsjahre aufgelistet. Dem Anhang ist ergänzend ein *Rückstellungsspiegel* beigefügt.

Bezeichnung der Rückstellung	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
	Euro	Euro	Euro
Pensionsrück. für Beschäftigte / Beamte	62.506.593	65.169.245	67.897.300
Pensionsrück. für Versorgungsempfänger	48.068.970	52.483.052	54.479.925
Rückstellungen für Beihilfe	32.502.882	33.976.560	36.313.035
Erstattungspflicht n. § 107 b (PensionsRSt)	1.373.996	1.767.757	1.797.217
Instandhaltungsrückstellungen	85.000	177.915	0
Sonstige Rst. für nicht genommenen Urlaub	1.789.744	1.926.439	2.215.168
Sonstige Rst. für geleistete Überstunden	1.106.515	1.454.816	1.762.302
Rückstellung Altersteilzeit	458.818	254.803	365.488
Rückstellungen Deponien und Altlasten	100.000	69.227	2.579
Rückst. KZVK Rettungsdienst	42.500	15.000	0
Rückst. Altersdiskriminierungsverbot	1.000.000	0	0
Rückst. Besoldungsanpassungsregelung	1.693.000	280.911	0
Summe aller Rückstellungen	150.728.018	157.575.725	164.833.013

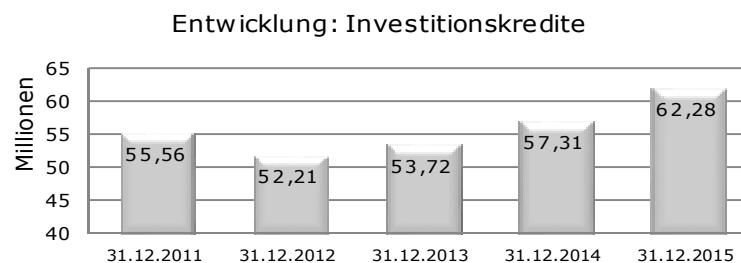
7 Verbindlichkeiten

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.²³

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.



Zum Ende des Berichtsjahres hat der Oberbergische Kreis *Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen* vom privatem Kreditmarkt i. H. v. 62,28 Mio. € (Vorjahr: 57,31 Mio. €). Die Verbindlichkeiten korrespondieren grundsätzlich mit den investiven Ausgaben (der letzten Jahre). Im Berichtsjahr hat der Oberbergische Kreis einen neuen Investitionskredite i. H. v. 9,0 Mio. € und einer Zinsbindungsfrist von 25 Jahren (Zinssatz 1,87 %) aufgenommen. Es wurden Tilgungen auf vorhandene Kredite i. H. v. 4,03 Mio. € geleistet.²⁴ Der *Oberbergische Kreis* verfügt ausschließlich 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 langfristigen Kredite sind systematisch erfasst. Die Höhe zum Bilanzstichtag stimmt mit der Schuldenübersicht zum Jahresende überein.

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 14 Derivatgeschäfte / Zinssicherungsswaps, die wie folgt aufgebaut sind:

- Eine SWAP-Vereinbarung (Zinstauschgeschäft) ist immer mit einem Investitionskredit (Grundgeschäft) verbunden (= Konnexität, keine isolierte Aufnahme von Derivaten),

²³ Vgl. § 47 Abs. 1 GemHVO.

²⁴ Die jeweiligen Restbestände werden auf dem Bilanzkonto 321800 ausgewiesen.

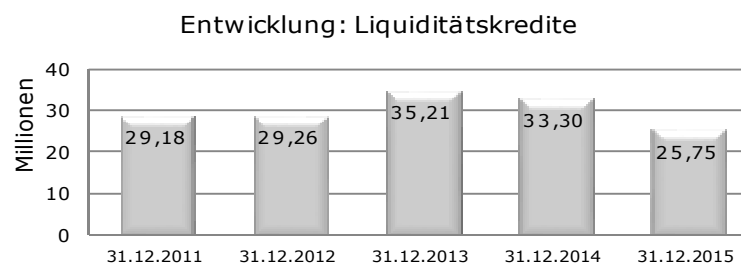
- Darlehensvertrag und SWAP-Vertrag sind in gleiche Höhe und in gleicher Währung vereinbart (kein Wechselkursrisiko)
- Der Zinstausch erfolgt über den gleichen Zeitraum und zu gleichen Terminen
- Der Zinstausch erfolgt ausschließlich variabel gegen fest (Spekulationsverbot)
- Grundvertrag und SWAP-Vertrag 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 der Einzelbewertung nach § 44 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO 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	57.305.735,54 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	62.279.555,74 Euro

7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Die zweite große Position in diesem Zusammenhang stellt die *Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung* in Höhe von 25,75 Mio. € (Vorjahr: 33,3 Mio. €) dar, davon 12,5 Mio. € (Vorjahr: 12,5 Mio. €) für Kassenkredite und 13,25 Mio. € (Vorjahr: 20,8 Mio. €) Tagesgeld.²⁵ 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.



Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	33.300.000,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	25.750.000,00 Euro

²⁵ 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.

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.²⁶ 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. 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.

Der *Oberbergische Kreis* hat keine Zinsswap- und Optionsgeschäfte getätigt, die hier oder unter der Position Drohverlustrückstellungen zu bilanzieren gewesen wären. 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.²⁷ Für die Beurteilung der Lage ist es ausreichend, wenn diese Bürgschaften im Anhang genannt werden. Finanzierungsleasingverträge in Form von Immobilien-Leasing oder Cross-Border-Leasing sind beim *Oberbergischen Kreis* nicht vorhanden.

Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte, die eine lang dauernde Belastung des kommunalen Haushalts bedeuten und die Leistungsfähigkeit berühren würden, liegen nicht vor. 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 und bedürfen grundsätzlich keiner Darstellung. Häufig handelt es sich nur um Miet- oder Leasinggeschäfte im engeren Sinne 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 zuvor 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 (Kaufen oder Mieten/Leasing) 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.

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

²⁶ Vgl. § 44 Abs. 1 GemHVO.

²⁷ Vgl. auch Haushaltspläne des Oberbergischen Kreises.

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.

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. Daneben sind in 2015 Personal- und Sachkostenabrechnungen mit Dritten (z. B. DRK) in nicht unerheblichem Umfang berücksichtigt, die im Zusammenhang mit dem Betrieb der Flüchtlingsunterkünfte stehen. 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	8.006.524,05 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	8.562.730,81 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.²⁸ Diese Einzelverbindlichkeiten werden in der Regel durch eine rechtzeitige bzw. fristgerechte Auszahlung an Leistungsempfänger vor dem Stichtag "verhindert" oder sind evtl. unter den sonstigen Verbindlichkeiten erfasst. 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 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).²⁹ Die Endabrechnung 2014 der Jugendamtsumlage, der Berufsschulumlage und der Kreisvolkshochschulumlage erfolgt jahresbezogen auf Grundlage des testierten Abschlusses 2014 unter Berücksichtigung der für das jeweilige Jahr maßgeblichen Umlagegrundlagen gemäß Gemeindefinanzierungs-

²⁸ Vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 681f.

²⁹ 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.

gesetz. Die festgestellten Überzahlungen/Fehlbeträge aus den differenzierten Umlagen werden als Transferforderung bzw. Transferverbindlichkeit in der Bilanz 2015 abgebildet. Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten sind den Kommunen gegenüber per Bescheid unter Angabe des Erfüllungszeitpunkts mitzuteilen. Aus der Endabrechnung 2014 ergibt sich gegenüber zehn kreisangehörigen Kommunen eine Verbindlichkeit in Höhe von 492,3 T€ sowie eine Forderung gegenüber drei Kommunen in Höhe von 87,2 T€. Die Erstattung der ausgewiesenen Überdeckung erfolgt in 2017.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	966.950,27 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	519.138,66 Euro

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. Zum Stichtag wurden rd. 3,59 Mio. € (Vorjahr: 2,79 Mio. €) an investiven Zuwendungen als Verbindlichkeit passiviert, nähere Informationen können dem Kapitel 5.1 Sonderposten für Zuwendungen (Seite 18) entnommen werden.

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 die Beträge der kreditorischen Debitoren unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	4.531.346,38 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	5.298.763,54 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 (§ 42 Abs. 3 GemHVO). Rechnungsabgrenzungsposten sind also Korrekturposten, die dazu dienen, bestimmte Zahlungsgrößen periodengerecht aufzuteilen.

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.

Unter dieser Position wurden die erhaltenen 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 in den nächsten Jahren kontinuierlich bis Null aufgelöst. Unter der Position "P-RAP Allgemein" sind überwiegend Landeszuschüsse passiviert, die noch vor dem 31.12. des Berichtsjahres auf das Konto des *Oberbergischen Kreises* eingezahlt worden sind, die aber ergebniswirksam dem Folgejahre zugeordnet werden (insb. Landeszuschuss für Kindertageseinrichtungen). Der letzte Rechnungsabgrenzungsposten in der Tabelle betrifft die sog. U3-Förderung, siehe dazu die Ausführungen im Kapitel *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*. Die Entwicklung des Postens wird tabellarisch dargestellt:

<i>P-RAP</i>	31.12.2013 Euro	31.12.2014 Euro	31.12.2015 Euro
P-RAP Allgemein	1.768.112,02	445.338,58	3.440.090,42
P-RAP ÖPNV (Altdaten)	683.698,00	375.650,00	150.092,00
P-RAP KiTa (Altdaten)	1.888.892,00	1.706.964,00	1.525.038,00
P-RAP U3-Ausbau	7.212.651,59	7.220.727,71	6.762.831,42
Summe	11.553.353,61	9.748.680,29	11.878.051,84

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

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. Die Mehrausgaben werden den Kreistagsmitgliedern regelmäßig gemeldet, die Ermächtigungsübertragungen werden einmal im Jahr vorgelegt. Die Budget-Logik im Berichtsjahr wird unten abgebildet.

„Budget-Logik“ im NKF-System:

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

Inhaltsverzeichnis:

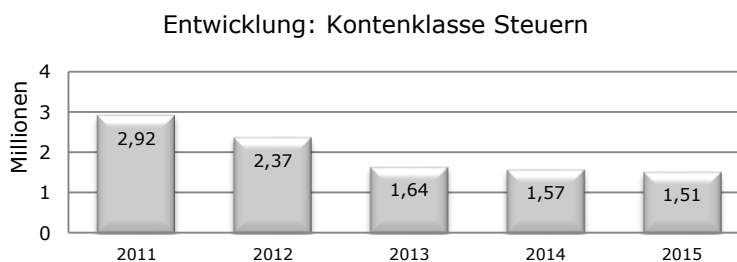
Ergebnisrechnung

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

1 Steuern

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).

Die Kontenart 40 umfasste in Vorjahren die Erträge aus der Jagdsteuer. Seit 2013 hat der Oberbergische Kreis keine eigenen Steuereinnahmen mehr. Bei den *Zuweisung in dieser Kontengruppe* handelt es sich um Zuweisungen des Landes aufgrund der Wohngeldreform, welche wiederum im Zusammenhang mit den Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) stehen. Der Kreis trägt die entsprechenden Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben ist diese Ausgleichsleistung unter dem o. g. Konto zu verbuchen und nicht etwa als Kostenerstattung, auch wenn es sich eindeutig nicht um Steuern handelt. Die Zuweisungen aus der Wohngeldentlastung belaufen sich auf 1,51 Mio. € (Vorjahr: 1,57 Mio. €).¹



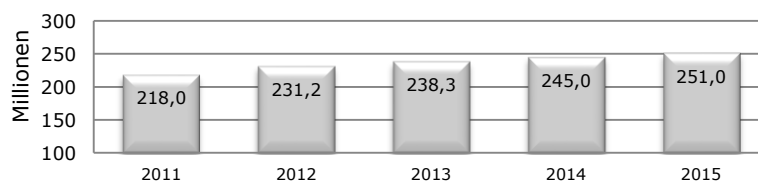
Insgesamt ergibt sich für die Kontenklasse 40 ein geringerer Ertrag von rd. 0,09 Mio. € gegenüber dem Ansatz, was auf die reduzierten Landeszuweisungen zur Wohngeldentlastung zurückzuführen ist.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen ist der Oberbegriff von Zuweisungen und Zuschüssen. Es sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers. Die Zuwendungen werden zur anteiligen Kostendeckung oder auch pauschal gewährt aufgrund vielfältiger Rechtsgrundlagen. 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. Bei den allgemeinen Umlagen wie der 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.

Entwicklung: Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Die Kontenart 411 umfasst Schlüsselzuweisungen. 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. Im Berichtsjahr wurden Schlüsselzuweisungen in einer Höhe von rd. 31,57 Mio. € (Vorjahr: 22,78 Mio. €) vereinnahmt.²

Die Kontenart 414 beinhaltet Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Zweckgebundene Zuweisungen des Landes (bzw. über den Landschaftsverband Rheinland) sind beispielsweise Zuweisungen zur Förderung des Verkehrs, für Aufgaben der Jugendhilfe oder für kulturelle Einrichtungen, im Berichtsjahr wurden Erträge aus Zuweisungen in Höhe von 24,90 Mio. € (Vorjahr: 23,77 Mio. €) verbucht.³ Diese Landeszuweisungen sind im Wesentlichen innerhalb der Produktgruppen *Berufskollegs*, *Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege* und *ÖPNV* verbucht worden. Die Kontenart 414 beinhaltet auch die Erträge (ca. 0,95 Mio. €, Vorjahr: 1,01 Mio. €) aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten.⁴ Nähere Informationen zu den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden. Die Landeszuweisungen für die AGewiS werden ab 2014 nicht mehr im Ergebnis des Kreises berücksichtigt, da die AGewiS als eigenbetriebsähnliche Einrichtung ab dem 01.01.2014 einen eigenen Haushalt aufstellt.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen werden unter der Kontenart 416 (ca. 1,68 Mio. €) erfasst. Diese Sonderposten sind erhaltene Zuwendungen (der vergangenen Jahre), die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt und gezahlt wurden. Diese Zuwendungen werden hauptsächlich für die Anschaffung/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 unter dieser Kontenart 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.

Die Kontenart 417 beinhaltet die Allgemeinen Umlagen. Bei den Allgemeinen Umlagen handelt es sich um Erträge aus Zuweisungen von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden an den Oberbergischen Kreis, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten

² SK: 411100.

³ SK: 414200 und 414300.

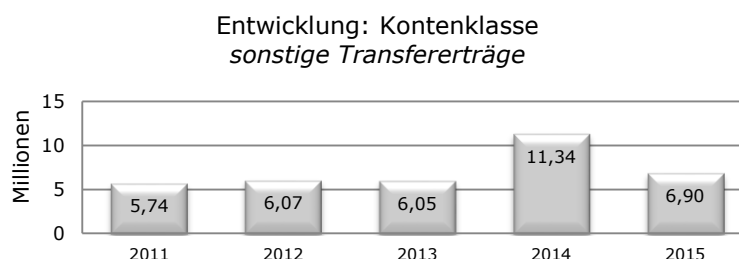
⁴ SK: 414210.

Schlüssels geleistet werden. Hierzu zählen u. a. die Kreisumlage und die Jugendamtsumlage. Im Berichtsjahr wurden rd. 191,40 Mio. € (Vorjahr: 195,80 Mio. €) vereinnahmt. Der Hauptanteil mit 135,14 Mio. € (Vorjahr: 144,17 Mio. €) entfällt auf die Kreisumlage, gefolgt von der Jugendamtsumlage mit 49,60 Mio. € (Vorjahr: 45,41 Mio. €) und der Umlage für die Berufsschulen mit 5,87 Mio. € (Vorjahr: 5,52 Mio. €). Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen ergibt sich eine vorläufige Überdeckung von 2,99 Mio. €. Die gemeindescharfe Spitzabrechnung erfolgt auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses. Eine dann festgestellte Überdeckung wäre als Verbindlichkeit im Jahresabschluss des Folgejahres aufwandswirksam zu bilanzieren.

Die Erträge aus *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* liegen insgesamt rd. 0,51 Mio. € über dem Planansatz.

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.⁵



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. Im Berichtsjahr wurden 6,88 Mio. € (Vorjahr: 8,33 Mio. €) ertragswirksam verbucht.⁶ 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*.

Die Erträge aus den *sonstigen Transfererträgen* liegen insgesamt rd. 0,82 Mio. € über dem Planansatz.

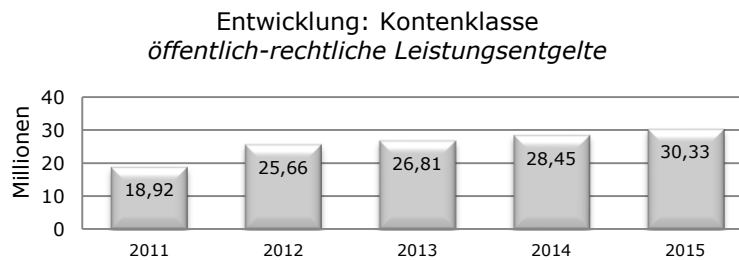
⁵ Im Berichtsjahr 2014 gab es folgende Besonderheit: Durch die Berücksichtigung von Forderungen aus Transferleistungen im Zusammenhang mit dem Inkassoservice der Bundesagentur für Arbeit Recklinghausen ergaben sich einmalig „sonstige Transfererträge“ von 3,2 Mio. € sowie „sonstige ordentliche Aufwendungen“ von 2,5 Mio. € (Pauschalwertberichtigung).

⁶ Vgl. Sachkonto 421100 - 422500.

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 Kontenart 431 umfasst Verwaltungsgebühren. Diese Gebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen. Sie werden auf das Konto 431100 gebucht. Hierzu zählen z. B. Genehmigungsgebühren, Gebühren für die Bauüberwachung oder Erlaubnisscheine. Im Berichtsjahr wurden 6,94 Mio. € (Vorjahr: 6,90 Mio. €) an Gebühren ertragswirksam verbucht. Davon entfallen alleine 3,57 Mio. € (Vorjahr: 3,52 Mio. €) auf die Produktgruppen *Fahr- und Beförderungserlaubnisse* und *Kfz-Angelegenheiten*. Auf die Produktgruppe *Maßnahmen zur Bauaufsicht* entfallen ca. 1,05 Mio. € (Vorjahr: 1,05 Mio. €) und rd. 0,66 Mio. € (Vorjahr: 0,71 Mio. €) wurden in den Bereichen *Vermessung und Führung von Geobasisdaten* und *Geoinformationsdienste* 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

Steuerungskomponente	2012 Mio. €	2013 Mio. €	2014 Mio. €	2015 Mio. €	2012-2015 Zeitreihe
Gebühren Rettungsdienst	15,53	16,53	17,83	19,42	
Elternbeiträge	2,34	2,48	2,61	2,76	
Hörergebühren KVHS	0,92	0,99	1,02	1,06	

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

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 oder SK 432100.

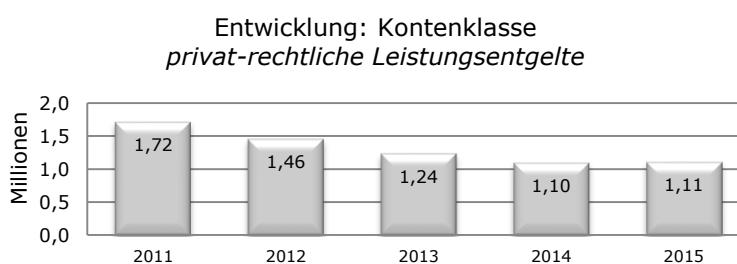
⁹ Vgl. Produktgruppe 1.06.01 oder SK 432902.

Gebühr zu entrichten. Näheres wird auch hier durch eine vom Kreistag beschlossene Gebührensatzung geregelt.¹⁰

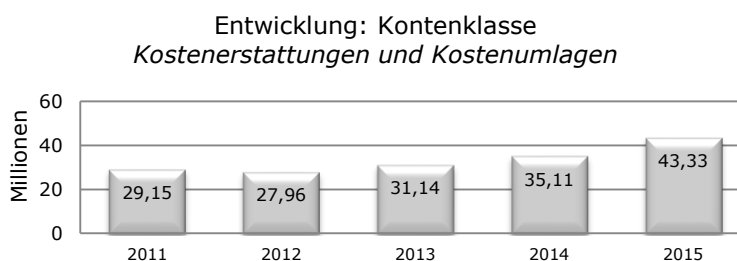
Die Erträge aus den *öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten* liegen insgesamt rd. 23 T€ unter dem Planansatz.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen

Zur Kontenart 441 gehören z. B. Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken, Wohn- und Geschäftsräumen oder Garagen.¹¹ Weiter zählen die Verkaufserlöse dazu, u. a. Erlöse für landwirtschaftliche bzw. forstwirtschaftliche Erzeugnisse oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art sind hier zu buchen. Im Berichtsjahr wurden Erträge in Höhe von 0,62 Mio. € (Vorjahr: 0,63 Mio. €) in der Produktgruppe Wald-, Forst- und Landwirtschaft erzielt.¹² Die Erträge aus der Vermietung (ohne Nebenkosten) von Dienstwohnungen, Parkplätzen und der Verpachtung der Kantine belaufen sich auf rd. 0,33 Mio. € (Vorjahr: 0,34 Mio. €).¹³



Die Kontenart 442 umfasst Erträge aus Kostenerstattungen. Erträge aus Kostenerstattung 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 i. d. R. 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.



¹⁰ Vgl. Produktgruppe 1.04.02 oder SK 432901.

¹¹ Bis zum Berichtsjahr 2013 wurden hier noch Erträge von rd. 191 T€ im Zusammenhang mit den Angeboten der AGewiS berücksichtigt, diese entfallen ab 2014.

¹² Vgl. Produktgruppe 1.13.02.

¹³ Vgl. Produktgruppe 1.01.12 und Sachkonto 441100.

Die Bundeserstattungen resultierten überwiegend aus den Erstattungen im Zusammenhang mit Grundsicherung im Alter.¹⁴ Die Landeserstattungen erfolgten größtenteils in Angelegenheiten nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.¹⁵ 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).¹⁶ Die Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich (hier Bundesagentur für Arbeit) betreffen hauptsächlich das Produkt Grundsicherung für Arbeitssuchende.¹⁷

Steuerungskomponente	2012	2013	2014	2015	2012-2015 Zeitreihe
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	
Erst. v. Bund (insb. Grundsicherung im Alter)	3,65	7,68	11,05	12,36	
Erst. v. Land (Unterhaltsvorschuss)	0,64	0,60	0,61	0,60	
Erst. v. Gemeinden	0,71	1,03	0,70	0,60	
Erst. v. s. öff. Bereich (Bundesagentur u.a.)	4,47	4,55	5,55	5,70	
Kostenerstattungen (443 ohne Grundsicherung)	1,07	0,89	0,96	0,89	
Kostenerstattungen (444, insb. PG 1.05.03)	5,86	4,90	5,40	11,38	
Leistungsbeteiligung (Unterkunft u. Heizung)	10,34	10,63	10,17	11,29	

Die Kontenart 443 umfasst bestimmte Kostenerstattungen. So wurde z. B. die Umwelt- und Versorgungsverwaltung weitgehend kommunalisiert und das Personal übergeleitet, dazu werden Verwaltungskosten (Personal- und Sachkosten) erstattet. Die Kontenart 444 umfasst sonstige (kostenmindernde) Erlöse sowie Zuschüsse zu Projekten, die sich über den Ergebnisplan verteilen, z. B. Erstattungen für Kreismitarbeiter bei der ARGE/Jobcenter.¹⁸ Von hoher finanzieller Bedeutung für das Rechnungsergebnis ist die in Kontenart 447 abgebildete aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Stichwort Unterkunft und Heizung).¹⁹ Hierbei handelt es sich um Ausgleichsleistungen des Bundes nach dem Sozialgesetzbuch. Die Erträge aus *Kostenerstattungen* sowie *privatrechtlichen Leistungsentgelten* liegen insgesamt rd. 7,65 Mio. € über dem Planansatz.

6 Sonstige ordentliche Erträge

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören alle Erträge, die nicht einer anderen Kontengruppe zuzuordnen sind.²⁰ Die Kontenart 452 umfasst dabei sonstige ordentliche Erträge, z. B. Erträge auf Grund von Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern oder Zwangsgeldern.²¹

¹⁴ Sachkonto 442100 bzw. 443902, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

¹⁵ Vgl. Produktgruppen 1.06.03 und SK 442200.

¹⁶ Sachkonto 442300.

¹⁷ Sachkonto 442500, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

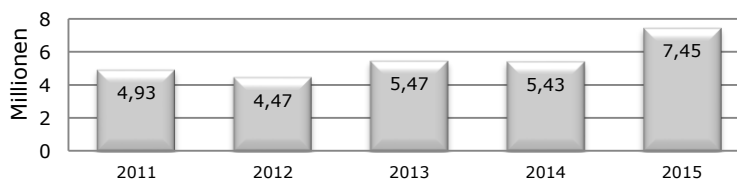
¹⁸ Kontenart 444, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03 oder Kst. 200500.

¹⁹ Vgl. Produktgruppe 1.05.03 sowie SK 447100.

²⁰ Hierzu zählten bis 2012 auch Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Seit Einführung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes sind solche Erträge unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen (§ 43 Abs. 3 GemHVO).

²¹ Vgl. SK 452110-452130, vgl. auch Produktgruppe 1.02.04.

Entwicklung: Kontenklasse
Sonstige ordentliche Erträge



Auf den weiteren Sachkonten werden auch Säumniszuschläge und dgl. sowie Mahn- und Vollstreckungsgebühren ausgewiesen. Hierzu zählen z. B. Stundungs- oder Verzugszinsen sowie Beitreibungsgebühren, sofern diese nicht mit der Hauptforderung zu verbuchen sind. Der Säumniszuschlag ist in erster Linie ein Druckmittel, um den Steuerpflichtigen 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.

Steuerungskomponente	2012	2013	2014	2015	2012-2015 Zeitreihe
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	
Bußgelder u.a., gesamt	2,49	2,98	2,77	2,59	
davon Produkt Verkehrsangelegenheiten	2,26	2,57	2,48	2,31	

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. In der Kontenart 458 sind nicht-zahlungswirksame ordentliche Erträge zu erfassen. Hierzu zählen Erträge aus Zuschreibungen, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen oder wertberichtigten Forderungen sowie sonstige nicht zahlungswirksame Erträge.²² Rückstellungen sind aufzulösen, sobald der Grund zur Rückstellungsbildung entfällt, dazu gehören z. B. auch Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen. Im Berichtsjahr wurden Rückstellungen i. H. v. 3,48 Mio. € (Vorjahr rd. 2,37 Mio. €) ertragswirksam reduziert.²³ Nähere Informationen zu den Rückstellungen können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz oder dem Rückstellungsspiegel entnommen werden. Die Erträge aus *sonstigen ordentlichen Erträgen* liegen insgesamt rd. 4,31 Mio. € über dem Planansatz.

7 Finanzerträge und außerordentliche Erträge

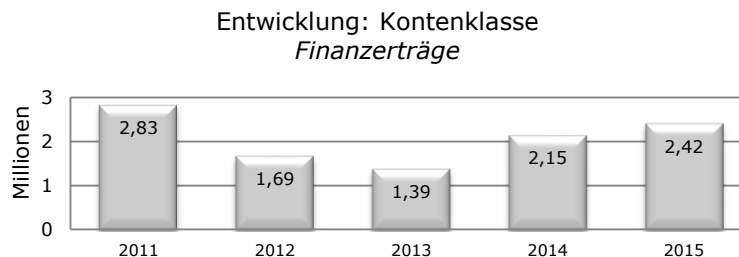
Zu den Finanzerträgen zählen Zinserträge, Erträge aus Beteiligungen, z.B. Dividenden oder andere Gewinnanteile sowie sonstige Finanzerträge. Die Kontenart 461 umfasst Zinserträge. Hierunter sind z. B. Zinserträge aus Darlehen bzw. Ausleihungen aus Geldanlagen sowie aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr zu verstehen. In der Kontenart 465 sind Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen auszuweisen. Die Kontenart 469 umfasst sonstige Finanzerträge. Im Berichtsjahr wurden rd. 0,48 Mio. € (Vorjahr: 0,46 Mio. €) an Zinsen von Kreditinstituten verbucht.²⁴ Dazu

²² Auf dem Konto 458300 und 458310 werden z. B. Erträge aus der Auflösung der in den Kontengruppen 25-28 (Bilanzsachkonten) erläuterten Rückstellungsarten ausgewiesen.

²³ Vgl. Sachkonto 458300 und 458310.

²⁴ Vgl. Produktgruppe 1.16.02 oder Sachkonto 461800.

zählen auch Zinsen aus sog. SWAP-Verträgen. Nähere Informationen zu diesen Verträgen können den Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden sowie dem Abschnitt Zinsaufwendungen (siehe Seite 17) in diesem Bericht. Zudem wurden Zinserträge im Zusammenhang mit dem vorhandenen "Kapitalstock Pensionsrücklage" (siehe Abschnitt Finanzanlagen in den Erläuterungen zur Bilanz) ertragswirksam verbucht.



Ferner wurden im Berichtsjahr rd. 1,71 Mio. € (Vorjahr: 1,69 Mio. €) an Erträgen aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen vereinnahmt, die z. B. der Bergische Abfallwirtschaftsverband oder die Betriebsgesellschaft Radio Berg ausgeschüttet haben.²⁵ Davon wurden im Rahmen der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Köln (brutto) 0,90 Mio. € ertragswirksam verbucht, davon wird jedoch die Hälfte aufwandswirksam den Gemeinden zugeführt.²⁶ Die Kontenart 491 umfasst 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. Die sog. Finanzerträge liegen insgesamt rd. 0,60 Mio. € über dem Planansatz.

8 Personalaufwendungen und Auszahlungen

Zu den *Personalaufwendungen* gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden. Dazu gehören in erster Linie die Bruttobeträge der Entgelte der Beschäftigten und der Bezüge der Beamten einschließlich des Urlaubs- und Weihnachtsgeldes. Im Rahmen der Perioden- und Jahresabschlussarbeiten erfolgt die Buchung der Aufwendungen für Pensionsrückstellungen, der Aufwendungen für Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, nicht ausbezahlte Überstunden und Mehrarbeit oder Aufwendungen auf Grund von Dienstherrnwechsel. Zu beachten ist, dass die Ansätze teilweise nach dem Nettoprinzip (insb. die Pensionsrückstellungen nach den Angaben der RVK) veranschlagt, aber nach der Bruttomethode verbucht werden, so dass ein Soll-Ist-Vergleich nur bedingt geeignet ist.

Steuerungskomponente	2012	2013	2014	2015	2012-2015 Zeitreihe
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	
Personalauszahlungen	49,87	53,67	57,22	59,10	
Versorgungsauszahlungen	5,26	4,71	5,59	5,55	
Pensionsrückstellungen, Netto-Aufw.	3,80	3,77	8,46	6,51	

²⁵ Vgl. Sachkonto 469100 u. 469900.

²⁶ Nähere Informationen zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden.

Die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) betragen 68,58 Mio. € (Vorjahr: 64,56 Mio. €).²⁷ Der gesamte Personalaufwand im weiteren Sinn (d.h. inkl. Versorgungsaufwand) beträgt 75,46 Mio. € (Vorjahr: 71,76 Mio. €).²⁸ Allerdings bleiben bei dieser Brutto-Betrachtung z. B. Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen oder Personalkostenerstattungen unberücksichtigt. Von den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden zudem nur rd. 64,64 Mio. € (Vorjahr: 62,81 Mio. €) kassenwirksam, was an der speziellen Verbuchung von Rückstellungen liegt.²⁹ Die Aufwendungen für die Bezüge der Beamten und die Vergütungen der tariflichen Beschäftigten betragen 47,65 Mio. € (Vorjahr: 46,04 Mio. €).³⁰ Die Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsbeiträge und die Kosten der Beihilfe betragen 10,34 Mio. € (Vorjahr: 10,22 Mio. €).³¹ Die Höhe aller Rückstellungsaufwendungen in der Kontenklasse Personalaufwendungen beträgt 9,61 Mio. € (Vorjahr: 7,27 Mio. €).³²

Die Kosten aus der Berechnung der Pensionsrückstellungen liegen mit einer Nettobelastung von rd. 6,51 Mio. € (Vorjahr: 8,46 Mio. €) weiterhin auf hohem Niveau, zur Begründung vergleiche die Ausführungen im Abschnitt Rückstellungen in den Erläuterungen zur Bilanz.³³ Die Auswirkungen aus der Berücksichtigung der Pensionsrückstellungen in den Kontenklassen Personal- und Versorgungsaufwendungen (gemeint ist das „Brutto-Prinzip“, d.h. nur Aufwand, ohne Ertrag) betragen 10,12 Mio. € (Vorjahr: 8,52 Mio. €).³⁴ Wie oben erläutert wurden die Auswirkungen der Pensionsrückstellungen in den Haushaltsplänen der vergangenen Jahre in einer Netto-Summe berücksichtigt. In diesem Ist-Bericht werden die Auswirkungen nach der Brutto-Methode dargestellt. Bei dieser Brutto-Betrachtung bleiben Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen von rd. 3,61 Mio. € (bei der Betrachtung der Personalaufwendungen) unberücksichtigt.³⁵

9 Versorgungsaufwendungen

Unter *Versorgungsaufwand* 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). Im Rahmen einer kassenwirksamen Umlage an die RVK und unter Berücksichtigung der Entwicklung der Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger betragen die gesamten Versorgungsaufwendungen rd. 6,88 Mio. € (Vorjahr 7,18 Mio. €).³⁶

²⁷ SK: 501100 - 509100.

²⁸ SK: 501100 - 516100.

²⁹ Vgl. Finanzrechnung bzw. SAP-Finanzgruppe G11-100 und G11-110.

³⁰ SK: 501100 - 501240.

³¹ SK: 502100 - 504100.

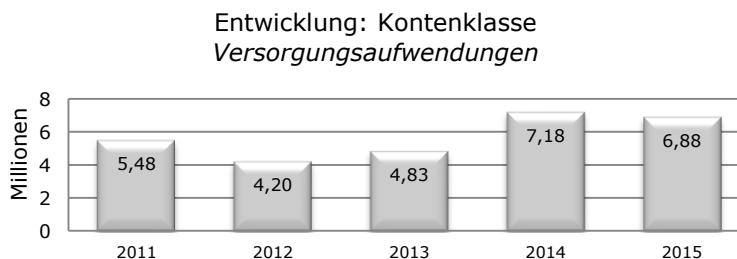
³² SK: 505100 - 507300.

³³ SK: 504100, 505100, 512100, 515100, 507300, 516100, abzgl. Erstattung, SK: 444908 und 458310, vgl. auch Kst. 1006. Vorsorglich wurde in 2013 eine Rückstellung mit Blick auf das sog. Besoldungsanpassungsgesetz gebildet. Die Rückstellung wurde in 2014 mit 1,5 Mio. € ergebniswirksam aufgelöst, so dass die faktische Nettobelastung 2014 nicht 8,46 Mio. € sondern „nur“ 6,96 Mio. € beträgt.

³⁴ SK: 504100, 505100, 507300, 515100 und 516100, Kst. 1006.

³⁵ SK: 444908 und 458310, vgl. auch Kst. 1006.

³⁶ SK: 512100, vgl. Kst. 1002, ggfs. auch Kst. 1006.



Unter der Kostenart Versorgungsaufwendungen werden auch die anteiligen Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger berücksichtigt, 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.

10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen alle Aufwendungen für empfangene Sach- und Dienstleistungen, die mit der Verwaltungstätigkeit des Oberbergischen Kreises wirtschaftlich zusammenhängen. Die Kontenart 522 und 523 umfasst insbesondere Aufwendungen (Erhaltungsaufwand) 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. Zu den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen gehören Kosten für Energie, Reinigung, Sanierungsmaßnahmen und sonstige Bewirtschaftung (z.B. Bewachung). Ferner sind auch die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Haltung der Fahrzeuge oder der Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens entstehen, diesen Kontenarten zuzuordnen. Hierunter fallen sämtliche Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der PKW oder der Spezialfahrzeuge (z. B. Rettungsdienst) und anderen Fahrzeuge. Beispiele sind in diesem Zusammenhang Pflege- und Inspektionskosten sowie Aufwendungen für Treibstoffe.

Die Kosten für Energie (Strom, Gas, etc.), Abwasser und Wasser belaufen sich auf rd. 1,54 Mio. € (Vorjahr: 1,59 Mio. €).³⁷ Die Kosten für Abfallentsorgung und Reinigungsdienste betragen rd. 1,37 Mio. € (Vorjahr: 1,23 Mio. €).³⁸ Die Kosten für Sanierungsmaßnahmen (insb. für Gebäude und Straßen) betragen rd. 3,12 Mio. € (Vorjahr: 2,35 Mio. €), davon entfallen rd. 0,70 Mio. € (Vorjahr: 0,62 Mio. €) auf den Produktbereich Verkehrsflächen (Kreisstraßen).³⁹ Der größte Teil der Gebäudesanierung betrifft die kreiseigenen Schulen, der Erhaltungsaufwand für Berufskollegs und Förderschulen beträgt rd. 0,83 Mio. € (Vorjahr: 0,99 Mio. €).⁴⁰ Neben den Sanierungsmaßnahmen im Produktbereich Verkehrsflächen fallen hier noch Unterhaltungsaufwendungen für die Kreisstraßen in Höhe i.H.v. 1,15 Mio. € (Vorjahr: 1,12 Mio. €) an, die vorwiegend durch

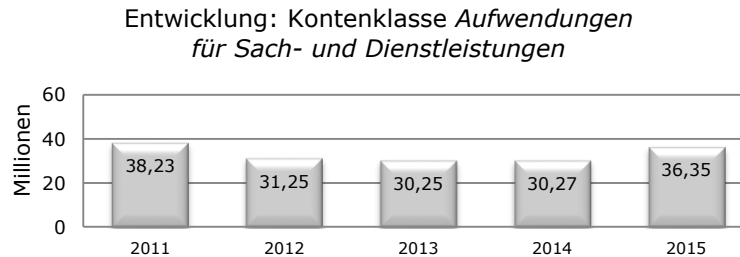
³⁷ SK: 522100-522400 und 522700-522900.

³⁸ SK: 523710-523730.

³⁹ SK: 523140, 523150, 523240, vgl. auch Produktgruppe 1.12.01.

⁴⁰ Vgl. Kst.: 10180, 11030-11060 und 12010-13050 sowie SK 523140.

den Landesbetrieb Straßenbau NRW durchgeführt werden.⁴¹ Daneben entstehen noch Kosten der Grundstücksbewirtschaftung i.H.v. 0,18 Mio. € (Vorjahr: 0,16 Mio. €).⁴² Die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Haltung der Fahrzeuge entstehen, betragen rd. 0,74 Mio. € (Vorjahr: 0,62 Mio. €), der überwiegende Teil davon entfällt auf die Produktgruppe Rettungsdienst.⁴³



Unter den Sachkonten 524100 bis 524400 werden Verwaltungsaufwendungen von rd. 3,32 Mio. € erfasst, die dem Schulbereich zugeordnet werden. Hierzu zählen u. a. die Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz und insbesondere die sog. Schülerbeförderungskosten i.H.v. 3,03 Mio. € (Vorjahr: 2,75 Mio. €).⁴⁴ Im Berichtsjahr wurden Erstattungen an Gemeinden sowie an sonstige öffentliche und übrige Bereiche von 13,38 Mio. € (Vorjahr: 13,00 Mio. €) geleistet.⁴⁵ Die Erstattungen an Gemeinden i.H.v. 8,10 Mio. € (Vorjahr: 7,99 Mio. €) betreffen insbesondere die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren* (0,72 Mio. €, Vorjahr: 0,70 Mio. €), *Hilfen bei Einkommensdefiziten* (4,90 Mio. €, Vorjahr: 4,80 Mio. €) und *Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien* (1,98 Mio. €, Vorjahr: 1,87 Mio. €).⁴⁶ Unter dem Sachkonto werden z. B. auch Kostenerstattungen im Rahmen von Wahlen und die Beteiligung an den Kosten der Kreis- und Stadtbücherei abgewickelt. Die Erstattungen an sonstige öffentliche Bereiche i.H.v. 2,05 Mio. € (Vorjahr: 1,99 Mio. €) beziehen sich allein auf die Produktgruppe *Einkommensdefizite*.⁴⁷ Die Erstattungen an übrige Bereiche i.H.v. 3,23 Mio. € (Vorjahr: 3,02 Mio. €) betreffen überwiegend die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren* (0,20 Mio. €, Vorjahr: 0,27 Mio. €), *Gesundheitshilfe* (0,42 Mio. €, Vorjahr 0,41 Mio. €) und *Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege* (2,55 Mio. €, Vorjahr 2,33 Mio. €).⁴⁸ Bei der zuletzt genannten Position handelt es sich um Erstattungen aufgrund vertraglicher Leistungen für freie Kindergartenträger wie Elterinitiativen, Kirchengemeinden oder soziale Vereine.

Im Laufe der Jahre hat sich herausgestellt, dass es in einigen Bereichen sinnvoll für die Informationsgewinnung ist, mit separaten Sachkonten⁴⁹ zu arbeiten. Unter den Sachkonten 529901 bis 529906 werden beispielsweise Kostenerstattungen an die Krankenhäuser und andere Institutionen geleistet, um die Kosten von Notärzten und Rettungswachen abzurechnen, die Aufwendungen sind aufgrund der Kommunalisierung gesunken, dafür „entstehen“ aber Personalkosten oder Erstattungen an Notärzte.

⁴¹ Vgl. Produktgruppe 1.12.01 und SK 523200.

⁴² Vgl. Produktgruppe 1.12.01 und SK 524908.

⁴³ SK: 522500-522600 und 523400-523410.

⁴⁴ Vgl. Produktgruppe 1.03.03 oder SK 524100.

⁴⁵ SK: 525300-525900.

⁴⁶ SK: 525300, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.03 und 1.06.03.

⁴⁷ Vgl. Produktgruppe 1.05.03 oder SK 525500.

⁴⁸ SK 525900, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.02, 1.07.03 und 1.06.01.

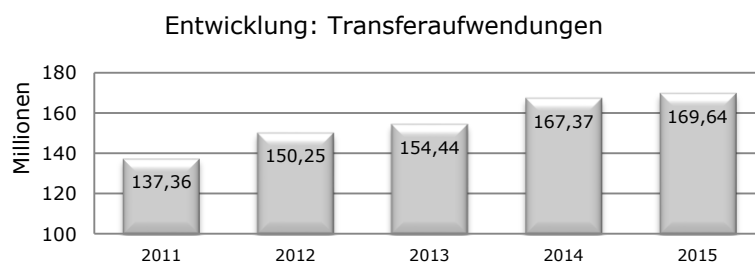
⁴⁹ Vgl. auch SK: 524901-524908, 526801-528908 und 529901-529938.

Steuerungskomponente	2012	2013	2014	2015	2012-2015 Zeitreihe
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	
Kosten für Energie (Strom, Wärme, Wasser, etc.)	1,98	1,96	1,59	1,54	
Sanierungsmaßnahmen (Hoch- u. Tiefbau, inkl. Flüchtlingsunterkünfte)	4,40	2,61	2,35	3,12	
Schülerbeförderungskosten	2,50	2,66	2,75	3,03	
Kostenerstattungen, 1.02.09 Wahlen	0,15	0,09	0,24	0,13	
Kostenerstattungen, 1.05.01. Unterstützung von Senioren	1,00	0,95	0,97	0,91	
Kostenerstattungen, 1.05.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten	5,56	5,68	6,78	6,95	
Kostenerstattungen, 1.06.01 Kinder in Tageseinrichtungen / Tagespflege	2,06	2,08	2,33	2,55	
Kostenerstattungen, 1.06.03 Indiv. Hilfen für junge Menschen/Familien	1,28	1,58	1,87	1,98	
Kostenerstattungen, 1.07.03 Gesundheitshilfe	0,29	0,37	0,41	0,48	
Kostenerstattungen an Krankenhäuser (Rettungsdienst)	1,27	0,78	0,22	0,23	
Notärzte (Rettungsdienst), ab 2014	0,00	0,00	0,80	0,83	
Schulsozialarbeit	0,19	0,19	0,19	0,24	
Aufsichts- u. Kassendienst	0,01	0,01	0,11	0,27	
RD-Medizin. Bedarf	0,29	0,28	0,35	0,40	
Lebensmitteluntersuchungen	0,39	0,43	0,46	0,48	
Flüchtlingsbetreuung	0,00	0,00	0,00	4,80	

Im Berichtsjahr 2015 sind im Rahmen der Errichtung und des Betriebs von Flüchtlingsunterkünften zusätzliche Sach- und Dienstleistungen i. H. v. 4,8 Mio. € entstanden. Die *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* liegen dennoch insgesamt rd. 0,20 Mio. € unter dem Planansatz.

11 Transferaufwendungen

Unter Transferaufwendungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch, und werden im Rahmen des Rechnungswesens als Transferaufwendungen erfasst. Beispiele für Transferaufwendungen sind die Leistungen der Sozialhilfe und der Jugendhilfe. Die Transferaufwendungen (alle 53er-Konten) stellen den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar.



Im Gesamthaushalt sind rd. 169,64 Mio. € (Vorjahr: 167,37 Mio. €) an Transferaufwendungen angefallen, das entspricht einer Zunahme von 2,27 Mio. € bzw. 1,4 Prozent. Davon entfallen rd. 58,95 Mio. € auf die Landschaftsumlage.⁵⁰ Hierunter sind Aufwendungen zu verstehen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels an den Landschaftsverband Rheinland geleistet werden. Die nachfolgende Tabelle zeigt die prozentuale Verteilung der Transferaufwendungen auf einzelne Produktgruppen, rund 61 Prozent der Aufwendungen entfallen auf die Produktbereiche Jugend bzw. Soziales.

Steuerungskomponente	2012 in %	2013 in %	2014 in %	2015 in %	2012-2015 Zeitreihe
1.05.02 Hilfen Gesundh.u.a.	13,5%	12,9%	12,9%	13,6%	
1.05.03 Einkommensdefizite	10,3%	10,3%	10,2%	10,2%	
1.06.01 Kita und Tagespflege	20,0%	21,0%	21,2%	22,0%	
1.06.02 Jugendarbeit	0,8%	0,9%	1,0%	1,3%	
1.06.03 Individuelle Hilfen	14,0%	14,1%	14,1%	13,6%	
1.12.02 ÖPNV	4,0%	3,0%	3,3%	2,2%	
1.16.01 Umlagen (Landschaftsumlage)	36,1%	36,5%	35,9%	35,5%	
Sonstige	1,3%	1,3%	1,6%	1,6%	
Transferaufwendungen gesamt	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	

Auf die Produktgruppe *Förderung Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege* entfallen Transferaufwendungen in Höhe von 37,40 Mio. € (Vorjahr: 35,42 Mio. €).⁵¹ Neben den Kosten der Jugendhilfe (z. B. Kosten der Unterbringung in Tagespflege) und der Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen werden hier insbesondere die Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder (SK 531900) abgewickelt. Unter Zuweisungen und Zuschüssen sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers zu verstehen. Weiter wurden im Berichtsjahr Transferaufwendungen von 23,06 Mio. € (Vorjahr: 23,54 Mio. €) in der Produktgruppe *Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien* geleistet.⁵² Dazu gehören beispielsweise Zuschüssen zu den Kosten für Erziehungsberatungsstellen, Kosten der Heimerziehung und Hilfen für junge Volljährige, Kosten einer intensiven sozialpädagogischen Einzelbetreuung, Eingliederungshilfen für behinderte Kinder und Jugendliche und die Kosten des Vollzugs des Unterhaltsvorschussgesetzes.

Neben dem Jugendhilfebereich ist der Sozialhilfebereich einer der großen Aufgabenkreise in der Verwaltung mit erheblichen Aufwendungen von Transferleistungen. Sozialtransferaufwendungen bezeichnen alle sozialen Leistungen, die natürlichen Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Auf die Produktgruppe *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen* entfallen 23,07 Mio. € (Vorjahr: 21,53 Mio. €) im Berichtsjahr.⁵³ Die Transferaufwendungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine

⁵⁰ SK: 537240.

⁵¹ Vgl. Produktgruppe 1.06.01.

⁵² Vgl. Produktgruppe 1.06.03.

⁵³ Vgl. Produktgruppe 1.05.02.

zwecks Beratung nach dem Gewaltschutzgesetz oder Zuschüsse an Frauenhäuser betragen rd. 1,44 Mio. € (Vorjahr: 1,39 Mio. €).⁵⁴ Die Sozialhilfaufwendungen in diesem Bereich summieren sich auf 13,08 Mio. € (Vorjahr: 12,06 Mio. €).⁵⁵ Die Kosten für Pflegegeld nach § 14 PFG NW betragen rd. 8,51 Mio. € (Vorjahr: 8,03 Mio. €).⁵⁶ Die Transferaufwendungen in der Produktgruppe *Hilfen bei Einkommensdefiziten* betragen rd. 17,25 Mio. € (Vorjahr: 16,99 Mio. €), davon entfallen wiederum 16,17 Mio. € (Vorjahr: 15,01 Mio. €) auf Sozialhilfe (Grundsicherungsleistungen und Hilfe zum Lebensunterhalt) sowie 0,38 Mio. € (Vorjahr: 0,38 Mio. €) für die *Schuldnerberatung* und 0,54 Mio. € (Vorjahr 1,58 Mio. €) für Kosten von *Bildung und Teilhabe*.⁵⁷

Steuerungskomponente	2012 Mio. €	2013 Mio. €	2014 Mio. €	2015 Mio. €	2012-2015 Zeitreihe
Transferaufwendungen gesamt	150,25	154,44	167,37	169,64	
Landschaftsumlage	54,25	56,44	59,49	58,95	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.06.01 Förderung Kinder (Kita, etc.)	30,09	32,38	35,42	37,40	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.06.03 Indiv. Hilfen junge Menschen	21,03	21,80	23,54	23,06	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.05.02 Hilfen z. Gesundh., Beh., Pflege.	20,34	19,96	21,53	23,07	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.05.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten	15,43	15,88	16,99	17,25	
Pflegegeld	7,34	7,56	8,03	8,51	
Bildung und Teilhabe (inkl. Schulsozialarbeit bis Ende 2014)	1,51	1,53	1,58	0,54	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.07.01 + 1.07.03 Gesundheit	1,33	1,41	1,34	1,53	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.12.02 ÖPNV	5,97	4,60	5,50	3,74	

Die Zuschüsse und sonstigen sozialen Leistungen in den Bereichen *Gesundheitsförderung* und *Gesundheitshilfe* betragen 1,53 Mio. € (Vorjahr: 1,34 Mio. €).⁵⁸ Dabei 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. Die Zuschüsse im Produktbereich Sportförderungen betragen 0,21 Mio. € (Vorjahr: 0,21 Mio. €).⁵⁹ Die Transferaufwendungen für die Produktgruppe *ÖPNV* betragen rd. 3,74 Mio. € (Vorjahr: 5,50 Mio. €), hier wird der Zuschuss für die *OVAG* abgewickelt und ab dem Berichtsjahr 2012 auch die Kosten der Ausbildungsverkehrspauschale.⁶⁰ Bei der Ausbildungsverkehrspauschale handelt es sich um die Weiterleitung von Landesmitteln nach dem neuen ÖPNV-Gesetz des Landes NRW. Einzelheiten zu den Beteiligungen des Kreises können dem Beteiligungsbericht entnommen werden. Die *Transferaufwendungen* liegen insgesamt rd. 1,66 Mio. € über dem Planansatz.

⁵⁴ Vgl. Produktgruppe 1.05.02, SK 531900.

⁵⁵ Vgl. Produktgruppe 1.05.02, SK: 533100,533200 und 533900.

⁵⁶ SK: 533920.

⁵⁷ Vgl. Produktgruppe 1.05.03.

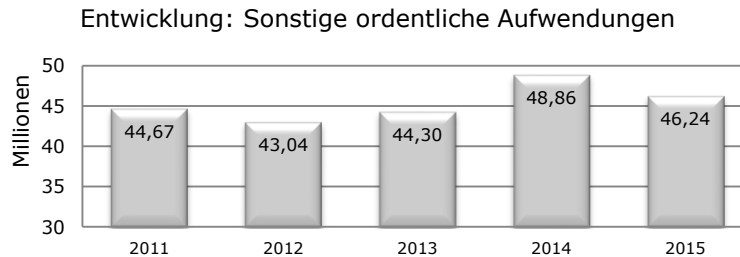
⁵⁸ Vgl. Produktgruppe 1.07.01 und 1.07.03.

⁵⁹ Vgl. Produktgruppe 1.08.01.

⁶⁰ Vgl. Produktgruppe 1.12.02.

12 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.⁶¹



Die Kontenart 541 umfasst sonstige Personalnebenaufwendungen, die nicht den eigentlichen Personalaufwendungen im engeren Sinne zuzuordnen sind. Zu diesen Aufwendungen von 1,52 Mio. € (Vorjahr: 1,21 Mio. €) im Berichtsjahr zählen insbesondere die Kosten von Aus- und Fortbildungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung (insb. Rettungsdienst). Die Kontenart 542 umfasst Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten. Hierzu gehören die mit ehrenamtlicher oder sonstiger Tätigkeit zusammenhängenden Aufwendungen und die Kosten für Mieten und Pachten. Die Miet- und Pachtaufwendungen für Gebäude, einzelne Diensträume und Grundstücke belaufen sich auf 1,67 Mio. €, ⁶² davon entfallen alleine 0,27 Mio. € auf den Schulbereich⁶³ sowie 0,59 Mio. € für die Anmietung der "ARGE-Standorte"⁶⁴. In 2015 sind zudem Mietkosten von 0,2 Mio. € für vier Flüchtlingsunterkünfte entstanden. Die Kosten für Leasing betragen 0,24 Mio. €, hervorgerufen insbesondere durch die Leasingaufwendungen für Fahrzeuge, Kopiergeräte und ADV-Anlagen.⁶⁵

Steuerungskomponente	2012 Mio. €	2013 Mio. €	2014 Mio. €	2015 Mio. €	2012-2015 Zeitreihe
Grundsicherung für Arbeitsuchende, Unterkunfts- und Heizungskosten, u.a.	30,23	31,44	31,85	31,64	
Miete, Pacht, Nebenkosten	1,45	1,44	1,59	1,67	
Geschäftsausgaben (Porto, Telefon, Büromaterial, Bekanntmachungen, u.a.)	1,10	1,26	1,26	1,15	
Personalnebenkosten	1,09	1,12	1,21	1,53	
Ehrenamtliche Tätigkeiten	0,46	0,45	0,48	0,50	
Versicherungen	0,79	0,88	0,93	1,01	

Die Aufwendungen für die sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (SK 542900) stellt einen typischen Sammelposten dar. Hier sind die Aufwendungen zu verbuchen wie Dolmetscherkosten im Bereich Ausländerangelegenheiten, Kosten des Luftrettungsdienstes, die Anschaffung von Fotos und Fotorechten oder die Erstellung des

⁶¹ Durch die Berücksichtigung von Forderungen aus Transferleistungen (Inkassoservice der Bundesagentur für Arbeit Recklinghausen) ergaben sich in 2014 einmalig „sonstige Transfererträge“ von 3,2 Mio. € sowie „sonstige ordentliche Aufwendungen“ von 2,5 Mio. € (Pauschalwertberichtigung).

⁶² SK: 542100 und 542110.

⁶³ Siehe Kst. 11040 - 11060, 11090, 11120 - 11140 und 12025.

⁶⁴ Siehe Kst. 11070, 11210 - 11310, 11340.

⁶⁵ SK: 542200.

Sozialberichtes. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten belaufen sich auf 0,50 Mio. €, ⁶⁶ hier sind hauptsächlich die Zuwendungen an die Kreistagsmitglieder und an die sachkundigen Bürger erfasst.

Die typischen Geschäftsaufwendungen der Verwaltung sind unter den Sachkonten 543100-543600 erfasst. Zu diesen Geschäftsaufwendungen von 1,15 Mio. € gehören Aufwendungen für Büromaterial, Telefon, Bücher, Zeitschriften sowie Porto und Versand. Ferner sind hier die Kosten für öffentliche 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 Verwaltung ist gegen typische Schadensfälle versichert, z. B. durch Gebäude- und KFZ-Versicherungen oder Unfall- und Haftpflichtversicherung. Die Aufwendungen für Versicherungen belaufen sich auf 1,01 Mio. €. ⁶⁷ Die Beitragsaufwendungen ⁶⁸ zu Verbänden und Vereinen betragen 0,42 Mio. € (Vorjahr: 0,41 Mio. €). Dazu zählen beispielsweise Beiträge an den Landkreistag, die Ausgleichsabgabe an den Aggerverband oder der Beitrag an den Verein Region Köln/Bonn.

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 summieren sich auf 31,64 Mio. € (Vorjahr: 31,85 Mio. €) im Berichtsjahr. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben sind diese Kosten unter den Sachkonten 546200 bis 546220 zu verbuchen und nicht etwa als Transferaufwendungen. Die Kosten für die sog. Leistungsbeteiligung Teilhabeleistungen belaufen sich zusätzlich auf rd. 0,84 Mio. € (Vorjahr: 0,87 Mio. €). ⁶⁹

Der Oberbergische Kreis hat für das Haushaltsjahr 2014 eine Endabrechnung erstellt und eine Überdeckung von rd. 405 T€ (netto) festgestellt. ⁷⁰ Die Erstattung der ausgewiesenen Überdeckungen erfolgt voraussichtlich Ende Januar 2017 (= Erfüllungszeitpunkt). Die Nachzahlung entstandener Unterdeckungen erfolgt zum gleichen Termin. Der periodenfremde ordentliche Aufwand von 492 T€ belastet das Ergebnis 2015 und wird gleichzeitig in der Bilanz als Verbindlichkeit gegenüber Kommunen ausgewiesen. ⁷¹ Die periodenfremden Erträge von 87 T€ wurden als Ertrag (und Forderung in der Bilanz) verbucht.

Verfügun gsmittel bezeichnen Beträge, die dem Landrat zur Verfügung stehen. Wegen der rechtlichen Bedeutung wird unabhängig von der finanziellen Größenordnung auf die Verfügungsmittel des Landrates hingewiesen. Im Berichtsjahr entstanden Aufwendungen in Höhe von 8.878 € (Vorjahr: 10,0 Tsd. €). ⁷² Die *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* liegen insgesamt rd. 6 T€ über dem Planansatz.

⁶⁶ SK: 542800.

⁶⁷ SK: 544100-544200.

⁶⁸ SK: 544300.

⁶⁹ SK: 546800.

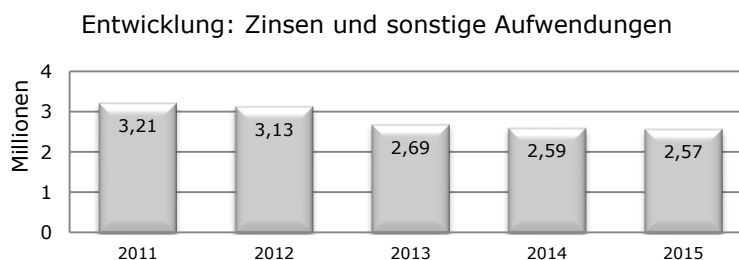
⁷⁰ Das Verfahren *Endabrechnung der differenzierten Umlagen* wurde im Jahresabschluss 2014 ausreichend erläutert, vgl. auch den Beschluss des Kreistags in seiner Sitzung vom 23.10.2014.

⁷¹ SK: 549800.

⁷² SK: 549100.

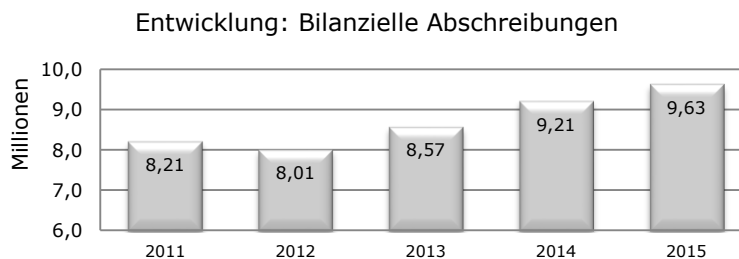
13 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zinsen sind der Preis für die Überlassung von Fremdkapital über einen festgelegten Zeitraum. Es handelt sich um Finanzaufwendungen, deren Höhe durch die Verbindlichkeiten in der Bilanz hervorgerufen wird. Die langfristigen Verbindlichkeiten zum Ende des Berichtsjahres belaufen sich auf 62,28 Mio. €. Die Kontenart 551 umfasst die dazu korrespondierenden Zinsaufwendungen sowie Zinsen für kurzfristige Kassenkredite. Die gesamten Zinsaufwendungen betragen 2,57 Mio. €. Nähere Informationen zu einzelnen Krediten können der Schuldenübersicht entnommen werden. Die Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen liegen rd. 0,48 Mio. € unter dem Planansatz.



14 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. 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.



Im Berichtsjahr belaufen sich die bilanziellen Abschreibungen auf 9,63 Mio. €. ⁷³ Die Buchung der außerplanmäßigen Abschreibungen erfolgt neben planmäßig anfallenden Abschreibungen. Voraussetzungen und Höhe außerplanmäßiger Abschreibungen werden

⁷³ SK: 572100 - 579100.

im Einzelfall ermittelt, begründet und schriftlich festgehalten. In der Kontenart 573 bis 576 werden Abschreibungen auf bewegliche und unbewegliche Vermögensgegenstände verbucht. Der Hauptanteil der Abschreibungen steht im Zusammenhang mit dem Infrastrukturvermögen und den bebauten Grundstücken.

Steuerungskomponente	2012 Mio. €	2013 Mio. €	2014 Mio. €	2015 Mio. €	2012-2015 Zeitreihe
AfA bebaute Grundstücke u. Infrastrukturvermögen	6,93	7,07	7,28	7,43	
AfA techn. Anlagen und Kfz	0,46	0,72	1,02	1,07	
AfA Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,52	0,57	0,71	0,82	

Abschreibungen auf Finanzanlagen werden dagegen in der Kontenart 577 ausgewiesen. Bei Finanzanlagen ist zu berücksichtigen, dass hier keine planmäßige Abschreibung erfolgt. Diese Anlagengüter können lediglich außerplanmäßig abgeschrieben werden. Im Berichtsjahr gibt es keine Anhaltspunkte, die eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen rechtfertigen könnten. Die Kontenart 578 umfasst die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen.⁷⁴ 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. Die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen liegen insgesamt rd. 0,20 Mio. € über dem Planansatz.

15 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 (und den Vorjahren) haben sich keine Aufwendungen ergeben, die im außerordentlichen Bereich zu erfassen gewesen wären.

16 Jahresergebnis

Der Kreistag des Oberbergischen Kreises hat am 11.12.2014 den eingebrachten Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 beschlossen. Die in der Haushaltsatzung festgesetzten Hebesätze für die allgemeine Kreisumlage in Höhe von 41,7 % für

⁷⁴ Abschreibungen auf Forderungen werden seit 2013 unter den *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* verbucht.

das Haushaltsjahr 2015 und 40,9 % für das Haushaltsjahr 2016 wurden von der Bezirksregierung Köln mit Schreiben vom 05.05.2015 genehmigt. Der Haushaltsplan 2015 war in Ertrag und Aufwand nicht ausgeglichen, vorgesehen waren Erträge im Ergebnisplan von 330.225.615 € und Aufwendungen von 335.041.099 €. Für das Haushaltsjahr 2016 wurden Erträge von 335.597.904 € und Aufwendungen von 340.097.490 € festgesetzt.

Mit Bericht vom 14.03.2016 hat die örtliche Rechnungsprüfung dem Jahresabschluss zum 31.12.2014 und dem Lagebericht des Oberbergischen Kreises einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Dieser war Ausgangspunkt für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2015. Der Jahresabschluss 2015 (Entwurf) wurde im Verfahren gemäß §§ 95, 96 GO NRW aufgestellt. Die Prüfung obliegt dabei dem Rechnungsprüfungsausschuss. Über das Ergebnis der Prüfung ist ein Prüfungsbericht zu erstellen. Die Einbringung des Entwurfs in den Kreistag erfolgt voraussichtlich am 27.10.2016.

Im Berichtsjahr wird ein positives Jahresergebnis vorgelegt. Die Erträge summieren sich auf: 344.014.993,25 €. Die Aufwendungen summieren sich auf: 339.886.916,51 €. Das Jahresergebnis beträgt 4.128.076,74 € (Vorjahr 2014: +218.698,36 €).

Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2015 beläuft sich auf 2.309.529,72 €.

Kennzahlen im Jahresvergleich

Im Folgenden werden Kennzahlen (sog. **NKF-Kennzahlenset NRW**) im Jahresvergleich tabellarisch dargestellt.

		31.12.2014	31.12.2015
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation			
Aufwandsdeckungsgrad	%	100,21	101,27
Eigenkapitalquote I	%	13,01	13,57
Eigenkapitalquote II	%	26,50	26,47
Fehlbetragsquote	%	-	-
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Infrastrukturquote	%	27,40	26,17
Abschreibungsintensität	%	2,78	2,85
Drittfinanzierungsquote	%	17,16	17,46
Investitionsquote	%	122,13	145,95
Kennzahlen zur Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad II	%	90,73	93,75
Dynamischer Verschuldungsgrad		18,07	15,26
Liquidität II. Grades	%	47,62	64,34
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	%	13,33	11,05
Zinslastquote	%	0,79	0,76
Kennzahlen zur Ertragslage			
Allgemeine Umlagenquote	%	59,70	56,03
Zuwendungsquote	%	74,70	73,47
Personalintensität	%	19,72	20,33
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	9,25	10,78
Transferaufwandsquote	%	51,14	50,29

Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen

Die im Bericht dargestellten Kennzahlen sind nachfolgend hinsichtlich ihrer Zusammensetzung aufgeschlüsselt.¹

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

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

$$\text{Eigenkapitalquote I: } \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

$$\text{Eigenkapitalquote II: } \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

$$\text{Fehlbetragsquote: } \frac{\text{negatives Jahresergebnis}}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}} \times 100$$

Kennzahlen zur Vermögenslage

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

$$\text{Abschreibungsintensität: } \frac{\text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

$$\text{Drittfinanzierungsquote: } \frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}} \times 100$$

$$\text{Investitionsquote: } \frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen}} \times 100$$

¹ Für weitere Erläuterungen s. auch Rd.Erl. des Innenministeriums vom 01.10.2008

Kennzahlen zur Finanzlage

$$\text{Anlagendeckungsgrad II: } \frac{\text{Eigenkapital + Sonderposten fürs Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad: } \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}}$$

$$\text{Liquidität II. Grades: } \frac{\text{liquide Mittel + kurzfristige Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitsquote: } \frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

$$\text{Zinslastquote: } \frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Kennzahlen zur Ertragslage

$$\text{Allgemeine Umlagenquote: } \frac{\text{Allgemeine Umlage}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$$

$$\text{Zuwendungsquote: } \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge}} \times 100$$

$$\text{Personalintensität: } \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität: } \frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

$$\text{Transferaufwandsquote: } \frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Einzelne Daten aus den Jahresabschlüssen

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

		31.12.2014	31.12.2015
Abgänge des Anlagevermögens	€	3.674.302,00	4.023.005,18
Allgemeine Rücklage	€	37.245.911,33	36.842.845,25
Allgemeine Umlage	€	195.803.148,00	191.398.140,38
Anlagevermögen	€	321.563.087,22	329.194.788,28
Aufwendungen für Sach- und Dienstl.	€	30.270.097,66	36.347.277,65
Ausgleichsrücklage	€	10.781.901,27	10.788.520,74
Bilanzielle Abschreibungen auf AV	€	9.096.329,82	9.627.566,42
Bilanzsumme	€	371.057.281,89	381.423.410,71
Bruttoinvestitionen	€	15.597.229,33	19.922.850,23
Effektivverschuldung	€	240.634.494,16	240.972.270,61
Eigenkapital	€	48.282.216,66	51.759.422,73
Erträge aus der Auflösung von SOPO	€	1.560.779,12	1.680.949,76
Erträge aus Zuwendungen	€	244.995.291,13	250.955.833,79
Finanzaufwendungen	€	2.594.151,48	2.571.544,10
Infrastrukturvermögen	€	101.676.797,26	99.833.922,79
Kurzfristige Forderungen	€	17.282.484,69	26.252.364,67
Kurzfristige Verbindlichkeiten	€	49.446.514,65	42.149.948,70
Langfristiges Fremdkapital	€	193.451.004,03	207.664.413,24
Liquide Mittel	€	6.262.439,23	864.984,86
Negatives Jahresergebnis	€	-	-
Ordentliche Aufwendungen	€	327.298.923,16	337.315.372,41
Ordentliche Erträge	€	327.993.476,73	341.596.731,65
Personalaufwendungen	€	64.555.921,85	68.580.355,76
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FR)	€	13.319.373,57	15.791.348,86
Sonderposten für Beiträge	€	0,00	0,00
Sonderposten für Zuwendungen	€	50.034.746,44	49.187.415,19
Transferaufwendungen	€	167.372.778,63	169.641.523,65

§ 12 GemHVO NRW (Ziele, Kennzahlen zur Zielerreichung):

Unabhängig vom Kennzahlenset des Ministeriums schreibt § 12 GemHVO vor, dass "[...] produktorientierte Ziele [...] festgelegt und Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt [...]" werden sollen: „Für die gemeindliche Aufgabenerfüllung sollen produktorientierte Ziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs festgelegt sowie Kennzahlen zur Zielerreichung bestimmt werden. Diese Ziele und Kennzahlen sollen zur Grundlage der Gestaltung der Planung, Steuerung und Erfolgskontrolle des jährlichen Haushalts gemacht werden.“

Zur Messung dieser Ziele sollen demzufolge geeignete Kennzahlen formuliert werden, die die Zielerreichung abbilden (können). Der Gesetzgeber verspricht sich durch diese Vorgaben eine "bessere Steuerung" der Verwaltung. Es ist dabei grundsätzlich jeder Gebietskörperschaft überlassen, mit welchen Kennzahlen sie arbeiten will, um ihre wirtschaftliche Lage zu beurteilen. Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage bietet sich die Verwendung von Kennzahlen insbesondere dann an, wenn durch einen Vergleich über einen längeren Zeitraum ein Trend erkennbar gemacht werden soll. Neben den Tabellen, Grafiken und Zeitreihen in den vorangegangenen Erläuterungen zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung sind nachfolgend weitere Kenn- und Grund- bzw. Fallzahlen tabellarisch aufgeführt. Zur praktischen Bedeutung von Kennzahlen vergleiche auch die Ausführungen im Lagebericht.

Zeile	Kennzahl	Beschreibung	Einheit	2011 Ist	2012 Ist	2013 Ist	2014 Ist	2015 Ist
1	Jahresergebnis je Einwohner	Jahreserg. Gesamthaushalt (Saldo a.o. Erg. und ord. Ergebnis, ohne Verrechnung Allg. Rücklage) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	-12,81	15,19	15,45	0,81	15,10
2	Allgemeine Umlagenquote	Kreisumlage und Diff. Umlagen (Kontenart 417) x 100 / ordentliche Erträge	%	60,43	59,38	60,63	59,69	56,03
3	Kreisumlage (KU) gesamt je Einwohner	Kreisumlage und Diff. Umlagen (Kontenart 417) x 100 / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	624,52	654,87	696,88	723,54	699,93
4	Anteil KU an Erträgen kreisang. Kommunen aus Steuern u. Zuweisungen	Kreisumlage und Diff. Umlagen x 100 / Erträge der kreisangehörigen Kommunen aus Steuern und Zuweisungen gem. Statistik Regionaldatenbank Deutschland	%	42,99	42,21	47,36	50,30	44,14
5	Anteil KU an Erträgen kreisang. Kommunen aus Real- und Gemeinschaftssteuern	Kreisumlage und Diff. Umlagen x 100 / Erträge der kreisangehörigen Kommunen aus Grundsteuern, Gewerbesteuren sowie Anteilen Einkommen- und Umsatzsteuer gem. Statistik Regionaldatenbank Deutschland	%	56,62	53,95	58,84	62,82	Keine Angaben
6	Anteil KU an Erträgen kreisang. Kommunen aus Grund- und Gewerbesteuren	Kreisumlage und Diff. Umlagen x 100 / Erträge der kreisangehörigen Kommunen aus Grundsteuern, Gewerbesteuren sowie Anteilen Einkommen- und Umsatzsteuer gem. Statistik Regionaldatenbank Deutschland	%	87,06	81,98	93,02	104,32	Keine Angaben
7	Hebesatz allgemeine Kreisumlage	Hebesatz allgemeine Kreisumlage	%	45,38	44,30	44,30	42,69	41,70
8	Hebesatz differenzierte Jugendamtsumlage	Hebesatz differenzierte Jugendamtsumlage (Kreise NRW)	%	25,89	25,02	25,93	25,89	28,41
9	Schlüsselzuweisungen	Schlüsselzuweisungen (Kontenart 411)	EUR	26.433.133,00	30.148.582,00	24.229.842,00	22.779.333,00	31.571.019,00
10	Landschaftsumlage	Landschaftsumlage (Kontenart 537)	EUR	50.481.970,11	54.245.070,59	56.438.976,96	59.485.929,44	58.949.150,00
11	Verwaltungsgebühren je Einwohner	Verwaltungsgebühren Gesamthaushalt (Konto 431100) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	23,13	25,21	25,01	25,50	25,37
12	Benutzungsgebühren je Einwohner	Benutzungsgebühren (Kontenart 432) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	46,35	69,38	74,16	79,69	85,55

Zeile	Kennzahl	Beschreibung	Einheit	2011 Ist	2012 Ist	2013 Ist	2014 Ist	2015 Ist
13	Personalaufwand inkl. Versorgung je Einwohner	Personalaufwand Gesamthaushalt (Aktive und Versorgungsempfänger, ohne ehrenamtli. Tätigkeit) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	205,85	225,24	250,26	265,16	275,97
14	Anteil Personalaufwand (inkl. Versorg.) von ordentl. Ausgaben	Personalaufwand Gesamthaushalt (Aktive und Versorgungsempfänger, ohne ehrenamtli. Tätigkeit) / Ordentl. Aufwand Gesamthaushalt (ohne Zinsaufw.) x Faktor 100	%	19,70	20,81	22,16	21,92	22,37
15	Transferaufwendungen je Einwohner	Transferaufwendungen Gesamthaushalt (Kontengr. 53) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	504,45	553,75	571,39	618,48	620,37
16	Transferaufwand + Leistungsbeteiligung SGB II je Einwohner	Transferaufwand + Leistungsbeteiligung SGB II Gesamthaushalt (Kontengr. 53, Konten 546200-546220 + 546800, d.h. insb. Leistungsbeteiligung, Teilhabe, Wohnungsbe., vgl. PSP 1.05.03.01) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	622,38	667,67	690,61	739,40	739,13
17	Bauinvestitionen je Einwohner	Bau-Investitionen (Kontenart 783 Abwicklung von Baumaßnahmen) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	30,97	42,18	35,69	26,74	13,81
18	Abschreibungsaufwand je Einwohner	Abschreibungsaufwand Gesamthaushalt (Kontenart 57) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	30,16	29,52	31,72	34,03	35,21
19	Ergebnis Gemeindeorgane je Einwohner	Ordentliches Ergebnis Produktbereich 1.01.01 (Politische Gremien) und 1.01.02 (Verwaltungsführung) ohne interne Verrechn. / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	-8,03	-8,02	-7,51	-9,19	-9,20
20	Aufwand für Politik je Einwohner	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit, für Kreisratsfraktionen und Verfügungsmittel (insbl. Produktbereich 1.01.01 Politische Gremien) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	2,07	2,06	2,05	2,19	2,26
21	Aufwanddeckungsgrad Zulassungsstelle (ohne i.V.)	Deckung des Aufwandes der Zulassungsstelle Produktgruppe 1.02.06 (ohne innere Verrechnungen) durch Erträge in % (Erträge Produktgruppe x 100 / Aufwand)	%	165,65	159,85	172,99	160,72	160,98
22	Ergebnis Rettungsdienst je Einwohner	Ordentliches Ergebnis Produktbereich 1.02.11 Rettungsdienst (inkl. Leitstelle, inkl. Luftrettung, inkl. interne Verrechn., inkl. Einstellung/Entnahme SoPo) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	-10,95	9,26	5,57	1,14	1,06
23	Ergebnis des PB 1.03 Schulen je Einwohner	Ordentliches Ergebnis Produktbereich 1.03 Schullrägeraufgaben (inkl. i.V., ohne PSP 1.03.04.03 Schulaufsicht, inkl. PSP 1.05.03.03 Leistungen nach BAföG) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	-38,61	-40,71	-37,35	-37,69	-37,28
24	Ergebnis des PB 1.04 je Einwohner	Ordentliches Ergebnis Produktbereich 1.04 Kultur und Wissenschaft (Schloss Homburg, KVHS, etc.) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	-6,80	-6,41	-5,16	-12,28	-11,21

Zeile	Kennzahl	Beschreibung	Einheit	2011 Ist	2012 Ist	2013 Ist	2014 Ist	2015 Ist
25	Anteil ord. Aufwand des PB 1.05 von ord. Aufwand des GesamthH	Ordentlicher Aufwand Produktbereich 1.05 Soziale Leistungen (ohne i. V., ohne Zinsaufw., ohne 1.05.01.02 (Heimaufsicht), ohne 1.05.03.03 (ohne Bafög), inkl. 1.06.03.05 (UVG) / Ordentl. Aufwand Gesamthaushalt (ohne Zinsaufw.) x Faktor 100	%	29,74	29,07	28,29	28,76	29,37
26	Ergebnis PB 1.05 je Einwohner	Ordentliches Ergebnis Produktbereich 1.05 Soziale Leistungen (Unterstützung von Senioren, Hilfen zur Gesundheit, Behindertengeld, Einkommendeziten, Unterstützungsleistungen, Betreuungsleistungen, inkl. i.V., inkl. PSP 1.06.03.05, ohne PSP 1.05.03.03) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12	EUR	-207,60	-207,15	-199,48	-200,52	-198,45
27	Sozialer Transferaufwand PB 31 (IT-NRW), Soziale Leistungen	Soziale Leistungen bzw. Transferaufwendungen, Statistischer Produktbereich 31 (IT-NRW), (Kontenart 533, ohne Jugendhilfe, insb. Produktbereich 1.05.02 und 1.05.03, d.h. insb. Sozialhilfe, Pflegegeld, Leistungen UVG, Schuldnerberatung, Bildung und Teilhabe)	EUR	34.476.078,44	35.676.969,91	35.866.292,00	38.387.748,55	40.093.314,73
28	Ergebnis PB 1.06 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe je Einwohner 0 - 20 Jahre	Ordentliches Ergebnis Produktbereich 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (ohne interne Verr., ohne PSP 1.06.03.05 (UVG) / Einwohner 0 bis unter 21 Jahre	EUR	-1.071,31	-1.140,69	-1.205,56	-1.313,51	-1.361,04
29	Ergebnis PB 1.06 je Einwohner	Ordentliches Ergebnis Produktbereich 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (mit interne Verr., ohne PSP 1.06.03.05 (UVG) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	-139,00	-146,02	-151,04	-161,95	-167,67
30	Ergebnis des PB 1.07 je Einwohner	Ordentliches Ergebnis Produktbereich 1.07 Gesundheitsdienste (mit interne Verr.) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	-17,96	-17,27	-17,15	-17,87	-17,73
31	Ergebnis des PB 1.09 je Einwohner	Ordentliches Ergebnis Produktbereich 1.09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	-22,00	-18,34	-18,65	-21,32	-21,96
32	Personalintensität PB 1.09 (Anteil Pers.aufw. v. ord. Aufwand des PB)	Ordentlicher Personalaufwand Produktbereich 1.09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen (ohne i. V., ohne Zinsaufw.) / Ordentl. Aufwand Produktbereich 1.09 (ohne i. V., ohne Zinsaufw.) x Faktor 100	%	57,37	72,30	80,07	76,52	74,93
33	Ergebnis des PB 1.12 je Einwohner	Ordentliches Ergebnis Produktbereich 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	EUR	-17,73	-32,47	-27,17	-30,34	-24,08
34	Beschäftigte gesamt (Verwaltung und Eigenbetriebe)	Beschäftigte gesamt (Verwaltung und Eigenbetriebe)	Pers	892,00	1.049,00	1.084,00	1.165,00	Keine Angaben
35	Auszubildende in besetzten VZ-Stellen (Kreis und Eigenbetriebe gesamt)	Auszubildende in besetzten VZ-Stellen (Kreis und Eigenbetriebe gesamt)	Stel	43,00	41,00	34,00	34,00	Keine Angaben
36	Kernverwaltung - Plan-VZ-Stellen Beamte gem. Stellenplan (ohne Eigenbetriebe u.a)	Kernverwaltung - Plan-VZ-Stellen Beamte gem. Stellenplan (ohne Eigenbetriebe u.a)	Stel	326,50	338,00	331,00	329,00	Keine Angaben

Zeile	Kennzahl	Beschreibung	Einheit	2011 Ist	2012 Ist	2013 Ist	2014 Ist	2015 Ist
37	Kernverwaltung - Plan-VZ-Stellen TVöD gem. Stellenplan (ohne Eigenbetriebe u.a.)	Kernverwaltung - Plan-VZ-Stellen TVöD gem. Stellenplan (ohne Eigenbetriebe u.a.)	Stel	606,00	651,75	684,25	723,50	Keine Angaben
38	Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt	Einwohner im erwerbsfähigen Alter gesamt	Pers	169.283,00	169.281,00	169.238,00	169.875,00	171.964,00
39	Arbeitslose 30.06. insgesamt	Arbeitslose 30.06. insgesamt	Pers	8.667,00	8.323,00	8.570,00	8.430,00	7.776,00
40	Arbeitslose unter 25 Jahre	Arbeitslose unter 25 Jahre	Pers	846,00	805,00	904,00	898,00	759,00
41	Arbeitslose über 55 Jahre	Arbeitslose über 55 Jahre	Pers	1.658,00	1.776,00	1.838,00	1.997,00	1.853,00
42	Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	Pers	89.290,00	91.957,00	93.242,00	96.552,00	98.370,00
43	Arbeitslose je Tsd. Einwohner im erwerbsfähigen Alter	Arbeitslose je Tsd. Einwohner im erwerbsfähigen Alter	Pers	51,20	49,17	50,64	49,62	45,22
44	Baugenehmigungen (Wohn- und Nichtwohngebäude)	Baugenehmigungen (Wohn- und Nichtwohngebäude)	Anz	596,00	569,00	736,00	610,00	740,00
45	Wohngebäude	Wohngebäude	Anz	72.230,00	72.403,00	72.557,00	72.851,00	73.056,00
46	Einwohner je Wohnung (Haushaltsgröße)	Einwohner je Wohnung (Haushaltsgröße)	Pers	2,21	2,20	2,18	2,18	2,19
47	Durchschn. Wohnungsgröße in qm	Durchschn. Wohnungsgröße in qm	qm	101,33	101,45	101,53	101,62	101,71
48	Baugenehmigungen von Neubauten, Wohn- und Nichtwohngebäude	Neubautätigkeit - Baugenehmigungen von Neubauten, Wohn- und Nichtwohngebäude, unabhängig von Genehmigungsbehörde	Anz	289,00	266,00	338,00	316,00	Keine Angaben

Zeile	Kennzahl	Beschreibung	Einheit	2011 Ist	2012 Ist	2013 Ist	2014 Ist	2015 Ist
49	Einwohner mit Erstwohnsitz am 31.12. nach Landesstatistik	Einwohner mit Erstwohnsitz am 31.12. nach Landesstatistik (Basis Zensus 2011)	Pers	272.287,00	271.332,00	270.290,00	270.618,00	273.452,00
50	Anteil Kinder u. Jugendliche unter 18 in % der Bevölkerung	Kinder und Jugendliche (0 - 17) / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12. x Faktor 100	%	18,44	18,19	17,90	17,69	17,59
51	Anteil Einwohner 18 - 45 Jahre in % der Bevölkerung	Einwohner 18 - 45 / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12. x Faktor 100	%	33,40	32,79	32,34	31,91	31,96
52	Anteil Einwohner 46 - 65 Jahre in % der Bevölkerung	Einwohner 46 - 65 / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12. x Faktor 100	%	28,77	29,60	30,27	30,86	30,92
53	Anteil Senioren über 65 in % der Bevölkerung	Senioren / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12. x Faktor 100	%	19,39	19,42	19,49	19,54	19,52
54	Anteil Ausländer in % der Bevölkerung	Ausländer gesamt mit Erstwohnsitz am 31.12. / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12. x Faktor 100	%	6,58	6,74	6,93	7,38	8,71
55	Einwohner 0 - 20 Jahre	Einwohner 0 - 20 Jahre	Pers	60.252,00	59.196,00	58.031,00	57.319,00	57.966,00
56	Gemeldete KFZ nach Landesstatistik / Einwohner	KFZ-Bestand am 1.1. insgesamt / Einwohner gesamt mit Erstwohnsitz am 30.12.	Anz	0,69	0,71	0,72	0,72	0,72
57	Tageseinrichtungen für Kinder	Anzahl Tageseinrichtungen für Kinder	Anz	146,00	145,00	146,00	149,00	151,00
58	Kita: genehmigte Plätze	Kita: genehmigte Plätze	Anz	8.094,00	7.975,00	7.930,00	8.224,00	8.332,00
59	Absolventen allgemeinbildende Schulen gesamt	Absolventen allgemeinbildende Schulen gesamt	Pers	3.605,00	3.827,00	4.516,00	4.215,00	Keine Angaben
60	Absolventen ohne Hauptschulabschluss alle Schulformen	Absolventen ohne Hauptschulabschluss alle Schulformen	Pers	187,00	124,00	167,00	163,00	Keine Angaben

Zeile	Kennzahl	Beschreibung	Einheit	2011 Ist	2012 Ist	2013 Ist	2014 Ist	2015 Ist
61	SGB II: Bedarfsgemeinschaften zum 30.06.	SGB II: Bedarfsgemeinschaften zum 30.06.	Anz	7.812,00	7.765,00	7.777,00	7.736,00	7.541,00
62	SGB II: Leistungsbezieher zum 31.12.	SGB II: Leistungsbezieher zum 31.12.	Pers	15.173,00	15.025,00	14.842,00	14.817,00	14.470,00
63	SGB II: erwerbsfähige Leistungsberechtigte in BGM (ALG II)	SGB II: erwerbsfähige Leistungsberechtigte in BGM (ALG II)	Pers	10.667,00	10.681,00	10.583,00	10.507,00	10.320,00
64	SGB II: nicht erwerbsfähige Leistungsberechtigte in BGM (Sozialgeld)	SGB II: nicht erwerbsfähige Leistungsberechtigte in BGM (Sozialgeld)	Pers	4.506,00	4.344,00	4.259,00	4.310,00	4.150,00
65	SGB II: Personen in BG 0 bis unter 15 Jahre	SGB II: Personen in BG 0 bis unter 15 Jahre	Pers	4.195,00	4.062,00	4.006,00	4.023,00	3.929,00
66	Transferleistungsempfänger (SGB II, SGB XII HLU und GSIAE a.v.E.)	Transferleistungsempfänger (SGB II, SGB XII HLU und GSIAE a.v.E.)	Pers	18.531,00	18.562,00	18.604,00	18.694,00	Keine Angaben
67	Transferleistungsdiende	Transferleistungsempfänger (SGB II, SGB XII HLU und GSIAE a.v.E.) / Einwohner in Tsd.	Pers	68,06	68,41	68,83	69,08	Keine Angaben
68	Straßenverkehrsunfälle	Straßenverkehrsunfälle	Anz	1.296,00	1.217,00	1.181,00	Keine Angaben	Keine Angaben
69	Neuzulassungen	Neuzulassungen	Anz	13.752,00	13.357,00	12.821,00	13.239,00	Keine Angaben
70	Einpendler	Einpendler	Pers	22.939,00	24.163,00	25.339,00	26.436,00	27.346,00
71	Auspendler	Auspendler	Pers	29.438,00	29.500,00	29.822,00	30.874,00	31.634,00
72	Beherbergungsbetriebe (geöffnet)	Beherbergungsbetriebe (geöffnet)	Anz	113,00	106,00	100,00	107,00	103,00

Zeile	Kennzahl	Beschreibung	Einheit	2011 Ist	2012 Ist	2013 Ist	2014 Ist	2015 Ist
73	Übernachtungen	Übernachtungen	Anz	853.869,00	846.291,00	859.938,00	839.031,00	862.483,00
74	Übernachtungen je Gast (Verweildauer)	Übernachtungen je Gast (Verweildauer)	Anz	3,16	3,12	3,13	3,11	3,09
75	Transferleistungsdichte	Transferleistungsempfänger (SGB II, SGB XII HLU und GSIAE a.v.E.) / Einwohner in Tsd.	Pers	68,06	68,41	68,83	69,08	Keine Angaben

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)		
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)		
Übernahme einer Ausfallbürgschaft, Kreiskrankenhaus Waldbröl	Der OBK übernimmt als Gesellschafter des Klinikums Oberberg entsprechend seinem Gesellschafteranteil gemäß § 18 des Gesellschaftervertrages in Höhe von 95,7 % eine Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zu Verfügung gestellten Darlehensrahmen. Die Bürgschaft gilt zeitlich begrenzt für die Dauer bis zum 30.06.2025 (siehe KT-Beschluss v. 25.09.2008).		
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 Euro für die durch das Land NRW gewährten Fördermittel. (Projekt Wege durch die Zeit).		

Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	01.01.2015 Euro	Abgang Euro	Zugang Euro	31.12.2015 Euro
Pensionsrückstellungen für Beamte	65.169.245,00	3.733.462,00	6.461.517,00	67.897.300,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	52.483.052,00	1.737.349,00	3.734.222,00	54.479.925,00
Rückstellungen für Beihilfe (Beamte)	18.189.525,00	1.055.165,00	2.141.131,00	19.275.491,00
Rückstellungen für Beihilfe (Versorgungsempfänger)	15.787.035,00	425.461,00	1.675.970,00	17.037.544,00
Rückstellungen Deponien und Altlasten	69.227,41	66.648,86	0,00	2.578,55
Instandhaltungsrückstellungen	81.914,92	81.914,92	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	1.926.439,27	15.327,21	304.055,60	2.215.167,66
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.454.816,00	5.932,50	313.418,26	1.762.301,76
Erstattungspflicht nach § 107 b (PensionsRSt)	1.767.757,00	168.124,00	197.584,00	1.797.217,00
Rückstellung Altersteilzeit	254.803,00	84.267,00	194.952,00	365.488,00
Rückstellung KZVK Rettungsdienst	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
Rst. Besoldungsanpassungsgesetz	280.910,57	280.910,57	0,00	0,00
Summe aller Rückstellungen	157.479.725,17	7.669.562,06	15.022.849,86	164.833.012,97

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Lagebericht zum 31. Dezember 2015

Herr Landrat *Hagen Jobi* gibt persönlich folgende Erklärung ab:

Aufklärungen und Nachweise

1. Der Rechnungsprüfung sind die von ihr gemäß § 103 Abs. 4 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

Höller, Lisa Christin

Reger, Johann

Schmidt, Rainer

Stellberg, Julia Kristin

Wagner, Antje

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung (§§ 27 – 31 GemHVO 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 § 27 Abs. 5 GemHVO 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 § 31 GemHVO NRW erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht liegen im Entwurf vor. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde
- von mir wahrgenommen
 - auf [den Kreiskämmerer](#) übertragen und hiervon wahrgenommen
(siehe Entwurf DA nach § 31 GemHVO).

Jahresabschluss und Lagebericht

1. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
2. Im Lagebericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und dem Verwaltungsvorstand eingeschätzt werden, dargestellt.
3. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
- bestehen nicht
 - sind im Jahresabschluss enthalten
 - sind im Lagebericht dargelegt
4. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen
- bestehen nicht
 - sind gesondert erläutert
5. Im Beteiligungsbericht, der bezogen auf den Abschlussstichtag fortgeschrieben und dem Jahresabschluss beigelegt ist, ist die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung der Gemeinde, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, vollständig erläutert. Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Abschlussstichtag
- nicht
 - nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind
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. 2 GO NRW sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

Gummersbach, 12.10.2016

gez.

Jochen Hagt
Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT