

Oberbergischer Kreis Jahresabschluss 2022

Entwurf



© OBK, Dronauten: Jost Gabriel



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 2022 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 31.12.2022 |
| Anlage 2 | Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2022 bis 31.12.2022 |
| Anlage 3 | Gesamtfinanzergebnis für den Zeitraum 01.01.2022 bis 31.12.2022 |
| Anlage 4 | Lagebericht zum Geschäftsjahr 2022 |
| Anlage 5 | Aufruf des Jahresabschlusses ("Zahlenwerk") aus dem SAP R/3-System einschließlich Bilanz, Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzrechnung, Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen, Anlagenspiegel, Verbindlichkeitspiegel und Forderungsspiegel. |

Ergänzende Anlagen / Anhang

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

Die o. g. Unterlagen werden nach der Jahresabschlussprüfung ergänzt durch einen Bericht des **Rechnungsprüfungsamtes** (sog. Testat) und bilden damit den *Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2022*.

Generell ist der Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 117 GO). Der Beteiligungsbericht 2022 des Oberbergischen Kreises (erstellt auf der Grundlage der Geschäftsberichte 2021) wird separat erstellt und kann im Internet eingesehen werden.

**Bilanz zum 31.12.2022
Entwurf**

A K T I V A	31.12.2022	31.12.2021	P A S S I V A	31.12.2022	31.12.2021
0. Bilanzierungshilfe (Covid-19)	6.721.183,79 €	7.836.163,88 €	1. Eigenkapital	67.902.711,15 €	53.615.913,35 €
1. Anlagervermögen	368.729.911,54 €	361.412.443,83 €	1.1 Allgemeine Rücklage	36.638.829,22 €	36.704.160,88 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	743.553,45 €	523.083,45 €	1.3 Ausgleichsrücklage	16.911.752,47 €	11.976.971,03 €
1.1.1. Sachanlagen	240.397.060,68 €	240.042.262,47 €	1.4 Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	10.128.205,58 €	10.091.225,00 €	Bilanzergebnis - Verlust	0,00 €	0,00 €
1.2.1.1 Grünflächen	678.154,20 €	651.819,76 €	Bilanzergebnis - Gewinn	14.352.129,46 €	4.934.781,44 €
1.2.1.2 Ackerland	32.666,00 €	32.789,00 €	2. Sonderposten	53.675.731,41 €	47.928.420,68 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	9.231.151,79 €	9.220.382,65 €	2.1 für Zuwendungen	45.372.181,15 €	46.873.512,00 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59 €	186.233,59 €	2.2 für den Gebühreenausgleich	7.248.661,58 €	0,00 €
1.2.2. Bebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rech	109.014.973,47 €	111.294.674,47 €	2.3 Sonstige Sonderposten	1.054.888,68 €	1.054.908,68 €
1.2.2.1 Schulen	56.367.990,00 €	58.299.671,00 €	3. Rückstellungen	229.970.381,78 €	216.361.098,59 €
1.2.2.2 Wohnbauten	496.758,00 €	505.799,00 €	3.1 Pensionsrückstellungen	216.799.164,00 €	203.873.784,00 €
1.2.2.3 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.	52.150.225,47 €	52.489.204,47 €	3.2 Rückst. für Deponien u. Altlasten	0,00 €	0,00 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	91.793.376,92 €	89.349.496,21 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	350.000,00 €	380.000,00 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	7.223.908,41 €	7.229.523,21 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	12.821.217,78 €	12.107.314,59 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.354.838,00 €	5.941.139,00 €	4. Verbindlichkeiten	90.534.688,24 €	104.900.442,48 €
1.2.3.3 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	378.387,00 €	388.637,00 €	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	51.504.992,37 €	55.437.558,60 €
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	77.836.243,51 €	75.790.197,00 €	4.3 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssich	8.449.172,12 €	21.548.431,13 €
1.2.3.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.264.972,00 €	3.354.060,00 €	4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufna	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.109.312,72 €	4.104.932,48 €	4.5 Verbindlichk. aus Lieferungen und Leistungen	6.115.187,07 €	8.174.386,19 €
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.859.543,00 €	4.822.715,91 €	4.6 Verbindlichk. aus Transferleistungen	294.572,18 €	147.599,61 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.132.838,67 €	7.514.248,20 €	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.440.466,52 €	2.186.139,94 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.093.838,32 €	9.510.910,20 €	4.8 Erhaltene Anzahlungen	20.730.297,98 €	17.406.327,01 €
1.3. Finanzanlagen	127.589.297,41 €	120.847.097,91 €	5. Passive Rechnungsabgrenzung	18.020.791,63 €	15.731.801,17 €
1.3.1 Verbundene Unternehmen	996.911,47 €	981.661,47 €	Summe Passiva	460.104.304,21 €	438.537.676,27 €
1.3.2 Beteiligungen	26.869.486,97 €	26.877.236,97 €			
1.3.3 Sondervermögen (AGewiS)	486.910,00 €	486.910,00 €			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	98.145.213,97 €	91.431.902,47 €			
1.3.5 Ausleihungen	1.090.775,00 €	1.069.387,00 €			
2. Umlaufvermögen	56.174.763,89 €	42.164.449,44 €			
2.1 Vorräte	1.663.614,43 €	1.673.640,89 €			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.663.614,43 €	1.673.640,89 €			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensge	50.910.058,53 €	39.341.635,35 €			
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transfe	45.593.153,56 €	34.080.063,90 €	Ausgleichsrücklage nach Verr.-Vj. Ergebnis	16.911.752,47 €	11.976.971,03 €
2.2.1.1 Gebühren	10.635.135,77 €	7.783.705,16 €	Berichtigungen im HHJ	0,00 €	0,00 €
2.2.1.4 Transferleistungen	19.899.971,03 €	13.191.135,34 €	Zwischenergebnis	16.911.752,47 €	11.976.971,03 €
2.2.1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	15.058.046,76 €	13.105.223,40 €	Jahresergebnis	14.352.129,46 €	4.934.781,44 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.788.721,51 €	3.582.573,71 €	Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.	31.263.881,93 €	16.911.752,47 €
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	3.103.016,29 €	2.746.187,86 €	Eigenkapitalquote	14,8%	12,2%
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	517.776,97 €	634.119,66 €	Mindestbestand n. § 75 Abs. 3 GO:	13.803.129,13 €	
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	133.576,66 €	156.071,45 €			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	34.351,59 €	46.194,74 €			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	1.528.183,46 €	1.678.997,74 €			
2.4 Liquide Mittel	3.601.090,93 €	1.149.173,20 €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	28.478.444,99 €	27.124.619,12 €			
Summe Aktiva	460.104.304,21 €	438.537.676,27 €			

Gesamtergebnisrechnung 2022		Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz / Ist	Ist-Ergebnis 2021	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	2.192.000,00	1.882.212,05	-309.787,95	2.145.118,04
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	333.949.259,00	354.007.060,67	20.057.801,67	329.521.389,86
3	+	Sonstige Transfererträge	12.433.220,00	15.270.153,36	2.836.933,36	10.460.733,35
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.949.750,00	57.791.973,08	2.842.223,08	37.945.314,52
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	758.635,00	917.047,67	158.412,67	668.898,83
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.448.871,00	72.816.168,29	4.367.297,29	71.711.267,37
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.574.500,00	6.824.031,98	3.249.531,98	9.245.435,21
10	=	Ordentliche Erträge	476.306.235,00	509.508.647,10	33.202.412,10	461.698.157,18
11	-	Personalaufwendungen	-103.729.458,00	-100.791.431,24	2.938.026,76	-91.802.300,67
12	-	Versorgungsaufwendungen	-9.412.898,00	-10.633.099,36	-1.220.201,36	-8.970.240,65
13	-	Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-54.058.399,00	-42.956.519,35	11.101.879,65	-41.419.633,94
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-11.135.015,00	-11.707.859,95	-572.844,95	-10.822.154,77
15	-	Transferaufwendungen	-249.094.198,00	-254.129.836,67	-5.035.638,67	-247.514.335,01
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.392.555,00	-75.754.931,40	-17.362.376,40	-58.788.470,68
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-485.822.523,00	-495.973.677,97	-10.151.154,97	-459.317.135,72
18	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.516.288,00	13.534.969,13	23.051.257,13	2.381.021,46
19	+	Finanzerträge	1.396.488,00	1.643.477,73	246.989,73	1.936.817,99
20	-	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-1.443.200,00	-1.203.415,53	239.784,47	-1.305.137,08
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-46.712,00	440.062,20	486.774,20	631.680,91
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-9.563.000,00	13.975.031,33	23.538.031,33	3.012.702,37
23	+	Außerordentliche Erträge	5.483.000,00	377.098,13	-5.105.901,87	1.922.079,07
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis	5.483.000,00	377.098,13	-5.105.901,87	1.922.079,07
26	=	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-4.080.000,00	14.352.129,46	18.432.129,46	4.934.781,44

Nachrichtlich:

29	+	Verrechnete Erträge Vermögensg.	0,00	33.523,00	33.523,00	54.490,00
31	-	Verrechnete Aufwendungen VG	0,00	-98.854,66	-98.854,66	-4.551,00
33	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	-65.331,66	-65.331,66	49.939,00

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

Erträge werden dagegen positiv dargestellt. Nullzeilen wurden ausgeblendet.

Das Haushaltsjahr 2022 schließt mit einem Jahresergebnis von rd. 14,352 Mio. € (Zeile 26, Ist-Ergebnis), Stand: 2023/Nov.

Erträge gesamt:	511.529.222,96
Aufwendungen gesamt:	-497.177.093,50
Saldo:	14.352.129,46

Gesamtfinanzrechnung 2022		Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Ist-Ergebnis Vorjahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.192.000,00	1.882.212,05	-309.787,95	2.145.118,04
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	331.185.238,00	351.933.084,94	20.747.846,94	328.790.923,41
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.433.220,00	10.363.763,58	-2.069.456,42	10.076.960,34
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.949.750,00	54.999.853,05	50.103,05	36.415.565,17
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	758.635,00	801.486,85	42.851,85	640.590,61
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	68.448.871,00	73.939.712,30	5.490.841,30	72.266.505,92
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.472.150,00	4.506.032,34	1.033.882,34	3.729.571,83
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	1.375.100,00	1.320.834,80	-54.265,20	1.683.759,46
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	474.814.964,00	499.746.979,91	24.932.015,91	455.748.994,78
10	- Personalauszahlungen	-96.049.458,00	-87.702.717,49	8.346.740,51	-82.341.930,61
11	- Versorgungsauszahlungen	-7.892.898,00	-8.713.742,24	-820.844,24	-7.120.631,47
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.058.399,00	-44.495.838,71	9.562.560,29	-41.217.753,21
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-1.443.200,00	-1.204.157,10	239.042,90	-1.304.395,51
14	- Transferauszahlungen	-248.144.198,00	-254.105.959,11	-5.961.761,11	-245.894.224,16
15	- Sonstige Auszahlungen	-57.816.805,00	-67.132.097,96	-9.315.292,96	-57.536.334,57
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-465.404.958,00	-463.354.512,61	2.050.445,39	-435.415.269,53
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	9.410.006,00	36.392.467,30	26.982.461,30	20.333.725,25
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	13.206.255,00	4.412.516,05	-8.793.738,95	4.469.195,73
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	16.500,00	44.967,09	28.467,09	59.807,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
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	13.222.755,00	4.457.483,14	-8.765.271,86	4.529.002,73
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.270.000,00	-928.910,95	1.341.089,05	-166.203,86
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.720.000,00	-6.374.271,16	31.345.728,84	-6.852.583,50
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-7.643.862,00	-5.349.317,32	2.294.544,68	-4.393.363,24
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-9.100.000,00	-6.611.200,00	2.488.800,00	-9.000.000,00
28	- Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	-6.200.000,00	-1.706.476,28	4.493.523,72	-1.858.141,65
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-320.000,00	-203.920,32	116.079,68	-172.672,74
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-63.253.862,00	-21.174.096,03	42.079.765,97	-22.442.964,99
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-50.031.107,00	-16.716.612,89	33.314.494,11	-17.913.962,26
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-40.621.101,00	19.675.854,41	60.296.955,41	2.419.762,99
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	50.031.107,00	0,00	-50.031.107,00	3.500.000,00
34	+ Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	187.263,71	187.263,71	172.388.272,38
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.860.000,00	-3.794.336,27	65.663,73	-3.825.598,07
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-13.076.272,68	-13.076.272,68	-174.849.263,41
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	46.171.107,00	-16.683.345,24	-62.854.452,24	-2.786.589,10
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	5.550.006,00	2.992.509,17	-2.557.496,83	-366.826,11
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	0,00	220.467,61	220.467,61	357.435,05
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	-564.444,16	-564.444,16	229.858,67
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	5.550.006,00	2.648.532,62	-2.901.473,38	220.467,61

Stand: 10.11.2023

Stand zum 01.01. der Berichtsjahres 220.467,61
 Stand zum 31.12. der Berichtsjahres 2.648.532,62
 Absolute Abweichung 2.428.065,01

In der Finanzrechnung wird zum 31.12. des Berichtsjahres ein Wert von rd. 2.649 Tsd. € ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (3.602 Tsd. €) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem OAG-Treuhandvermögen (Finanzierungsmittel, Sachkonto 183900, 953 TE), welches zusätzlich in der Bilanz unter den liquiden Mitteln ausgewiesen wird.

Lagebericht

Vorbemerkungen

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

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

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

Der Oberbergische Kreis verpflichtet sich, die Vorschriften des Gesetzes zur Gleichbehandlung von Frauen und Männern NRW anzuwenden und darauf hinzuwirken, dass dessen Ziele beachtet werden.

Übersicht

Allgemeines	1
Die Ergebnisse bis Ende 2022 im Überblick	2
Besondere Vorgänge im Berichtsjahr	4
Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2022	5
Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2022	11
Darstellung der Finanzlage	18
Personalkosten	19
Personelle Entwicklung	21
Investitionen	22
Kennzahlen	24
Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	25
Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises	26
Gesamtabschluss	27
Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 3 GO NRW	28
Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen	48
Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses	53
Anmerkungen zum NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz	54
Grundsätzliche Erklärung	56

Allgemeines

Ausgangspunkt für die Erstellung des Jahresabschlusses 2022 war der geprüfte und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss sowie der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2021. Der jährliche Lagebericht hat die Aufgabe, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu vermitteln. Der Lagebericht hat damit eine Ergänzungsfunktion, um die Jahresabschlussanalyse zu erleichtern und stellt die wichtigsten Informationen für eine ex-post Beurteilung zur Verfügung. Die Positionen der Bilanz und die Ergebnisrechnung werden grundlegend vorgestellt, eine detaillierte Darstellung findet sich zusätzlich im Anhang, vgl. hier *Erläuterungen zur Bilanz* und *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung*.

Der Jahresabschluss zum Bilanzstichtag 31.12.2022 wurde gemäß §§ 95, 96 GO NRW aufgestellt, folgende Verfahrensschritte wurden wie folgt eingehalten:

<i>Verfahrensschritte / Bemerkungen</i>	<i>Datum</i>
Bericht: Die örtliche Rechnungsprüfung erteilt dem Jahresabschluss zum 31.12.2021 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.	27.01.2023
Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss	13.03.2023
Sitzung des Kreistages: Der Kreistag stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2021 fest.	23.03.2023
Sitzung des Kreistages: Der Kreistag beschließt, das Jahresergebnis 2021 mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen.	23.03.2023
Sitzung des Kreistages: Die Kreistagsmitglieder erteilten dem Landrat Entlastung für den Jahresabschluss zum 31.12.2021	23.03.2023
Anzeige des Jahresabschlusses 2021 (Bezirksregierung Köln)	03.04.2023
Öffentliche Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2021	06.04.2023
Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 (Entwurf)	30.11.2023
Sitzung des Kreistages: Einbringung des Jahresabschlusses 2022	14.12.2023

Der Kreistag wird nach Abschluss der Prüfung über die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts unterrichtet und hat daraufhin den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss 2022 sowie den Lagebericht durch Beschluss festzustellen.

Die Ergebnisse bis Ende 2022 im Überblick

Der Haushaltsplan 2022 (inkl. Nachtragssatzung zur Haushaltsatzung) sah die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses vor:

Gesamterträge 2022 lt. Satzung	483.185.723,00 €.
Gesamtaufwendungen 2022 lt. Satzung	487.265.723,00 €.
Geplantes (negatives) Jahresergebnis 2022	-4.080.000,00 €.

Im Berichtsjahr 2022 wird ein positives Ergebnis festgestellt:

Die Erträge 2022 summieren sich auf	511.529.222,96 €.
Die Aufwendungen 2022 summieren sich auf	497.177.093,50 €.
Das Jahresergebnis 2022 beträgt	+14.352.129,46 €.

Die NKF-Haushaltsjahre 2009 bis 2022 schließen wie folgt ab:

2009	267.108 T€	268.967 T€	-1.859 T€	312.696 T€
2010	262.937 T€	272.541 T€	-9.604 T€	319.441 T€
2011	284.245 T€	287.734 T€	-3.489 T€	330.760 T€
2012	300.918 T€	296.798 T€	4.121 T€	346.331 T€
2013	312.073 T€	307.898 T€	4.175 T€	365.604 T€
2014	330.189 T€	329.970 T€	219 T€	370.293 T€
2015	344.244 T€	339.910 T€	4.333 T€	381.627 T€
2016	366.691 T€	372.533 T€	-5.842 T€	386.875 T€
2017	388.083 T€	385.212 T€	2.871 T€	394.466 T€
2018	407.326 T€	403.295 T€	4.031 T€	405.010 T€
2019	414.778 T€	418.919 T€	-4.140 T€	402.009 T€
2020	447.007 T€	447.072 T€	-65 T€	426.915 T€
2021	465.557 T€	460.622 T€	4.935 T€	438.538 T€
2022	511.529 T€	497.177 T€	14.352 T€	460.104 T€
Kumuliertes Ergebnis 2009 bis 2022:			14.038 T€	

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

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Ordentliche Erträge	412.294 T€	439.307 T€	461.698 T€	509.509 T€
Ordentliche Aufwendungen	411.170 T€	444.738 T€	459.317 T€	495.974 T€
Ordentliches Ergebnis	1.124 T€	-5.430 T€	2.381 T€	13.535 T€
Finanzerträge	2.485 T€	1.785 T€	1.937 T€	1.643 T€
Zinsen / Finanzaufwendungen	1.529 T€	1.400 T€	1.305 T€	1.203 T€
Finanzergebnis	955 T€	385 T€	632 T€	440 T€
Ergebnis lfd. Verwalt.tätigkeit	2.079 T€	-5.045 T€	3.013 T€	13.975 T€
Außerordentliche Erträge	T€	5.914 T€	1.922 T€	377 T€
Außerordentliche Aufw.	6.219 T€	934 T€	T€	T€
Erträge Gesamt	414.778 T€	447.007 T€	465.557 T€	511.529 T€
Aufwendungen Gesamt	418.919 T€	447.072 T€	460.622 T€	497.177 T€
Jahresergebnis	-4.140 T€	-65 T€	4.935 T€	14.352 T€

Im Berichtsjahr 2022 wird ein positives Ergebnis in Höhe von +14.352 T€ (Vorjahr 2021: +4.935 T€) festgestellt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt damit rd. +9.417 T€. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis (-4.080 T€) ergibt sich eine Abweichung in Höhe von rd. + 18.432 T€ (d. h. eine prozentuale Abweichung von rd. 3,7 %, bezogen auf die Gesamtaufwendungen).

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von + 13.535 T€ ab. Über die Position „außerordentliche Erträge“ wird die sog. „Bilanzierungshilfe“ buchungstechnisch erfasst, siehe auch die Erläuterungen zum „NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz“.

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

Eigenkapital 31.12.	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Eigenkapital 31.12.	48.677 T€	48.631 T€	53.616 T€	67.903 T€
Veränderung EK zum Vj.	-4.089 T€	-46 T€	4.985 T€	14.287 T€
Allgemeine Rücklage 31.12.	36.635 T€	36.654 T€	36.704 T€	36.639 T€
Ausgleichsrücklage 31.12.	12.042 T€	11.977 T€	16.912 T€	31.264 T€
Bestand Bilanzierungshilfe	T€	-5.914 T€	-7.836 T€	-6.721 T€

Besondere Vorgänge im Berichtsjahr

Auch im Frühjahr 2022 wurden hohe Zahlen der Corona-Infizierten nachgewiesen. Infolgedessen gab es für bestimmte Personen die Möglichkeiten, eine zweite Auffrischungsimpfung zu erhalten. Daneben wurde die Digitalisierung der Kontaktpersonen-Nachverfolgung ausgebaut, um Ressourcen im sog. Fallmanagement zu sparen.

Im Mai haben die Impfstellen in Hückeswagen und Waldbröl geschlossen. Im Juli 2022 wurden wieder Corona-Schutzimpfungen für Kinder angeboten, nachdem die Ständige Impfkommission eine einmalige Impfung auch für Kinder ohne Vorerkrankung im Alter von fünf bis elf Jahren empfohlen hatte.

Die Impfmobile hatten im Dezember ihren letzten Einsatz, da die Zahlen immer weiter zurückgegangen sind. Die Impfstellen mussten bis zum 31.12.2022 abgebaut und das vorhandene Verbrauchsmaterial eingelagert werden. Insgesamt wurden bis dahin um die 247.000 Impfungen verabreicht.

Im Februar wurde ein Ausbruch der Geflügelpest in einer Geflügelhaltung im Nordkreis festgestellt und das hochansteckende Influenzavirus H5N1 nachgewiesen. Daraufhin wurde eine Schutz- und Überwachungszone eingerichtet, um eine Verbreitung zu unterbrechen. Darüber hinaus wurde Ende Oktober die Geflügelpest im Südkreis in einer Geflügelhaltung festgestellt. Der Oberbergische Kreis hat hier ebenfalls eine Schutz- und Überwachungszone eingerichtet. Es bestand aber keine direkte Gefahr für die Bevölkerung.

Russland hat am 24.02.2022 einen Angriffskrieg auf die gesamte Ukraine begonnen. Die große Anzahl von infolge des Krieges in der Ukraine eingereisten Personen stellte die Kommunen vor logistische und organisatorische Herausforderungen. In kürzester Zeit muss die für eine angemessene Aufnahme und Unterbringung notwendige Infrastruktur bereitgestellt und betrieben werden, die bisher nicht geplant war.

Ende Mai hat der Oberbergische Kreis ukrainische Flüchtlinge zur Registrierung eingeladen, hierzu wurde eine Registrierungsstelle eingerichtet. Neben der Registrierung erfolgte auch die Untersuchung der schulpflichtigen Kinder und Jugendliche.

Aufgrund der angespannten Lage wurde das Thema *Energie* immer präsenter. Als Reaktion auf eine drohende Gas- und Strommangellage wurde eine Arbeitsgruppe gebildet, die aus Mitgliedern des Krisenstabes bestand, zudem wurden Energiesparmaßnahmen in den Liegenschaften geplant sowie die Notstromversorgung getestet.

Am Ende des Jahres verständigten sich der Kreis und die Kommunen, im Rahmen der Energiemangellage, auf ein dezentrales Netz von Anlaufstellen, die im Falle eines längeren und großflächigen Stromfalls eingerichtet werden.

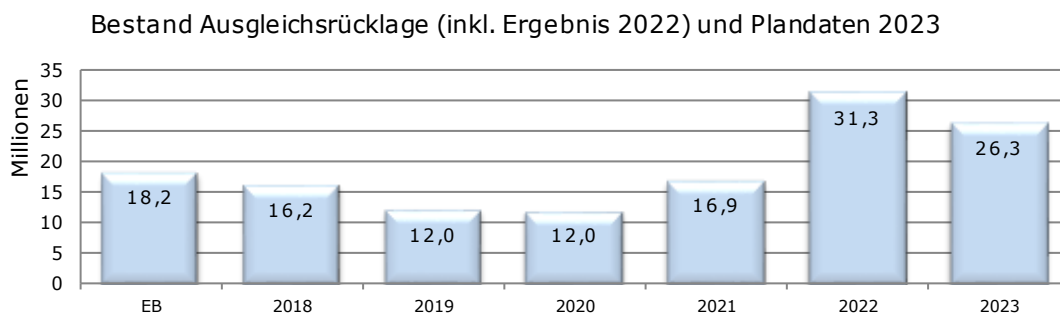
Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2022

Die Bilanz ist ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Sinn und Zweck der Bilanz ist die stichtagsbezogene Wiedergabe der Vermögens- und Schuldensituation zum Stichtag.¹

Verkürzte Bilanz, 4-Jahresdarstellung:

Bezeichnung	Bilanz 2019	Bilanz 2020	Bilanz 2021	Bilanz 2022
Summe Aktiva	402.009 T€	426.915 T€	438.538 T€	460.104 T€
Eigenkapital	48.677 T€	48.612 T€	53.616 T€	67.903 T€
Allgemeine Rücklage	36.635 T€	36.635 T€	36.704 T€	36.639 T€
Ausgleichsrücklage (vor Verr.)	16.183 T€	12.042 T€	11.977 T€	16.912 T€
Jahresergebnis	-4.140 T€	-65 T€	4.935 T€	14.352 T€
Sonderposten	49.289 T€	47.913 T€	47.928 T€	53.676 T€
Rückstellungen	198.628 T€	209.122 T€	216.361 T€	229.970 T€
Verbindlichkeiten	95.349 T€	106.059 T€	104.900 T€	90.535 T€
Passive Rechn.abgrenzung	10.066 T€	15.190 T€	15.732 T€	18.021 T€
Eigenkapitalquote I	12%	11%	12%	15%
EK-Quote II (inkl. SoPo)	24%	23%	23%	26%
Fehlbetragsquote	8%	0%	k. A.	k. A.

Ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der *Ausgleichsrücklage*² zu verrechnen. Nachfolgend ist die Entwicklung der Ausgleichsrücklage bzw. der Bestand der Ausgleichsrücklage „nach Verrechnung“ des erzielten Jahresergebnisses dargestellt, die Belastung aus der sog. „Isolierungshilfe“ (ca. 6,7 Mio. €) ist nicht berücksichtigt:



¹ Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aufgeführt sowie bestimmte Sachverhalte so erläutert, dass sachverständige Dritte die Bilanz angemessen beurteilen können, vgl. hier *Erläuterungen zur Bilanz* und *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung*.

² Die *Ausgleichsrücklage* ist ein von der *allgemeinen Rücklage* buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines *Puffers* für Schwankungen des Jahresergebnisses hat. 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.

Aus der Abbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten in einer 4-Jahres-Darstellung abgelesen werden.³

Bezeichnung	Bilanz 2019	Bilanz 2020	Bilanz 2021	Bilanz 2022
Bilanzierungshilfe (CIG)	T€	5.914 T€	7.836 T€	6.721 T€
Anlagevermögen	341.916 T€	352.891 T€	361.412 T€	368.730 T€
Immaterielle Vermögensg.	431 T€	448 T€	523 T€	744 T€
Sachanlagen	238.288 T€	240.878 T€	240.042 T€	240.397 T€
Finanzanlagen	103.197 T€	111.565 T€	120.847 T€	127.589 T€
Umlaufvermögen	36.540 T€	41.270 T€	42.164 T€	56.175 T€
Vorräte	1.871 T€	1.852 T€	1.674 T€	1.664 T€
Forderungen / Vermögensg.	33.708 T€	38.504 T€	39.342 T€	50.910 T€
Liquide Mittel	961 T€	914 T€	1.149 T€	3.601 T€
Aktive Rechnungsabgrenzung	23.553 T€	26.840 T€	27.125 T€	28.478 T€
Summe Aktiva	402.009 T€	426.915 T€	438.538 T€	460.104 T€
Eigenkapital	48.677 T€	48.631 T€	53.616 T€	67.903 T€
Allgemeine Rücklage	36.635 T€	36.654 T€	36.704 T€	36.639 T€
Ausgleichsrücklage	16.183 T€	12.042 T€	11.977 T€	16.912 T€
Jahresergebnis	-4.140 T€	-65 T€	4.935 T€	14.352 T€
Sonderposten	49.289 T€	47.913 T€	47.928 T€	53.676 T€
für Zuwendungen	45.017 T€	46.856 T€	46.874 T€	45.372 T€
für den Gebührenausschlag	3.209 T€	T€	T€	7.249 T€
Sonstige Sonderposten	1.063 T€	1.058 T€	1.055 T€	1.055 T€
Rückstellungen	198.628 T€	209.122 T€	216.361 T€	229.970 T€
Pensionsrückstellungen	189.113 T€	198.247 T€	203.874 T€	216.799 T€
für Deponien und Altlasten	T€	T€	T€	T€
Instandhaltungsrückst.	10 T€	160 T€	380 T€	350 T€
Sonstige Rückstellungen	9.505 T€	10.715 T€	12.107 T€	12.821 T€
Verbindlichkeiten	95.349 T€	106.059 T€	104.900 T€	90.535 T€
Kredite für Investitionen	55.456 T€	55.858 T€	55.438 T€	51.505 T€
Liquiditätskredite	13.441 T€	24.176 T€	21.548 T€	8.449 T€
aus Lieferungen / Leistungen	8.836 T€	8.270 T€	8.174 T€	6.115 T€
Verbindl. aus Transferl.	1.948 T€	830 T€	148 T€	295 T€
Sonstige Verbindlichk.	15.669 T€	16.925 T€	19.592 T€	24.171 T€
Passive Rechnungsabgrenzung	10.066 T€	15.190 T€	15.732 T€	18.021 T€
Summe Passiva	402.009 T€	426.915 T€	438.538 T€	460.104 T€

³ Nach dem NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) wurde erstmalig in 2020 eine sog. Bilanzierungshilfe in der Bilanz in einem gesonderten Aktivposten vor dem Anlagevermögen ausgewiesen.

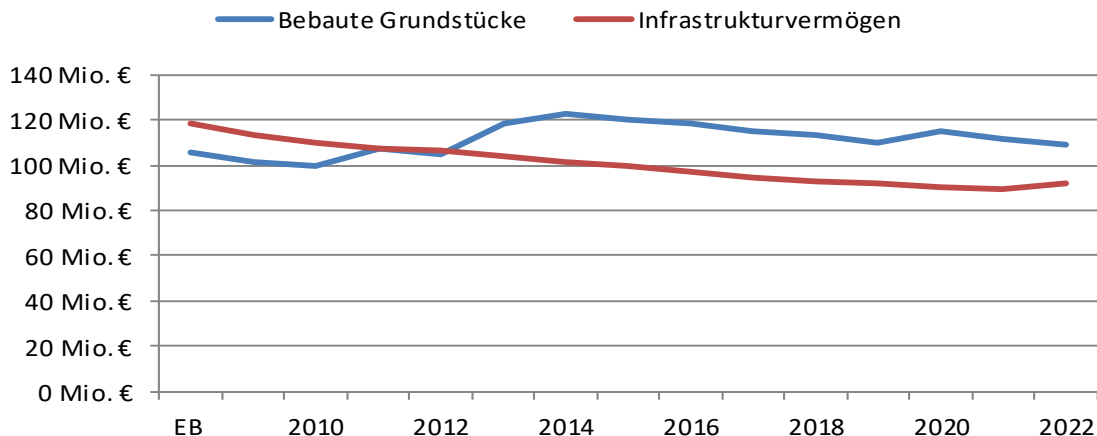
Aus der Abbildung kann die Entwicklung der Daten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bezeichnung	Bilanz 2021	in %	Bilanz 2022	in %	Diff.
Bilanzierungshilfe (CIG)	7.836 T€	1,8	6.721 T€	1,5	-1.115 T€
Anlagevermögen	361.412 T€	82,4	368.730 T€	80,1	7.317 T€
Immaterielle Vermögensg.	523 T€	0,1	744 T€	0,2	220 T€
Sachanlagen	240.042 T€	54,7	240.397 T€	52,2	355 T€
Finanzanlagen	120.847 T€	27,6	127.589 T€	27,7	6.742 T€
Umlaufvermögen	42.164 T€	9,6	56.175 T€	12,2	14.010 T€
Vorräte	1.674 T€	0,4	1.664 T€	0,4	-10 T€
Forderungen / Vermögensg.	39.342 T€	9,0	50.910 T€	11,1	11.568 T€
Liquide Mittel	1.149 T€	0,3	3.601 T€	0,8	2.452 T€
Aktive Rechnungsabgrenzung	27.125 T€	6,2	28.478 T€	6,2	1.354 T€
Summe Aktiva	438.538 T€	100	460.104 T€	100	21.567 T€
Eigenkapital	53.616 T€	12,2	67.903 T€	14,8	14.287 T€
Allgemeine Rücklage	36.704 T€	8,4	36.639 T€	8,0	-65 T€
Ausgleichsrücklage	11.977 T€	2,7	16.912 T€	3,7	4.935 T€
Jahresergebnis	4.935 T€	1,1	14.352 T€	3,1	9.417 T€
Sonderposten	47.928 T€	10,9	53.676 T€	11,7	5.747 T€
für Zuwendungen	46.874 T€	10,7	45.372 T€	9,9	-1.501 T€
für den Gebührenaussgleich	T€	0,0	7.249 T€	1,6	7.249 T€
Sonstige Sonderposten	1.055 T€	0,2	1.055 T€	0,2	T€
Rückstellungen	216.361 T€	49,3	229.970 T€	50,0	13.609 T€
Pensionsrückstellungen	203.874 T€	46,5	216.799 T€	47,1	12.925 T€
für Deponien und Altlasten	T€	0,0	T€	0,0	T€
Instandhaltungsrückst.	380 T€	0,1	350 T€	0,1	-30 T€
Sonstige Rückstellungen	12.107 T€	2,8	12.821 T€	2,8	714 T€
Verbindlichkeiten	104.900 T€	23,9	90.535 T€	19,7	-14.366 T€
Kredite für Investitionen	55.438 T€	12,6	51.505 T€	11,2	-3.933 T€
Liquiditätskredite	21.548 T€	4,9	8.449 T€	1,8	-13.099 T€
aus Lieferungen / Leistungen	8.174 T€	1,9	6.115 T€	1,3	-2.059 T€
Verbindl. aus Transferl.	148 T€	0,0	295 T€	0,1	147 T€
Sonstige Verbindlichk.	19.592 T€	4,5	24.171 T€	5,3	4.578 T€
Passive Rechnungsabgrenzung	15.732 T€	3,6	18.021 T€	3,9	2.289 T€
Summe Passiva	438.538 T€	100,0	460.104 T€	100,0	21.567 T€

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

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022
Sachanlagen	238.288 T€	240.878 T€	240.042 T€	240.397 T€
Unbebaute Grundstücke	10.972 T€	10.033 T€	10.091 T€	10.128 T€
Bebaute Grundstücke	110.331 T€	115.242 T€	111.295 T€	109.015 T€
Infrastrukturvermögen	91.964 T€	90.183 T€	89.349 T€	91.793 T€
Bauten auf fremdem Grund	4.168 T€	4.064 T€	3.354 T€	3.265 T€
Kunstgegenstände	4.105 T€	4.105 T€	4.105 T€	4.109 T€
Techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.691 T€	4.156 T€	4.823 T€	4.860 T€
Betriebs- / Geschäftsauss.	6.888 T€	7.088 T€	7.514 T€	10.133 T€
Anlagen im Bau	6.169 T€	6.006 T€	9.511 T€	7.094 T€
Finanzanlagen	103.197 T€	111.565 T€	120.847 T€	127.589 T€
Anteile an verb. Untern.	T€	T€	982 T€	997 T€
Beteiligungen	27.598 T€	27.598 T€	26.877 T€	26.869 T€
Sondervermögen	487 T€	487 T€	487 T€	487 T€
Wertpapiere des AV	74.084 T€	82.432 T€	91.432 T€	98.145 T€
Ausleihungen	1.028 T€	1.048 T€	1.069 T€	1.091 T€

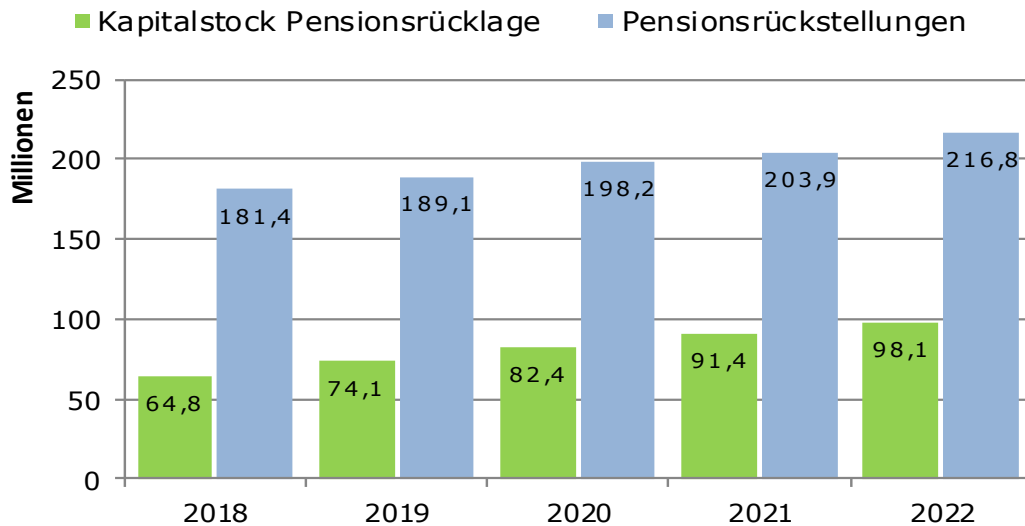
Unter dem Posten Sachanlagevermögen wird auch der Hoch- bzw. Tiefbau bilanziert, d.h. die Restbuchwerte zum jeweiligen Stichtag für Gebäude und Straßen. Die Entwicklung wird maßgeblich durch Herstellungskosten und Kauf sowie Abschreibungen und Abgängen bestimmt. Das nachfolgende Liniendiagramm zeigt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



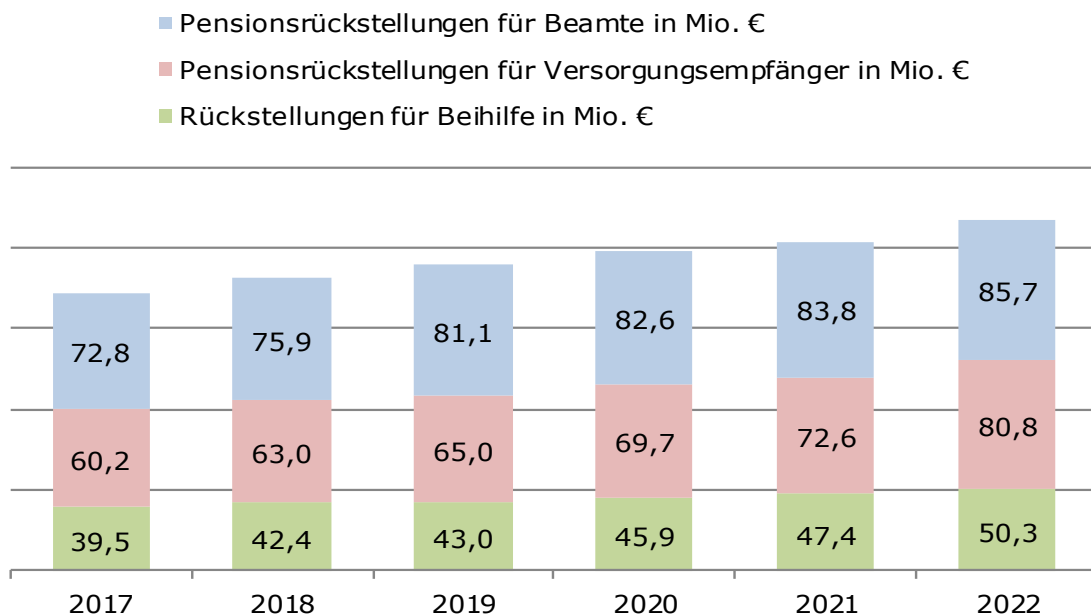
Der Buchwert der bebauten Grundstücke ist seit der erstmaligen Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz (Stichtag 01.01.2009) unter Berücksichtigung von Zu- und Abgängen sowie Abschreibungen von 106 Mio. € auf 109 Mio. € fortgeschrieben worden.⁴ Der Buchwert des Infrastrukturvermögens ist im gleichen Zeitraum von 118 Mio. € auf 92 Mio. € gesunken.

⁴ Eine wesentliche Änderung betrifft die Vorschriften zur Bilanzierung, ab dem Haushaltsjahr 2019 wird die Möglichkeit der Anwendung des Komponentenansatzes (§ 36 Abs. 2 KomHVO NRW) genutzt.

Die Position *Finanzanlagen* umfasst die Geschäftsanteile an Beteiligungen und Wertpapiere zur Teildeckung von Pensionsverpflichtungen. Die Verwaltung hat in Abstimmung mit dem Kreistag einen „Kapitalstock Pensionsrücklage“ aufgebaut, dem jährlich Finanzierungsmittel zugeführt werden.⁵



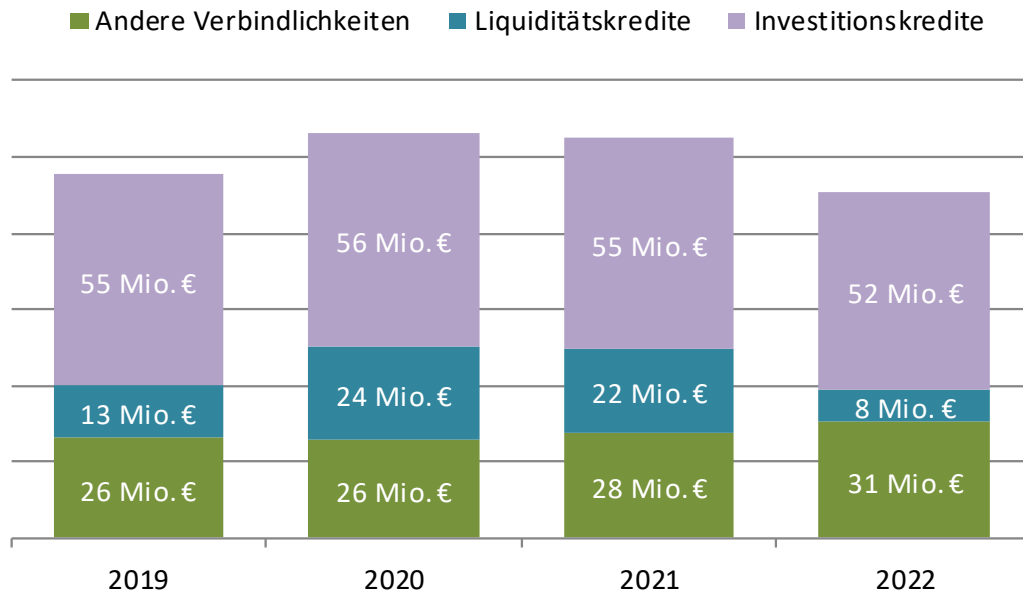
Die Entwicklung der *Rückstellungen* geht aus dem Rückstellungsspiegel (siehe Anhang) hervor. Die *Pensionsrückstellung*⁶ nimmt eine besondere Bedeutung ein. Das nachfolgende (gestapelte) Säulendiagramm zeigt die Entwicklung der Pensionsrückstellungen, unterteilt in Rückstellungen für Aktive und Versorgungsempfänger sowie Beihilferückstellungen für beide Gruppen.



⁵ Vgl. auch einstimmigen Beschluss des Kreistages vom 27.09.2012.

⁶ Mit der Bewertung der Pensionsverpflichtungen der aktiven und ehemaligen Beamten ist die *Rheinische Versorgungskasse in Köln* (RVK) beauftragt. Die RVK berücksichtigt dabei die Maßgaben des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW. So wird bei der Berechnung ein gesetzlich festgelegter Rechnungszins von fünf Prozent angesetzt. Als biometrische Rechnungsgrundlage dienen die Richttafeln von Klaus Heubeck.

Die *Verbindlichkeiten* werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten wird maßgeblich durch die Aufnahme von Krediten für Investitionen und zur Liquidationssicherung⁷ bestimmt. Auch das Jahresergebnis hat indirekt Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden fünf Jahren, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.



Die oben dargestellten „anderen Verbindlichkeiten“ (2021: 31 Mio. €) umfassen insbesondere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und die sonstigen Verbindlichkeiten.⁸ Davon entfallen 20,7 Mio. € auf zweckgebundene (noch nicht verausgabte) Zuschüsse sowie 0,25 Mio. € aus der Endabrechnung der differenzierten Kreisumlagen.

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

⁷ Ab 2017 sind hier auch die „Kredite“ von der NRW.BANK im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ im Haushalt berücksichtigt, vgl. Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 16.12.2016.

⁸ Bei den *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* handelt es sich i. d. R. um nach dem Bilanzstichtag eingegangene Rechnungen, welche sich eindeutig auf eine Leistung im Berichtsjahr beziehen. Die *Verbindlichkeiten aus Transferleistungen* berücksichtigen Verbindlichkeiten gegenüber den kreisangehörigen Kommunen aus der Endabrechnung der differenzierten Kreisumlagen. Das Verfahren der Endabrechnung wurde im Jahresabschlussbericht 2014 erläutert, vgl. auch den Beschluss des Kreistags in seiner Sitzung vom 23.10.2014. Unter *sonstige Verbindlichkeiten* werden alle Verbindlichkeiten passiviert, die nicht unter die vorhergehenden Bilanzposten zuzuordnen waren. Auch bereits vereinnahmte zweckgebundene Mittel (erhaltene Anzahlungen), soweit sie noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind, werden hier angesetzt.

Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2022

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

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist-Ergebnis") zum Vorjahresergebnis, aber insbesondere die Abweichungen zu den Planwerten des Haushaltsjahres 2022 (d.h. Plan-Ist-Vergleich).⁹

Erträge	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abw. 2022
Steuern und ähnliche Abgaben	2.145 T€	2.192 T€	1.882 T€	-310 T€
Zuwendungen und Umlagen	329.521 T€	333.949 T€	354.007 T€	20.058 T€
Sonstige Transfererträge	10.461 T€	12.433 T€	15.270 T€	2.837 T€
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	37.945 T€	54.950 T€	57.792 T€	2.842 T€
Privatrechtl. Leistungsentgelte	669 T€	759 T€	917 T€	158 T€
Kostenerstatt., Leistungsbeteil.	71.711 T€	68.449 T€	72.816 T€	4.367 T€
Sonstige ordentliche Erträge	9.245 T€	3.575 T€	6.824 T€	3.250 T€
Ordentliche Erträge	461.698 T€	476.306 T€	509.509 T€	33.202 T€
Finanzerträge	1.937 T€	1.396 T€	1.643 T€	247 T€
Außerordentliche Erträge	1.922 T€	5.483 T€	377 T€	-5.106 T€
Summe	465.557 T€	483.186 T€	511.529 T€	28.343 T€

Aufwendungen	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abw. 2022
Personalaufwendungen	91.802 T€	103.729 T€	100.791 T€	-2.938 T€
Versorgungsaufwendungen	8.970 T€	9.413 T€	10.633 T€	1.220 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	41.420 T€	54.058 T€	42.957 T€	-11.102 T€
Transferaufwendungen	247.514 T€	249.094 T€	254.130 T€	5.036 T€
Sonstige ordentliche Aufw.	58.788 T€	58.393 T€	75.755 T€	17.362 T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.822 T€	11.135 T€	11.708 T€	573 T€
Ordentliche Aufwendungen	459.317 T€	485.823 T€	495.974 T€	10.151 T€
Zinsen Finanzaufwendungen	1.305 T€	1.443 T€	1.203 T€	-240 T€
Außerordentliche Aufwendungen	T€	T€	T€	T€
Summe	460.622 T€	487.266 T€	497.177 T€	9.911 T€

Saldo / Jahresergebnis	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abw. 2022
Saldo Erträge abzgl. Aufw.	4.935 T€	-4.080 T€	14.352 T€	18.432 T€

Im Haushaltsjahr 2022 wird ein *positives Ergebnis* von +14.352.129,46 €.
festgestellt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt +9.417.400,25 €.

Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis 2022 von -4.080.000,00 €.
ergibt sich eine Abweichung in Höhe von +18.432.129,46 €.

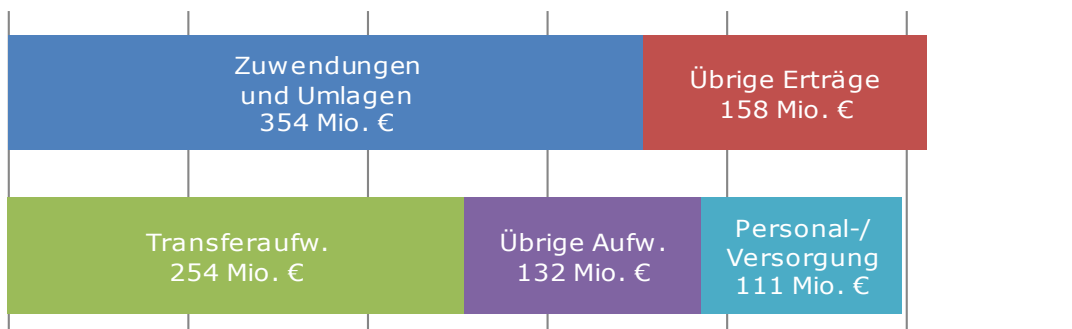
⁹ Details zu den Erträgen und Aufwendungen können den *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung* im Anhang entnommen werden.

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist") zum Vorjahresergebnis sowie die dazugehörige Abweichung, d.h. IST 2022 zu IST Vorjahr.

Erträge	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Abw. abs.	Abw. %
Steuern und ähnliche Abgaben	2.145 T€	1.882 T€	-263 T€	-12,3%
Zuwendungen und Umlagen	329.521 T€	354.007 T€	24.486 T€	7,4%
Sonstige Transfererträge	10.461 T€	15.270 T€	4.809 T€	46,0%
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	37.945 T€	57.792 T€	19.847 T€	52,3%
Privatrechtl. Leistungsentgelte	669 T€	917 T€	248 T€	37,1%
Kostenerstatt., Leistungsbeteil.	71.711 T€	72.816 T€	1.105 T€	1,5%
Sonstige ordentliche Erträge	9.245 T€	6.824 T€	-2.421 T€	-26,2%
Ordentliche Erträge	461.698 T€	509.509 T€	47.810 T€	10,4%
Finanzerträge	1.937 T€	1.643 T€	-293 T€	-15,1%
Außerordentliche Erträge	1.922 T€	377 T€	-1.545 T€	-80,4%
Summe	465.557 T€	511.529 T€	45.972 T€	9,9%

Aufwendungen	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Abw. abs.	Abw. %
Personalaufwendungen	91.802 T€	100.791 T€	8.989 T€	9,8%
Versorgungsaufwendungen	8.970 T€	10.633 T€	1.663 T€	18,5%
Aufw. Sach- und Dienstl.	41.420 T€	42.957 T€	1.537 T€	3,7%
Transferaufwendungen	247.514 T€	254.130 T€	6.616 T€	2,7%
Sonstige ordentliche Aufw.	58.788 T€	75.755 T€	16.966 T€	28,9%
Bilanzielle Abschreibungen	10.822 T€	11.708 T€	886 T€	8,2%
Ordentliche Aufwendungen	459.317 T€	495.974 T€	36.657 T€	8,0%
Zinsen Finanzaufwendungen	1.305 T€	1.203 T€	-102 T€	-7,8%
Außerordentliche Aufwendungen	T€	T€	T€	k. A.
Summe	460.622 T€	497.177 T€	36.555 T€	7,9%

Das nachfolgende Balkendiagramm stellt die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2022 in einfacher Form gegenüber.



Die *übrigen Aufwendungen* berücksichtigen u. a. die sog. Leistungsbeteiligung Heizung und Unterkunft u. a. von rd. 34,9 Mio. €.

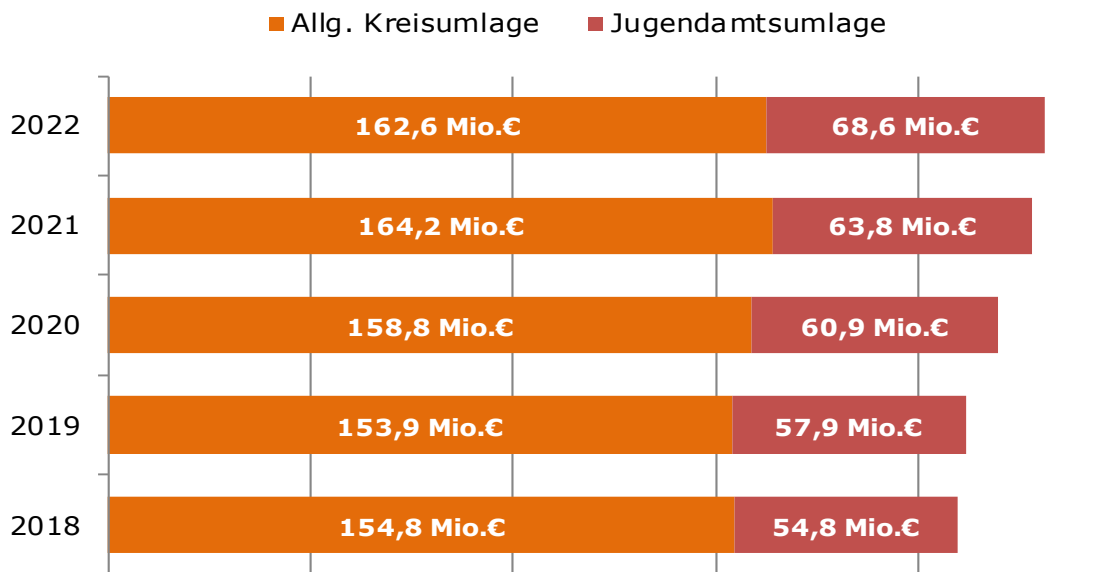
Die für den Kreis gewichtigsten Erträge zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs werden in der Ergebnisrechnung in der Zeile "Zuwendungen und allgemeine Umlagen" erfasst.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der *Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke* sowie die *Kreisumlage* (inkl. Mehrbelastungen).

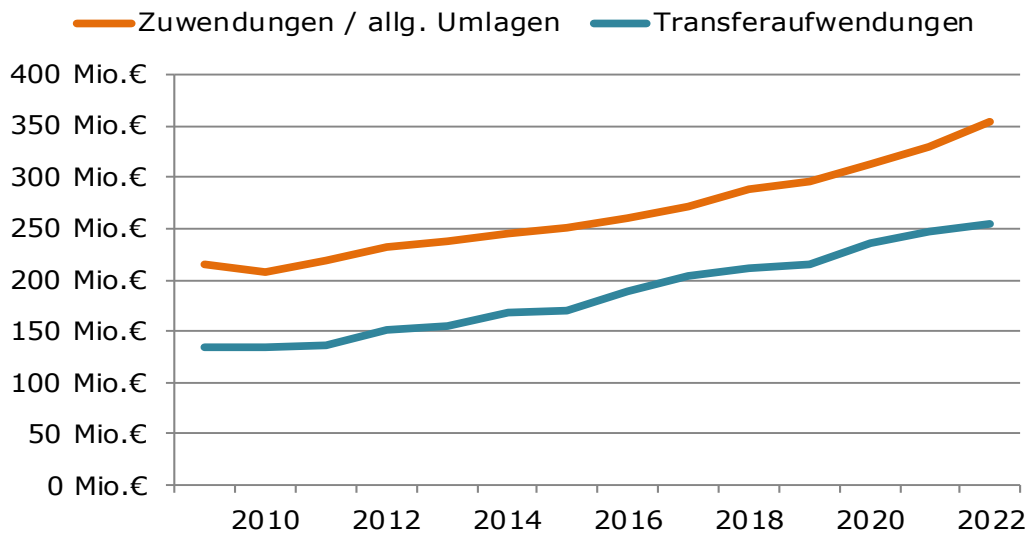
Zuw. u. allg. Umlagen	2019	2020	2021	2022
Schlüsselzuweisungen	40,9 Mio.€	40,9 Mio.€	41,3 Mio.€	44,5 Mio.€
Zuweisungen f. lfd. Zwecke	34,0 Mio.€	41,8 Mio.€	48,6 Mio.€	63,9 Mio.€
Kreisumlage gesamt	218,8 Mio.€	227,3 Mio.€	236,6 Mio.€	240,1 Mio.€
- davon Kreisumlage	153,9 Mio.€	158,8 Mio.€	164,2 Mio.€	162,6 Mio.€
- davon Jugendamtsumlage	57,9 Mio.€	60,9 Mio.€	63,8 Mio.€	68,6 Mio.€
- davon für andere Mehrbelast.	7,1 Mio.€	7,6 Mio.€	8,6 Mio.€	8,9 Mio.€
Sonstige	2,5 Mio.€	2,0 Mio.€	3,0 Mio.€	5,5 Mio.€
Summe	296,1 Mio.€	312,1 Mio.€	329,5 Mio.€	354,0 Mio.€

Die größte Ertragsposition des Kreishaushalts ist die allgemeine Kreisumlage. Diese erhebt ein Kreis von seinen kreisangehörigen Kommunen. Er ist dabei nach der Kreisordnung verpflichtet, auf die wirtschaftlichen Kräfte seiner kreisangehörigen Kommunen Rücksicht zu nehmen (vgl. auch KT-Sitzung am 07.10.2021).

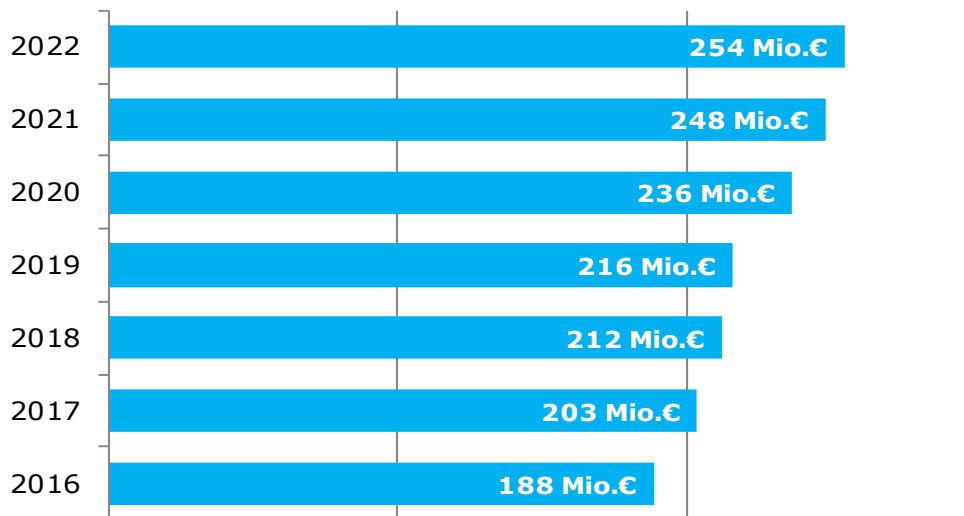
Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der *allgemeinen Kreisumlage* und der *Jugendamtsumlage* im Zeitverlauf.



Das nachfolgende Liniendiagramm zeigt die Entwicklung der *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* sowie die Entwicklung der *Transferaufwendungen*¹⁰. Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar.



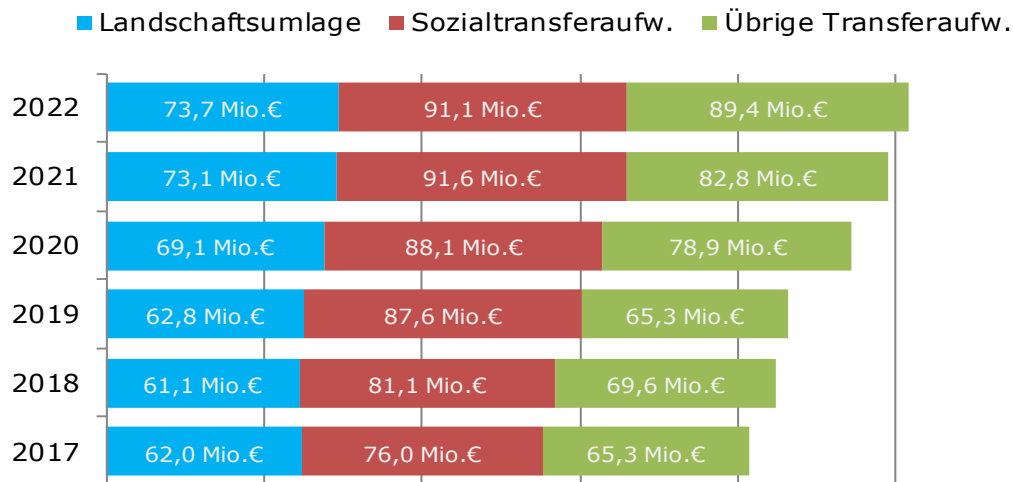
Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der *Transferaufwendungen*.¹¹



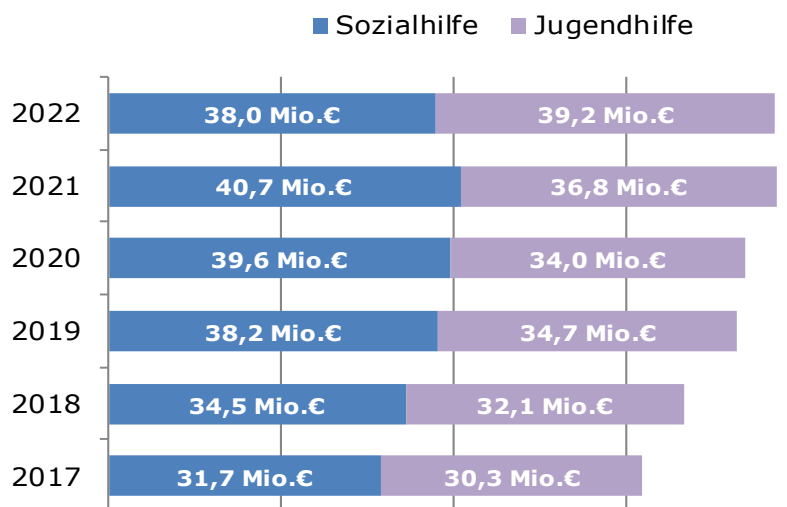
¹⁰ Unter den sog. *Transferaufwendungen* im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch. Beispiele für Transferaufwendungen sind die Leistungen 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).

¹¹ Der Kreis hat in 2017 im Rahmen des „Kita-Rettungspakets“ rd. 3,68 Mio. € zur Weiterleitung an die Träger erhalten. Zudem hat er in 2017 den vom Landschaftsverband Rheinland erhaltenen (außerplanmäßigen) Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen von rd. 6,6 Mio. € zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet, welche hier ebenfalls als Transferaufwand berücksichtigt ist. Durch weitere Beschlüsse wurden in 2018 rd. 10,1 Mio. € weitergeleitet.

In der folgenden Übersicht ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen nach *Allgemeine Umlagen* (gemeint ist hier die Landschaftsumlage¹²), nach *Sozialtransferaufwendungen*¹³ und *übrige Transferaufwendungen*¹⁴ eingeteilt.



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



¹² Unter der *Landschaftsumlage* sind Aufwendungen zu verstehen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels an den Landschaftsverband Rheinland (LVR) geleistet werden.

¹³ Sozialtransferaufwendungen bezeichnen dabei alle sozialen Leistungen, die Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Dazu gehören Leistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen (kurz „a. E.“) und in Einrichtungen (kurz „i. E.“). Auch das sog. Pflegegeld ist hier berücksichtigt.

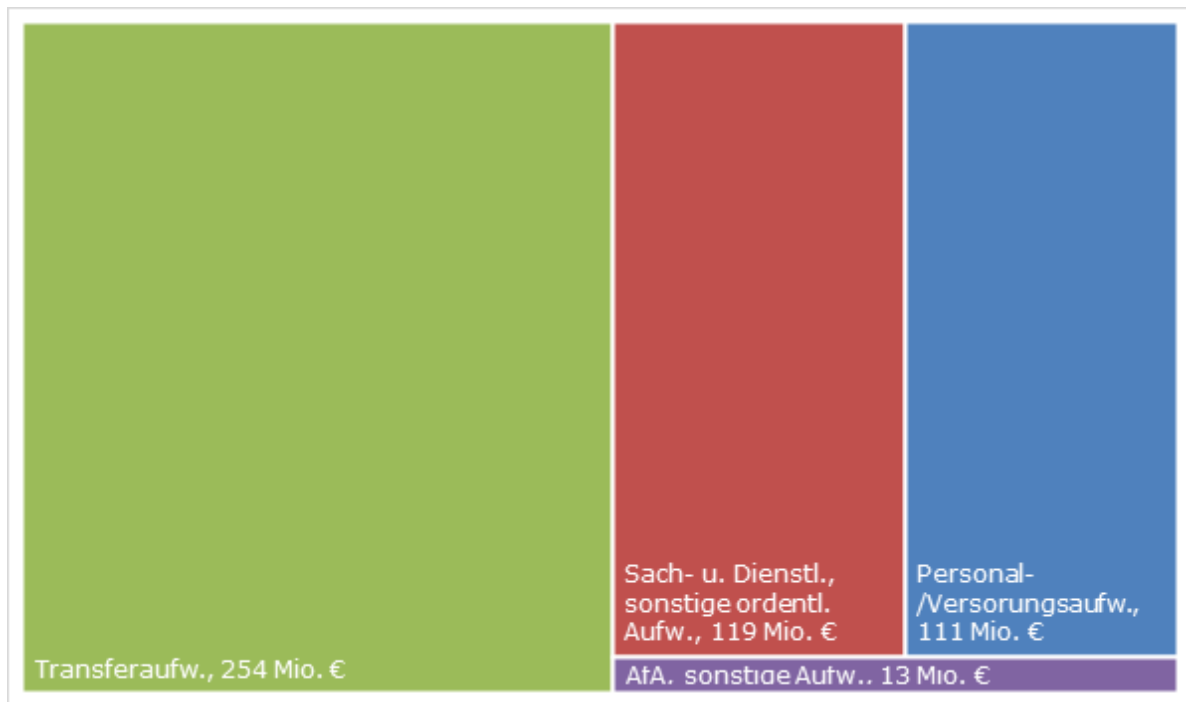
¹⁴ Hier werden u. a. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke abgebildet, z. B. die Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen, Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder sowie Leistungen im Bereich Gesundheit. Auch die Zuschüsse an Beteiligungen werden hier einbezogen. Der Kreis hat in 2017 den vom LVR erhaltenen Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 6,6 Mio. € zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Durch weitere Beschlüsse wurden in 2018 rd. 10,1 Mio. € weitergeleitet.

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

Besondere Finanzausz. (Auszug)	2019	2020	2021	2022
Leistungsb. Unterk. u. Heizung	31,6 Mio.€	31,8 Mio.€	31,5 Mio.€	32,5 Mio.€
Wohnungsbeschaffung	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€
Leistungsb. einm. Leistungen	0,6 Mio.€	0,5 Mio.€	0,4 Mio.€	0,7 Mio.€
Leistungsb. Teilhabe	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€	1,3 Mio.€	1,6 Mio.€
Summe	33,5 Mio.€	33,6 Mio.€	33,3 Mio.€	34,9 Mio.€

Das nachfolgende Kacheldiagramm visualisiert die Aufwendungen 2022. Damit können anschaulich Größenverhältnis dargestellt werden.

Die *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* berücksichtigen u. a. die sog. *Leistungsbeteiligung Heizung und Unterkunft* (rd. 34,9 Mio. €). Die *Transferaufwendungen* sind mit Abstand die größte Position im Etat.



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



Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 23.10.2014 beschlossen, dass beginnend mit dem Haushaltsjahr 2009 und auch zukünftig eine jahresbezogene Endabrechnung der differenzierten Umlagen (Jugendamtsumlage, Berufsschulumlage, Umlage Kreisvolkshochschule) erfolgt.¹⁵ Die Erstellung der Endabrechnung 2021 erfolgte auf Grundlage des testierten Jahresabschlusses. Die dazugehörigen ergebniswirksamen (periodenfremden) Buchungen sind im Haushaltsjahr 2022 berücksichtigt, die zahlungswirksame Abwicklung erfolgt im Haushaltsjahr 2023. Damit werden die Beträge zum Stichtag 31.12.2022 auch als Forderung bzw. Verbindlichkeit bilanziell abgebildet.

Unterdeckung / Ertrag Überdeckung / Aufwand	Endabrechn.	Endabrechn.	Endabrechn.	Endabrechn.
	2018 HHJ 2019	2019 HHJ 2020	2020 HHJ 2021	2021 HHJ 2022
Periodenfr. Ertrag (Forderung)	79 T€	243 T€	269 T€	3.083 T€
Periodenfr. Aufwand (Verbindl.)	1.899 T€	777 T€	133 T€	253 T€
Saldo	3.086 T€	1.820 T€	534 T€	-2.831 T€

Im Rahmen einer Hochrechnung/Prognose zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2022 ergibt sich eine vorläufige Überdeckung (Rückzahlungsverpflichtung an die Kommunen von rd. 1,5 Mio. € (netto).

¹⁵ Die aktuelle Kreisordnung NRW sieht in § 56 Abs. 4 und 5 vor, dass bei den vom Oberbergischen Kreis erhobenen differenzierten Umlagen Differenzen zwischen Plan und Ergebnis ausgeglichen werden können (Endabrechnung). Die haushaltsmäßige Abwicklung ergibt sich aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und kommunales NRW vom 14.05.2014, AZ 34-48.01.06/-634/14. Hiernach sind die im Jahresabschluss festgestellten Fehlbeträge bzw. Überzahlungen aus den differenzierten Umlagen als ertragswirksame Forderung bzw. aufwandswirksame Verbindlichkeit in der Bilanz des Oberbergischen Kreises zu bilanzieren und im Folgejahr auszugleichen.

Darstellung der Finanzlage

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

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

Gesamtfinzrechnung	FinRe 2020	FinRe 2021	FinRe 2022
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	422.206 T€	455.749 T€	499.747 T€
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-415.327 T€	-435.415 T€	-463.355 T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.879 T€	20.334 T€	36.392 T€
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.510 T€	4.529 T€	4.457 T€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-27.091 T€	-22.443 T€	-21.174 T€
Saldo aus Investitionstätigkeit	-18.581 T€	-17.914 T€	-16.717 T€
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-11.702 T€	2.420 T€	19.676 T€
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	11.311 T€	-2.787 T€	-16.683 T€
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-391 T€	-367 T€	2.993 T€
Anfangsbestand an Finanzmitteln	436 T€	357 T€	220 T€
Bestand an fremden Finanzmitteln	312 T€	230 T€	-564 T€
Liquide Mittel	357 T€	220 T€	2.649 T€

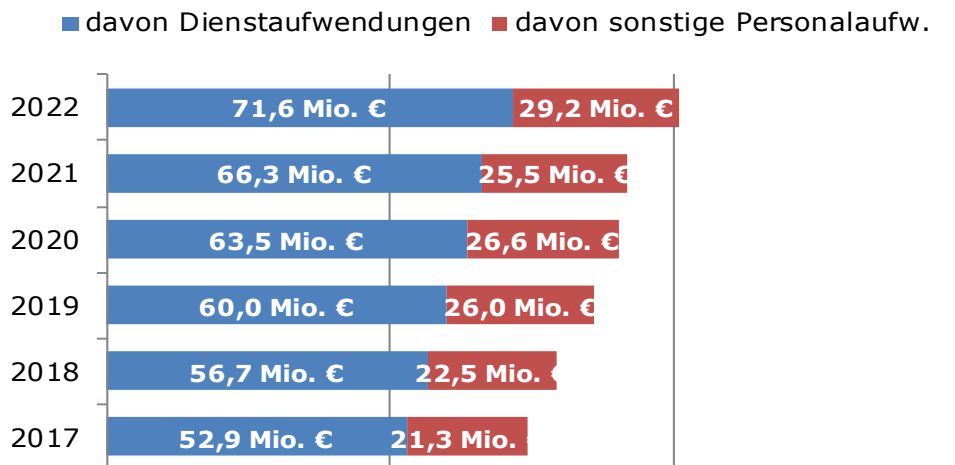
In der Finanzrechnung 2022 wird ein Anfangsbestand von 220.467,61 €
und ein Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2022 von 2.648.532,62 €
ausgewiesen.¹⁶

¹⁶ 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. Die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für die Beamten sowie Rückstellungen für Urlaubsansprüche und Arbeitszeitguthaben zählen auch zu den Personalaufwendungen.

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



Unter *Versorgungsaufwand* sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten bzw. ihrer Hinterbliebenen zu verstehen.¹⁷ Damit wird ein Ergebnis gezeigt, dass nicht nur Aufwendungen im Umfang der aktuell zu erbringenden Zahlungsleistungen enthält. Vielmehr enthält das Jahresergebnis auch Aufwendungen für die Versorgung der Beamtinnen und Beamten, auch wenn die tatsächlichen Zahlungsleistungen erst zukünftig zu erbringen sind. Dies spiegelt den Entgeltcharakter der Pensionsverpflichtungen wieder, als würden die Beamtinnen und Beamten ihre Zukunftsvorsorge eigenverantwortlich vornehmen müssen.

Im Jahr 2022 sind *Personal- und Versorgungsaufwendungen* von rd. 111,4 Mio. € angefallen. Davon wurden rd. 96,4 Mio. € kassenwirksam (= Auszahlungen). Die Differenz ergibt sich aus der speziellen Verbuchung von Rückstellungen.

¹⁷ Die Abwicklung der Auszahlungen von Pensionen erfolgt auftragsweise durch die Rheinische Versorgungskasse in Köln (RVK).

Die Tabelle zeigt die Zusammensetzung von Personal- und Versorgungsaufwand.

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022
Dienstaufwendungen Beamte	17,3 Mio.€	18,0 Mio.€	18,2 Mio.€	18,7 Mio.€
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	41,6 Mio.€	44,8 Mio.€	47,6 Mio.€	52,2 Mio.€
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	1,1 Mio.€	0,7 Mio.€	0,4 Mio.€	0,8 Mio.€
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	3,2 Mio.€	3,4 Mio.€	3,6 Mio.€	3,9 Mio.€
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	8,2 Mio.€	8,8 Mio.€	9,1 Mio.€	9,9 Mio.€
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2,4 Mio.€	2,1 Mio.€	2,1 Mio.€	2,1 Mio.€
Zuführung zu Rückst. für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	12,1 Mio.€	12,3 Mio.€	10,7 Mio.€	13,2 Mio.€
Summe Personalaufwendungen	86,0 Mio.€	90,1 Mio.€	91,8 Mio.€	100,8 Mio.€
Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	7,4 Mio.€	7,5 Mio.€	7,1 Mio.€	8,4 Mio.€
Zuführung zu Rückst. für Versorgungsempfänger	2,3 Mio.€	4,5 Mio.€	1,9 Mio.€	2,3 Mio.€
Summe Versorgungsaufwendungen	9,7 Mio.€	12,0 Mio.€	9,0 Mio.€	10,6 Mio.€
Summe Personal- und Versorgungsaufwand	95,7 Mio.€	102,0 Mio.€	100,8 Mio.€	111,4 Mio.€
Personalauszahlungen	73,9 Mio.€	76,7 Mio.€	82,3 Mio.€	-87,7 Mio.€
Versorgungsauszahlungen	7,9 Mio.€	7,1 Mio.€	7,1 Mio.€	-8,7 Mio.€
Summe Personal- und Versorgungsauszahlungen	81,8 Mio.€	83,8 Mio.€	89,5 Mio.€	-96,4 Mio.€

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Nettobelastung (inkl. Erträge) aus der Berechnung der *Pensionsrückstellungen*.¹⁸ Die Pensions- und Beihilferückstellungen dienen dazu, die Anwartschaften auf eine zukünftige Versorgung, deren Höhe und genauer Fälligkeitszeitpunkt am Ende des laufenden Haushaltsjahres noch ungewiss sind, als noch nicht erfüllte Verbindlichkeit anzusetzen.¹⁹

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022
Pensionsrückst. Erträge	5,5 Mio.€	5,7 Mio.€	6,3 Mio.€	1,4 Mio.€
Pensionsrückst. Aufwendungen	13,3 Mio.€	15,2 Mio.€	11,0 Mio.€	13,8 Mio.€
Pensionsrückst. Nettobelastung	7,8 Mio.€	9,5 Mio.€	4,8 Mio.€	12,3 Mio.€

¹⁸ Die Nettobelastung ergibt sich aus dem Unterschiedsbetrag zum jeweiligen Stichtag. In der Ergebnisrechnung werden Ertrag und Aufwand getrennt nachgewiesen (Bruttomethode).

¹⁹ Vergleiche die weiterführenden Ausführungen im Abschnitt Rückstellungen in den Erläuterungen zur Bilanz.

Nachfolgend ist die prozentuale Verteilung der Personalaufwendungen (Sachkonten 501) nach Produktbereichen abgebildet. Rund 57 Prozent dieser Personalkosten entfallen auf die Bereiche Sicherheit und Ordnung,

Soziale Leistungen sowie Kinder- und Jugendhilfe. Daneben sind die Haushaltsjahre 2020 bis 2022 von Corona-bedingten Kosten (vgl. Produktbereich Gesundheitsdienste) geprägt.

Produktbereich	2020	2021	2022
101 Innere Verwaltung	16,7%	16,1%	15,8%
102 Sicherheit und Ordnung	33,9%	34,4%	35,8%
103 Schulträgeraufgaben	4,0%	3,4%	3,5%
104 Kultur und Wissenschaft	2,8%	2,5%	3,1%
105 Soziale Leistungen	12,8%	12,4%	11,9%
106 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	9,6%	9,1%	9,3%
107 Gesundheitsdienste	5,3%	8,3%	7,3%
108 Sportförderung	0,0%	0,0%	0,0%
109 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformatior	5,7%	5,2%	5,4%
110 Bauen und Wohnen	3,4%	3,2%	2,8%
112 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,9%	0,8%	0,8%
113 Natur- und Landschaftspflege	1,1%	1,0%	1,0%
114 Umweltschutz	2,6%	2,5%	2,3%
115 Wirtschaft und Tourismus	1,2%	1,1%	1,1%
Gesamtergebnis	100,0%	100,0%	100,0%

Personelle Entwicklung

Der Stellenplan 2021 sah 48,5 Mehrstellen vor. Der Stellenplan 2022 wurde im Rahmen des Doppelhaushaltes 2021/2022 aufgestellt und durch den Nachtragshaushalt für 2022 ergänzt. Er weist insgesamt 1.364,75 Stellen auf. Hiervon entfallen 325,25 Stellen auf Beamtinnen und Beamte sowie 1.039,5 Stellen auf tariflich Beschäftigte. Im Vergleich zum Stellenplan 2021 mit 1.190,25 Stellen ergibt sich im Saldo ein Anstieg um 174,5 Stellen.

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022
Stellenplan gesamt	1.136,3	1.141,8	1.190,3	1.364,8
davon Beamte	323,0	326,0	315,0	325,3
davon Tarifliche	813,3	815,8	875,3	1.039,5
Personalstatistik	1.385,0	1.434,0	1.479,0	1.547,0
davon Beamte	374,0	361,0	362,0	358,0
davon Tarifliche	1.011,0	1.073,0	1.117,0	1.189,0

Der Nachtrag zum Stellenplan 2022 war geprägt von den notwendigen zusätzlichen Stellen in Folge der Umsetzung des Rettungsdienstbedarfsplans. Insgesamt wurden hier 150,5 Stellen in den Stellenplan integriert.

Weiterhin ergab das INSO-Gutachten für das Kreisjugendamt eine personelle Verstärkung von insgesamt 20,0 Stellen.

Weitere 4,0 Stellen verteilen sich auf verschiedene Bereiche der Kreisverwaltung (Digitalisierung, Informations- und Kommunikationstechnologie, Informationssicherheits-beauftragte(r), in denen eine hohe Aufgabendichte, gesetzliche Veränderungen bzw. eine besondere Schwerpunktsetzung personelle Verstärkung erforderlich machten.

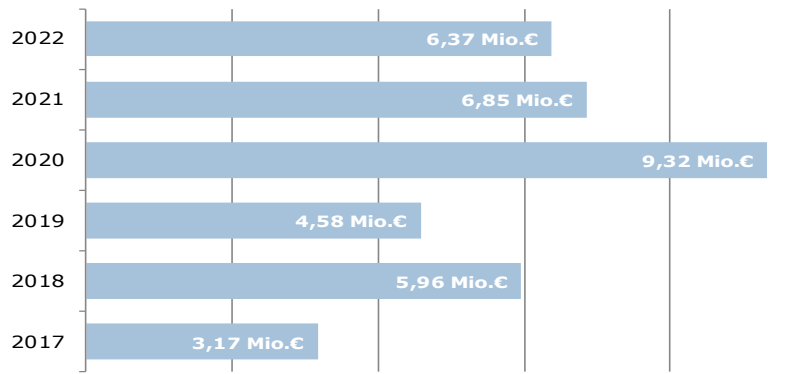
Die Personalstatistik weist zum Bilanzstichtag 1.547 Bedienstete (358 Beamte/Beamtinnen und 1.189 Beschäftigte) auf. Die Abweichung zur Stellenzahl von 1.364,75 ist in dem nach wie vor hohen Anteil an Teilzeitkräften begründet. In 2022 stellte der Oberbergische Kreis 44 Ausbildungsplätze zur Verfügung. Damit befinden sich (verteilt auf die einzelnen Ausbildungsberufe und Ausbildungsjahre) insgesamt 92 Nachwuchskräfte in Ausbildung (Vorjahr 69 Personen). Die hohe Zahl der zur Verfügung gestellten Ausbildungsplätze ergibt sich insbesondere daraus, dass der Oberbergische Kreis ab dem Jahr 2022 deutlich mehr Ausbildungsplätze für angehende Notfallsanitäterinnen bzw. Notfallsanitäter bereitstellt.

Investitionen

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

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3,8 Mio.€	8,5 Mio.€	4,5 Mio.€	4,5 Mio.€
davon Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1,0 Mio.€	1,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-18,8 Mio.€	-27,1 Mio.€	-22,4 Mio.€	-21,2 Mio.€
davon Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4,6 Mio.€	-9,3 Mio.€	-6,9 Mio.€	-6,4 Mio.€
davon Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	-10,1 Mio.€	-8,5 Mio.€	-9,0 Mio.€	-6,6 Mio.€
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15,0 Mio.€	-18,6 Mio.€	-17,9 Mio.€	-16,7 Mio.€

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



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

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.

		2019	2020	2021	2022
<i>Haushaltswirtschaftliche Situation</i>					
Aufwandsdeckungsgrad	%	100	99	101	103
Eigenkapitalquote I	%	12	11	12	15
Eigenkapitalquote II	%	23	22	23	25
Fehlbetragsquote	%	8	<1	-	-
<i>Kennzahlen zur Vermögenslage</i>					
Infrastrukturquote	%	23	21	20	20
Abschreibungsintensität	%	2	2	2	2
Drittfinanzierungsquote	%	20	50	20	20
Investitionsquote	%	155	202	167	145
<i>Kennzahlen zur Finanzlage</i>					
Anlagendeckungsgrad II	%	94	95	95	100
Dynam. Verschuldungsgrad	in Jahren	15	40	14	8
Liquidität II. Grades	%	86	76	80	121
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote	%	10	12	12	10
Zinslastquote	%	<1	<1	<1	0
<i>Kennzahlen zur Ertragslage</i>					
Allgemeine Umlagenquote	%	53	52	51	47
Zuwendungsquote (ohne Uml.)	%	19	19	20	22
Personalintensität	%	21	20	20	20
Sach- und Dienstl.-Intensität	%	8	9	9	9
Transferaufwandsquote	%	52	53	54	51

Diese Kennzahlen wurden mit Hilfe des Kennzahlensets des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW erstellt.²⁰ Siehe dazu auch die Hinweise im Abschnitt „Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen“ am Ende des Lageberichts.

²⁰ Vgl. RdErl. d. Innenministeriums v. 1.10.2008 (34 – 48.04.05/01 - 2323/08).

Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten dar. In der nachfolgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen in Euro je Einwohner nach Produktbereichen abgebildet.²¹

Produktbereich	2020	2021	2022	Trend
PB 1.01 Innere Verwaltung	0,23	0,53	0,26	
PB 1.02 Sicherheit und Ordnung	2,38	1,92	1,92	
PB 1.03 Schulträgeraufgaben	0,27	0,17	1,75	
PB 1.04 Kultur und Wissenschaft	3,02	1,56	0,08	
PB 1.05 Soziale Leistungen	191,64	194,18	180,04	
PB 1.06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	342,24	374,93	392,88	
PB 1.07 Gesundheitsdienste	4,90	4,64	3,40	
PB 1.08 Sportförderung	0,92	0,93	1,00	
PB 1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geogr.	3,52	5,07	6,15	
PB 1.12 Verkehrsflächen, ÖPNV	48,47	43,13	64,08	
PB 1.13 Natur- und Landschaftspflege	0,02	0,01	0,13	
PB 1.15 Wirtschaft und Tourismus	1,63	1,50	1,71	
PB 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft	269,05	282,67	269,36	
Gesamtergebnis	868,28	911,25	922,75	

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Nach dem Bilanzstichtag 31.12.2022 (Aussagen bezogen auf den gesetzlichen Aufstellungstermin 31.03.2023) haben sich keine unmittelbaren Ereignisse mit Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz-, Ertrags- bzw. Finanzlage des Kreises ergeben.

²¹ Als Grundlage für die Berechnung wurde der Bevölkerungsstand (Anzahl) des Oberbergischen Kreises mit Erstwohnsitz gewählt, 2020: 272.022, 2021: 271.621, 2022:275.404.

Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises

Die letzten Monate waren geprägt von der Corona-Pandemie sowie des Ukraine-Krieges und hatten zahlreiche Auswirkungen auf die Gesellschaft sowie ihre Kommunen und Kreise. Bund und Land haben auf die Krisen reagiert, teils mit echten Finanzhilfen, teils mit (strittigen) haushaltsrechtlichen Anpassungen, die im Einzelnen detailliert ab Seite 54 erläutert werden. Man kann erwarten, dass sich Bund und Land in „besseren Zeiten“ durch Kürzungen in künftigen Finanzausgleichen diese Mittel wieder zurückholen. Schaut man auf das Gesamtbild, so wird deutlich, wie sehr die Strategien zur Krisenbewältigung von der Zukunft leben.

Die Haushaltsituation des Oberbergischen Kreises sowie der oberbergischen Kommunen wird grundsätzlich, d. h. unabhängig vom Ergebnis, als schwierig betrachtet. Der Kreis kommt dem Gebot der Rücksichtnahme nach, indem er Jahresdefizite plant und seine Ausgleichsrücklage bis zu einem verbleibenden Sockelbetrag von 1,5 Prozent des Haushaltsvolumens einsetzt (vgl. KT-Sitzung am 07.10.2021).²² Der Oberbergische Kreis ist damit haushaltsrechtlich uneingeschränkt handlungsfähig bzw. konnte wiederholt ausgeglichene Haushalte vorlegen, wenn zum Teil auch nur fiktiv durch die Inanspruchnahme der Rücklagen. Die geplanten Defizite werden zu einem Substanzverlust bzw. einer sehr geringen Eigenkapitalausstattung führen.

Sowohl das Volumen der isolierten bzw. kreditierten Schäden als auch die finanziellen Auswirkungen von Investitionsdefiziten, Altschulden, Ende der Niedrigzinsphase und drohenden Steigerungen der Sozialausgaben dürfen keinesfalls vergessen werden. Daneben sind Lieferzeitverlängerungen, steigende Inflation und ein enormer Preisanstieg im Bausektor spürbar. Die haushaltswirtschaftlichen Risiken (generelle Unsicherheiten bei Planwerten) werden durch Unsicherheiten in der konjunkturellen Entwicklung und der in der Höhe und „Länge“ noch nicht abschätzbaren Auswirkungen des Ukraine-Krieges verstärkt.

Die *Gemeindeprüfungsanstalt* hat im Rahmen der überörtlichen Prüfung vergleichsweise sehr hohe Aufwendungen für die Hilfen zur Erziehung festgestellt. Die Hilfe zur Pflege ist ein weiterer Bereich, der mit hohen und steigenden Aufwendungen den Haushalt belastet. Mit Blick auf die Instandhaltung seiner Verkehrsflächen müsste der Kreis mehr Finanzmittel einsetzen, um den Vermögenswert seiner Kreisstraßen zu erhalten. Bei der Digitalisierung von Verwaltungsleistungen sei man schon gut aufgestellt.

Zieht man eine ehrliche Bilanz, dann kann man die Kommunal Finanzen nur über hohe Umlagehebesätze und Steuern „ins Gleichgewicht bringen“.

²² „Der Kreistag beschließt, beginnend mit dem Nachtragshaushalt für das Jahr 2022, Mittel der Ausgleichsrücklage [...] bei künftigen Haushaltsplanungen zum Zwecke der Entlastung der kreisangehörigen Kommunen einzusetzen, soweit der prognostizierte Bestand der Ausgleichsrücklage zum Ende des lfd. Haushaltsjahres einen Betrag von max. 1,5 % des Haushaltsvolumens des jeweiligen Planjahres übersteigt. Im Übrigen betrachtet der Kreistag den Restbestand der Ausgleichsrücklage – also max.1,5 % des Haushaltsvolumens – als notwendigen Risikopuffer, um auch im Falle unvorhersehbarer Ereignisse und Entwicklungen handlungsfähig zu bleiben.“

Bereits in Vorjahren hat der Kreis seine Steuersachverhalte überprüft und seine Aktivitäten im Zusammenhang mit § 2 Umsatzsteuergesetz (UStG) intensiviert. Aufgrund der Verlängerung der Übergangsregelungen hat der Kreis erst ab dem 01.01.2025 die Regelung des § 2b UStG und die damit einhergehende Ausweitung der Umsatzsteuerpflicht zu beachten.

Ferner ist es unverändert schwierig, im Wettbewerb mit anderen Kommunen dem Fachkräftemangel zu begegnen.

Vor dem Hintergrund einer sich abzeichnenden Energiemangellage hatte die Verwaltung Arbeitsgruppen eingerichtet, um die Vorbereitungen auf eine sich zuspitzende Lage mit besonderem Fokus auf das Szenario eines großflächigen und langanhaltenden Stromausfalls zu intensivieren. Auch wenn das Risiko eines sog. Blackouts damals wie heute wenig wahrscheinlich ist, ist die Vorbereitung auf einen möglichen Ernstfall, auch vor dem Hintergrund der Zunahme von Angriffen auf kritische Infrastruktur, eine wichtige Aufgabe für die Kreisverwaltung als Katastrophenschutzbehörde.

Die am 30.10.2023 stattgefundenene Cyberattacke auf das Rechenzentrum Südwestfalen IT, mit verheerenden Auswirkungen auf über 70 Kommunen und Kreise, hat nachdrücklich die Notwendigkeiten der Krisenvorsorge in den Vordergrund gerückt. Neben der Amtshilfe, die der Oberbergische Kreis für betroffene Partnerkreise leistet, wird diese jüngste Krise auch zum Anlass genommen, die eigene Infrastruktur sicherer, insbesondere durch zusätzliche Backups ausfallsicherer zu gestalten.

Gesamtabschluss

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses entscheidet der Rat (bzw. der Kreistag) gemäß § 116a Absatz 2 Satz 1 GO NRW für jedes Haushaltsjahr. Mit Beschluss vom 20.10.2022 (Vorlage 0640/20-25/LR/KD) hat der Kreistag das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses für den Abschlussstichtag 31.12.2021 festgestellt.

Die Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses zum 31.12.2022 wurden geprüft. Auf Basis der bisher vorliegenden wirtschaftlichen Daten auch der beteiligten Unternehmen geht die Kämmererei davon aus, dass auch für den Abschlussstichtag 31.12.2022 die Voraussetzungen für eine Befreiung zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses vorliegen. Sofern von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch gemacht wird, ist gemäß § 117 GO NRW ein Beteiligungsbericht zu erstellen.

Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 3 GO NRW

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

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Hagt, Jochen Landrat	Aggerverband - Verbandsrat, Ältestenrat AggerEnergie GmbH - Beirat AVEA GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs- GmbH - Gesellschafterversammlung Bergische Juristengesellschaft e.V. - Mitglied Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Verbandsversammlung, Vorstandsvorsitzender Bergisches Chorfest e.V. - Mitgliederversammlung, Schirmherr Bündnis Zukunftswald e.V. - Förderbeirat Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg - Präsident, Präsidium, Kreisversammlung Förderverein Schloss Homburg - Mitglied GVV Kommunalversicherung VVaG - Mitgliederversammlung, Regionalbeirat Hans Hermann Voss-Stiftung, - Kuratorium Innogy Westenergie GmbH - Regionalbeirat Rheinland Innovation Hub Bergisches Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat (jeweils Vorsitzender) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V. - Vorstand, Mitgliederversammlung Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH - Gesellschafterversammlung (Vorsitzender) Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V. - Landkreisversammlung, Vorstand, Polizeiausschuss Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft mbH - Aufsichtsrat (Vorsitzender), Gesellschafterversamm- lung (Vorsitzender) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG)

-
- Gesellschafterversammlung (Vorsitzender)
Projektagentur Oberberg GmbH
 - Vorsitzender, Gesellschafterversammlung
REGIONALE 2025 Agentur GmbH
 - Gesellschafterversammlung, politischer Beirat
Region Köln Bonn e.V.
 - Vorstand, Mitgliederversammlung
RELOGA Holding GmbH & Co. KG
 - Gesellschafterversammlung
RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs- GmbH
 - Gesellschafterversammlung,
Rheinische Versorgungskassen
 - Kassenausschuss für die Zusatzversorgung, Verwal-
tungsrat (stv.)
Rhein Energie AG
 - Beirat
RWE Aktiengesellschaft
 - Beirat
Schutzgemeinschaft Deutscher Wald Kreisverband
Oberberg e.V.
 - Vorstand
Stoltenberg-Lerche-Stiftung
 - Vergabeausschuss, Kuratorium
Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises
e.V.
 - Mitgliederversammlung, Kuratorium (Vorsitzender),
Schirmherr
Versicherungsverband für Gemeinden und Gemeinde-
verbände
 - Versicherungsverein auf Gegenseitigkeit (GVV) (Mit-
gliederversammlung)
Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge
 - Kreisverband Oberberg (Vorsitzender), Vorstand des
Bezirksverbandes,
Zweckverband für die Kreissparkasse Köln
 - Beteiligungsausschuss (Vorsitzender),
- Kultur- und Umweltstiftung, Kulturstiftung Oberberg,
Sozialstiftung, Sportstiftung, Hochbegabtenstiftung,
Bildungs-Stiftung (jeweils Ausschuss und Kurato-
rium)
 - Regionalbeirat Oberberg
 - Sparkassenausschuss
 - Verbandsversammlung
 - Verwaltungsrat, Hauptausschuss, Bilanzprüfungsaus-
schuss, Risikoausschuss, Vergütungskontrollaus-
schuss (jeweils beratender Teilnehmer)
 - Züchterzentrale des Oberbergischen Kreises
 - Vorsitzender
Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung
(civitec)
 - stv. Vorstandsvorsteher
Zweckverband Naturpark Bergisches Land e.V.
 - Vorstandsvorsteher

Grootens, Klaus
Kreisdirektor

-
- Aggerverband,
- Finanzausschuss
Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren
 - Betriebsleitung
Förderverein Schloss Homburg
 - Mitglied
-

Gesundheitsregion KölnBonn e. V. („HealthRegion CologneBonn“ HRCB)
- Mitgliederversammlung
GTC Gründer- und TechnologieCentrum Gummersbach GmbH
- Gesellschafterversammlung (stv.), Aufsichtsrat (stv.)
IBZ Schloss Gimborn
- Kuratorium
Industrie- und Handelskammer zu Köln, Geschäftsstelle Oberberg
- Beratende Versammlung Oberberg
Innovation Hub Bergisches Land e.V.
- Mitgliederversammlung (stv.), Beirat (stv.)
KG Närrische Oberberger
- Mitglied
Klinikum Oberberg GmbH
- Gesellschafterversammlung
Kommunaler Arbeitgeberverband NW
- Gruppenausschuss „Verwaltung“, Gruppenversammlung „Verwaltung“
Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)
- Mitgliederversammlung
Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH
- Gesellschafterversammlung (stv.)
KUNSTSTOFF INITIATIVE OBERBERG - KIO e.V.
- Mitgliederversammlung (stv.)
Landkreistag NW e.V.
- Landkreisversammlung (stv.), Ausschuss für Verfassung, Verwaltung und Personal, Finanzausschuss
Metropolregion Rheinland e.V.
- Mitgliederversammlung (stv.)
NABU Deutschland
- Mitglied
Oberbergische Aufbau Gesellschaft mbH
- Aufsichtsrat (stv.)
Oberbergische Koordinierungsstelle Ausbildung e.V. (ok Ausbildung e.V.)
- Mitgliederversammlung
Projektagentur Oberberg GmbH
- Gesellschafterversammlung (stv.)
regio iT gesellschaft für informationstechnologie GmbH
- Aufsichtsrat bzw. Beirat
Regionalagentur Region Köln
- Lenkungskreis Wirtschafts- und Arbeitspolitik
Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln
- Gesellschafterversammlung, Institutsausschuss
Verein zur Förderung des Campus Gummersbach der Technischen Hochschule Köln e.V.
- Mitgliederversammlung
Waldbauernverband NRW e. V.
- Waldbauerntag
Waldbesitzerverband der Gemeinden, Gemeindeverbände und öffentlich-rechtlichen Körperschaften in Nordrhein-Westfalen e.V.
- Verbandsversammlung
Zweckverband Kreissparkasse Köln
- stv. Vorstandsvorsteher

	Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec) - Verbandsversammlung
Hähn, Birgit Dezernentin	Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Rheinland - Verwaltungsrat Informations- und Bildungszentrum Schloss Gimborn e.V. - Mitgliederversammlung, Kuratorium (stv.) Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung (stv.) Landesarbeitsgemeinschaft Agenda 21 NRW e.V. - Mitgliederversammlung Landesverband der Volkshochschulen von NRW e.V. - Mitgliederversammlung Landkreistag NW e.V. - Umwelt- und Bauausschuss, Schul-, Kultur- und Sportausschuss, Ausschuss für Bevölkerungsschutz Stiftung Haus der kleinen Forscher - Beirat Züchterzentrale des Oberbergischen Kreises - Mitgliederversammlung (stv.) - Vorstand (stv.)
Schmallenbach, Ralf Dezernent	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Verwaltungsausschuss Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren - Betriebsleitung (stv.) Deutsche Gesellschaft für Telemedizin e.V. - Mitgliederversammlung Gesundheitsregion KölnBonn e.V. - Beisitzer des engeren Vorstandes Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung (Vorsitzender) Johannes Hospiz - Beirat (Vorsitzender) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Landkreistag NW e.V. - Sozial- und Jugendausschuss Oberbergischer Verein zur Hilfe für psychisch Behinderte e.V. - Mitgliederversammlung, Beirat Wasserversorgungsverein „Loopeperle“ e.V. - Vorstand (Beisitzer) Zweckverband Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung Oberberg, Kuratorium
Herhaus, Frank Dezernent	Bergische Wasserkompetenzregion :aqualon e.V. - Mitgliederversammlung, Vorstand Biologische Station Oberberg e.V. - Mitgliederversammlung, geschäftsführender Vorstand Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung Förderverein Naturschutz im Bergischen Land e.V. - Mitgliederversammlung, geschäftsführender Vorstand Kulturlandschaftsverband Oberberg e.V. - Mitgliederversammlung, Vorsitzender Landkreistag NW e.V., - Ausschuss für Wirtschaft und Verkehr Nahverkehr Rheinland GmbH - Gesellschafterversammlung

	<p>Naturarena Bergisches Land e.V., - Mitgliederversammlung, Vorstand (Vorsitzender) Naturarena Bergisches Land GmbH, - Gesellschafterversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH, - Mitglied Aufsichtsrat Regionalagentur Region Köln - Lenkungskreis Wirtschafts- und Arbeitspolitik REGIONALE 2025 Agentur GmbH, - Gesellschafterversammlung (stv.) Regionalrat Regierungsbezirk Köln Regionalverkehr Köln GmbH - Aufsichtsrat (bis einschl. 3. Quartal 2022) Trägerverein Bergisches Energiekompetenzzentrum e.V. - Vorstand Verein zur Unterstützung der Erzeugung und Vermarktung von regionalen Produkten Bergisches Land e.V. - Mitgliederversammlung, Vorstand Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung Stiftung Deutsche Landschaften - Stiftungsrat Zweckverband Nahverkehr Rheinland NVR - Verbandsversammlung</p>
<hr/> <p>Ammann, Felix Dezernent</p>	<p>Bergischer Geschichtsverein, Oberbergische Abteilung e.V. - Mitgliederversammlung Bergisches Chorfest e.V. - Mitgliederversammlung Deutsche Gesellschaft für Volkskunde e.V. - Mitgliederversammlung Deutscher Museumsbund e.V. - Mitgliederversammlung Förderverein Nordrhein-Westfalen-Stiftung Naturschutz, Heimat- und Kulturpflege e.V. - Mitgliederversammlung Freunde und Förderer des Bergischen Freilichtmuseums e.V. - Mitgliederversammlung Landkreistag NW e.V. - Umwelt- und Bauausschuss Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Verband Rheinischer Museen e.V. - Mitgliederversammlung Vhw – Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung e.V. - Mitgliederversammlung (stv.)</p>
<hr/> <p>Schneider, Reinhard</p>	<p>Aggerverband - Verbandsrat (stv.) AVEA GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Verbandsversammlung Radio Berg GmbH & Co. KG. - Gesellschafterversammlung</p>

	Radio Berg GmbH - Gesellschafterversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Ahus, Margit Geschäftsführerin a.D.	Caritasverband für den Oberbergischen Kreis e.V. - Caritasrat Kreissparkasse Köln - Regionalbeirat Oberberg - Verwaltungsrat Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Tagesmütternetz e.V. - Vorsitzende (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Albowitz- Freytag, Ina Werbekaufrau (i.R.)	FDP Bezirksvorstand Köln - Mitglied FDP Oberberg - Ehrenvorsitzende des Kreisvorstandes Förderverein der kinder- und jugendmedizinischen Klinik des Kreiskrankenhauses Gummersbach e.V. - Vorsitzende des Vorstandes Hospizverein Gummersbach - Mitglied Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) Oberbergische Aufbaugesellschaft mbH (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Verein Kinder, Kunst, Kultur - Oberberg Bergneustadt - Mitglied
Becker, Marc Vertriebsleiter	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.)
Beucher, Friedhelm Julius Rektor a.D.	Deutscher Behindertensportverband / National Paralympic Comittee Germany e.V. - Präsident Deutsche Schulsportstiftung / Jugend trainiert für Olympia und Paralympics - Mitglied Stiftungsversammlung - Mitglied Kuratorium SPD Bergneustadt - Vorsitzender SPD Oberberg - Ehrenvorsitzender (beratendes Mitglied des Kreisvorstandes) Stiftung Behindertensport - Vorstand

	Verein für soziale Dienste e.V., Bergneustadt - Vorsitzender Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Sportstiftung der Kreissparkasse Köln - Mitglied Kuratorium - Mitglied sportlicher Beirat
Biesenbach, Monika Rechtsanwaltsfachangestellte/ Rentnerin	keine
Bourtscheidt, Monika Rentnerin	Deezekusener Schmettereulen e.V. - Mitglied Dorfverein Diezenkausen e.V. - Mitglied JUBS- Jugend- und Begegnungsstätte in Waldbröl - Kuratorium Klinikum Oberberg GmbH - Beschwerdestelle Paula e.V. in Köln (sexualisierte Gewalt im Alter) - Mitglied SPD Waldbröl - Vorstandsmitglied
Brach, Christine Dipl. - Geologin	Aggerenergie - Beirat AVEA GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Beirat für Abfallentsorgung Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Verbandsversammlung BGW Reichshof (Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung - Aufsichtsrat Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V. - Mitgliederversammlung (stv.) Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung monte mare Reichshof- Freizeitbad GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Aufbaugesellschaft - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln Bonn e.V. - Mitgliederversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat
Brelöhr, Wolfgang Sozialversicherungsfachangestellter	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) SPD Engelskirchen - Vorstand Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Brück, Marie Bankkauffrau & Grafikdesignerin,	Förderverein Schloss Homburg e.V. - Mitglied

Fachkraft für Öffentlichkeitsarbeit	Kinderschutzbund Oberberg e.V. - Mitglied Kramerey und Kurtzweyl e.V. - Kassiererin Landgericht Bonn - Ehrenamtliche Richterin Netzwerk gegen Rechts e.V. - Steuerungsgruppe Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Veranstaltergemeinschaft für Lokalfunk im Oberbergischen und Rheinisch- Bergischen Kreis e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Engelbertz, Otto Christian Bankbetriebswirt	BGW Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungs- GmbH der Gemeinde Reichshof CDU Reichshof - Aufsichtsratsvorsitzender - Vorstandsmitglied Heimatverein Eckenhagen e.V. - Vorstandsmitglied (1. Kassierer) Klinikum Oberberg GmbH - Verbandsversammlung Vereinsgemeinschaft Eckenhagen e.V. - Vorstandsmitglied (1. Kassierer)
Gembler, Regine Physiotherapeutin	Förderschule Nordkreis - Beirat Lebenshilfe Bergisches Land - Vorstandsmitglied Naturarena Bergisches Land - Gesellschafterversammlung SPD Hückeswagen - Vorstand Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung
Giebeler, Paul- Werner Schornsteinfegermeister	Abfall-, Sammel-, und Transportverband Oberberg (ASTO) - Verbandsversammlung Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.)
Hastenrath, Christoph Ltd. Landesverwaltungsdirek- tor i.R.	Bau- u. Entwicklungsgesellschaft, Wiehl - Aufsichtsrat Fördergesellschaft Wiehler Bildung - Aufsichtsrat (stv.) Kreissparkasse Köln – Hochbegabtenstiftung - Mitglied Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (ord.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln - Institutsausschuss Sozialstiftung der Stadt Wiehl - Aufsichtsrat (stv.) Städte und Gemeindebund NR - Mitgliederversammlung

Hauschildt, Gisa Hausfrau	Agentur für Arbeit Bergisch- Gladbach (bis 30.06.2022) - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen Bücherei für Nümbrecht e.V. - Vorstandsvorsitzende Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Kur GmbH Nümbrecht - Mitglied (stv.) Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat - stv. Vorsitz des Hauptausschusses Sparkassenstiftung für das Homburger Land - Kuratorium
Helmenstein, Dirk Selbstständiger Rechtsanwalt	Arena Gummersbach GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Gummersbacher Wohnungsbaugesellschaft Gummers- bach GmbH - Gesellschafterversammlung Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR - Institutsausschuss (stv.) Zweckverband Sparkasse Gummersbach
Hillrichs, Birgit Ministerialbeamtin a.D.	AggerEnergie GmbH - Beirat CDU Marienheide - stv. Vorsitzende Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Oberbergische Aufbau GmbH (OAG) - Gesellschafterversammlung Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Jehnes, Klaus Bankdirektor i.R.	AFE GmbH Nümbrecht - Aufsichtsratsmitglied Förderkreis Kultur in Nümbrecht e.V. - Vorstand Handwerkerverein Nümbrecht e.V. - Vorstand Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung

	Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Bildungs- Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Jüngst, Thomas Diplom-Verwaltungswirt (FH)	Christlich Demokratische Union (CDU) - Vorstand Gemeindeverband Morsbach - Vorstand Kreisverband Oberberg - Vorstand Bezirksverband Bergisches Land Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verwaltungsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Kleine, Jürgen Geschäftsführer / Landwirt	CDU Gummersbach - Erweiterter Vorstand CDU Oberberg - Vorstand Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat - Psychiatrieausschuss (stv.) - Bauausschuss Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (ord.) LVR- Freilichtmuseum Lindlar - Ökologischer Beirat Metropolregion Rheinland e.V. Mitgliederversammlung (stv.) REGIONALE 2025 Agentur - Politischer Beirat Regionalrat Köln - Mitglied Senioren Union Oberberg - Vorsitzender Zweckverband Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Konzelmann, Thorsten Diplom-Verwaltungswirt	Es wurden keine Angaben gemacht.
Köppe, Jürgen Braumeister Seit 01.11.2022	AggerEnergie GmbH - Gesellschafterversammlung Region Köln/Bonn e.V - Mitgliederversammlung (ord. beratend) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR - Institutsausschuss Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Ausschuss
Köstering, Henrik Student	Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln

	<ul style="list-style-type: none">- Verbandsversammlung (stv.)Zweckverband für die Sparkasse Gummersbach- Verbandsversammlung
Köstering, Jan Auszubildender	<ul style="list-style-type: none">DIE LINKE. NRW- Mitglied im LandesvorstandDIE LINKE. Oberberg- KreissprecherKommunale Gesundheitskonferenz Oberbergischer Kreis (stv.)Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.- Kuratorium (stv.)
Kranenberg, Volker Berufssoldat	<ul style="list-style-type: none">Aggerenergie- GesellschafterversammlungAggerverband- VerbandsversammlungCDU Gummersbach- VorsitzenderKlinikum Oberberg GmbH- Aufsichtsrat (stv.)Metropolregion Rheinland e.V.- MitgliederversammlungOberbergische Verkehrsgesellschaft mbH- Aufsichtsrat (Vorsitzender)Sparkasse Gummersbach- VerwaltungsratSteinmüller Bildungszentrum gGmbH- GesellschafterversammlungTuS Derschlag- Vorsitzender
Dr. med. Krolewski, Ralph Arzt, selbständig	<ul style="list-style-type: none">Hausärzterverband Nordrhein e.V.- VorstandKlinikum Oberberg GmbH- AufsichtsratKommunale Gesundheitskonferenz- PsychiatriebeiratMinisterium für Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz des Landes NRW- Beirat für KlimaanpassungOberbergische Gesellschaft für psychisch Behinderte mbH- VorstandOberbergischer Hausärzterverband- Vorsitzender
Langusch, Harald Kfm. Angestellter	<ul style="list-style-type: none">Das Bergische gGmbH- GesellschafterversammlungFörderverein „Wohnhilfen Oberberg“- VorstandKlinikum Oberberg GmbH- Aufsichtsrat (stv.)Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH- Aufsichtsrat (stv.)Stadtverband CDU Gummersbach- stv. VorsitzenderVfL Berghausen-Gimborn- VorstandZweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sportstiftung der Kreissparkasse Köln- Kuratorium
Lichtmann, Sven	<ul style="list-style-type: none">Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)

Doktorand Philosophie	<ul style="list-style-type: none">- Verbandsversammlung (stv.)Klinikum Oberberg- Gesellschafterversammlung (stv.)Kult GM AÖR- VerwaltungsratLandschaftsverband Rheinland- Landschaftsversammlung (stv.)Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)- AufsichtsratRheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung- Institutionsausschuss (stv.)Sparkasse Gummersbach- ZweckverbandversammlungSPD Gummersbach- VorsitzenderSPD Oberbergischer Kreis- Vorstandsmitglied (beratend)Zweckverband Nahverkehr Rheinland- Aufsichtsrat- VerbandsversammlungZweckverband Verkehrsverbund Rhein- Sieg- Verbandsversammlung- Aufsichtsrat
Lietza, Markus Unternehmensberater	<ul style="list-style-type: none">Bergischer Abfallwirtschaftsverband- VerbandsversammlungNaturarena Bergisches Land GmbH- Gesellschafterversammlung (stv.)Regionalrat Rheinland- Verkehrskommission Rheinland, Mitglied der Unter- kommission
Mahler, Ursula Steuerfachkraft/Hausfrau	<ul style="list-style-type: none">Heimat- u. Verkehrsverein Radevormwald e.V.- VorsitzendeKommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)- Mitgliederversammlung (beratend)Landschaftsverband Rheinland- LandschaftsversammlungOberbergische Gesellschaft zur Hilfe für psychisch Be- hinderte mbH- BeiratSymphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.- KuratoriumVolksbank Oberberg eG Wiehl- Aufsichtsrat
Marquardt, Jürgen Rentner	<ul style="list-style-type: none">AVEA GmbH & Co.KG- GesellschafterversammlungAVEA Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH- GesellschafterversammlungBergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)- VerbandsversammlungOberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)- AufsichtsratRELOGA Holding GmbH & Co. KG- GesellschafterversammlungRELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH- GesellschafterversammlungSparkasse Gummersbach- Verwaltungsrat
Meckel, Birgit	<ul style="list-style-type: none">Klinikum Oberberg

Büroangestellte Immobilienverwaltung	- Gesellschafterversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) SPD Marienheide - stv. Vorsitzende Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Bildungs- Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Mederlet, Frank Geschäftsführer	Bergische Energie und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Kreissparkasse Köln - Verwaltungsrat (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat REGIONALE 2025 Agentur GmbH - Gesellschafterversammlung Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Mehlhorn, Heidi Rentnerin	DIE LINKE Oberberg - Sprecherin (Vorstand)
Miebach, Lukas Politischer Referent	CDA Bergisches Land - Vorstand CDU Engelskirchen - Vorstand CDU Oberberg - Vorstand Entwicklungsgesellschaft Engelskirchen - Gesellschafterversammlung Jagdgenossenschaft Engelskirchen - Vorstand (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Müller, Moritz Wissenschaftlicher Mitarbeiter	Bielsteiner Männerchor e.V. - Schriftführer Junge Union Bezirksverband Bergisches Land - Vorsitzender Junge Union Oberberg - Vorsitzender Kreisvorstand CDU Oberberg - Mitglied Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Regionale 2025 Agentur GmbH - Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Köln GmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Zweckverband Nahverkehr Rheinland - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband Verkehrsverbund Rhein Sieg - Verbandsversammlung (stv.)
Müller, Reinhold Rechtsanwalt	Aggerverband - Verbandsversammlung

	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Beirat der Gemeinde Engelskirchen - Verbandsversammlung FDP Bezirksvorstand Köln - Mitglied FDP Kreisvorstand Oberberg - Mitglied KG Närrische Oberberger 1893 e.V. - Vorstand - Senatspräsident Metropolregion Rheinland e.V. - Verwaltungsrat Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Regionalrat bei der Bezirksregierung Köln Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)</p>
<p>Osterberg, Axel Diplom- Finanzwirt</p>	<p>Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung</p>
<p>Poschner, Jürgen Pensionär</p>	<p>Adele Zay Verein Alten und Pflegeheim Haus Sieben- bürgen - Vorstand und Aufsichtsrat Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung und Kulturstiftung Städtepartnerschaftsverein Wiehl / Bistritz - Vorstand UWG Kreis - Vorstand</p>
<p>Radermacher, Gerd Pensionär</p>	<p>Jagdgenossenschaft Marienberghausen - Geschäftsführer</p>
<p>Rafalski, Helmut Pensionär (Lehrer Sek. I) Bis 30.11.2022</p>	<p>Bürgergemeinschaft „Wir in Eichen“ e.V. - 1. Vorsitzender Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung - Ausschuss Oberbergische Aufbau Gesellschaft mbH (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR (Studieninstitut) - Institutsausschuss (stv.) Waldbröler Karnevals- Gesellschaft 1946 e.V. - 2. Vorsitzender Waldbröler Männer- Gesang- Verein 1862 e.V. - Mitglied im Leitungsteam Zweckverband der Förderschulen (Förderschwerpunkt Lernen sowie Emotionale und soziale Entwicklung)</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - Vorsitzender Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Reinery- Hausmann, Bernadette Diplom Pflegetwirtin Geschäftsführerin	<ul style="list-style-type: none"> Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung
Rekowski, Dietmar Berufsschullehrer	<ul style="list-style-type: none"> Bau- und Entwicklungsgesellschaft Wiehl mbH - Mitglied (stv.) Zweckverband Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Verbandsversammlung, Mitglied (stv.)
Rummler, Bernd Hotelkaufmann	<ul style="list-style-type: none"> Energiegenossenschaft Lieberhausen e.G. - Vorstand Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Sparkasse Gummersbach - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Sabelek, Egbert Lehrer	<ul style="list-style-type: none"> HEG Hückeswagener Entwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung HEG Verwaltungs-GmbH - Gesellschafterversammlung
Saynisch, Andrea Medizinisch beratender Außendienst Bis 30.06.2022	<ul style="list-style-type: none"> Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) - Mitglied (stv.) Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Mitglied Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat (stv.)
Schäfer, Sebastian Angestellter und Landwirt	<ul style="list-style-type: none"> Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN Kreisverband - Geschäftsführer - Fraktionsgeschäftsführer der Kreistagsfraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN Ortsverband Marienheide - Vorstand Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung (stv.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Regionalrat des Regierungsbezirkes Köln - Kommission Regionale 2025 (beratend)
Schäfer, Udo Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> Bäder Radevormwald GmbH - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Beirat Radevormwald Stadtwerke Radevormwald GmbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat

	Zweckverband der Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Schirp, Marlies Kfm. Angestellte	AVEA GmbH Co. KG - Gesellschafterversammlung AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs- GmbH - Gesellschafterversammlung Bergischer Abfallverband (BAV) - Beirat Gemeinde Reichshof - Verbandsversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs- GmbH - Gesellschafterversammlung Seniorenclub Eckenhagen - Vorstandsmitglied SPD Reichshof - Fraktionsvorsitzende
Schlüter, Christoph Hauptbrandmeister	Keine Mitgliedschaften
Schmeis- Noack, Heidrun Sekretärin	Agentur für Arbeit Bergisch- Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen (stv.) Freundeskreis Nümbrecht - Mateh Yehuda - Megilot e.V. Gemeinnütziger Verein Gaderoth e.V. - Vorstandsmitglied Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Oberbergische Aufbau Gesellschaft mbH (OAG) - Aufsichtsrat (stv.)
Schmitz, Willi Versicherungskaufmann	Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft GM Lindlar - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Forstbetriebsgemeinschaft Lindlar Breun - Vorstand Jagdgenossenschaft Lindlar IV - Vorstand Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (stv.) Tambourkorps Hartegasse - Vorstand Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung (stv.)
Schneider, Tobias Heilerziehungspfleger	Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Förderverein der Kinder- und Jugendklinik am Klinikum Oberberg - Vorstand Gemeindekulturverband Morsbach

	<ul style="list-style-type: none">- Vorstand Klinikum Oberberg <ul style="list-style-type: none">- Aufsichtsrat (stv.) Landkreistag Nordrhein- Westfalen e.V. <ul style="list-style-type: none">- Landkreisversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) <ul style="list-style-type: none">- Gesellschafterversammlung (stv.) SPD Morsbach <ul style="list-style-type: none">- Vorstand SPD Oberberg <ul style="list-style-type: none">- Vorstand Steinmüller Bildungszentrum gGmbH <ul style="list-style-type: none">- Gesellschafterversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln <ul style="list-style-type: none">- Verbandsversammlung (stv.)
Schröter, Kim Werkstudentin	AK Gleichstellung des OBK <ul style="list-style-type: none">- Stellvertreterin Förderungsgemeinschaft Wiehler Bildung (fwb) gGmbH <ul style="list-style-type: none">- Aufsichtsratsmitglied Grüne Jugend Mittelrhein <ul style="list-style-type: none">- Sprecherin Zweckverband für die Kreissparkasse Köln <ul style="list-style-type: none">- Verbandsversammlung Zweckverband für die Sparkasse Gummersbach <ul style="list-style-type: none">- Verbandsversammlung
Schulte, Rolf Polizeibeamter i.R. Bis 14.08.2022	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) <ul style="list-style-type: none">- Verbandsversammlung (stv.) Sparkasse Radevormwald / Hückeswagen <ul style="list-style-type: none">- Verwaltungsrat
Siepermann, Ralf Hotelkaufmann	CDU Bergneustadt Stadtverband <ul style="list-style-type: none">- Vorsitzender Radio Berg <ul style="list-style-type: none">- Gesellschafterversammlung Region Köln/Bonn e.V. <ul style="list-style-type: none">- Mitgliederversammlung Sparkasse Gummersbach <ul style="list-style-type: none">- Verwaltungsrat
Solbach, Klaus Pensionär	Aggerenergie GmbH <ul style="list-style-type: none">- Beirat Bürgerbewegung für Morsbach <ul style="list-style-type: none">- Vorsitzender Forstbetriebsgemeinschaft Morsbach <ul style="list-style-type: none">- Vorstand UWG Oberberg <ul style="list-style-type: none">- Vorstand Zweckverband für die Kreissparkasse Köln <ul style="list-style-type: none">- Verbandsversammlung (stv.)
Stark, Nahed Juristin	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. <ul style="list-style-type: none">- Mitgliederversammlung Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln <ul style="list-style-type: none">- Kuratorium Zweckverband Naturpark Bergisches Land <ul style="list-style-type: none">- Verbandsversammlung (stv.)
Stefer, Michael Polizeibeamter	CDU Oberberg <ul style="list-style-type: none">- Vorstand CDU Stadtverband Wipperfürth <ul style="list-style-type: none">- Vorstand Klinikum Oberberg <ul style="list-style-type: none">- Gesellschafterversammlung

	<p>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (ord. beratend) Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung Metropolregion Rheinland e.V. - Mitgliederversammlung (stv.) Regionalrat Regierungsbezirk Köln Regionalverkehr Köln GmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Hochbe- gabten- Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstif- tung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband Nahverkehr Rheinland - Aufsichtsrat - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein- Sieg - Aufsichtsrat - Verbandsversammlung</p>
<p>Ullrich, Pascal Beamter</p>	<p>CDU Hückeswagen - Schatzmeister Förderverein GGS Wiehagen - Schriftführer (bis 01.10.2022) Förderverein Realschule Hückeswagen - Schriftführer Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Oberbergische Aufbaugesellschaft - Gesellschafterversammlung</p>
<p>Vujinovic, Dejan Wirtschaftsreferent Seit 25.08.2022</p>	<p>Sparkasse Radevormwald-Hückeswagen - Verwaltungsrat</p>
<p>Weber, Eberhard Diplom/Sozialpäd. / Bewährungshelfer</p>	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Christliche Beschäftigungsgesellschaft im Bergischen e.V. - Vorstand Förderverein AWO Seniorenzentrum Königsbornpark - Vorstand Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung Missionsverein Hermesdorf - Vorstand Miteinander unter dem Regenbogen e.V. - Vorstand Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (ord.)</p>
<p>Dr. Wegner, Sonja Historikerin</p>	<p>Bau- und Entwicklungsgesellschaft Wiehl - Mitglied Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.)</p>
<p>Werner, Gerhard Polizeibeamter i.R.</p>	<p>Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungs- GmbH der Gemeinde Lindlar (BGW) - Gesellschafterversammlung</p>

	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Gemeinde Lindlar - Lenkungskreis zur Gemeindeentwicklung Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung (ber.) Sport- und Freizeitbad Lindlar GmbH (SFL) - Aufsichtsrat - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung</p>
<p>Wernicke, Roland Dipl. Bergingenieur Seit 01.07.2022</p>	<p>BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN Ortsverband Bergneustadt - stv. Sprecher Förderkreis zur Rettung der Wiehltalbahn e.V. - Vorstandsmitglied (Kasse) Sachverständigenausschuss für explosionsgefährliche Stoffe beim Bundesministerium des Innern - Mitglied Wasserwerk Bergneustadt - Vorsitz Betriebsausschuss</p>
<p>Dr. Wilke, Friedrich Hochschullehrer</p>	<p>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</p>
<p>Wroblowski, Karin Rechtsanwältin</p>	<p>(D)ein Euro für Hückeswagen e.V. FDP Hückeswagen - Schatzmeisterin FDP Kreistagsfraktion - Geschäftsführerin FDP Oberberg - Schriftführerin Förderschule Nordkreis - Beirat Förderverein EvB Gymnasium Wipperfürth Förderverein Löwengrundschule Hückeswagen IG Frühschwimmer e.V. - stellvertretende Vorsitzende Sparkasse Radevormwald- Hückeswagen - Verwaltungsrat - Zweckverbandsversammlung (Vorsitzende)</p>
<p>Zakaria, Elke Apothekerin</p>	<p>Aggerverband - Verbandsversammlung</p>

Arbeitskreis Gleichstellung

- Mitglied

Fördergesellschaft Wiehler Bildung GmbH

- Mitglied

Heimatverein Wiehl e.V.

- Beisitzerin Vorstand

Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V.

- beratendes Mitglied

Naturarena Bergisches Land

- Mitglied (stv.)

Partnerschaftsverein Wiehl-Crimmitschau e.V.

- Vorsitzende

Stadtwerke Wiehl

- Mitglied Aufsichtsrat

Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

²³ Für weitere Erläuterungen s. auch Rd.Erl. des Innenministeriums vom 01.10.2008

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

²⁴ 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 Oberbergische 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.

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

Folgende Daten sind in die Berechnung der Kennzahlen eingeflossen:

Bezeichnung	HHJ 2020	HHJ 2021	HHJ 2022
Allg. Umlagen von Gemeinden	227.312 T€	236.626 T€	240.077 T€
Allgemeine Rücklage	36.654 T€	36.704 T€	36.639 T€
Anlagenspiegel: Abgänge im HHJ	1.133 T€	812 T€	2.045 T€
Anlagenspiegel: Abschreibungen im HHJ	10.392 T€	10.822 T€	11.708 T€
Anlagenspiegel: Zugänge im HHJ	23.316 T€	19.434 T€	19.966 T€
Anlagenspiegel: Zuschreibungen im HHJ	T€	T€	T€
Anlagevermögen	352.891 T€	361.412 T€	368.730 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	40.988 T€	41.420 T€	42.957 T€
Ausgleichsrücklage	12.042 T€	11.977 T€	16.912 T€
Bilanzergebnis - Gewinn	T€	4.935 T€	14.352 T€
Bilanzergebnis - Verlust	-65 T€	T€	T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.392 T€	10.822 T€	11.708 T€
Bilanzielle Abschreibungen auf AV	10.392 T€	10.822 T€	11.708 T€
Bilanzsumme	426.915 T€	438.538 T€	460.104 T€
Eigenkapital	48.631 T€	53.616 T€	67.903 T€
Ergebnisvortrag	T€	T€	T€
Erträge aus Auflösung SoPo	5.214 T€	2.196 T€	2.313 T€
FinRe: Saldo aus lfd. Verwalt.tätigkeit	6.879 T€	20.334 T€	36.392 T€
Infrastrukturvermögen	90.183 T€	89.349 T€	91.793 T€
Kurzfristige Forderungen	38.347 T€	38.999 T€	50.696 T€
Kurzfristige Verbindlichkeiten	51.745 T€	50.490 T€	45.024 T€
Langfristige Verbindlichkeiten	41.790 T€	40.598 T€	36.873 T€
Liquide Mittel	914 T€	1.149 T€	3.601 T€
Ordentliche Aufwendungen	444.738 T€	459.317 T€	495.974 T€
Ordentliche Erträge	439.307 T€	461.698 T€	509.509 T€
Pensionsrückstellungen	198.247 T€	203.874 T€	216.799 T€
Personalaufwendungen	90.096 T€	91.802 T€	100.791 T€
Rückst. für Deponien u. Altlasten	T€	T€	T€
Rückstellungen	209.122 T€	216.361 T€	229.970 T€
Sonderposten (gesamt)	47.913 T€	47.928 T€	53.676 T€
SoPo für den Gebührenaussgleich	T€	T€	7.249 T€
SoPo für Zuwendungen	46.856 T€	46.874 T€	45.372 T€
Transferaufwendungen	236.191 T€	247.514 T€	254.130 T€
Verbindlichkeiten	106.059 T€	104.900 T€	90.535 T€
Zinsen Finanzaufwendungen	1.400 T€	1.305 T€	1.203 T€
Zuwendungen und Umlagen	312.062 T€	329.521 T€	354.007 T€

Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses

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

Ab dem Jahresabschluss 2019 werden die Regelungen des 2. NKFVG NRW angewendet. Gem. § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Absatz 1 Satz 2 GO NRW zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweist. Die allgemeine Rücklage des Oberbergischen Kreises weist perspektivisch durchgehend den Mindestbestand auf, sodass mit ihr lediglich die im Verrechnungssaldo²⁶ vorgesehenen Positionen direkt verrechnet werden. Der Ausgleichsrücklage werden demnach fortlaufend die gesamten Jahresüberschüsse zugeführt oder die Jahresfehlbeträge vollständig abgezogen.

Das Jahresergebnis 2022 beläuft sich auf 14.352.129,46 € (Gewinn).

Es wird vorgeschlagen, das Jahresergebnis mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen.

Bezeichnung	vor Ausgleich	nach Ausgleich
Eigenkapital	67.903 T€	67.903 T€
Allgemeine Rücklage	36.639 T€	36.639 T€
Ausgleichsrücklage	16.912 T€	31.264 T€
Jahresergebnis	14.352 T€	k. A.
<hr/>		
Bilanzsumme	460.104 T€	
davon 3 %	13.803 T€	

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

Anmerkungen zum NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz

Das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit“ wurde als Reaktion auf die *Corona-Pandemie* im September 2020 verabschiedet, vgl. Ausführungen in den Lageberichten für die Haushaltsjahre 2020 und 2021. Mit dem im Dezember 2022 beschlossenen „Zweiten Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ wurde auch das bisherige „NKF-CIG“ erweitert und in das NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) unbenannt. Die sog. Isolierung wurde um ein Jahr (d.h. inkl. Haushaltsjahr 2023) erweitert. Gleichzeitig sollen auch Mehrbelastungen infolge des Krieges in der Ukraine isoliert werden. Die sog. Isolierung erfolgt wie bisher über eine Bilanzierungshilfe (außerordentlicher Ertrag). Nach aktuellem Stand ist ab 2024 eine weitere Zuführung unzulässig.

Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe ist, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear erfolgswirksam abzuschreiben. Dem Kreis steht im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Über die Entscheidung ist ein Beschluss des Kreistages für den Beschluss über die Haushaltssatzung herbeizuführen.

Bei der Anwendung des NKF-CUIG ist zu beachten, dass durch die Isolierung – im Gegensatz zu Finanzhilfen, wie z.B. die Ausgleichszahlungen an die Kommunen zur Kompensation von pandemiebedingten Gewerbesteuerausfällen – keine Ausgleichszahlungen erfolgen. Das bedeutet, dass die verbleibenden finanziellen Belastungen aus der Covid-19-Pandemie sowie den finanziellen Folgen des Krieges (insbesondere die steigenden Energiekosten) von den Kommunen zu tragen sind. Die finanziellen Belastungen werden lediglich buchhalterisch in die Zukunft verschoben und belasten zukünftige Generationen.

Im Rahmen der sog. „Isolierung“ wurde hinterfragt, ob die Belastung tatsächlich auf die Pandemie zurückzuführen ist. Daneben wurden Kostenerstattungen bzw. Einsparungen gegengerechnet. Mit Beginn der Pandemie wurden Kostenstellen eingerichtet und die Rechnungen im Zusammenhang mit der Pandemie erfasst. In dieser Nebenrechnung wurden grundsätzlich sachgerechte und betriebsbedingte Kosten berücksichtigt, die in einem „weiteren Sinne“ und allgemein im Zusammenhang mit der Bekämpfung der Pandemie stehen, vgl. auch Ausführungen im Lagebericht 2021.

Im Haushaltsjahr 2020 verblieben Kosten (nach Abzug der Erstattungen) in Höhe von 5,91 Mio. Euro aus der Bekämpfung der Corona-Pandemie, die im Jahresabschluss 2020 isoliert wurden. Im Jahresabschluss 2021 wurde ein weiterer Betrag von 1,92 Mio. € isoliert. Damit wurden gesamt 7,84 Mio. € (31.12.2021) bilanziell vorgetragen. Im Haushaltsjahr 2022 wurde ein Betrag von rd. 377 T€ isoliert (Belastung), gleichzeitig konnte im Haushaltsjahr 2022 aufgrund einer tatsächlichen Einzahlung von rd. 1,5 Mio. € (Bescheid „Krisenbewältigung Corona-Pandemie“ vom 16.12.2022, Zuweisung zur weiteren Unterstützung der Kommunen bei der Bewältigung der Corona-bedingten Haushaltsbelastungen, MHKBD) der Isolierungsbetrag auf jetzt 6,72 Mio. € (31.12.2022) reduziert werden.

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

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

Die Regelungen des NKF-CIG befassen sich mit der Darstellung und dem Abbau der Bilanzierungshilfe. Das NKF-CIG sieht zum jetzigen Zeitpunkt für die Aufstellung der Haushaltsatzung 2026 ein einmaliges Wahlrecht vor, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital *erfolgsneutral* auszubuchen. Eine exakte Benennung, gegen welchen Eigenkapital-Posten auszubuchen wäre, ist notwendig. Ab dem Jahr 2025 ist die (planmäßige und/oder außerplanmäßige) Abschreibung der Bilanzierungshilfe über die Ergebnisrechnung abzuwickeln und wirkt somit *ergebniswirksam* (inkl. eines Einflusses auf den zu erwirtschaftenden Haushaltsausgleich und die Kreisumlage).

Bis Ende 2025 steht somit der Bilanzposten „stumm“ in der Bilanz.

Grundsätzliche Erklärung

Der vorliegende Lagebericht steht im Einklang mit der Bilanz zum Stichtag 31.12.2022 und vermittelt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des *Oberbergischen Kreises*.

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

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

Gummersbach, 30.11.2023

gez.

Jochen Hagt
Landrat

gez.

Klaus Grootens
Kreiskämmerer

Jahresrechnung 2022

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.145.118,04	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-1.882.212,05	309.787,95	309.787,95	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-329.521.389,86	-331.355.657,00	-2.593.602,00		-333.949.259,00	-354.007.060,67	-22.651.403,67	-20.057.801,67	
3	+ Sonstige Transfererträge	-10.460.733,35	-12.433.220,00			-12.433.220,00	-15.270.153,36	-2.836.933,36	-2.836.933,36	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37.945.314,52	-47.472.641,00	-7.477.109,00		-54.949.750,00	-57.791.973,08	-10.319.332,08	-2.842.223,08	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-668.898,83	-758.635,00			-758.635,00	-790.976,66	-32.341,66	-32.341,66	
6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	-71.711.267,37	-68.448.871,00			-68.448.871,00	-72.942.239,30	-4.493.368,30	-4.493.368,30	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.245.435,21	-3.574.500,00			-3.574.500,00	-6.824.031,98	-3.249.531,98	-3.249.531,98	
10	= Ordentliche Erträge	-461.698.157,18	-466.235.524,00	-10.070.711,00		-476.306.235,00	-509.508.647,10	-43.273.123,10	-33.202.412,10	
11	- Personalaufwendungen	91.802.300,67	97.230.708,00	6.498.750,00		103.729.458,00	100.791.431,24	3.560.723,24	-2.938.026,76	
12	- Versorgungsaufwendungen	8.970.240,65	9.412.898,00			9.412.898,00	10.633.099,36	1.220.201,36	1.220.201,36	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.419.633,94	53.313.399,00	745.000,00		56.918.956,00	42.956.519,35	-10.356.879,65	-13.962.436,65	1.795.739,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.822.154,77	11.135.015,00			11.135.015,00	11.707.859,95	572.844,95	572.844,95	
15	- Transferaufwendungen	247.514.335,01	248.038.466,00	1.055.732,00		250.019.282,00	254.129.836,67	6.091.370,67	4.110.554,67	810.815,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.788.470,68	55.806.655,00	2.585.900,00		60.116.129,00	75.754.931,40	19.948.276,40	15.638.802,40	1.222.405,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	459.317.135,72	474.937.141,00	10.885.382,00		491.331.738,00	495.973.677,97	21.036.536,97	4.641.939,97	3.828.959,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.381.021,46	8.701.617,00	814.671,00		15.025.503,00	-13.534.969,13	-22.236.586,13	-28.560.472,13	3.828.959,00
19	+ Finanzerträge	-1.936.817,99	-1.396.488,00			-1.396.488,00	-1.643.477,73	-246.989,73	-246.989,73	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.305.137,08	1.443.200,00			1.443.200,00	1.203.415,53	-239.784,47	-239.784,47	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-631.680,91	46.712,00			46.712,00	-440.062,20	-486.774,20	-486.774,20	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-3.012.702,37	8.748.329,00	814.671,00		15.072.215,00	-13.975.031,33	-22.723.360,33	-29.047.246,33	3.828.959,00
23	+ Außerordentliche Erträge	-1.922.079,07	-8.170.139,00	2.687.139,00		-5.483.000,00	-377.098,13	7.793.040,87	5.105.901,87	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-1.922.079,07	-8.170.139,00	2.687.139,00		-5.483.000,00	-377.098,13	7.793.040,87	5.105.901,87	
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-4.934.781,44	578.190,00	3.501.810,00		9.589.215,00	-14.352.129,46	-14.930.319,46	-23.941.344,46	3.828.959,00

Jahresrechnung 2022

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-4.934.781,44	578.190,00	3.501.810,00	5.509.215,00	9.589.215,00	-14.352.129,46	-14.930.319,46	-23.941.344,46	3.828.959,00

Jahresrechnung 2022

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1									
2	-2.145.118,04	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-1.882.212,05	309.787,95	309.787,95	
3	-328.790.923,41	-328.591.636,00	-2.593.602,00		-331.185.238,00	-351.933.084,94	-23.341.448,94	-20.747.846,94	
4	-10.076.960,94	-12.433.220,00			-12.433.220,00	-10.363.763,58	2.069.456,42	2.069.456,42	
5	-36.415.565,17	-47.472.641,00	-7.477.109,00		-54.949.750,00	-54.999.853,05	-7.527.212,05	-50.103,05	
6	-640.590,61	-758.635,00			-758.635,00	-801.486,85	-42.851,85	-42.851,85	
7	-72.266.505,92	-68.448.871,00			-68.448.871,00	-73.939.712,30	-5.490.841,30	-5.490.841,30	
8	-3.729.571,83	-3.472.150,00			-3.472.150,00	-4.506.032,34	-1.033.882,34	-1.033.882,34	
9	-1.683.759,46	-1.375.100,00			-1.375.100,00	-1.320.834,80	54.265,20	54.265,20	
9	-455.748.994,78	-464.744.253,00	-10.070.711,00		-474.814.964,00	-499.746.979,91	-35.002.726,91	-24.932.015,91	
10	82.341.930,61	91.050.708,00	4.998.750,00		96.049.458,00	87.702.717,49	-3.347.990,51	-8.346.740,51	
11	7.120.631,47	7.892.898,00			7.892.898,00	8.713.742,24	820.844,24	820.844,24	
12	41.217.753,21	53.313.399,00	745.000,00		56.918.956,00	44.495.838,71	-8.817.560,29	-12.423.117,29	1.795.739,00
13	1.304.395,51	1.443.200,00			1.443.200,00	1.204.157,10	-239.042,90	-239.042,90	
14	245.894.224,16	247.088.466,00	1.055.732,00		249.069.282,00	254.105.959,11	7.017.493,11	5.036.677,11	810.815,00
15	57.536.334,57	55.230.905,00	2.585.900,00		59.540.379,00	67.132.087,96	11.901.192,96	7.591.718,96	1.222.405,00
16	435.415.269,53	456.019.576,00	9.385.382,00		470.914.173,00	463.354.512,61	7.334.936,61	-7.559.660,39	3.828.959,00
17	-20.333.725,25	-8.724.677,00	-685.329,00		-3.900.791,00	-36.392.467,30	-27.667.790,30	-32.491.676,30	3.828.959,00
18	-4.469.195,73	-13.145.355,00	-60.900,00		-13.206.255,00	-4.412.516,05	8.732.838,95	8.793.738,95	
19	-59.807,00	-16.500,00			-16.500,00	-44.967,09	-28.467,09	-28.467,09	
23	-4.529.002,73	-13.161.855,00	-60.900,00		-13.222.755,00	-4.457.483,14	8.704.371,86	8.765.271,86	
24	166.203,86	720.000,00	1.550.000,00		3.262.688,00	928.910,95	208.910,95	-2.333.777,05	295.895,00
25	6.852.583,50	31.280.000,00	6.440.000,00		63.979.284,00	6.374.271,16	-24.905.728,84	-57.605.012,84	10.103.816,00

<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="text-align: center;">  <p>OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT</p> </div> <div style="text-align: center;"> <h1>Jahresrechnung 2022</h1> <h2>verantwortlich:</h2> </div> </div>											
		Ergebnis2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr	
26	-	4.393.363,24	7.468.862,00	175.000,00	11.153.096,00	18.796.958,00	5.349.317,32	-2.119.544,68	-13.447.640,68	9.967.536,00	
27	-	9.000.000,00	7.600.000,00	1.500.000,00		9.100.000,00	6.611.200,00	-988.800,00	-2.488.800,00		
28	-	1.858.141,65	6.200.000,00		2.800.000,00	9.000.000,00	1.706.476,28	-4.493.523,72	-7.293.523,72		
29	-	172.672,74	136.000,00	184.000,00	110.639,00	430.639,00	203.920,32	67.920,32	-226.718,68	332.374,00	
30	=	22.442.964,99	53.404.862,00	9.849.000,00	41.315.707,00	104.569.569,00	21.174.096,03	-32.230.765,97	-83.395.472,97	20.699.621,00	
31	=	17.913.962,26	40.243.007,00	9.788.100,00	41.315.707,00	91.346.814,00	16.716.612,89	-23.526.394,11	-74.630.201,11	20.699.621,00	
32	=	-2.419.762,99	31.518.330,00	9.102.771,00	46.824.922,00	87.446.023,00	-19.675.854,41	-51.194.184,41	-107.121.877,41	24.528.580,00	
33	+	-3.500.000,00	-40.243.007,00	-9.788.100,00		-50.031.107,00		40.243.007,00	50.031.107,00		
34	+	-172.388.272,38					-187.263,71	-187.263,71	-187.263,71		
35	-	3.825.598,07	3.860.000,00				3.794.336,27	-65.663,73	3.794.336,27		
36	-	174.849.263,41					13.076.272,68	13.076.272,68	13.076.272,68		
37	=	2.786.589,10	-36.383.007,00	-9.788.100,00	16.683.345,24	-50.031.107,00	16.683.345,24	53.066.352,24	66.714.452,24		
38	=	366.826,11	-4.864.677,00	-685.329,00	46.824.922,00	37.414.916,00	-2.992.509,17	1.872.167,83	-40.407.425,17	24.528.580,00	
39	+	-357.435,05					-220.467,61	-220.467,61	-220.467,61		

Jahresrechnung 2022

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
40	+	-229.858,67	206.650,00			206.650,00	564.444,16	357.794,16	357.794,16	
41	=	-220.467,61	-4.658.027,00	-685.329,00	46.824.922,00	37.621.566,00	-2.648.532,62	2.009.494,38	-40.270.098,62	24.528.580,00

Jahresrechnung 2022

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Aktiva	Bilanzwert 2022	Bilanzwert 2021	Passiva	Bilanzwert 2022	Bilanzwert 2021
A K T I V A	460.104.304,21	438.537.676,27	P A S S I V A	-460.104.304,21	-438.537.676,27
0. Bilanzierungshilfe	6.721.183,79	7.836.163,88	1. Eigenkapital	-67.902.711,15	-53.615.913,35
1. Anlagevermögen	368.729.911,54	361.412.443,83	1.1. Allgemeine Rücklage	-36.638.829,22	-36.704.160,88
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	743.553,45	523.083,45	1.3. Ausgleichsrücklage	-16.911.752,47	-11.976.971,03
1.2. Sachanlagen	240.397.060,68	240.042.262,47	1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.2.1. Unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	10.128.205,58	10.091.225,00	Bilanzergebnis - Gewinn	-14.352.129,46	-4.934.781,44
1.2.1.1. Grünflächen	678.154,20	651.819,76	2. Sonderposten	-53.675.731,41	-47.928.420,68
1.2.1.2. Ackerland	32.866,00	32.789,00	2.1. für Zuwendungen	-45.372.181,15	-46.873.512,00
1.2.1.3. Wald, Forsten	9.231.151,79	9.220.382,65	2.3. für den Gebührenaussgleich	-7.248.661,58	
1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59	186.233,59	2.4. Sonstige Sonderposten	-1.054.888,68	-1.054.908,68
1.2.2. Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	109.014.973,47	111.294.674,47	3. Rückstellungen	-229.970.381,78	-216.361.088,59
1.2.2.2. Schulen	56.367.990,00	58.299.671,00	3.1. Pensionsrückstellungen	-216.799.164,00	-203.873.784,00
1.2.2.3. Wohnbauten	496.758,00	505.799,00	3.3. Instandhaltungsrückstellungen	-350.000,00	-380.000,00
1.2.2.4. Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Betr. geb.	52.150.225,47	52.489.204,47	3.4. Sonstige Rückstellungen	-12.821.217,78	-12.107.314,59
1.2.3. Infrastrukturvermögen	91.793.376,92	89.349.496,21	4. Verbindlichkeiten	-90.534.686,24	-104.900.442,48
1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturverm.	7.223.908,41	7.229.523,21	4.2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-51.504.992,37	-55.437.558,60
1.2.3.2. Brücken und Tunnel	6.354.838,00	5.941.139,00	4.2.4. vom öffentlichen Bereich	-2.308.999,88	-2.447.229,84
1.2.3.4. Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	378.387,00	388.637,00	4.2.5. vom privaten Kreditmarkt	-49.195.992,49	-52.990.328,76
1.2.3.5. Straßennr. mit Wege, Plätze u. Verkehrs	77.836.243,51	75.790.197,00	4.3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-8.449.172,12	-21.548.431,13
1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.264.972,00	3.354.060,00	4.5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-6.115.187,07	-8.174.386,19
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.109.312,72	4.104.932,48	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-294.572,18	-147.599,61
1.2.6. Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.859.543,00	4.822.715,91	4.7. Sonstige Verbindlichkeiten	-3.440.466,52	-2.166.139,94
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.132.838,67	7.514.248,20	4.8. Erhaltene Anzahlungen	-20.730.297,98	-17.406.327,01
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.093.838,32	9.510.910,20	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-18.020.791,63	-15.731.801,17
1.3. Finanzanlagen	127.589.297,41	120.847.097,91			
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	996.911,47	981.661,47			
1.3.2. Beteiligungen	26.869.486,97	26.877.236,97			
1.3.3. Sondervermögen	486.910,00	486.910,00			

Jahresrechnung 2022

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Aktiva	Bilanzwert 2022	Bilanzwert 2021	Passiva	Bilanzwert 2022	Bilanzwert 2021
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	98.145.213,97	91.431.902,47			
1.3.5 Ausleihungen	1.090.775,00	1.069.387,00			
1.3.5.2 an Beteiligungen	1.090.775,00	1.069.387,00			
2. Umlaufvermögen	56.174.765,89	42.164.449,44			
2.1 Vorräte	1.663.614,43	1.673.640,89			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.663.614,43	1.673.640,89			
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	50.910.058,53	39.341.635,35			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	45.593.153,56	34.080.063,90			
2.2.1.1 Gebühren	10.635.135,77	7.783.705,16			
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	19.899.971,03	13.191.135,34			
2.2.1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	15.058.046,76	13.105.223,40			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.788.721,51	3.582.573,71			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	3.103.016,29	2.746.187,86			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	517.776,97	634.119,66			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	133.576,66	156.071,45			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	34.351,59	46.194,74			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	1.528.183,46	1.678.997,74			
2.4 Liquide Mittel	3.601.090,93	1.149.173,20			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	28.478.444,99	27.124.619,12			

Jahresrechnung 2022

verantwortlich:



Anlagenpiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Stand am 31.12.2022	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2021	Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuchungen 2022			Abschreibungen 2022	Zuschreibungen 2022	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2022	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2022	am 31.12.2021
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.541.478,15	351.270,98	-4.748,10	148.497,71	4.036.498,74	-3.018.394,70	-276.866,84	2.316,25	-3.292.945,29	743.553,45	523.083,45
2	Sachanlagen	360.627.642,39	12.872.305,50	-2.040.028,76	-148.497,71	371.311.421,42	-120.585.379,92	-11.430.993,11	1.102.012,29	-130.914.360,74	240.397.060,68	240.042.262,47
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.406.729,88	23.093,65		18.504,93	17.448.328,46	-7.315.504,88	-4.618,00		-7.320.122,88	10.128.205,58	10.091.225,00
2.1.1	Grünflächen	801.918,76	8,09		30.026,35	831.953,20	-150.099,00	-3.700,00		-153.799,00	678.154,20	651.819,76
2.1.2	Ackerland	32.789,00			-123,00	32.666,00					32.666,00	32.789,00
2.1.3	Wald, Forsten	16.365.786,53	23.085,56		-11.398,42	16.397.475,67	-7.165.405,88	-918,00		-7.166.323,88	9.231.151,79	9.220.382,65
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59				186.233,59					186.233,59	186.233,59
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	153.577.059,95	962.962,11		392.010,45	154.932.032,51	-42.282.385,48	-3.634.673,56		-45.917.059,04	109.014.873,47	111.294.674,47
2.2.2	Schulen	83.699.561,79	69.778,89			83.769.340,68	-25.399.890,79	-2.001.459,89		-27.401.350,68	56.367.990,00	58.299.671,00
2.2.3	Wohnbauten	623.337,00				623.337,00	-117.538,00	-9.041,00		-126.579,00	496.758,00	505.799,00
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	69.254.161,16	893.183,22		392.010,45	70.539.354,83	-16.764.956,69	-1.624.172,67		-18.389.129,36	52.150.225,47	52.489.204,47
2.3	Infrastrukturvermögen	140.172.281,16	3.298.248,83	-5.885,50	3.453.310,30	146.917.954,79	-50.822.794,95	-4.301.792,92		-55.124.577,87	91.793.376,92	89.349.496,21
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.229.523,21	147,70	-5.885,50	123,00	7.223.908,41					7.223.908,41	7.229.523,21
2.3.2	Brücken und Tunnel	9.001.461,82	621.404,07		60.566,86	9.683.432,75	-3.060.322,82	-268.271,93		-3.328.594,75	6.354.838,00	5.941.139,00

Jahresrechnung 2022

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert			
	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuchungen 2022	Stand am 31.12.2022	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2021	Abschreibungen 2022	Zuschreibungen 2022	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2022	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2022	am 31.12.2021
2.3.4	409.136,73		-	+/-	409.136,73	-20.499,73	-10.250,00			-30.749,73	378.887,00	388.637,00
2.3.5	123.532.159,40	2.676.697,06		3.392.620,44	129.601.476,90	-47.741.962,40	-4.023.270,99			-51.765.233,39	77.836.243,51	75.790.197,00
2.4	4.180.734,35				4.180.734,35	-826.674,35	-89.086,00			-915.762,35	3.264.972,00	3.354.060,00
2.5	4.104.932,48	4.380,24			4.109.312,72						4.109.312,72	4.104.932,48
2.6	12.689.613,35	1.404.176,77	-630.815,91		13.462.974,21	-7.866.897,44	-1.301.355,68		564.821,91	-8.603.431,21	4.859.543,00	4.822.715,91
2.7	18.985.381,02	3.650.805,34	-583.236,19	1.113.295,89	23.166.246,06	-11.471.132,82	-2.099.464,95		537.190,38	-13.033.407,39	10.132.838,67	7.514.248,20
2.8	9.510.910,20	3.528.638,56	-820.091,16	-5.125.619,28	7.093.838,32						7.093.838,32	9.510.910,20
3	120.847.097,91	6.742.199,50			127.589.297,41						127.589.297,41	120.847.097,91
3.1	981.661,47			15.250,00	986.911,47						986.911,47	981.661,47
3.2	26.877.236,97	7.500,00		-15.250,00	26.869.486,97						26.869.486,97	26.877.236,97
3.3	486.910,00				486.910,00						486.910,00	486.910,00
3.4	91.431.902,47	6.713.311,50			98.145.213,97						98.145.213,97	91.431.902,47

Jahresrechnung 2022



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert			
	Stand am 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umbuch- ungen 2022	Stand am 31.12. 2022	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2021	Abschrei- bungen 2022	Zuschrei- bungen 2022	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2022	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2022	am 31.12.2021
3.5 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.069.387,00	21.388,00	-	+/-	1.090.775,00		-	+	+/-	-	1.090.775,00	1.069.387,00
3.5.2 an Beteiligungen	1.069.387,00	21.388,00			1.090.775,00						1.090.775,00	1.069.387,00

Jahresrechnung 2022

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Verbindlichkeitspiegel	Gesambeitrag 2022	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	Gesambeitrag 2021
Verbindlichkeiten	-90.534.688,24	-42.718.181,15	-8.634.897,18	-39.181.609,91	-104.900.442,48
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-51.504.992,37	-3.688.485,28	-8.634.897,18	-39.181.609,91	-55.437.586,60
2.4 vom öffentlichen Bereich	-2.308.999,88			-2.308.999,88	-2.447.229,84
2.4.2 vom Land	-2.308.999,88			-2.308.999,88	-2.447.229,84
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-49.195.992,49	-3.688.485,28	-8.634.897,18	-36.872.610,03	-52.990.328,76
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-49.195.992,49	-3.688.485,28	-8.634.897,18	-36.872.610,03	-52.990.328,76
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-8.449.172,12	-8.449.172,12			-21.548.431,13
3.1 vom öffentlichen Bereich	-3.449.172,12	-3.449.172,12			-3.659.422,16
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-5.000.000,00	-5.000.000,00			-17.889.008,97
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-6.115.187,07	-6.115.187,07			-8.174.386,19
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-294.572,18	-294.572,18			-147.599,61
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-3.440.466,52	-3.440.466,52			-2.186.139,94
8. Erhaltene Anzahlungen	-20.730.297,98	-20.730.297,98			-17.406.327,01

Jahresrechnung 2022



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2022	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 2021
Forderungen	50.910.058,53	50.696.223,26	173.611,17	40.224,10	39.341.635,35
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	45.593.153,56	45.379.418,29	173.611,17	40.124,10	34.080.063,90
1.1 Gebühren	10.635.135,77	10.635.127,77	8,00		7.783.705,16
1.3 Steuern					
1.4 Ford. aus Transferleist.	19.899.971,03	19.899.866,27	104,76		13.191.135,34
1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	15.058.046,76	14.844.424,25	173.498,41	40.124,10	13.105.223,40
2 Privatrechtliche Forderungen	3.788.721,51	3.788.621,51		100,00	3.582.573,71
2.1 gegen dem privaten Bereich	3.103.016,29	3.102.916,29		100,00	2.746.187,86
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	517.776,97	517.776,97			634.119,66
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen	133.576,66	133.576,66			156.071,45
2.5 gegen Sondervermögen	34.351,59	34.351,59			46.194,74
3 Sonstige Forderungen	1.528.183,46	1.528.183,46			1.678.997,74
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	1.528.183,46	1.528.183,46			1.678.997,74

Jahresrechnung 2022


1.01 Innere Verwaltung

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Zzgl. Nachtrag 2022	zgl. Ermächt. übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-579.863,38	-533.044,00			-533.044,00	-719.976,43	-186.932,43	-186.932,43	
3	+ Sonstige Transfererträge	-51.679,19					-15,00	-15,00	-15,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-143.203,17	-155.000,00			-155.000,00	-167.100,08	-12.100,08	-12.100,08	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-588.440,82	-558.500,00			-558.500,00	-583.433,39	-24.933,39	-24.933,39	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.807.826,43	-1.567.783,16			-1.567.783,16	-2.621.828,43	-1.054.045,27	-1.054.045,27	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.411.063,79	-589.275,00			-589.275,00	-1.359.947,94	-770.672,94	-770.672,94	
10	= Ordentliche Erträge	-5.582.076,78	-3.403.602,16			-3.403.602,16	-5.452.301,27	-2.048.699,11	-2.048.699,11	
11	- Personalaufwendungen	16.940.284,52	15.844.929,36	1.531.156,00		17.376.085,36	18.710.830,92	2.865.901,56	1.334.745,56	
12	- Versorgungsaufwendungen	2.590.709,27	2.647.912,72			2.647.912,72	3.078.714,80	430.802,08	430.802,08	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.366.982,07	9.565.576,84		1.389.130,00	10.954.706,84	8.651.448,82	-914.128,02	-2.303.258,02	605.105,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.804.675,26	3.998.865,80			3.998.865,80	3.897.109,86	-101.755,94	-101.755,94	
15	- Transferaufwendungen	142.686,67	245.700,00			245.700,00	71.987,27	-173.712,73	-173.712,73	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.867.713,37	7.677.193,60			8.101.321,60	8.571.576,51	894.382,91	470.254,91	119.876,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.713.051,16	39.980.178,32	1.531.156,00		43.324.592,32	42.981.668,18	3.001.489,86	-342.924,14	724.981,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	32.130.974,38	36.576.576,16	1.531.156,00		39.920.990,16	37.529.366,91	952.790,75	-2.391.623,25	724.981,00
19	+ Finanzerträge	-1.176.640,98	-810.000,00			-810.000,00	-743.492,47	66.507,53	66.507,53	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.176.640,98	-810.000,00			-810.000,00	-743.492,47	66.507,53	66.507,53	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	30.954.333,40	35.766.576,16	1.531.156,00		39.110.990,16	36.785.874,44	1.019.298,28	-2.325.115,72	724.981,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	30.954.333,40	35.766.576,16	1.531.156,00		39.110.990,16	36.785.874,44	1.019.298,28	-2.325.115,72	724.981,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.148.828,88	-13.172.232,68			-13.172.232,68	-13.330.544,36	-158.311,68	-158.311,68	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	264.593,09	306.624,40			306.624,40	255.650,21	-50.974,19	-50.974,19	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	19.070.097,61	22.900.967,88	1.531.156,00		26.245.381,88	23.710.980,29	810.012,41	-2.534.401,59	724.981,00

Jahresrechnung 2022 1.01 Innere Verwaltung										
verantwortlich: LR, Dez. I, II, III, IV										
										
	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	19.070.097,61	22.900.967,88	1.531.156,00	1.813.258,00	26.245.381,88	23.710.980,29	810.012,41	-2.534.401,59	724.981,00

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-491,20	-2.200,00		-2.200,00	-131.195,81	-128.995,81	-128.995,81	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-51.679,19				-15,00	-15,00	-15,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-145.962,53	-155.000,00		-155.000,00	-159.680,05	-4.680,05	-4.680,05	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-564.486,46	-558.500,00		-558.500,00	-585.266,39	-26.766,39	-26.766,39	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.788.609,24	-1.731.860,00		-1.731.860,00	-3.721.048,69	-1.989.188,69	-1.989.188,69	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-421.158,40	-487.600,00		-487.600,00	-411.156,59	76.443,41	76.443,41	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-997.297,74	-810.000,00		-810.000,00	-558.370,80	251.629,20	251.629,20	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.969.683,76	-3.745.160,00		-3.745.160,00	-5.566.733,33	-1.821.573,33	-1.821.573,33	
10	-	Personalauszahlungen	14.276.073,60	15.937.630,00	31.156,00	15.968.786,00	15.093.015,07	-844.614,93	-875.770,93	
11	-	Versorgungsauszahlungen	7.120.631,47	7.877.898,00		7.877.898,00	8.713.742,24	835.844,24	835.844,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.473.499,45	10.038.581,00		11.427.711,00	10.610.244,98	571.663,98	-817.466,02	605.105,00
14	-	Transferauszahlungen	160.210,48	258.000,00		258.000,00	91.748,70	-166.251,30	-166.251,30	
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.713.320,00	11.150.545,00	424.128,00	11.574.673,00	11.232.183,66	81.638,66	-342.489,34	119.876,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.743.735,00	45.262.654,00	31.156,00	47.107.068,00	45.740.934,65	478.280,65	-1.366.133,35	724.981,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	34.774.051,24	41.517.494,00	31.156,00	43.361.908,00	40.174.201,32	-1.343.292,68	-3.187.706,68	724.981,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-14.815,00				-31.145,00	-31.145,00	-31.145,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.890,00				-1.990,00	-1.990,00	-1.990,00	
8	-	für Baumaßnahmen	-16.705,00				-33.135,00	-33.135,00	-33.135,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	238.150,30	6.950.000,00	18.756.733,00	25.706.733,00	2.386.509,03	-4.563.490,97	-23.320.223,97	2.874.810,00
			517.345,05	317.500,00	359.202,00	676.702,00	390.861,60	73.361,60	-285.840,40	164.306,00

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Landrat



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+	Sonstige Transfererträge	-51.679,19					-15,00	-15,00	-15,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-4.103,86	-231,24			-231,24	-4.780,94	-4.549,70	-4.549,70	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-16.251,35					-4.250,57	-4.250,57	-4.250,57	
10	=	Ordentliche Erträge	-72.034,40	-231,24			-231,24	-9.046,51	-8.815,27	-8.815,27	
11	-	Personalaufwendungen	199.682,53	161.218,44			161.218,44	231.115,39	69.896,95	69.896,95	
12	-	Versorgungsaufwendungen	27.223,86	18.099,40			18.099,40	36.397,19	18.297,79	18.297,79	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.400,71					4.686,58	4.686,58	4.686,58	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		34,92			34,92		-34,92	-34,92	
15	-	Transferaufwendungen	180,35	700,00			700,00	164,01	-535,99	-535,99	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	849.684,56	881.714,96			881.714,96	896.379,88	14.664,92	14.664,92	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.081.172,01	1.061.767,72			1.061.767,72	1.168.743,05	106.975,33	106.975,33	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.009.137,61	1.061.536,48			1.061.536,48	1.159.696,54	98.160,06	98.160,06	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.009.137,61	1.061.536,48			1.061.536,48	1.159.696,54	98.160,06	98.160,06	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.009.137,61	1.061.536,48			1.061.536,48	1.159.696,54	98.160,06	98.160,06	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	117.630,21	119.964,60			119.964,60	122.679,02	2.714,42	2.714,42	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.126.767,82	1.181.501,08			1.181.501,08	1.282.375,56	100.874,48	100.874,48	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.126.767,82	1.181.501,08			1.181.501,08	1.282.375,56	100.874,48	100.874,48	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-51.679,19				-15,00	-15,00	-15,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-895,66				-1.099,00	-1.099,00	-1.099,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-58,29				-99,66	-99,66	-99,66	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-52.633,14				-1.213,66	-1.213,66	-1.213,66	
10	-	Personalauszahlungen	168.576,52	144.564,00		144.564,00	180.246,27	35.682,27	35.682,27	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.400,71				4.655,76	4.655,76	4.655,76	
15	-	Sonstige Auszahlungen	846.590,43	906.947,00		906.947,00	893.294,24	-13.652,76	-13.652,76	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.019.567,66	1.051.511,00		1.051.511,00	1.078.196,27	26.685,27	26.685,27	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	966.934,52	1.051.511,00		1.051.511,00	1.076.982,61	25.471,61	25.471,61	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung 1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-38.320,21	-15.000,00			-15.000,00	-22.834,81	-7.834,81	-7.834,81	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-828.371,70	-892.197,04			-892.197,04	-1.602.964,91	-710.767,87	-710.767,87	
7	Sonstige ordentliche Erträge	-193.591,88					-46.545,01	-46.545,01	-46.545,01	
10	Ordentliche Erträge	-1.060.283,79	-907.197,04			-907.197,04	-1.672.344,73	-765.147,69	-765.147,69	
11	Personalaufwendungen	2.474.137,71	2.394.950,76			2.394.950,76	2.936.374,13	541.423,37	541.423,37	
12	Versorgungsaufwendungen	323.235,72	314.284,24			314.284,24	398.560,17	84.275,93	84.275,93	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.174,69	640.219,16			640.219,16	758.286,50	118.067,34	118.067,34	
14	Bilanzielle Abschreibungen		377,52			377,52		-377,52	-377,52	
15	Transferaufwendungen	40.100,00	150.000,00			150.000,00	44.250,00	-105.750,00	-105.750,00	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	162.878,68	120.635,20			120.635,20	226.847,81	106.212,61	106.212,61	
17	Ordentliche Aufwendungen	3.468.526,80	3.620.466,88			3.620.466,88	4.364.318,61	743.851,73	743.851,73	
18	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.408.243,01	2.713.269,84			2.713.269,84	2.691.973,88	-21.295,96	-21.295,96	
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.408.243,01	2.713.269,84			2.713.269,84	2.691.973,88	-21.295,96	-21.295,96	
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.408.243,01	2.713.269,84			2.713.269,84	2.691.973,88	-21.295,96	-21.295,96	
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.627.228,14	-1.679.022,96			-1.679.022,96	-1.883.579,85	-204.556,89	-204.556,89	
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	155.520,01	154.646,92			154.646,92	185.945,48	31.298,56	31.298,56	
29	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	936.534,88	1.188.893,80			1.188.893,80	994.339,51	-194.554,29	-194.554,29	
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	936.534,88	1.188.893,80			1.188.893,80	994.339,51	-194.554,29	-194.554,29	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung 1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5	+	-38.320,21	-15.000,00			-15.000,00	-12.894,81	2.165,19	2.165,19	
6	+	-1.235.539,71	-888.184,00			-888.184,00	-1.829.450,30	-941.266,30	-941.266,30	
7	+	-635,52								
9	=	-1.274.495,44	-903.184,00			-903.184,00	-1.842.285,11	-939.101,11	-939.101,11	
10	-	2.082.878,95	2.105.747,00			2.105.747,00	2.419.617,76	313.870,76	313.870,76	
12	-	585.561,23	595.184,00			595.184,00	1.369.981,65	774.797,65	774.797,65	
14	-	45.920,56	150.000,00			150.000,00	52.979,44	-97.020,56	-97.020,56	
15	-	115.293,72	64.144,00			64.144,00	176.411,88	112.267,88	112.267,88	
16	=	2.829.654,46	2.915.075,00			2.915.075,00	4.018.990,73	1.103.915,73	1.103.915,73	
17	=	1.555.159,02	2.011.891,00			2.011.891,00	2.176.705,62	164.814,62	164.814,62	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag, 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-720,38	-2.200,00			-2.200,00	-6.615,00	-4.415,00	-4.415,00	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						-848,00	-848,00	-848,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.266,84	-363,96			-363,96	-2.807,74	-2.443,78	-2.443,78	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-16.548,35					-3.779,79	-3.779,79	-3.779,79	
10	= Ordentliche Erträge	-20.535,57	-2.563,96			-2.563,96	-14.050,53	-11.486,57	-11.486,57	
11	- Personalaufwendungen	90.754,78	83.177,96			83.177,96	99.130,97	15.953,01	15.953,01	
12	- Versorgungsaufwendungen	27.721,40	28.507,80			28.507,80	32.365,98	3.858,18	3.858,18	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.258,59	6.050,60			6.050,60	8.065,43	2.014,83	2.014,83	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		16,44			16,44		-16,44	-16,44	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.336,68	4.998,84			4.998,84	3.938,81	-1.060,03	-1.060,03	
17	= Ordentliche Aufwendungen	123.071,45	122.751,64			122.751,64	143.501,19	20.749,55	20.749,55	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	102.535,88	120.187,68			120.187,68	129.450,66	9.262,98	9.262,98	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	102.535,88	120.187,68			120.187,68	129.450,66	9.262,98	9.262,98	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	102.535,88	120.187,68			120.187,68	129.450,66	9.262,98	9.262,98	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.838,61	8.476,92			8.476,92	7.747,79	-729,13	-729,13	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	110.374,49	128.664,60			128.664,60	137.198,45	8.533,85	8.533,85	
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	110.374,49	128.664,60			128.664,60	137.198,45	8.533,85	8.533,85	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung 1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-491,20	-2.200,00			-2.200,00	-3.640,38	-1.440,38	-1.440,38	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						-848,00	-848,00	-848,00	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-491,20	-2.200,00			-2.200,00	-4.488,38	-2.288,38	-2.288,38	
10	- Personalauszahlungen	59.578,38	56.945,00			56.945,00	57.035,98	90,98	90,98	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.405,48	6.050,00			6.050,00	7.233,80	1.183,80	1.183,80	
15	- Sonstige Auszahlungen	138,02	990,00			990,00	196,02	-793,98	-793,98	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.121,88	63.985,00			63.985,00	64.465,80	480,80	480,80	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	60.630,68	61.785,00			61.785,00	59.977,42	-1.807,58	-1.807,58	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung 1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Personalrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-5.491,11	-367,80			-367,80	-5.734,25	-5.366,45	-5.366,45	
7	+	-27.815,57					-7.719,47	-7.719,47	-7.719,47	
10	=	-33.306,68	-367,80			-367,80	-13.453,72	-13.085,92	-13.085,92	
11	-	464.437,41	322.300,88			322.300,88	526.926,00	204.625,12	204.625,12	
12	-	46.595,96	28.800,20			28.800,20	66.101,06	37.300,86	37.300,86	
13	-	817,35	2.004,80			2.004,80	771,90	-1.232,90	-1.232,90	
14	-		70,80			70,80		-70,80	-70,80	
16	-	10.174,79	13.583,48			13.583,48	9.913,92	-3.669,56	-3.669,56	
17	=	522.025,51	366.760,16			366.760,16	603.712,88	236.952,72	236.952,72	
18	=	488.718,83	366.392,36			366.392,36	590.259,16	223.866,80	223.866,80	
22	=	488.718,83	366.392,36			366.392,36	590.259,16	223.866,80	223.866,80	
26	=	488.718,83	366.392,36			366.392,36	590.259,16	223.866,80	223.866,80	
28	-	14.467,77	10.813,88			10.813,88	17.298,46	6.484,58	6.484,58	
29	=	503.186,60	377.206,24			377.206,24	607.557,62	230.351,38	230.351,38	
28		503.186,60	377.206,24			377.206,24	607.557,62	230.351,38	230.351,38	

Jahresrechnung 2022

**1.01 Innere Verwaltung
1.01.04 Beschäftigtenvertretung**

verantwortlich: Personalrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
10	- Personalauszahlungen	407.558,58	295.799,00			295.799,00	445.236,64	149.437,64	149.437,64	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	804,35	2.000,00			2.000,00	785,26	-1.214,74	-1.214,74	
15	- Sonstige Auszahlungen	2.394,37	4.700,00			4.700,00	1.268,67	-3.431,33	-3.431,33	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	410.757,30	302.499,00			302.499,00	447.290,57	144.791,57	144.791,57	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	410.757,30	302.499,00			302.499,00	447.290,57	144.791,57	144.791,57	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung
1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Landrat



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.791,39	-10.000,00			-10.000,00	-12.883,82	-2.883,82	-2.883,82	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-325,00	-1.500,00			-1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.680,47	-1.679,04			-1.679,04	-12.749,59	-11.070,55	-11.070,55	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-69.299,32					-17.163,57	-17.163,57	-17.163,57	
10	=	Ordentliche Erträge	-98.096,18	-13.179,04			-13.179,04	-42.796,98	-29.617,94	-29.617,94	
11	-	Personalaufwendungen	397.132,78	481.128,00			481.128,00	474.005,50	-7.122,50	-7.122,50	
12	-	Versorgungsaufwendungen	116.088,52	131.503,24			131.503,24	146.969,88	15.466,64	15.466,64	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29,97	283,76			283,76	-39,08	-322,84	-322,84	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		98,16			98,16		-98,16	-98,16	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.765,76	38.763,96			38.763,96	20.192,29	-18.571,67	-18.571,67	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	532.017,03	651.777,12			651.777,12	641.128,59	-10.648,53	-10.648,53	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	433.920,85	638.598,08			638.598,08	598.331,61	-40.266,47	-40.266,47	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	433.920,85	638.598,08			638.598,08	598.331,61	-40.266,47	-40.266,47	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	433.920,85	638.598,08			638.598,08	598.331,61	-40.266,47	-40.266,47	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-20.924,96	-24.298,48			-24.298,48	-24.828,05	-529,57	-529,57	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.864,20	64.494,00			64.494,00	66.166,45	1.672,45	1.672,45	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	468.860,09	678.793,60			678.793,60	639.670,01	-39.123,59	-39.123,59	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	468.860,09	678.793,60			678.793,60	639.670,01	-39.123,59	-39.123,59	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	-14.791,39	-10.000,00			-10.000,00	-12.727,72	-2.727,72	-2.727,72	
5	+	-325,00	-1.500,00			-1.500,00		1.500,00	1.500,00	
9	=	-15.116,39	-11.500,00			-11.500,00	-12.727,72	-1.227,72	-1.227,72	
10	-	264.914,51	360.119,00			360.119,00	292.472,33	-67.646,67	-67.646,67	
12	-		275,00			275,00		-275,00	-275,00	
15	-	3.058,47	20.055,00			20.055,00	2.894,11	-17.160,89	-17.160,89	
16	=	267.972,98	380.449,00			380.449,00	295.366,44	-85.082,56	-85.082,56	
17	=	252.856,59	368.949,00			368.949,00	282.638,72	-86.310,28	-86.310,28	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: LR, KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgefjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-744,00	-579,00			-579,00	-1.140,00	-561,00	-561,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.628,21	-30.000,00			-30.000,00	-19.157,46	10.842,54	10.842,54	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.334,45					-354,20	-354,20	-354,20	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-91.217,33	-74.526,68			-74.526,68	-101.455,36	-26.928,68	-26.928,68	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-336.459,66	-225.200,00			-225.200,00	-292.782,39	-67.582,39	-67.582,39	
10	=	Ordentliche Erträge	-456.383,65	-330.305,68			-330.305,68	-414.889,41	-84.583,73	-84.583,73	
11	-	Personalaufwendungen	1.391.415,92	1.365.109,20			1.365.109,20	1.477.063,83	111.954,63	111.954,63	
12	-	Versorgungsaufwendungen	195.472,89	207.118,60			207.118,60	226.508,16	19.389,56	19.389,56	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.897,08	255.560,64		41.023,00	296.583,64	244.071,36	-11.489,28	-52.512,28	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	331.204,50	229.693,12			229.693,12	422.122,33	192.429,21	192.429,21	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	605.102,10	930.744,12		224.000,00	1.154.744,12	944.701,70	13.957,58	-210.042,42	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.709.092,49	2.988.225,68		265.023,00	3.253.248,68	3.314.467,38	326.241,70	61.218,70	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.252.708,84	2.657.920,00		265.023,00	2.922.943,00	2.899.577,97	241.657,97	-23.365,03	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.252.708,84	2.657.920,00		265.023,00	2.922.943,00	2.899.577,97	241.657,97	-23.365,03	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.252.708,84	2.657.920,00		265.023,00	2.922.943,00	2.899.577,97	241.657,97	-23.365,03	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-799.195,93	-560.561,60			-560.561,60	-893.013,96	-332.452,36	-332.452,36	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	249.040,46	276.645,56			276.645,56	245.199,32	-31.446,24	-31.446,24	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.702.553,37	2.374.003,96		265.023,00	2.639.026,96	2.251.763,33	-122.240,63	-387.263,63	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.702.553,37	2.374.003,96		265.023,00	2.639.026,96	2.251.763,33	-122.240,63	-387.263,63	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: LR, KD, Dez. I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachttrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30.000,00			-30.000,00	-15.623,48	14.376,52	14.376,52	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.334,45				-354,20	-354,20	-354,20	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-66.900,97	-71.882,00		-71.882,00	-95.599,81	-23.717,81	-23.717,81	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-227.823,43	-225.000,00		-225.000,00	-225.141,27	-141,27	-141,27	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-322.974,46	-326.882,00		-326.882,00	-336.718,76	-9.836,76	-9.836,76	
10	-	Personalauszahlungen	1.161.103,86	1.174.519,00		1.174.519,00	1.185.937,69	11.418,69	11.418,69	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	355.643,39	480.550,00		501.573,00	794.840,64	334.290,64	293.267,64	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.361.791,71	1.627.263,00		1.851.263,00	1.911.498,63	284.235,63	60.235,63	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.878.538,96	3.262.332,00		3.527.355,00	3.892.276,96	629.944,96	364.921,96	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.555.564,50	2.935.450,00		3.200.473,00	3.555.558,20	620.108,20	355.085,20	
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-2.445,00				-2.445,00	-2.445,00	-2.445,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.445,00				-1.990,00	-1.990,00	-1.990,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	373.610,89	37.500,00		63.500,00	47.416,80	9.916,80	-16.083,20	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	12.741,33							
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	386.352,22	37.500,00		63.500,00	47.416,80	9.916,80	-16.083,20	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	383.907,22	37.500,00		63.500,00	42.981,80	5.481,80	-20.518,20	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-294,49	-31,80			-31,80	-260,31	-228,51	-228,51	
7	+	-1.491,77					-350,44	-350,44	-350,44	
10	=	-1.786,26	-31,80			-31,80	-610,75	-578,95	-578,95	
11	-	273.507,67	295.943,56			295.943,56	314.742,42	18.798,86	18.798,86	
12	-	2.498,96	2.488,04			2.488,04	3.000,76	512,72	512,72	
13	-		900,00			900,00		-900,00	-900,00	
14	-		50.860,72			50.860,72		-50.860,72	-50.860,72	
16	-	25.599,65	31.394,72			31.394,72	15.513,45	-15.881,27	-15.881,27	
17	=	301.606,28	381.587,04			381.587,04	333.256,63	-48.330,41	-48.330,41	
18	=	299.820,02	381.555,24			381.555,24	332.645,88	-48.909,36	-48.909,36	
22	=	299.820,02	381.555,24			381.555,24	332.645,88	-48.909,36	-48.909,36	
26	=	299.820,02	381.555,24			381.555,24	332.645,88	-48.909,36	-48.909,36	
28	-	41.399,60	46.961,88			46.961,88	43.626,23	-3.335,65	-3.335,65	
29	=	341.219,62	428.517,12			428.517,12	376.272,11	-52.245,01	-52.245,01	
28		341.219,62	428.517,12			428.517,12	376.272,11	-52.245,01	-52.245,01	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
10	- Personalauszahlungen	267.518,79	293.654,00			293.654,00	308.877,28	15.223,28	15.223,28	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		900,00			900,00		-900,00	-900,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	25.891,85	30.800,00			30.800,00	14.298,95	-16.501,05	-16.501,05	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.410,64	325.354,00			325.354,00	323.176,23	-2.177,77	-2.177,77	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	293.410,64	325.354,00			325.354,00	323.176,23	-2.177,77	-2.177,77	
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen		100.000,00		100.000,00	200.000,00	113.517,72	13.517,72	-86.482,28	86.000,00
13	= Summe: (investive Auszahlungen)		100.000,00		100.000,00	200.000,00	113.517,72	13.517,72	-86.482,28	86.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		100.000,00		100.000,00	200.000,00	113.517,72	13.517,72	-86.482,28	86.000,00

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung 1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5	+						-1.026,00	-1.026,00	-1.026,00	
6	+	-389.169,17	-314.257,92			-314.257,92	-432.629,92	-118.372,00	-118.372,00	
7	+	-662.000,65	-100.000,00			-100.000,00	-476.058,60	-376.058,60	-376.058,60	
10	=	-1.051.169,82	-414.257,92			-414.257,92	-909.714,52	-495.456,60	-495.456,60	
11	-	4.022.212,48	3.206.656,52	1.531.156,00		4.737.812,52	4.390.935,58	1.184.279,06	-346.876,94	
12	-	555.690,26	589.971,72			589.971,72	660.572,69	70.600,97	70.600,97	
13	-	2.334,44	5.492,16			5.492,16	4.620,29	-871,87	-871,87	5.760,00
14	-		430,20			430,20	13.353,72	12.923,52	12.923,52	
16	-	777.744,00	1.032.482,52		69.501,00	1.101.983,52	862.252,02	-170.230,50	-239.731,50	28.629,00
17	=	5.357.981,18	4.835.033,12	1.531.156,00	69.501,00	6.435.690,12	5.931.734,30	1.096.701,18	-503.955,82	34.389,00
18	=	4.306.811,36	4.420.775,20	1.531.156,00	69.501,00	6.021.432,20	5.022.019,78	601.244,58	-999.412,42	34.389,00
22	=	4.306.811,36	4.420.775,20	1.531.156,00	69.501,00	6.021.432,20	5.022.019,78	601.244,58	-999.412,42	34.389,00
26	=	4.306.811,36	4.420.775,20	1.531.156,00	69.501,00	6.021.432,20	5.022.019,78	601.244,58	-999.412,42	34.389,00
28	-	340.793,86	404.032,76			404.032,76	366.377,30	-37.655,46	-37.655,46	
29	=	4.647.605,22	4.824.807,96	1.531.156,00	69.501,00	6.425.464,96	5.388.397,08	563.589,12	-1.037.067,88	34.389,00
28		4.647.605,22	4.824.807,96	1.531.156,00	69.501,00	6.425.464,96	5.388.397,08	563.589,12	-1.037.067,88	34.389,00

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
6	+	-488.460,35	-504.549,00			-504.549,00	-847.127,71	-342.578,71	-342.578,71	
7	+	-44.257,56					-21.693,25	-21.693,25	-21.693,25	
9	=	-532.717,91	-504.549,00			-504.549,00	-868.820,96	-364.271,96	-364.271,96	
10	-	3.760.960,57	5.216.884,00	31.156,00		5.248.040,00	3.883.076,99	-1.333.807,01	-1.364.963,01	
11	-	7.120.631,47	7.877.898,00			7.877.898,00	8.713.742,24	835.844,24	835.844,24	
12	-	337.854,98	325.049,00			325.049,00	266.220,96	-58.828,04	-58.828,04	5.760,00
15	-	836.664,89	1.290.600,00		69.501,00	1.360.101,00	1.045.923,66	-244.676,34	-314.177,34	28.629,00
16	=	12.056.111,91	14.710.431,00	31.156,00	69.501,00	14.811.088,00	13.908.963,85	-801.467,15	-902.124,15	34.389,00
17	=	11.523.394,00	14.205.882,00	31.156,00	69.501,00	14.306.539,00	13.040.142,89	-1.165.739,11	-1.266.396,11	34.389,00

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	-8.000,00					-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	
6	+	-69.228,91	-22.877,12			-22.877,12	-61.049,00	-38.171,88	-38.171,88	
7	+	-474.560,61	-262.600,00			-262.600,00	-287.341,35	-24.741,35	-24.741,35	
10	=	-551.789,52	-285.477,12			-285.477,12	-356.390,35	-70.913,23	-70.913,23	
11	-	1.915.964,34	1.820.314,48			1.820.314,48	2.052.300,39	231.985,91	231.985,91	
12	-	432.978,35	413.278,96			413.278,96	499.953,25	86.674,29	86.674,29	
13	-	44.429,73	138.143,00			138.143,00	120.852,40	-17.290,60	-17.290,60	
14	-	106,00	377,04			377,04	106,00	-271,04	-271,04	
15	-	102.406,32	95.000,00			95.000,00	27.573,26	-67.426,74	-67.426,74	
16	-	916.661,74	762.095,36			762.095,36	931.608,15	169.512,79	169.512,79	
17	=	3.412.546,48	3.229.208,84			3.229.208,84	3.632.393,45	403.184,61	403.184,61	
18	=	2.860.756,96	2.943.731,72			2.943.731,72	3.276.003,10	332.271,38	332.271,38	
19	+	-1.176.640,98	-810.000,00			-810.000,00	-743.492,47	66.507,53	66.507,53	
21	=	-1.176.640,98	-810.000,00			-810.000,00	-743.492,47	66.507,53	66.507,53	
22	=	1.684.115,98	2.133.731,72			2.133.731,72	2.532.510,63	398.778,91	398.778,91	
26	=	1.684.115,98	2.133.731,72			2.133.731,72	2.532.510,63	398.778,91	398.778,91	
27	+	-5.736,62	-6.692,68			-6.692,68	-5.614,49	1.078,19	1.078,19	
28	-	162.235,40	175.444,04			175.444,04	160.800,23	-14.643,81	-14.643,81	
29	=	1.840.614,76	2.302.483,08			2.302.483,08	2.687.696,37	385.213,29	385.213,29	
28		1.840.614,76	2.302.483,08			2.302.483,08	2.687.696,37	385.213,29	385.213,29	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	-8.000,00					-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	
6	+	-1.784.766,72	-17.600,00			-17.600,00	-575.916,06	-558.316,06	-558.316,06	
7	+	-118.531,80	-262.600,00			-262.600,00	-123.910,03	138.689,97	138.689,97	
8	+	-997.297,74	-810.000,00			-810.000,00	-558.370,80	251.629,20	251.629,20	
9	=	-2.908.596,26	-1.090.200,00			-1.090.200,00	-1.266.196,89	-175.996,89	-175.996,89	
10	-	1.423.735,36	1.440.016,00			1.440.016,00	1.420.622,66	-19.393,34	-19.393,34	
12	-	1.579.272,06	138.050,00			138.050,00	619.775,03	481.725,03	481.725,03	
14	-	114.289,92	108.000,00			108.000,00	38.769,26	-69.230,74	-69.230,74	
15	-	1.175.697,96	1.346.570,00			1.346.570,00	1.133.462,51	-213.107,49	-213.107,49	
16	=	4.292.995,30	3.032.636,00			3.032.636,00	3.212.629,46	179.993,46	179.993,46	
17	=	1.384.399,04	1.942.436,00			1.942.436,00	1.946.432,57	3.996,57	3.996,57	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tui

verantwortlich: KD, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5	+	-250,00								
6	+	-26.822,43	-8.411,32			-8.411,32	-25.698,19	-17.286,87	-17.286,87	
7	+	-136.224,48					-29.010,77	-29.010,77	-29.010,77	
10	=	-163.296,91	-8.411,32			-8.411,32	-54.708,96	-46.297,64	-46.297,64	
11	-	1.742.581,61	1.800.956,04			1.800.956,04	1.853.219,97	52.263,93	52.263,93	
12	-	227.607,27	232.966,16			232.966,16	230.983,22	-1.982,94	-1.982,94	
13	-	149.433,15	306.956,44		70.199,00	377.155,44	145.068,40	-161.888,04	-232.087,04	78.059,00
14	-	1.846,00	79.402,04			79.402,04	1.802,00	-77.600,04	-77.600,04	
16	-	497.946,42	769.805,80		56.787,00	826.592,80	575.818,21	-193.987,59	-250.774,59	28.787,00
17	=	2.619.414,45	3.190.086,48		126.986,00	3.317.072,48	2.806.891,80	-383.194,68	-510.180,68	106.846,00
18	=	2.456.117,54	3.181.675,16		126.986,00	3.308.661,16	2.752.182,84	-429.492,32	-556.478,32	106.846,00
22	=	2.456.117,54	3.181.675,16		126.986,00	3.308.661,16	2.752.182,84	-429.492,32	-556.478,32	106.846,00
26	=	2.456.117,54	3.181.675,16		126.986,00	3.308.661,16	2.752.182,84	-429.492,32	-556.478,32	106.846,00
27	+	-253.608,26	-290.125,64			-290.125,64	-273.551,79	16.573,85	16.573,85	
28	-	321.551,46	366.051,88			366.051,88	317.971,83	-48.080,05	-48.080,05	
29	=	2.524.060,74	3.257.601,40		126.986,00	3.384.587,40	2.796.602,88	-460.998,52	-587.984,52	106.846,00
28		2.524.060,74	3.257.601,40		126.986,00	3.384.587,40	2.796.602,88	-460.998,52	-587.984,52	106.846,00

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung 1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-250,00								
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-5.500,00			-5.500,00	-5.655,31	-155,31	-155,31	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-353,76					-2.035,88	-2.035,88	-2.035,88	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-603,76	-5.500,00			-5.500,00	-7.691,19	-2.191,19	-2.191,19	
10 -	Personalauszahlungen	1.453.044,41	1.562.767,00			1.562.767,00	1.535.997,93	-26.769,07	-26.769,07	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	143.397,04	300.700,00		70.199,00	370.899,00	143.676,00	-157.024,00	-227.223,00	78.059,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	2.490.290,24	2.962.160,00		56.787,00	3.018.947,00	2.848.137,90	-114.022,10	-170.809,10	28.787,00
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.086.731,69	4.825.627,00		126.986,00	4.952.613,00	4.527.811,83	-297.815,17	-424.801,17	106.846,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.086.127,93	4.820.127,00		126.986,00	4.947.113,00	4.520.120,64	-300.006,36	-426.992,36	106.846,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	51.228,03	280.000,00		227.372,00	507.372,00	343.444,80	63.444,80	-163.927,20	164.306,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	5.155,20					17.759,08	17.759,08	17.759,08	
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	56.383,23	280.000,00		227.372,00	507.372,00	361.203,88	81.203,88	-146.168,12	164.306,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	56.383,23	280.000,00		227.372,00	507.372,00	361.203,88	81.203,88	-146.168,12	164.306,00

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5103020 BuG Hard-/Software (über 800 EUR)									
9 -	49.426,02	80.000,00		227.372,00	307.372,00	343.444,80	263.444,80	36.072,80	164.306,00
12 -	5.155,20					17.759,08	17.759,08	17.759,08	
13 =	54.581,22	80.000,00		227.372,00	307.372,00	361.203,88	281.203,88	53.831,88	164.306,00
14 =	54.581,22	80.000,00		227.372,00	307.372,00	361.203,88	281.203,88	53.831,88	164.306,00
5103030 eGovernment									
9 -	1.802,01	200.000,00			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	
13 =	1.802,01	200.000,00			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	
14 =	1.802,01	200.000,00			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-85.487,57	-5.680,92			-5.680,92	-24.150,40	-18.469,48	-18.469,48	
7	+	-121.568,21					-26.279,36	-26.279,36	-26.279,36	
10	=	-207.055,78	-5.680,92			-5.680,92	-50.429,76	-44.748,84	-44.748,84	
11	-	692.554,90	640.765,96			640.765,96	716.088,52	75.322,56	75.322,56	
12	-	203.648,06	209.959,08			209.959,08	224.684,98	14.725,90	14.725,90	
13	-	52.489,17	75.637,64			75.637,64	53.956,16	-21.681,48	-21.681,48	
14	-		127,68			127,68		-127,68	-127,68	
16	-	110.421,86	131.482,84			131.482,84	122.202,36	-9.280,48	-9.280,48	
17	=	1.059.113,99	1.057.973,20			1.057.973,20	1.116.932,02	58.958,82	58.958,82	
18	=	852.058,21	1.052.292,28			1.052.292,28	1.066.502,26	14.209,98	14.209,98	
22	=	852.058,21	1.052.292,28			1.052.292,28	1.066.502,26	14.209,98	14.209,98	
26	=	852.058,21	1.052.292,28			1.052.292,28	1.066.502,26	14.209,98	14.209,98	
28	-	24.566,95	26.832,88			26.832,88	26.569,42	-263,46	-263,46	
29	=	876.615,16	1.079.125,16			1.079.125,16	1.093.071,68	13.946,52	13.946,52	
28		876.615,16	1.079.125,16			1.079.125,16	1.093.071,68	13.946,52	13.946,52	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
6	+	-37.222,75	-3.000,00			-3.000,00	-28.506,12	-25.506,12	-25.506,12	
9	=	-37.222,75	-3.000,00			-3.000,00	-28.506,12	-25.506,12	-25.506,12	
10	-	461.593,54	447.562,00			447.562,00	424.010,07	-23.551,93	-23.551,93	
12	-	43.552,68	75.500,00			75.500,00	66.912,50	-8.587,50	-8.587,50	
15	-	20.479,50	26.250,00			26.250,00	20.203,69	-6.046,31	-6.046,31	
16	=	525.625,72	549.312,00			549.312,00	511.126,26	-38.185,74	-38.185,74	
17	=	488.402,97	546.312,00			546.312,00	482.620,14	-63.691,86	-63.691,86	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung
1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-578.399,00	-530.265,00			-712.221,43	-181.956,43	-181.956,43	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-84,03	-1.000,00			-16,81	983,19	983,19	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-540.211,16	-542.000,00			-550.370,38	-8.370,38	-8.370,38	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-250.918,53	-242.375,24			-308.863,11	-66.487,87	-66.487,87	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-153.774,13	-1.475,00			-116.589,06	-115.114,06	-115.114,06	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.523.386,85	-1.317.115,24			-1.688.060,79	-370.945,55	-370.945,55	
11	-	Personalaufwendungen	1.870.077,26	1.767.250,56			1.957.330,17	190.079,61	190.079,61	
12	-	Versorgungsaufwendungen	94.437,35	96.351,68			106.682,65	10.330,97	10.330,97	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.455.298,85	8.134.076,60			7.310.666,69	-823.409,91	-2.101.317,91	521.286,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.471.518,76	3.637.067,92			3.459.725,81	-177.342,11	-177.342,11	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.850.114,62	2.888.920,56		73.840,00	3.895.733,08	1.006.812,52	932.972,52	62.460,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	14.741.446,84	16.523.667,32		1.351.748,00	16.730.138,40	206.471,08	-1.145.276,92	583.746,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	13.218.059,99	15.206.552,08		1.351.748,00	15.042.077,61	-164.474,47	-1.516.222,47	583.746,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	13.218.059,99	15.206.552,08		1.351.748,00	15.042.077,61	-164.474,47	-1.516.222,47	583.746,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	13.218.059,99	15.206.552,08		1.351.748,00	15.042.077,61	-164.474,47	-1.516.222,47	583.746,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-11.078.019,89	-12.395.101,28			-11.981.666,60	413.434,68	413.434,68	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	313.412,27	337.496,00			324.094,89	-13.401,11	-13.401,11	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.453.452,37	3.148.946,80		1.351.748,00	3.384.505,90	235.559,10	-1.116.188,90	583.746,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.453.452,37	3.148.946,80		1.351.748,00	3.384.505,90	235.559,10	-1.116.188,90	583.746,00

Jahresrechnung 2022


1.01 Innere Verwaltung


1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+									
	Zuwendungen und allgemeine Umlagen									
4	+	-100,84	-1.000,00			-1.000,00	-16,81	983,19	983,19	
	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte									
5	+	-516.256,80	-542.000,00			-542.000,00	-563.229,38	-21.229,38	-21.229,38	
	Privatrechtliche Leistungsentgelte									
6	+	-174.822,08	-241.145,00			-241.145,00	-337.694,38	-96.549,38	-96.549,38	
	Kostenerstattungen, Kostenumlagen									
7	+	-29.498,04					-38.276,50	-38.276,50	-38.276,50	
	Sonstige Einzahlungen									
9	=	-720.677,76	-784.145,00			-784.145,00	-1.066.772,50	-282.627,50	-282.627,50	
	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
10	-	1.741.323,40	1.678.588,00			1.678.588,00	1.822.128,59	143.540,59	143.540,59	
	Personalauszahlungen									
12	-	6.416.923,73	8.134.073,00		1.277.908,00	9.411.981,00	7.335.642,25	-798.430,75	-2.076.338,75	521.286,00
	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen									
15	-	2.807.388,01	2.826.170,00		73.840,00	2.900.010,00	3.144.994,90	318.824,90	244.984,90	62.460,00
	Sonstige Auszahlungen									
16	=	10.965.635,14	12.638.831,00		1.351.748,00	13.990.579,00	12.302.765,74	-336.065,26	-1.687.813,26	583.746,00
	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit									
17	=	10.244.957,38	11.854.686,00		1.351.748,00	13.206.434,00	11.235.993,24	-618.692,76	-1.970.440,76	583.746,00
	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)									
1										
	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen									
+		-12.370,00					-28.700,00	-28.700,00	-28.700,00	
2	+	-1.890,00								
	aus der Veräußerung von Sachanlagen									
6	=	-14.260,00					-28.700,00	-28.700,00	-28.700,00	
	Summe: (investive Einzahlungen)									
8	-	238.150,30	6.950.000,00		18.756.733,00	25.706.733,00	2.386.509,03	-4.563.490,97	-23.320.223,97	2.874.810,00
	für Baumaßnahmen									
9	-	92.506,13			105.830,00	105.830,00			-105.830,00	
	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen									
13	=	330.656,43	6.950.000,00		18.862.563,00	25.812.563,00	2.386.509,03	-4.563.490,97	-23.426.053,97	2.874.810,00
	Summe: (investive Auszahlungen)									
14	=	316.396,43	6.950.000,00		18.862.563,00	25.812.563,00	2.357.809,03	-4.592.190,97	-23.454.753,97	2.874.810,00
	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)									

Jahresrechnung 2022 1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement										
verantwortlich: Dezernat IV										
										
		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230004 Gebäudetechnik										
8	-	11.906,75			291.032,00	291.032,00	54.377,53	-236.654,47		112.059,00
13	=	11.906,75			291.032,00	291.032,00	54.377,53	-236.654,47		112.059,00
14	=	11.906,75			291.032,00	291.032,00	54.377,53	-236.654,47		112.059,00
5230005 Ledesäulen E-Mobilität										
1	+	-12.370,00					-28.700,00	-28.700,00		
6	=	-12.370,00					-28.700,00	-28.700,00		
8	-	-4.780,55	100.000,00			100.000,00		-100.000,00		21.233,00
9	-	73.048,03			105.830,00	105.830,00		-105.830,00		
13	=	68.267,48	100.000,00		105.830,00	205.830,00		-100.000,00		21.233,00
14	=	55.897,48	100.000,00		105.830,00	205.830,00	-28.700,00	-128.700,00	-234.530,00	21.233,00
5230006 Bürgerbüros EG										
8	-					200.000,00				
13	=				200.000,00	200.000,00			-200.000,00	
					200.000,00	200.000,00			-200.000,00	

Jahresrechnung 2022 1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement										
verantwortlich: Dezernat IV										
										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
5230006	Bürgerbüros EG				200.000,00	200.000,00				
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				200.000,00	200.000,00			-200.000,00	
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
5230020	Zentralisierung von Verwaltungseinheiten									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen				8.849.933,00	8.849.933,00	73.956,41	73.956,41	#####	46.232,00
13	= Summe Auszahlungen				8.849.933,00	8.849.933,00	73.956,41	73.956,41	#####	46.232,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				8.849.933,00	8.849.933,00	73.956,41	73.956,41	#####	46.232,00
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
5230025	Erneuerung Flachdach OAG-Gebäude									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen				150.000,00	150.000,00			-150.000,00	
13	= Summe Auszahlungen				150.000,00	150.000,00			-150.000,00	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				150.000,00	150.000,00			-150.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung
1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230050 Kernsanierung Am Wiedenhof 1-3									
8 -		3.850.000,00			3.850.000,00		-3.850.000,00	#####	
13 =		3.850.000,00			3.850.000,00		-3.850.000,00	#####	
14 =		3.850.000,00			3.850.000,00		-3.850.000,00	#####	

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230090 Kernsanierung/Neubau SVA									
8 -	231.024,10	3.000.000,00		9.265.768,00	#####	2.258.175,09	-741.824,91	#####	2.695.286,00
13 =	231.024,10	3.000.000,00		9.265.768,00	#####	2.258.175,09	-741.824,91	#####	2.695.286,00
14 =	231.024,10	3.000.000,00		9.265.768,00	#####	2.258.175,09	-741.824,91	#####	2.695.286,00

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung


1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-12.032,37	-1.433,64			-1.433,64	-10.631,57	-9.197,93	-9.197,93	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-60.950,70					-14.312,28	-14.312,28	-14.312,28	
10	=	Ordentliche Erträge	-72.983,07	-1.433,64			-1.433,64	-24.943,85	-23.510,21	-23.510,21	
11	-	Personalaufwendungen	334.267,02	327.581,76			327.581,76	375.979,06	48.397,30	48.397,30	
12	-	Versorgungsaufwendungen	102.103,12	112.273,44			112.273,44	122.554,58	10.281,14	10.281,14	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		64,92			64,92		-64,92	-64,92	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	436.370,14	439.920,12			439.920,12	498.533,64	58.613,52	58.613,52	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	363.387,07	438.486,48			438.486,48	473.589,79	35.103,31	35.103,31	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	363.387,07	438.486,48			438.486,48	473.589,79	35.103,31	35.103,31	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	363.387,07	438.486,48			438.486,48	473.589,79	35.103,31	35.103,31	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.880,67	7.199,28			7.199,28	8.495,15	1.295,87	1.295,87	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	371.267,74	445.685,76			445.685,76	482.084,94	36.399,18	36.399,18	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	371.267,74	445.685,76			445.685,76	482.084,94	36.399,18	36.399,18	

Jahresrechnung 2022 1.01 Innere Verwaltung 1.01.14 Kommunalaufsicht											
verantwortlich: Landrat											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
10	-	Personalauszahlungen	219.869,48	224.268,00			224.268,00	216.530,11	-7.737,89	-7.737,89	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	219.869,48	224.268,00			224.268,00	216.530,11	-7.737,89	-7.737,89	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	219.869,48	224.268,00			224.268,00	216.530,11	-7.737,89	-7.737,89	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung 1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgefjahr
4	+	-101.699,54	-114.000,00			-114.000,00	-135.041,99	-21.041,99	-21.041,99	
6	+	-27.741,65	-3.349,44			-3.349,44	-28.063,14	-24.703,70	-24.703,70	
7	+	-140.527,11					-37.765,28	-37.765,28	-37.765,28	
10	=	-269.988,30	-117.349,44			-117.349,44	-200.860,41	-83.510,97	-83.510,97	
11	-	1.071.588,11	1.177.575,24			1.177.575,24	1.305.618,99	128.043,75	128.043,75	
12	-	235.407,55	262.310,16			262.310,16	323.380,23	61.070,07	61.070,07	
13	-	2.418,34	252,04			252,04	442,19	190,15	190,15	
14	-		244,32			244,32		-244,32	-244,32	
16	-	39.282,51	70.571,24			70.571,24	66.474,83	-4.096,41	-4.096,41	
17	=	1.348.666,51	1.510.953,00			1.510.953,00	1.685.916,24	184.963,24	184.963,24	
18	=	1.078.698,21	1.393.603,56			1.393.603,56	1.495.055,83	101.452,27	101.452,27	
22	=	1.078.698,21	1.393.603,56			1.393.603,56	1.495.055,83	101.452,27	101.452,27	
26	=	1.078.698,21	1.393.603,56			1.393.603,56	1.495.055,83	101.452,27	101.452,27	
28	-	88.286,54	91.133,76			91.133,76	94.389,02	3.255,26	3.255,26	
29	=	1.166.984,75	1.484.737,32			1.484.737,32	1.589.444,85	104.707,53	104.707,53	
28		1.166.984,75	1.484.737,32			1.484.737,32	1.589.444,85	104.707,53	104.707,53	

Jahresrechnung 2022

1.01 Innere Verwaltung 1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	-104.154,69	-114.000,00			-114.000,00	-131.312,04	-17.312,04	-17.312,04	
9	=	-104.154,69	-114.000,00			-114.000,00	-131.312,04	-17.312,04	-17.312,04	
10	-	803.417,25	936.198,00			936.198,00	901.224,77	-34.973,23	-34.973,23	
12	-	4.683,80	250,00			250,00	521,13	271,13	271,13	
15	-	27.640,83	43.896,00			43.896,00	39.598,50	-4.297,50	-4.297,50	
16	=	835.741,88	980.344,00			980.344,00	941.344,40	-38.999,60	-38.999,60	
17	=	731.587,19	866.344,00			866.344,00	810.032,36	-56.311,64	-56.311,64	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV



		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-163.433,09	-121.794,00			-121.794,00	-202.877,00	-81.083,00	-81.083,00	
4	+	-33.487.610,92	-38.451.516,00	-7.477.109,00		-45.928.625,00	-50.937.445,89	-12.385.929,89	-4.908.820,89	
5	+	-128,03	-2.500,00			-2.500,00	-76.074,38	-73.574,38	-73.574,38	
6	+	-947.989,72	-1.809.063,52			-1.809.063,52	-1.628.092,07	180.971,45	180.971,45	
7	+	-3.637.533,69	-2.882.800,00			-2.882.800,00	-4.887.055,96	-2.004.255,96	-2.004.255,96	
10	=	-38.236.695,45	-43.267.673,52	-7.477.109,00		-50.744.782,52	-57.631.545,30	-14.363.871,78	-6.886.762,78	
11	-	30.071.573,69	32.444.501,44	4.329.093,00		36.773.594,44	34.281.219,42	1.836.717,98	-2.492.375,02	
12	-	2.110.901,58	2.093.359,40			2.093.359,40	2.741.358,08	647.998,68	647.998,68	
13	-	5.586.517,35	7.526.518,56	745.000,00		8.352.243,56	6.726.888,95	-799.629,61	-1.625.354,61	47.135,00
14	-	2.153.842,88	2.657.127,00			2.657.127,00	2.629.821,01	-27.305,99	-27.305,99	
15	-	520.411,14	569.800,00		138.000,00	707.800,00	529.419,73	-40.380,27	-178.380,27	189.028,00
16	-	5.791.322,50	6.684.509,04	2.585.900,00	72.497,00	9.342.906,04	15.132.550,35	8.448.041,31	5.789.644,31	60.398,00
17	=	46.234.569,14	51.975.815,44	7.659.993,00	291.222,00	59.927.030,44	62.041.257,54	10.065.442,10	2.114.227,10	296.561,00
18	=	7.997.873,69	8.708.141,92	182.884,00	291.222,00	9.182.247,92	4.409.712,24	-4.298.429,68	-4.772.535,68	296.561,00
22	=	7.997.873,69	8.708.141,92	182.884,00	291.222,00	9.182.247,92	4.409.712,24	-4.298.429,68	-4.772.535,68	296.561,00
26	=	7.997.873,69	8.708.141,92	182.884,00	291.222,00	9.182.247,92	4.409.712,24	-4.298.429,68	-4.772.535,68	296.561,00
27	+	-55.507,60	-63.307,08			-63.307,08	-53.451,48	9.855,60	9.855,60	
28	-	1.430.891,33	1.371.493,92			1.371.493,92	1.678.681,22	307.187,30	307.187,30	
29	=	9.373.257,42	10.016.328,76	182.884,00	291.222,00	10.490.434,76	6.034.941,98	-3.981.386,78	-4.455.492,78	296.561,00
28		9.373.257,42	10.016.328,76	182.884,00	291.222,00	10.490.434,76	6.034.941,98	-3.981.386,78	-4.455.492,78	296.561,00

Jahresrechnung 2022


1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
	Teilfinanzrechnung									
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.000,00			-30.000,00	-202.000,00	-172.000,00	-172.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31.964.239,73	-7.477.109,00		-45.928.625,00	-48.126.717,82	-9.675.201,82	-2.198.092,82	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-612,05	-2.500,00		-2.500,00	-73.194,38	-70.694,38	-70.694,38	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-466.399,44	-1.782.334,00		-1.782.334,00	-1.556.132,13	226.201,87	226.201,87	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.402.073,97	-2.882.800,00		-2.882.800,00	-3.794.272,69	-911.472,69	-911.472,69	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.810.325,19	-7.477.109,00		-50.626.259,00	-53.752.317,02	-10.603.167,02	-3.126.058,02	
10	-	Personalauszahlungen	27.399.407,91	4.329.093,00		34.847.289,00	30.853.874,20	335.678,20	-3.993.414,80	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.499.213,97	7.450.000,00	80.725,00	8.148.419,00	6.368.739,53	-953.954,47	-1.779.679,47	47.135,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-52,23				52,23	52,23	52,23	
14	-	Transferauszahlungen	503.937,14	569.800,00	138.000,00	707.800,00	518.745,73	-51.054,27	-189.054,27	189.028,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.377.450,90	5.162.463,00	2.585.900,00	7.820.860,00	5.938.809,27	776.346,27	-1.882.050,73	60.398,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.779.957,69	7.659.993,00	291.222,00	51.524.368,00	43.680.220,96	107.067,96	-7.844.147,04	296.561,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.969.632,50	424.003,00	182.884,00	898.109,00	-10.072.096,06	-10.496.099,06	-10.970.205,06	296.561,00
1		Investitionstätigkeit								
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-15.126,09	-41.500,00		-41.500,00	-16.037,69	25.462,31	25.462,31	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-47.300,00	-16.000,00		-16.000,00	-40.320,00	-24.320,00	-24.320,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-62.426,09	-57.500,00		-57.500,00	-56.357,69	1.142,31	1.142,31	
7		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden								
8	-	für Baumaßnahmen	-389.191,70	6.370.000,00	1.407.884,00	14.217.884,00	-14.940,00	-6.384.940,00	-14.232.824,00	2.609.827,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.793.504,49	6.404.900,00	175.000,00	15.012.053,00	4.151.613,82	-2.253.286,18	-10.860.439,18	8.068.432,00

Jahresrechnung 2022		1.02 Sicherheit und Ordnung									
verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT									
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	96.965,96	26.000,00	184.000,00		210.000,00	53.773,22	27.773,22	-156.226,78	246.374,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.501.278,75	12.800.900,00	8.349.000,00	9.840.037,00	30.989.937,00	4.970.675,38	-7.830.224,62	-26.019.261,62	10.924.633,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	2.438.852,66	12.743.400,00	8.349.000,00	9.840.037,00	30.932.437,00	4.914.317,69	-7.829.082,31	-26.018.119,31	10.924.633,00

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-111.844,30	-81.500,00			-81.500,00	-115.699,15	-34.199,15	-34.199,15	
6	+	-46.881,15	-1.467,60			-1.467,60	-19.024,20	-17.556,60	-17.556,60	
7	+	-118.897,14	-9.300,00			-9.300,00	-486.274,76	-486.974,76	-486.974,76	
10	=	-277.622,59	-92.267,60			-92.267,60	-630.998,11	-538.730,51	-538.730,51	
11	-	379.031,59	383.455,40			383.455,40	639.056,20	255.600,80	255.600,80	
12	-	100.806,24	114.943,28			114.943,28	218.008,89	103.065,61	103.065,61	
13	-	97.405,21	23.834,80			23.834,80	62.748,08	38.913,28	38.913,28	
14	-	3.243,00	1.006,28			1.006,28	4.483,47	3.477,19	3.477,19	
15	-	455.000,00	455.000,00			455.000,00	455.000,00			
16	-	125.532,38	181.514,12			181.514,12	227.216,99	45.702,87	45.702,87	
17	=	1.161.018,42	1.159.753,88			1.159.753,88	1.606.513,63	446.759,75	446.759,75	
18	=	883.395,83	1.067.486,28			1.067.486,28	975.515,52	-91.970,76	-91.970,76	
22	=	883.395,83	1.067.486,28			1.067.486,28	975.515,52	-91.970,76	-91.970,76	
26	=	883.395,83	1.067.486,28			1.067.486,28	975.515,52	-91.970,76	-91.970,76	
27	+	-128.884,93	-147.425,84			-147.425,84	-92.855,06	54.570,78	54.570,78	
28	-	185.153,06	199.083,92			199.083,92	211.909,84	12.825,92	12.825,92	
29	=	939.663,96	1.119.144,36			1.119.144,36	1.094.570,30	-24.574,06	-24.574,06	
28		939.663,96	1.119.144,36			1.119.144,36	1.094.570,30	-24.574,06	-24.574,06	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-109.609,29	-81.500,00		-81.500,00	-106.198,82	-24.698,82	-24.698,82	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-35.020,20				-94,00	-94,00	-94,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-22.828,25	-9.300,00		-9.300,00	-37.259,06	-27.959,06	-27.959,06	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-167.457,74	-90.800,00		-90.800,00	-143.551,88	-52.751,88	-52.751,88	
10	-	Personalauszahlungen	262.713,39	277.685,00		1.233.216,00	360.272,97	82.587,97	-872.943,03	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	87.538,19	12.950,00		88.450,00	24.054,83	11.104,83	-64.395,17	
14	-	Transferauszahlungen	455.000,00	455.000,00		455.000,00	455.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	159.495,12	196.925,00		229.468,00	199.840,46	2.915,46	-29.627,54	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	964.746,70	942.560,00		2.006.134,00	1.039.188,26	96.608,26	-966.965,74	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	797.288,96	851.760,00		1.915.334,00	895.616,38	43.856,38	-1.019.717,62	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-215.019,24	-300.000,00			-300.000,00	-249.844,56	50.155,44	50.155,44	
6	+	-16.367,03	-2.077,64			-2.077,64	-14.093,48	-12.015,84	-12.015,84	
7	+	-84.177,91	-7.000,00			-7.000,00	-22.489,45	-15.489,45	-15.489,45	
10	=	-315.564,18	-309.077,64			-309.077,64	-286.427,49	22.650,15	22.650,15	
11	-	1.127.757,14	990.273,92			990.273,92	1.246.643,76	256.369,84	256.369,84	
12	-	138.198,47	100.063,20			100.063,20	161.320,27	61.257,07	61.257,07	
13	-	589.457,96	648.198,56			648.198,56	625.338,84	-22.859,72	-22.859,72	
14	-	7.182,00	5.829,16			5.829,16	6.214,00	384,84	384,84	
16	-	46.353,93	65.851,08			65.851,08	50.581,98	-15.269,10	-15.269,10	
17	=	1.908.949,50	1.810.215,92			1.810.215,92	2.090.098,85	279.882,93	279.882,93	
18	=	1.593.385,32	1.501.138,28			1.501.138,28	1.803.671,36	302.533,08	302.533,08	
22	=	1.593.385,32	1.501.138,28			1.501.138,28	1.803.671,36	302.533,08	302.533,08	
26	=	1.593.385,32	1.501.138,28			1.501.138,28	1.803.671,36	302.533,08	302.533,08	
27	+	-47.015,04	-54.040,80			-54.040,80	-45.417,46	8.623,34	8.623,34	
28	-	171.462,51	135.386,00			135.386,00	170.580,22	35.194,22	35.194,22	
29	=	1.717.832,79	1.582.483,48			1.582.483,48	1.928.834,12	346.350,64	346.350,64	
28		1.717.832,79	1.582.483,48			1.582.483,48	1.928.834,12	346.350,64	346.350,64	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-220.356,14	-300.000,00		-300.000,00	-254.564,90	45.435,10	45.435,10	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-81,00	-800,00		-800,00		800,00	800,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.680,00	-7.000,00		-7.000,00	-3.650,00	3.350,00	3.350,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-222.117,14	-307.800,00		-307.800,00	-258.214,90	49.585,10	49.585,10	
10	-	Personalauszahlungen	962.910,47	898.196,00		898.196,00	1.045.208,82	147.012,82	147.012,82	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	588.989,61	650.240,00		650.240,00	628.776,31	-21.463,69	-21.463,69	
15	-	Sonstige Auszahlungen	15.445,93	40.780,00		40.780,00	16.219,61	-24.560,39	-24.560,39	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.567.346,01	1.589.216,00		1.589.216,00	1.690.204,74	100.988,74	100.988,74	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.345.228,87	1.281.416,00		1.281.416,00	1.431.989,84	150.573,84	150.573,84	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		900,00		900,00		-900,00	-900,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		900,00		900,00		-900,00	-900,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		900,00		900,00		-900,00	-900,00	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheits

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-28.699,36	-25.000,00			-25.000,00	-32.224,72	-7.224,72	-7.224,72	
6	+	-22.635,49	9.172,04			9.172,04	-11.598,21	-2.426,17	-2.426,17	
7	+	-41.695,22	-500,00			-500,00	-15.082,37	-14.582,37	-14.582,37	
10	=	-93.030,07	-34.672,04			-34.672,04	-58.905,30	-24.233,26	-24.233,26	
11	-	847.128,68	1.147.940,76			1.147.940,76	971.455,87	-176.484,89	-176.484,89	
12	-	68.799,83	91.791,96			91.791,96	70.064,81	-21.727,15	-21.727,15	
13	-	166.342,31	230.272,08			230.272,08	208.561,45	-21.710,63	-21.710,63	
14	-	16.873,00	17.123,60			17.123,60	14.845,00	-2.278,60	-2.278,60	
15	-	26.933,80	43.000,00			43.000,00	25.181,73	-17.818,27	-17.818,27	
16	-	40.678,62	66.262,72			66.262,72	44.859,58	-21.403,14	-21.403,14	
17	=	1.166.756,24	1.596.391,12			1.596.391,12	1.334.988,44	-261.422,68	-261.422,68	
18	=	1.073.726,17	1.561.719,08			1.561.719,08	1.276.063,14	-285.655,94	-285.655,94	
22	=	1.073.726,17	1.561.719,08			1.561.719,08	1.276.063,14	-285.655,94	-285.655,94	
26	=	1.073.726,17	1.561.719,08			1.561.719,08	1.276.063,14	-285.655,94	-285.655,94	
28	-	86.748,13	111.967,88			111.967,88	93.001,31	-18.966,57	-18.966,57	
29	=	1.160.474,30	1.673.686,96			1.673.686,96	1.369.064,45	-304.622,51	-304.622,51	
28		1.160.474,30	1.673.686,96			1.673.686,96	1.369.064,45	-304.622,51	-304.622,51	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheit

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.072,65	-25.000,00		-25.000,00	-32.696,01	-7.696,01	-7.696,01	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.977,32	-8.000,00		-8.000,00	-15.351,12	-7.351,12	-7.351,12	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-660,00	-500,00		-500,00	-200,00	300,00	300,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.709,97	-33.500,00		-33.500,00	-48.247,13	-14.747,13	-14.747,13	
10	-	Personalauszahlungen	759.665,49	1.063.474,00		1.063.474,00	883.123,67	-180.350,33	-180.350,33	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	167.482,93	228.180,00		228.180,00	194.155,48	-34.024,52	-34.024,52	
14	-	Transferauszahlungen	3.709,80	43.000,00		43.000,00	28.745,73	-14.254,27	-14.254,27	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.627,46	15.030,00		15.030,00	2.848,88	-12.181,12	-12.181,12	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	934.485,68	1.349.684,00		1.349.684,00	1.108.873,76	-240.810,24	-240.810,24	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	901.775,71	1.316.184,00		1.316.184,00	1.060.626,63	-255.557,37	-255.557,37	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen		-6.000,00		-6.000,00	-4.000,00	2.000,00	2.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-6.000,00		-6.000,00	-4.000,00	2.000,00	2.000,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		125.000,00		125.000,00	-125.000,00	-125.000,00	-125.000,00	125.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		125.000,00		125.000,00	-125.000,00	-125.000,00	-125.000,00	125.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einh.-./ Auszahlung)		119.000,00		119.000,00	-4.000,00	-123.000,00	-123.000,00	125.000,00

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheits

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5390003 Erwerb Wild-Annahme-Container									
2 +		-6.000,00			-6.000,00	-4.000,00	2.000,00	2.000,00	
6 =		-6.000,00			-6.000,00	-4.000,00	2.000,00	2.000,00	
9 -		125.000,00			125.000,00		-125.000,00	-125.000,00	125.000,00
13 =		125.000,00			125.000,00		-125.000,00	-125.000,00	125.000,00
14 =		119.000,00			119.000,00	-4.000,00	-123.000,00	-123.000,00	125.000,00

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-819.437,10	-670.000,00			-670.000,00	-1.034.880,95	-364.880,95	-364.880,95	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-90.148,05	-62.826,00			-62.826,00	-101.911,99	-39.085,99	-39.085,99	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.479.694,37	-2.550.500,00			-2.550.500,00	-3.672.359,45	-1.121.859,45	-1.121.859,45	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.389.279,52	-3.283.326,00			-3.283.326,00	-4.809.152,39	-1.525.826,39	-1.525.826,39	
11	-	Personalaufwendungen	1.610.882,39	1.638.634,32			1.638.634,32	1.591.518,83	-47.115,49	-47.115,49	
12	-	Versorgungsaufwendungen	229.593,50	221.316,80			221.316,80	181.548,55	-39.768,25	-39.768,25	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.839,75	165.999,48			165.999,48	147.455,87	-18.543,61	-18.543,61	8.200,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.900,00	34.916,52			34.916,52	5.008,05	-29.908,47	-29.908,47	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	373.446,33	361.610,16		22.843,00	384.453,16	263.122,10	-98.488,06	-121.331,06	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.340.661,97	2.422.477,28		22.843,00	2.445.320,28	2.188.653,40	-233.823,88	-256.666,88	8.200,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.048.617,55	-860.848,72		22.843,00	-838.005,72	-2.620.498,99	-1.759.650,27	-1.782.493,27	8.200,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.048.617,55	-860.848,72		22.843,00	-838.005,72	-2.620.498,99	-1.759.650,27	-1.782.493,27	8.200,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.048.617,55	-860.848,72		22.843,00	-838.005,72	-2.620.498,99	-1.759.650,27	-1.782.493,27	8.200,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-176.844,46	-183.729,28			-183.729,28	-195.813,79	-12.084,51	-12.084,51	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	303.655,94	313.791,24			313.791,24	267.504,67	-46.286,57	-46.286,57	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-921.806,07	-730.786,76		22.843,00	-707.943,76	-2.548.808,11	-1.818.021,35	-1.840.864,35	8.200,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-921.806,07	-730.786,76		22.843,00	-707.943,76	-2.548.808,11	-1.818.021,35	-1.840.864,35	8.200,00

Jahresrechnung 2022


1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-805.263,33	-670.000,00		-670.000,00	-1.005.159,28	-335.159,28	-335.159,28	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-53.576,33	-60.000,00		-60.000,00	-77.404,93	-17.404,93	-17.404,93	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.303.643,43	-2.550.500,00		-2.550.500,00	-3.518.807,90	-968.307,90	-968.307,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.162.483,09	-3.280.500,00		-3.280.500,00	-4.601.372,11	-1.320.872,11	-1.320.872,11	
10	-	Personalauszahlungen	1.341.358,44	1.434.979,00		479.448,00	1.352.849,92	-82.129,08	873.401,92	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72.075,35	111.460,00		35.960,00	133.566,21	22.106,21	97.606,21	8.200,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	152.796,48	50.400,00		40.700,00	78.515,73	28.115,73	37.815,73	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.566.230,27	1.596.839,00		556.108,00	1.564.931,86	-31.907,14	1.008.823,86	8.200,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.596.252,82	-1.683.661,00		-2.724.392,00	-3.036.440,25	-1.352.779,25	-312.048,25	8.200,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen					-500,00	-500,00	-500,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)					-500,00	-500,00	-500,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	92,82	290.000,00		563.883,00	264.905,13	-25.094,87	-298.977,87	158.970,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	92,82	290.000,00		563.883,00	264.905,13	-25.094,87	-298.977,87	158.970,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	92,82	290.000,00		563.883,00	264.405,13	-25.594,87	-299.477,87	158.970,00

Jahresrechnung 2022 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.04 Verkehrsangelegenheiten										
verantwortlich: Dezernat I										
										
		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5300010 Digitaltechnik										
9	-		250.000,00		84.383,00	334.383,00	247.583,40	-2.416,60	-86.799,60	9.490,00
13	=		250.000,00		84.383,00	334.383,00	247.583,40	-2.416,60	-86.799,60	9.490,00
14	=		250.000,00		84.383,00	334.383,00	247.583,40	-2.416,60	-86.799,60	9.490,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5300020 Erwerb KFZ Geschwindigkeitsüberwachung										
9	-		40.000,00		40.000,00	80.000,00	17.301,50	-22.698,50	-62.698,50	
13	=		40.000,00		40.000,00	80.000,00	17.301,50	-22.698,50	-62.698,50	
14	=		40.000,00		40.000,00	80.000,00	17.301,50	-22.698,50	-62.698,50	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5360020 Verkehrsinformationsbus										
2	+									
6	=						-500,00	-500,00	-500,00	
9	-	92,82			149.500,00	149.500,00	20,23	20,23	-149.479,77	149.480,00
13	=	92,82			149.500,00	149.500,00	20,23	20,23	-149.479,77	149.480,00
14	=	92,82			149.500,00	149.500,00	-479,77	-479,77	-149.979,77	149.480,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-735.867,50	-580.000,00			-580.000,00	-941.767,60	-361.767,60	-361.767,60	
6	+	-8.758,36	-10.579,72			-10.579,72	-8.980,96	1.598,76	1.598,76	
7	+	-26.968,99					-7.159,09	-7.159,09	-7.159,09	
10	=	-771.594,85	-590.579,72			-590.579,72	-957.907,65	-367.327,93	-367.327,93	
11	-	696.253,48	665.884,96			665.884,96	746.299,28	80.414,32	80.414,32	
12	-	45.024,18	45.405,32			45.405,32	61.302,58	15.897,26	15.897,26	
13	-	25.676,99	34.763,00			34.763,00	25.522,75	-9.240,25	-9.240,25	
14	-		146,52			146,52		-146,52	-146,52	
16	-	273.911,40	275.087,32			275.087,32	370.498,25	95.410,93	95.410,93	
17	=	1.040.866,05	1.021.287,12			1.021.287,12	1.203.622,86	182.335,74	182.335,74	
18	=	269.271,20	430.707,40			430.707,40	245.715,21	-184.992,19	-184.992,19	
22	=	269.271,20	430.707,40			430.707,40	245.715,21	-184.992,19	-184.992,19	
26	=	269.271,20	430.707,40			430.707,40	245.715,21	-184.992,19	-184.992,19	
28	-	73.920,95	71.765,84			71.765,84	88.409,77	16.643,93	16.643,93	
29	=	343.192,15	502.473,24			502.473,24	334.124,98	-168.348,26	-168.348,26	
28		343.192,15	502.473,24			502.473,24	334.124,98	-168.348,26	-168.348,26	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	-721.779,58	-580.000,00			-580.000,00	-930.611,25	-350.611,25	-350.611,25	
6	+	-3.452,48	-10.000,00			-10.000,00	-3.430,15	6.569,85	6.569,85	
7	+						-91,70	-91,70	-91,70	
9	=	-725.232,06	-590.000,00			-590.000,00	-934.133,10	-344.133,10	-344.133,10	
10	-	637.941,44	624.103,00			624.103,00	668.385,91	44.282,91	44.282,91	
12	-	3.920,76	10.100,00			10.100,00	2.898,23	-7.201,77	-7.201,77	
15	-	83.658,90	60.000,00			60.000,00	168.183,75	108.183,75	108.183,75	
16	=	725.521,10	694.203,00			694.203,00	839.467,89	145.264,89	145.264,89	
17	=	289,04	104.203,00			104.203,00	-94.666,21	-198.868,21	-198.868,21	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.789.850,31	-3.044.000,00			-3.044.000,00	-2.539.377,83	504.622,17	504.622,17	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-500,00			-500,00	-75.067,00	-74.567,00	-74.567,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.587,32	-1.235,76			-1.235,76	-11.153,82	-9.917,86	-9.917,86	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-68.940,20					-15.254,41	-15.254,41	-15.254,41	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.873.377,83	-3.045.735,76			-3.045.735,76	-2.640.852,86	404.882,90	404.882,90	
11	-	Personalaufwendungen	1.690.656,15	1.617.256,96			1.617.256,96	1.581.499,70	-35.757,26	-35.757,26	
12	-	Versorgungsaufwendungen	115.298,04	96.785,52			96.785,52	128.572,59	31.787,07	31.787,07	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.861,13	78.289,76			78.289,76	74.603,82	-3.685,94	-3.685,94	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.922,00	10.981,52			10.981,52	10.799,00	-182,52	-182,52	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	650.347,70	804.894,56			804.894,56	657.944,50	-146.950,06	-146.950,06	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.548.085,02	2.608.208,32			2.608.208,32	2.453.419,61	-154.788,71	-154.788,71	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-325.292,81	-437.527,44			-437.527,44	-187.433,25	250.094,19	250.094,19	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-325.292,81	-437.527,44			-437.527,44	-187.433,25	250.094,19	250.094,19	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-325.292,81	-437.527,44			-437.527,44	-187.433,25	250.094,19	250.094,19	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	171.354,96	167.796,08			167.796,08	179.878,66	12.082,58	12.082,58	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-153.937,85	-269.731,36			-269.731,36	-7.554,59	262.176,77	262.176,77	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-153.937,85	-269.731,36			-269.731,36	-7.554,59	262.176,77	262.176,77	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung


1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.824.722,08	-3.044.000,00		-3.044.000,00	-2.515.152,60	528.847,40	528.847,40	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-500,00		-500,00	-72.187,00	-71.687,00	-71.687,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-14.752,28				-14.038,30	-14.038,30	-14.038,30	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.840.474,36	-3.044.500,00		-3.044.500,00	-2.601.377,90	443.122,10	443.122,10	
10	-	Personalauszahlungen	1.545.070,64	1.528.195,00		1.528.195,00	1.416.647,68	-111.547,32	-111.547,32	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.288,80	18.300,00		18.300,00	27.003,76	8.703,76	8.703,76	
15	-	Sonstige Auszahlungen	185.926,78	261.800,00		261.800,00	171.963,03	-89.836,97	-89.836,97	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.757.286,22	1.808.295,00		1.808.295,00	1.615.614,47	-192.680,53	-192.680,53	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.083.188,14	-1.236.205,00		-1.236.205,00	-985.763,43	250.441,57	250.441,57	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		100.000,00		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		100.000,00		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		100.000,00		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	

Jahresrechnung 2022 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.06 Kfz-Angelegenheiten										
verantwortlich: Dezernat I										
										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebähr
5360010	Kassensysteme SVA									
9	-		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
13	=		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
14	=		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen									
	Summe Auszahlungen									
	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)									

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.285,00					-52.286,00	-52.286,00	-52.286,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-409.470,06	-245.000,00			-245.000,00	-503.876,86	-258.876,86	-258.876,86	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-85.339,86	-54.900,20			-54.900,20	-97.579,18	-42.678,98	-42.678,98	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-221.850,31	-500,00			-500,00	-51.416,09	-50.916,09	-50.916,09	
10	= Ordentliche Erträge	-718.945,23	-300.400,20			-300.400,20	-705.158,13	-404.757,93	-404.757,93	
11	- Personalaufwendungen	1.784.035,45	1.701.900,40			1.701.900,40	2.184.565,75	482.665,35	482.665,35	
12	- Versorgungsaufwendungen	371.822,44	383.762,40			383.762,40	436.076,97	52.314,57	52.314,57	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.607,43	54.131,48			54.131,48	560.293,24	506.161,76	506.161,76	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.586,00	4.948,04			4.948,04	4.585,00	-353,04	-353,04	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	419.794,37	442.110,24			442.110,24	708.208,90	266.098,66	266.098,66	
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.628.855,69	2.586.852,56			2.586.852,56	3.893.739,86	1.306.887,30	1.306.887,30	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.909.910,46	2.286.452,36			2.286.452,36	3.188.581,73	902.129,37	902.129,37	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.909.910,46	2.286.452,36			2.286.452,36	3.188.581,73	902.129,37	902.129,37	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.909.910,46	2.286.452,36			2.286.452,36	3.188.581,73	902.129,37	902.129,37	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	251.412,11	238.684,36			238.684,36	279.224,61	40.540,25	40.540,25	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.161.322,57	2.525.136,72			2.525.136,72	3.467.806,34	942.669,62	942.669,62	
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.161.322,57	2.525.136,72			2.525.136,72	3.467.806,34	942.669,62	942.669,62	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.000,00				-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-403.380,45	-245.000,00		-245.000,00	-505.868,51	-260.868,51	-260.868,51	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-43.659,72	-50.000,00		-50.000,00	-34.464,09	15.535,91	15.535,91	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-285,00	-500,00		-500,00	-55,00	445,00	445,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-372.325,17	-295.500,00		-295.500,00	-690.387,60	-394.887,60	-394.887,60	
10	-	Personalauszahlungen	1.360.319,71	1.348.763,00		1.348.763,00	1.616.835,80	268.072,80	268.072,80	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00		500,00	2.520,06	2.020,06	2.020,06	
15	-	Sonstige Auszahlungen	244.395,84	255.000,00		255.000,00	281.943,75	26.943,75	26.943,75	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.604.715,55	1.604.263,00		1.604.263,00	1.901.299,61	297.036,61	297.036,61	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.232.390,38	1.308.763,00		1.308.763,00	1.210.912,01	-97.850,99	-97.850,99	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.717,51							
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	45.717,51							
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	45.717,51							

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-3.827,47	-800.000,00			-800.000,00	-508.997,27	291.002,73	291.002,73	
7	+	-18.375,17					-8.418,19	-8.418,19	-8.418,19	
10	=	-22.002,64	-800.000,00			-800.000,00	-517.415,46	282.584,54	282.584,54	
11	-	117.581,18	17.971,00			17.971,00	523.021,72	505.050,72	505.050,72	
12	-	30.781,63					72.084,11	72.084,11	72.084,11	
13	-		800.000,00			800.000,00		-800.000,00	-800.000,00	
14	-		4,08			4,08		-4,08	-4,08	
16	-	6.033,42	37,56			37,56	246.549,09	246.511,53	246.511,53	
17	=	154.396,23	818.012,64			818.012,64	841.654,92	23.642,28	23.642,28	
18	=	132.393,59	18.012,64			18.012,64	324.239,46	306.226,82	306.226,82	
22	=	132.393,59	18.012,64			18.012,64	324.239,46	306.226,82	306.226,82	
26	=	132.393,59	18.012,64			18.012,64	324.239,46	306.226,82	306.226,82	
28	-	21.973,25	6.737,48			6.737,48	82.362,98	75.625,50	75.625,50	
29	=	154.366,84	24.750,12			24.750,12	406.602,44	381.852,32	381.852,32	
28		154.366,84	24.750,12			24.750,12	406.602,44	381.852,32	381.852,32	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag, 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag, Folgebjahr
6	+		-800.000,00			-800.000,00	-502.744,00	297.256,00	297.256,00	
9	=		-800.000,00			-800.000,00	-502.744,00	297.256,00	297.256,00	
10	-	86.781,80	17.971,00			17.971,00	429.083,92	411.112,92	411.112,92	
12	-		800.000,00			800.000,00		-800.000,00	-800.000,00	
15	-	5.924,04					238.180,87	238.180,87	238.180,87	
16	=	92.705,84	817.971,00			817.971,00	667.264,79	-150.706,21	-150.706,21	
17	=	92.705,84	17.971,00			17.971,00	164.520,79	146.549,79	146.549,79	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung


1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-374.741,69	-293.891,32			-293.891,32	-59.936,23	233.955,09	233.955,09	
7	+	-7.444,59					-1.934,80	-1.934,80	-1.934,80	
10	=	-382.186,28	-293.891,32			-293.891,32	-61.871,03	232.020,29	232.020,29	
11	-	59.818,80	52.965,60			52.965,60	57.650,90	4.685,30	4.685,30	
12	-	12.471,00	8.558,60			8.558,60	16.567,50	8.008,90	8.008,90	
13	-		273.314,00			273.314,00	9.254,97	-264.059,03	-264.059,03	
14	-		11,28			11,28		-11,28	-11,28	
16	-	372.867,79	47.357,72			47.357,72	28.698,08	-18.659,64	-18.659,64	
17	=	445.157,59	382.207,20			382.207,20	112.171,45	-270.036,75	-270.036,75	
18	=	62.971,31	88.315,88			88.315,88	50.300,42	-38.015,46	-38.015,46	
22	=	62.971,31	88.315,88			88.315,88	50.300,42	-38.015,46	-38.015,46	
26	=	62.971,31	88.315,88			88.315,88	50.300,42	-38.015,46	-38.015,46	
28	-	8.329,07	7.942,20			7.942,20	6.523,89	-1.418,31	-1.418,31	
29	=	71.300,38	96.258,08			96.258,08	56.824,31	-39.433,77	-39.433,77	
28		71.300,38	96.258,08			96.258,08	56.824,31	-39.433,77	-39.433,77	

Jahresrechnung 2022 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.09 Wahlen											
verantwortlich: Landrat											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-188.150,93	-293.782,00			-293.782,00	-243.620,11	50.161,89	50.161,89	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-188.150,93	-293.782,00			-293.782,00	-243.620,11	50.161,89	50.161,89	
10	-	Personalauszahlungen	46.109,07	45.090,00			45.090,00	35.152,15	-9.937,85	-9.937,85	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		273.314,00			273.314,00	334.254,97	60.940,97	60.940,97	
15	-	Sonstige Auszahlungen	56.795,95	47.300,00			47.300,00	28.780,69	-18.519,31	-18.519,31	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.905,02	365.704,00			365.704,00	398.187,81	32.483,81	32.483,81	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-85.245,91	71.922,00			71.922,00	154.567,70	82.645,70	82.645,70	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	-121.258,69	-80.267,24			-80.267,24	-112.992,25	-32.725,01	-32.725,01	
4	+	-1.365,00	-120,00			-120,00	-1.069,25	-949,25	-949,25	
5	+	-190,40								
6	+	-172.574,63	-517.719,44			-517.719,44	-240.774,26	276.945,18	276.945,18	
7	+	-155.878,43	-115.000,00			-115.000,00	-295.023,85	-180.023,85	-180.023,85	
10	=	-451.267,15	-713.106,68			-713.106,68	-649.959,61	63.247,07	63.247,07	
11	-	2.272.812,22	2.281.014,24	157.113,48		2.438.127,72	2.692.082,48	411.068,24	253.954,76	
12	-	436.816,11	447.928,56			447.928,56	608.846,39	160.917,83	160.917,83	
13	-	648.720,09	627.200,00		30.000,00	657.200,00	484.874,14	-142.325,86	-172.325,86	17.784,00
14	-	437.549,16	705.741,76			705.741,76	773.099,84	67.358,08	67.358,08	
15	-	38.477,34	71.800,00		138.000,00	209.800,00	47.000,00	-24.800,00	-162.800,00	189.028,00
16	-	278.933,60	397.844,36	85.900,00		517.744,36	517.190,56	119.346,20	-553,80	60.398,00
17	=	4.113.308,52	4.531.528,92	243.013,48	202.000,00	4.976.542,40	5.123.093,41	591.564,49	146.551,01	267.210,00
18	=	3.662.041,37	3.818.422,24	243.013,48	202.000,00	4.263.435,72	4.473.233,80	654.811,56	209.798,08	267.210,00
22	=	3.662.041,37	3.818.422,24	243.013,48	202.000,00	4.263.435,72	4.473.233,80	654.811,56	209.798,08	267.210,00
26	=	3.662.041,37	3.818.422,24	243.013,48	202.000,00	4.263.435,72	4.473.233,80	654.811,56	209.798,08	267.210,00
27	+	-575.845,45	-623.450,04	-60.129,96		-683.580,00	-758.115,97	-134.665,93	-74.535,97	
28	-	308.166,48	296.682,80			296.682,80	383.012,87	86.330,07	86.330,07	
29	=	3.394.362,40	3.491.655,00	182.883,52	202.000,00	3.876.538,52	4.098.130,70	606.475,70	221.592,18	267.210,00
28		3.394.362,40	3.491.655,00	182.883,52	202.000,00	3.876.538,52	4.098.130,70	606.475,70	221.592,18	267.210,00

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.000,00			-30.000,00	-52.000,00	-22.000,00	-22.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.479,00	-120,00		-120,00	-1.069,25	-949,25	-949,25	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-190,40							
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-100.369,80	-512.000,00		-512.000,00	-184.716,41	327.283,59	327.283,59	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-115.000,00		-115.000,00	2.856,00	117.856,00	117.856,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-158.039,20	-657.120,00		-657.120,00	-234.929,66	422.190,34	422.190,34	
10	-	Personalauszahlungen	2.881.769,75	2.910.082,00	448.896,00	3.358.978,00	3.254.353,98	344.271,98	-104.624,02	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	662.682,20	627.200,00		627.200,00	442.270,91	-184.929,09	-214.929,09	17.784,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-52,23				52,23	52,23	52,23	
14	-	Transferauszahlungen	45.227,34	71.800,00		209.800,00	35.000,00	-36.800,00	-174.800,00	189.028,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	286.902,38	395.505,00	85.900,00	515.405,00	505.138,43	109.633,43	-10.266,57	60.398,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.876.529,44	4.004.587,00	534.796,00	4.741.383,00	4.236.815,55	232.228,55	-504.567,45	267.210,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.718.490,24	3.347.467,00	534.796,00	4.084.263,00	4.001.885,89	654.418,89	-82.377,11	267.210,00
1		Investitionstätigkeit								
		Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)	-15.126,09	-41.500,00		-41.500,00	-16.037,69	25.462,31	25.462,31	
			-15.126,09	-41.500,00		-41.500,00	-16.037,69	25.462,31	25.462,31	
8	-	für Baumaßnahmen	76.571,99	70.000,00		81.149,00	116.550,11	46.550,11	35.401,11	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	102.869,42	549.000,00		3.538.815,00	1.149.332,00	600.332,00	-2.389.483,00	2.382.246,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	14.680,00				2.546,60	2.546,60	2.546,60	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	194.121,41	619.000,00	3.000.964,00	3.619.964,00	1.268.428,71	649.428,71	-2.351.535,29	2.382.246,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	178.995,32	577.500,00	3.000.964,00	3.578.464,00	1.252.391,02	674.891,02	-2.326.072,98	2.382.246,00

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5323006 Ausstattung (Katastrophenschutz)										
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-30.000,00			-30.000,00		30.000,00		
6	= Summe Einzahlungen		-30.000,00			-30.000,00		30.000,00		
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	12.559,41	523.000,00		1.313.823,00	1.836.823,00	30.621,79	-492.376,21	#####	1.803.116,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen						2.546,60	2.546,60		
13	= Summe Auszahlungen	12.559,41	523.000,00		1.313.823,00	1.836.823,00	33.168,39	-489.831,61	#####	1.803.116,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	12.559,41	493.000,00		1.313.823,00	1.806.823,00	33.168,39	-459.831,61	#####	1.803.116,00
5323009 Feuerwehrgelände Brächen										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	76.571,99	70.000,00		11.149,00	81.149,00	116.550,11	46.550,11		35.401,11
13	= Summe Auszahlungen	76.571,99	70.000,00		11.149,00	81.149,00	116.550,11	46.550,11		35.401,11
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	76.571,99	70.000,00		11.149,00	81.149,00	116.550,11	46.550,11		35.401,11
5323020 Digitalfunk BOS										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	29.234,31	18.000,00		1.299.444,00	1.317.444,00	1.005.048,21	987.048,21		-312.395,79
13	= Summe Auszahlungen	29.234,31	18.000,00		1.299.444,00	1.317.444,00	1.005.048,21	987.048,21		-312.395,79

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
14	=	29.234,31	18.000,00		1.299.444,00	1.317.444,00	1.005.048,21	987.048,21	-312.395,79	312.209,00
5323020 Digitalfunk BOS										
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			18.000,00		1.299.444,00	1.317.444,00	1.005.048,21	987.048,21	-312.395,79	312.209,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5380100 Förderung des Katastrophenschutzes										
9	-	50.000,00			90.821,00	90.821,00	85.875,99	85.875,99	-4.945,01	4.900,00
13	=	50.000,00			90.821,00	90.821,00	85.875,99	85.875,99	-4.945,01	4.900,00
14	=	50.000,00			90.821,00	90.821,00	85.875,99	85.875,99	-4.945,01	4.900,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)										

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.889,40	-41.526,76		-41.526,76	-37.598,75	3.928,01	3.928,01	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-28.376.058,05	-33.505.896,00	-7.477.109,00	-40.983.005,00	-45.418.704,97	-11.912.808,97	-4.435.699,97	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.062,37	-2.000,00		-2.000,00	-1.007,38	992,62	992,62	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-113.328,67	-55.193,80		-55.193,80	-554.042,67	-498.848,87	-498.848,87	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-413.611,36	-200.000,00		-200.000,00	-301.643,50	-101.643,50	-101.643,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-28.941.825,11	-33.804.616,56	-7.477.109,00	-41.281.725,56	-46.312.997,27	-12.508.380,71	-5.031.271,71	
11	-	Personalaufwendungen	19.485.616,61	21.947.203,88	4.171.979,52	26.119.183,40	22.047.424,93	100.221,05	-4.071.758,47	
12	-	Versorgungsaufwendungen	561.290,14	582.803,76		582.803,76	786.965,42	204.161,66	204.161,66	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.807.606,48	4.590.515,40	745.000,00	5.386.240,40	4.528.235,79	-62.279,61	-858.004,61	21.151,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.668.577,72	1.876.418,24		1.876.418,24	1.810.776,65	-65.641,59	-65.641,59	
15	-	Transferaufwendungen					2.238,00	2.238,00	2.238,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.203.422,96	4.041.939,20	2.500.000,00	6.557.593,20	12.017.680,32	7.975.741,12	5.460.087,12	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	28.726.513,91	33.038.880,48	7.416.979,52	40.522.239,00	41.193.321,11	8.154.440,63	671.082,11	21.151,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-215.311,20	-765.736,08	-60.129,48	-759.486,56	-5.119.676,16	-4.353.940,08	-4.360.189,60	21.151,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-215.311,20	-765.736,08	-60.129,48	-759.486,56	-5.119.676,16	-4.353.940,08	-4.360.189,60	21.151,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-215.311,20	-765.736,08	-60.129,48	-759.486,56	-5.119.676,16	-4.353.940,08	-4.360.189,60	21.151,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-72.496,70	-74.648,16		-74.648,16	-71.625,21	3.022,95	3.022,95	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	794.293,85	841.643,16	60.129,96	901.773,12	1.026.648,41	185.005,25	124.875,29	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	506.485,95	1.256,92	0,48	67.638,40	-4.164.652,96	-4.165.911,88	-4.232.291,36	21.151,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	506.485,95	1.256,92	0,48	67.638,40	-4.164.652,96	-4.165.911,88	-4.232.291,36	21.151,00

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.846.577,21	-33.505.896,00	-7.477.109,00		-40.983.005,00	-42.775.397,20	-9.269.501,20	-1.792.392,20	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	578,35	-2.000,00			-2.000,00	-1.007,38	992,62	992,62	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-37.111,66	-47.752,00			-47.752,00	-494.307,32	-446.555,32	-446.555,32	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-58.225,01	-200.000,00			-200.000,00	-223.026,73	-23.026,73	-23.026,73	
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.941.335,53	-33.755.648,00	-7.477.109,00		-41.232.757,00	-43.493.738,63	-9.738.090,63	-2.260.981,63	
10 -	Personalauszahlungen	17.514.767,71	20.369.658,00	3.880.197,00		24.249.855,00	19.791.959,38	-577.698,62	-4.457.895,62	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.890.236,13	4.590.450,00	745.000,00		5.386.175,00	4.579.238,77	-11.211,23	-806.936,23	21.151,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	3.182.482,02	3.839.723,00	2.500.000,00		6.355.377,00	4.247.194,07	407.471,07	-2.108.182,93	
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.587.485,86	28.799.831,00	7.125.197,00		35.991.407,00	28.618.392,22	-181.438,78	-7.373.014,78	21.151,00
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.353.849,67	-4.955.817,00	-351.912,00		-5.241.350,00	-14.875.346,41	-9.919.529,41	-9.633.996,41	21.151,00
2 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-47.300,00	-10.000,00			-10.000,00	-35.820,00	-25.820,00	-25.820,00	
6 =	Summe: (investive Einzahlungen)	-47.300,00	-10.000,00			-10.000,00	-35.820,00	-25.820,00	-25.820,00	
7 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				1.550.000,00	1.550.000,00	780.228,34	780.228,34	-769.771,66	
8 -	für Baumaßnahmen	-465.763,69	6.300.000,00	6.440.000,00	1.396.735,00	14.136.735,00	-131.490,11	-6.431.490,11	-14.268.225,11	2.609.827,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.644.824,74	5.340.000,00	175.000,00		10.683.455,00	2.737.376,69	-2.602.623,31	-7.946.078,31	5.402.216,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	82.285,96	26.000,00	184.000,00		210.000,00	51.226,62	25.226,62	-158.773,38	246.374,00
13 =	Summe: (investive Auszahlungen)	2.261.347,01	11.666.000,00	8.349.000,00	6.565.190,00	26.580.190,00	3.437.341,54	-8.228.658,46	-23.142.848,46	8.258.417,00
14 =	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	2.214.047,01	11.656.000,00	8.349.000,00	6.565.190,00	26.570.190,00	3.401.521,54	-8.254.478,46	-23.168.668,46	8.258.417,00

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323004 BGA Ausstattung Kreisleitstelle									
9 -	452.043,70	170.000,00		806.701,00	976.701,00	151.724,40	-18.275,60	-824.976,60	824.414,00
12 -	19.770,37								
13 =	471.814,07	170.000,00		806.701,00	976.701,00	151.724,40	-18.275,60	-824.976,60	824.414,00
14 =	471.814,07	170.000,00		806.701,00	976.701,00	151.724,40	-18.275,60	-824.976,60	824.414,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323008 BGA Ausstattung der Rettungswachen									
2 +	-3.750,00	-10.000,00			-10.000,00	-18.320,00	-8.320,00	-8.320,00	
6 =	-3.750,00	-10.000,00			-10.000,00	-18.320,00	-8.320,00	-8.320,00	
9 -	17.540,37	80.000,00	20.000,00		100.000,00	81.424,67	1.424,67	-18.575,33	
13 =	17.540,37	80.000,00	20.000,00		100.000,00	81.424,67	1.424,67	-18.575,33	
14 =	13.790,37	70.000,00	20.000,00		90.000,00	63.104,67	-6.895,33	-26.895,33	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323035 Beschaffung Kfz f.d. RD									
2 +	-43.550,00					-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00	
6 =	-43.550,00					-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5323035 Beschaffung Kfz f.d. RD										
9	-	2.040.969,45	4.525.000,00		2.570.733,00	7.095.733,00	1.208.336,94	-3.316.663,06	#####	4.019.802,00
13	=	2.040.969,45	4.525.000,00		2.570.733,00	7.095.733,00	1.208.336,94	-3.316.663,06	#####	4.019.802,00
14	=	1.997.419,45	4.525.000,00		2.570.733,00	7.095.733,00	1.190.836,94	-3.334.163,06	#####	4.019.802,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5323040 Ausstattung / medizinische Geräte RD										
9	-	101.835,69	450.000,00		1.613.252,00	2.063.252,00	1.148.752,54	698.752,54	-914.499,46	500.000,00
13	=	101.835,69	450.000,00		1.613.252,00	2.063.252,00	1.148.752,54	698.752,54	-914.499,46	500.000,00
14	=	101.835,69	450.000,00		1.613.252,00	2.063.252,00	1.148.752,54	698.752,54	-914.499,46	500.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5323050 Rettungswache Wipperfürth										
8	-									
13	=									
14	=									

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5323070 Rettungswache Nümbrecht									
8 -				32.896,00	32.896,00			-32.896,00	823.160,00
13 =				32.896,00	32.896,00			-32.896,00	823.160,00
14 =				32.896,00	32.896,00			-32.896,00	823.160,00
5323080 Rettungswache Wiehl									
8 -			100.000,00		100.000,00	2.405,80	2.405,80	-97.594,20	
13 =			100.000,00		100.000,00	2.405,80	2.405,80	-97.594,20	
14 =			100.000,00		100.000,00	2.405,80	2.405,80	-97.594,20	
5323090 Bauwerk RW Lindlar									
8 -	9.392,77			1.363.839,00	1.363.839,00	423.675,05	423.675,05	-940.163,95	
13 =	9.392,77			1.363.839,00	1.363.839,00	423.675,05	423.675,05	-940.163,95	
14 =	9.392,77			1.363.839,00	1.363.839,00	423.675,05	423.675,05	-940.163,95	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323110 Bauwerk RW Waldbröl									
8 -			2.750.000,00		2.750.000,00			#####	
13 =			2.750.000,00		2.750.000,00			#####	
14 =			2.750.000,00		2.750.000,00			#####	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323140 Investition RW Hückeswagen									
8 -		1.000.000,00			1.000.000,00		-1.000.000,00	#####	250.000,00
13 =		1.000.000,00			1.000.000,00		-1.000.000,00	#####	250.000,00
14 =		1.000.000,00			1.000.000,00		-1.000.000,00	#####	250.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380020 IT-Ausstattung RD									
9 -	32.435,53	65.000,00	105.000,00	177.769,00	347.769,00	117.843,40	52.643,40	-230.125,60	58.000,00
12 -	62.515,59	26.000,00	184.000,00	177.769,00	210.000,00	51.226,62	25.226,62	-158.773,38	246.374,00
13 =	94.951,12	91.000,00	289.000,00	177.769,00	557.769,00	168.870,02	77.870,02	-388.898,98	304.374,00
14 =	94.951,12	91.000,00	289.000,00	177.769,00	557.769,00	168.870,02	77.870,02	-388.898,98	304.374,00

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5380030 IT-Technik Fahrzeuge									
9 -		50.000,00	50.000,00		100.000,00	29.494,74	-20.505,26	-70.505,26	
13 =		50.000,00	50.000,00		100.000,00	29.494,74	-20.505,26	-70.505,26	
14 =		50.000,00	50.000,00		100.000,00	29.494,74	-20.505,26	-70.505,26	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380035 Grunderwerb f. Neubau Rettungswachen									
7 -			1.550.000,00		1.550.000,00			#####	
13 =			1.550.000,00		1.550.000,00			#####	
14 =			1.550.000,00		1.550.000,00			#####	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380040 RW Gummersbach									
8 -		1.500.000,00			1.500.000,00		-1.500.000,00	#####	500.000,00
13 =		1.500.000,00			1.500.000,00		-1.500.000,00	#####	500.000,00
14 =		1.500.000,00			1.500.000,00		-1.500.000,00	#####	500.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5380045 Investition RW Morsbach									
7 -						128.036,00	128.036,00	128.036,00	
8 -		200.000,00	2.550.000,00		2.750.000,00	4.386,34	-195.613,66	#####	
13 =		200.000,00	2.550.000,00		2.750.000,00	132.422,34	-67.577,66	#####	
14 =		200.000,00	2.550.000,00		2.750.000,00	132.422,34	-67.577,66	#####	
5380050 Erweiterung Notfallzentrum									
7 -						652.192,34	652.192,34	652.192,34	
8 -	7.681,64	2.000.000,00			2.000.000,00	15.781,16	-1.984.218,84	#####	
13 =	7.681,64	2.000.000,00			2.000.000,00	667.973,50	-1.332.026,50	#####	
14 =	7.681,64	2.000.000,00			2.000.000,00	667.973,50	-1.332.026,50	#####	
5380055 Investition RW Engelskirchen									
8 -	5.194,35	1.600.000,00			1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00	#####	1.036.667,00
13 =	5.194,35	1.600.000,00			1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00	#####	1.036.667,00
14 =	5.194,35	1.600.000,00			1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00	#####	1.036.667,00

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380065 Investition RW Bergneustadt									
8 -			50.000,00		50.000,00			-50.000,00	
13 =			50.000,00		50.000,00			-50.000,00	
14 =			50.000,00		50.000,00			-50.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380070 Investition RW Radevormwald									
8 -			50.000,00		50.000,00			-50.000,00	
13 =			50.000,00		50.000,00			-50.000,00	
14 =			50.000,00		50.000,00			-50.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380076 Interimslösung RW Lindlar-Hartegasse									
8 -			80.000,00		80.000,00			-80.000,00	
13 =			80.000,00		80.000,00			-80.000,00	
14 =			80.000,00		80.000,00			-80.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380080 Investition RW Reichshof-Eckenhagen									
8 -			80.000,00		80.000,00			-80.000,00	
13 =			80.000,00		80.000,00			-80.000,00	
14 =			80.000,00		80.000,00			-80.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380086 Interimslösung RW Marienheide									
8 -			80.000,00		80.000,00			-80.000,00	
13 =			80.000,00		80.000,00			-80.000,00	
14 =			80.000,00		80.000,00			-80.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5380080 Investition Fahrzeug-Halle RW Wehrath									
8 -			500.000,00		500.000,00			-500.000,00	
13 =			500.000,00		500.000,00			-500.000,00	
14 =			500.000,00		500.000,00			-500.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
5380091 Investition Fahrzeughalle Lockenfeld 2									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			60.000,00		60.000,00			-60.000,00	
13 = Summe Auszahlungen			60.000,00		60.000,00			-60.000,00	
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			60.000,00		60.000,00			-60.000,00	

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
5380092 Investition Fahrzeughalle Lockenfeld 4-6									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen			140.000,00		140.000,00			-140.000,00	
13 = Summe Auszahlungen			140.000,00		140.000,00			-140.000,00	
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			140.000,00		140.000,00			-140.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-1.877.351,56	-2.608.503,00	-50.330,00		-2.668.833,00	-2.299.167,18	309.335,82	359.665,82	
3	+	-1.653,23								
4	+	-24.762,61	-38.500,00			-38.500,00	-39.432,42	-932,42	-932,42	
5	+	-29.493,66	-13.600,00			-13.600,00	2.050,77	15.650,77	15.650,77	
6	+	-2.830.590,19	-2.339.326,44			-2.339.326,44	-2.573.545,62	-234.219,18	-234.219,18	
7	+	-192.339,87	-675,00			-675,00	-105.982,22	-105.307,22	-105.307,22	
10	=	-4.956.191,12	-5.000.604,44	-50.330,00		-5.050.934,44	-5.016.076,67	-15.472,23	34.857,77	
11	-	3.104.048,20	3.549.088,24			3.549.088,24	3.486.548,76	-82.539,48	-82.539,48	
12	-	275.107,15	312.165,92			312.165,92	332.247,67	20.081,75	20.081,75	
13	-	5.014.194,84	5.926.480,08			5.986.255,08	5.130.295,32	-796.184,76	-855.959,76	90.116,00
14	-	665.979,45	419.103,64			419.103,64	735.596,08	316.492,44	316.492,44	
15	-	45.406,81	162.000,00			307.000,00	481.225,15	319.225,15	174.225,15	167.787,00
16	-	2.655.363,66	2.256.566,40			3.109.070,40	2.569.554,51	312.988,11	-539.515,89	499.247,00
17	=	11.760.100,11	12.625.404,28			13.682.683,28	12.715.467,49	90.063,21	-967.215,79	757.150,00
18	=	6.803.908,99	7.624.799,84	-50.330,00		8.631.748,84	7.699.390,82	74.590,98	-932.358,02	757.150,00
22	=	6.803.908,99	7.624.799,84	-50.330,00		8.631.748,84	7.699.390,82	74.590,98	-932.358,02	757.150,00
26	=	6.803.908,99	7.624.799,84	-50.330,00		8.631.748,84	7.699.390,82	74.590,98	-932.358,02	757.150,00
27	+	-3.333,71	-4.990,96			-4.990,96	-4.997,38	-6,42	-6,42	
28	-	5.999.136,95	7.344.634,92			7.344.634,92	7.080.173,69	-264.461,23	-264.461,23	
29	=	12.799.711,63	14.964.443,80	-50.330,00		15.971.392,80	14.774.567,13	-189.876,67	-1.196.825,67	757.150,00
28		12.799.711,63	14.964.443,80	-50.330,00		15.971.392,80	14.774.567,13	-189.876,67	-1.196.825,67	757.150,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

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



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.552.040,90	-2.453.303,00	-50.330,00	-2.503.633,00	-2.104.035,37	349.267,63	399.597,63	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-1.653,23							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.222,61	-38.500,00		-38.500,00	-40.704,92	-2.204,92	-2.204,92	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-29.493,66	-13.600,00		-13.600,00	2.050,77	15.650,77	15.650,77	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.090.049,12	-2.335.314,00		-2.335.314,00	-2.114.763,90	220.550,10	220.550,10	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-156.994,31				-68.081,78	-68.081,78	-68.081,78	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.852.453,83	-4.840.717,00	-50.330,00	-4.891.047,00	-4.325.535,20	515.181,80	565.511,80	
10	-	Personalauszahlungen	2.766.467,84	3.269.788,00		3.269.788,00	3.059.190,65	-210.597,35	-210.597,35	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.406.860,21	5.616.370,00		5.676.145,00	5.078.202,96	-538.167,04	-597.942,04	90.116,00
14	-	Transferauszahlungen	53.351,99	162.000,00		307.000,00	486.048,03	324.048,03	179.048,03	167.787,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.120.173,68	1.752.133,00		2.604.637,00	2.086.979,68	334.846,68	-517.657,32	499.247,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.346.853,72	10.800.291,00		11.857.570,00	10.710.421,32	-89.869,68	-1.147.148,68	757.150,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.494.399,89	5.959.574,00	-50.330,00	6.966.523,00	6.384.886,12	425.312,12	-581.636,88	757.150,00
1		Investitionstätigkeit								
2	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-500,00							
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-500,00							
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	13.295,75							
8	-	für Baumaßnahmen	1.167.744,60	11.015.000,00		13.149.291,00	442.454,74	-10.572.545,26	-12.706.836,26	940.083,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.018.723,07	599.145,00		2.841.715,00	718.850,45	119.705,45	-2.122.864,55	1.734.798,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

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



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
12	-	57.810,25			10.639,00	10.639,00	18.870,30	18.870,30	8.231,30	
13	=	2.257.573,67	11.614.145,00		4.387.500,00	16.001.645,00	1.180.556,27	-10.433.588,73	-14.821.088,73	2.674.881,00
14	=	2.257.073,67	11.614.145,00		4.387.500,00	16.001.645,00	532.352,75	-11.081.792,25	-15.469.292,25	2.674.881,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-366.275,99	-3.583,00		-363.947,00	-460.410,45	-100.046,45	-96.463,45	
3	+	Sonstige Transfererträge	-1.653,23							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.112,61			-38.400,00	-39.396,42	-996,42	-996,42	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.064,76			-13.000,00	1.219,72	14.219,72	14.219,72	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-745.880,20			-637.190,44	-581.979,97	55.210,47	55.210,47	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-34.820,16				-49.352,82	-49.352,82	-49.352,82	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.189.806,95	-3.583,00		-1.052.537,44	-1.129.919,94	-80.965,50	-77.382,50	
11	-	Personalaufwendungen	782.559,70			794.163,88	778.093,17	-16.070,71	-16.070,71	
12	-	Versorgungsaufwendungen	25.058,29			24.630,76	32.231,43	7.600,67	7.600,67	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	624.105,11			779.543,12	684.230,32	-95.312,80	-101.302,80	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	79.570,31			53.851,64	123.704,01	69.852,37	69.852,37	
15	-	Transferaufwendungen	4.150,30			4.150,36	4.150,30	-0,06	-0,06	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	470.047,11			382.595,44	479.043,80	96.448,36	10.841,36	35.461,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.985.490,82			2.038.935,20	2.101.453,03	62.517,83	-29.079,17	35.461,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	795.883,87	-3.583,00		989.980,76	971.533,09	-18.447,67	-106.461,67	35.461,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	795.883,87	-3.583,00		989.980,76	971.533,09	-18.447,67	-106.461,67	35.461,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	795.883,87	-3.583,00		989.980,76	971.533,09	-18.447,67	-106.461,67	35.461,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.876.361,30			2.113.587,72	2.504.659,67	391.071,95	391.071,95	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.672.245,17	-3.583,00		3.103.568,48	3.476.192,76	372.624,28	284.610,28	35.461,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.672.245,17	-3.583,00		3.103.568,48	3.476.192,76	372.624,28	284.610,28	35.461,00

Jahresrechnung 2022


1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-306.560,86	-322.793,00	-3.583,00	-326.376,00	-378.777,98	-55.984,98	-52.401,98	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-1.653,23							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20.572,61	-38.400,00		-38.400,00	-40.668,92	-2.268,92	-2.268,92	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.064,76	-13.000,00		-13.000,00	1.219,72	14.219,72	14.219,72	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-418.142,68	-623.800,00		-623.800,00	-699.941,10	-36.141,10	-36.141,10	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-147.656,76				-48.755,02	-48.755,02	-48.755,02	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-912.650,90	-997.993,00	-3.583,00	-1.001.576,00	-1.126.923,30	-128.930,30	-125.347,30	
10	-	Personalauszahlungen	711.966,71	734.104,00		734.104,00	708.232,74	-25.871,26	-25.871,26	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	613.519,59	779.500,00		785.490,00	697.375,82	-82.124,18	-88.114,18	
15	-	Sonstige Auszahlungen	177.529,25	83.450,00		169.057,00	133.048,20	49.598,20	-36.008,80	35.461,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.503.015,55	1.597.054,00		1.688.651,00	1.538.656,76	-58.397,24	-149.994,24	35.461,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	590.364,65	599.061,00	-3.583,00	687.075,00	411.733,46	-187.327,54	-275.341,54	35.461,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)								
7		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	13.295,75							
8	-	für Baumaßnahmen	448.787,01	2.365.000,00		2.615.000,00	169.274,97	-2.195.725,03	-2.445.725,03	380,78
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.389,32	84.900,00		371.547,00	204.337,21	119.437,21	-167.209,79	67.946,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	517.472,08	2.449.900,00		2.986.547,00	373.992,96	-2.075.907,04	-2.612.554,04	67.946,00

Jahresrechnung 2022 1.03 Schulträgeraufgaben 1.03.01 Förderschulen											
verantwortlich: KD, Dez. I											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./, Auszahlung)	517.472,08	2.449.900,00		536.647,00	2.986.547,00	237.513,36	-2.212.386,64	-2.749.033,64	67.946,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5232770 Ausbau FS f. emotionale u. soziale Entw.									
8 -		225.000,00			225.000,00		-225.000,00	-225.000,00	
13 =		225.000,00			225.000,00		-225.000,00	-225.000,00	
14 =		225.000,00			225.000,00		-225.000,00	-225.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5232780 Erweiterung Helen-Keller-Schule Wiehl									
7 -	13.295,75					380,78	380,78	380,78	
8 -	448.787,01	2.000.000,00			2.000.000,00	169.274,97	-1.830.725,03	#####	
13 =	462.082,76	2.000.000,00			2.000.000,00	169.655,75	-1.830.344,25	#####	
14 =	462.082,76	2.000.000,00			2.000.000,00	169.655,75	-1.830.344,25	#####	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5232781 H.-Keller-S. Dachterrass. u. Flachdächer									
8 -		140.000,00			390.000,00		-140.000,00	-390.000,00	
13 =		140.000,00			390.000,00		-140.000,00	-390.000,00	
14 =		140.000,00			390.000,00		-140.000,00	-390.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5400155	Digitalpakt FS Sprache									
6	= Summe Einzahlungen									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	10.332,79	12.700,00		44.667,00	57.367,00	19.697,40	-27.027,17	-27.027,17	3.903,00
13	= Summe Auszahlungen	10.332,79	12.700,00		44.667,00	57.367,00	19.697,40	6.997,40	-37.669,60	3.903,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	10.332,79	12.700,00		44.667,00	57.367,00	-7.329,77	-20.029,77	-64.696,77	3.903,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-1.496.897,88	-2.238.139,00	-46.747,00		-2.284.886,00	-1.440.286,24	797.852,76	844.599,76	
4	+	-1.650,00	-100,00			-100,00		100,00	100,00	
5	+	-11.428,90	-600,00			-600,00	831,05	1.431,05	1.431,05	
6	+	-1.834.388,32	-1.340.690,04			-1.340.690,04	-1.446.039,94	-105.349,90	-105.349,90	
7	+	-23.666,49	-675,00			-675,00	-24.157,03	-23.482,03	-23.482,03	
10	=	-3.368.031,59	-3.580.204,04	-46.747,00		-3.626.951,04	-2.909.652,16	670.551,88	717.298,88	
11	-	1.147.503,65	1.205.750,88			1.205.750,88	1.208.091,68	2.340,80	2.340,80	
12	-	27.496,43	27.042,48			27.042,48	39.084,46	12.041,98	12.041,98	
13	-	643.728,47	792.614,72		32.793,00	825.407,72	699.104,80	-93.509,92	-126.302,92	69.124,00
14	-	585.255,14	364.517,64			364.517,64	611.686,16	247.168,52	247.168,52	
15	-	2.849,70	2.849,64			2.849,64	2.849,70	0,06	0,06	
16	-	2.068.051,83	1.714.847,20		625.526,00	2.340.373,20	1.890.392,00	175.544,80	-449.981,20	314.312,00
17	=	4.474.885,22	4.107.622,56		658.319,00	4.765.941,56	4.451.208,80	343.586,24	-314.732,76	383.436,00
18	=	1.106.853,63	527.418,52	-46.747,00	658.319,00	1.138.990,52	1.541.556,64	1.014.138,12	402.566,12	383.436,00
22	=	1.106.853,63	527.418,52	-46.747,00	658.319,00	1.138.990,52	1.541.556,64	1.014.138,12	402.566,12	383.436,00
26	=	1.106.853,63	527.418,52	-46.747,00	658.319,00	1.138.990,52	1.541.556,64	1.014.138,12	402.566,12	383.436,00
27	+	-54.978,38	-66.145,40			-66.145,40	-59.474,18	6.671,22	6.671,22	
28	-	4.067.062,93	5.156.649,80			5.156.649,80	4.378.176,45	-778.473,35	-778.473,35	
29	=	5.118.938,18	5.617.922,92	-46.747,00	658.319,00	6.229.494,92	5.860.258,91	242.335,99	-369.236,01	383.436,00
28		5.118.938,18	5.617.922,92	-46.747,00	658.319,00	6.229.494,92	5.860.258,91	242.335,99	-369.236,01	383.436,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.220.508,93	-2.120.510,00	-46.747,00	-2.167.257,00	-1.065.909,89	1.054.600,11	1.101.347,11	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.650,00	-100,00		-100,00		100,00	100,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.428,90	-600,00		-600,00	831,05	1.431,05	1.431,05	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.984.638,30	-1.353.186,00		-1.353.186,00	-1.299.142,07	54.043,93	54.043,93	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-9.337,55				-18.676,76	-18.676,76	-18.676,76	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.227.563,68	-3.474.396,00	-46.747,00	-3.521.143,00	-2.382.897,67	1.091.498,33	1.138.245,33	
10	-	Personalauszahlungen	1.180.866,00	1.289.017,00		1.289.017,00	1.253.433,27	-35.583,73	-35.583,73	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	339.366,18	482.620,00		515.413,00	447.072,04	-35.547,96	-68.340,96	69.124,00
14	-	Transferauszahlungen	7.000,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.862.031,52	1.560.330,00		2.185.856,00	1.824.598,96	264.268,96	-361.257,04	314.312,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.389.263,70	3.338.967,00		3.997.286,00	3.532.104,27	193.137,27	-465.181,73	383.436,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	161.700,02	-135.429,00	-46.747,00	476.143,00	1.149.206,60	1.284.635,60	673.063,60	383.436,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-500,00							
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-500,00							
8	-	für Baumaßnahmen	718.957,59	8.650.000,00		10.534.291,00	273.179,77	-8.376.820,23	-10.261.111,23	940.083,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	963.333,75	512.745,00		2.468.668,00	512.797,33	52,33	-1.955.870,67	1.650.952,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	57.810,25			10.639,00	18.870,30	18.870,30	8.231,30	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.740.101,59	9.162.745,00		13.013.598,00	804.847,40	-8.357.897,60	-12.208.750,60	2.591.035,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.739.601,59	9.162.745,00		13.013.598,00	293.123,48	-8.869.621,52	-12.720.474,52	2.591.035,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5232416 Schließanlage BK Wipperfürth									
8 -	89.186,33								
13 =	89.186,33								
14 =	89.186,33								
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5232417 BK Wipperfürth Fenster									
8 -		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	
13 =		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	
14 =		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5232422 Sanierung Sporthalle Reininghausen									
8 -	592.402,38			428.705,00	428.705,00	258.208,00	258.208,00	-170.497,00	447.083,00
13 =	592.402,38			428.705,00	428.705,00	258.208,00	258.208,00	-170.497,00	447.083,00
14 =	592.402,38			428.705,00	428.705,00	258.208,00	258.208,00	-170.497,00	447.083,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5232423 Parkpalette BK Hapel										
8	-	37.368,88	5.600.000,00		962.586,00	6.562.586,00	4.713,43	-5.595.286,57	#####	
13	=	37.368,88	5.600.000,00		962.586,00	6.562.586,00	4.713,43	-5.595.286,57	#####	
14	=	37.368,88	5.600.000,00		962.586,00	6.562.586,00	4.713,43	-5.595.286,57	#####	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5232451 Ausbau Dachgeschoß BK Waldbröl										
8	-		550.000,00			550.000,00		-550.000,00		
13	=		550.000,00			550.000,00		-550.000,00		
14	=		550.000,00			550.000,00		-550.000,00		
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5232452 Sporthalle BK Waldbröl										
8	-		2.000.000,00		493.000,00	2.493.000,00	10.258,34	-1.989.741,66	#####	493.000,00
13	=		2.000.000,00		493.000,00	2.493.000,00	10.258,34	-1.989.741,66	#####	493.000,00
14	=		2.000.000,00		493.000,00	2.493.000,00	10.258,34	-1.989.741,66	#####	493.000,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5400010 BuG - BK Dieringhausen (über 410 EUR)									
2 +									
	-500,00								
6 =	-500,00								
9 -	154.557,99	60.000,00			60.000,00	12.732,45	-47.267,55	-47.267,55	
12 -	1.188,81					13.255,29	13.255,29	13.255,29	
13 =	155.746,80	60.000,00			60.000,00	25.987,74	-34.012,26	-34.012,26	
14 =	155.246,80	60.000,00			60.000,00	25.987,74	-34.012,26	-34.012,26	
5400011 Einrichtung Schülerlabor									
9 -						2.614,43	2.614,43	2.614,43	
13 =						2.614,43	2.614,43	2.614,43	
14 =						2.614,43	2.614,43	2.614,43	
5400015 Digitalpakt BK Dieringhausen									
1 +						-419.569,06	-419.569,06	-419.569,06	
6 =						-419.569,06	-419.569,06	-419.569,06	

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5400015 Digitalpakt BK Dieringhausen										
9	-	208.954,70	123.300,00		844.617,00	967.917,00	303.926,95	180.626,95	-663.990,05	549.458,00
12	-						1.166,20	1.166,20	1.166,20	
13	=	208.954,70	123.300,00		844.617,00	967.917,00	305.093,15	181.793,15	-662.823,85	549.458,00
14	=	208.954,70	123.300,00		844.617,00	967.917,00	-114.475,91	-237.775,91	#####	549.458,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5400035 Digitalpakt BK Gummersbach										
1	+									
6	=						-21.351,61	-21.351,61	-21.351,61	
9	-	3.724,00	74.500,00		402.776,00	477.276,00	49.909,11	-24.590,89	-427.366,89	376.237,00
13	=	3.724,00	74.500,00		402.776,00	477.276,00	49.909,11	-24.590,89	-427.366,89	376.237,00
14	=	3.724,00	74.500,00		402.776,00	477.276,00	28.557,50	-45.942,50	-448.718,50	376.237,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5400055 Digitalpakt BK Wipperfürth										
1	+									
6	=						-40.113,87	-40.113,87	-40.113,87	
							-40.113,87	-40.113,87	-40.113,87	

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5400055 Digitalpakt BK Wipperfürth										
9	-		85.000,00		259.092,00	344.092,00	9.096,12	-75.903,88	-334.995,88	319.161,00
12	-	44.570,97			10.639,00	10.639,00			-10.639,00	
13	=	44.570,97	85.000,00		269.731,00	354.731,00	9.096,12	-75.903,88	-345.634,88	319.161,00
14	=	44.570,97	85.000,00		269.731,00	354.731,00	-31.017,75	-116.017,75	-385.748,75	319.161,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5400056 Digitalpakt BK Wermelskirchen										
1	+									
6	=						-30.689,38	-30.689,38	-30.689,38	
9	-	9.808,45	50.000,00		372.209,00	422.209,00	71.464,30	21.464,30	-350.744,70	358.637,00
13	=	9.808,45	50.000,00		372.209,00	422.209,00	71.464,30	21.464,30	-350.744,70	358.637,00
14	=	9.808,45	50.000,00		372.209,00	422.209,00	40.774,92	-9.225,08	-381.434,08	358.637,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben 1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-9.368,64	-87,60			-87,60	-6.091,47	-6.003,87	-6.003,87	
7	+	-4.189,40					-963,18	-963,18	-963,18	
10	=	-13.558,04	-87,60			-87,60	-7.054,65	-6.967,05	-6.967,05	
11	-	23.221,98	21.122,40			21.122,40	25.671,29	4.548,89	4.548,89	
12	-	7.017,98	7.090,72			7.090,72	8.247,56	1.156,84	1.156,84	
13	-	3.669.371,53	4.048.000,96			4.048.000,96	3.494.620,79	-553.380,17	-553.380,17	
14	-		3,96			3,96		-3,96	-3,96	
16	-	666,72	710,28			710,28	729,94	19,66	19,66	
17	=	3.700.278,21	4.076.928,32			4.076.928,32	3.529.269,58	-547.658,74	-547.658,74	
18	=	3.686.720,17	4.076.840,72			4.076.840,72	3.522.214,93	-554.625,79	-554.625,79	
22	=	3.686.720,17	4.076.840,72			4.076.840,72	3.522.214,93	-554.625,79	-554.625,79	
26	=	3.686.720,17	4.076.840,72			4.076.840,72	3.522.214,93	-554.625,79	-554.625,79	
28	-	1.208,84	1.030,44			1.030,44	1.209,59	179,15	179,15	
29	=	3.687.929,01	4.077.871,16			4.077.871,16	3.523.424,52	-554.446,64	-554.446,64	
28		3.687.929,01	4.077.871,16			4.077.871,16	3.523.424,52	-554.446,64	-554.446,64	

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag, 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag, Folgebjahr
6	+	-4.479,60					-9.437,99	-9.437,99	-9.437,99	
9	=	-4.479,60					-9.437,99	-9.437,99	-9.437,99	
10	-	14.491,57	13.697,00			13.697,00	14.115,39	418,39	418,39	
12	-	3.381.686,06	4.048.000,00			4.048.000,00	3.684.807,76	-363.192,24	-363.192,24	
15	-	15,98					13,47	13,47	13,47	
16	=	3.396.193,61	4.061.697,00			4.061.697,00	3.698.936,62	-362.760,38	-362.760,38	
17	=	3.391.714,01	4.061.697,00			4.061.697,00	3.689.498,63	-372.198,37	-372.198,37	

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-14.177,69	-10.000,00			-10.000,00	-398.470,49	-388.470,49	-388.470,49	
4	+						-36,00	-36,00	-36,00	
6	+	-241.153,03	-361.358,36			-361.358,36	-539.434,24	-178.075,88	-178.075,88	
7	+	-129.663,82					-31.509,19	-31.509,19	-31.509,19	
10	=	-384.994,54	-371.358,36			-371.358,36	-969.449,92	-598.091,56	-598.091,56	
11	-	1.150.762,87	1.528.051,08			1.528.051,08	1.454.692,62	-73.358,46	-73.358,46	
12	-	215.534,45	253.401,96			253.401,96	252.684,22	-717,74	-717,74	
13	-	76.989,73	306.321,28		20.992,00	327.313,28	252.339,41	-53.981,87	-74.973,87	20.992,00
14	-	1.154,00	730,40			730,40	205,91	-524,49	-524,49	
15	-	38.406,81	155.000,00			300.000,00	474.225,15	319.225,15	174.225,15	167.787,00
16	-	116.598,00	158.413,48		141.371,00	299.784,48	199.388,77	40.975,29	-100.395,71	149.474,00
17	=	1.599.445,86	2.401.918,20		307.363,00	2.709.281,20	2.633.536,08	231.617,88	-75.745,12	338.253,00
18	=	1.214.451,32	2.030.559,84		307.363,00	2.337.922,84	1.664.086,16	-366.473,68	-673.836,68	338.253,00
22	=	1.214.451,32	2.030.559,84		307.363,00	2.337.922,84	1.664.086,16	-366.473,68	-673.836,68	338.253,00
26	=	1.214.451,32	2.030.559,84		307.363,00	2.337.922,84	1.664.086,16	-366.473,68	-673.836,68	338.253,00
28	-	106.147,95	134.521,40			134.521,40	250.604,78	116.083,38	116.083,38	
29	=	1.320.599,27	2.165.081,24		307.363,00	2.472.444,24	1.914.690,94	-250.390,30	-557.753,30	338.253,00
28		1.320.599,27	2.165.081,24		307.363,00	2.472.444,24	1.914.690,94	-250.390,30	-557.753,30	338.253,00

Jahresrechnung 2022

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.971,11	-10.000,00		-10.000,00	-659.347,50	-649.347,50	-649.347,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-36,00	-36,00	-36,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-682.788,54	-358.328,00		-358.328,00	-146.242,74	212.085,26	212.085,26	
7	+	Sonstige Einzahlungen					-650,00	-650,00	-650,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-707.759,65	-368.328,00		-368.328,00	-806.276,24	-437.948,24	-437.948,24	
10	-	Personalauszahlungen	859.143,56	1.232.970,00		1.232.970,00	1.083.409,25	-149.560,75	-149.560,75	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	72.288,38	306.250,00		327.242,00	248.947,34	-57.302,66	-78.294,66	20.992,00
14	-	Transferauszahlungen	46.351,99	155.000,00		300.000,00	479.048,03	324.048,03	179.048,03	167.787,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	80.596,93	108.353,00		249.724,00	129.319,05	20.966,05	-120.404,95	149.474,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.058.380,86	1.802.573,00		2.109.936,00	1.940.723,67	138.150,67	-169.212,33	338.253,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	350.621,21	1.434.245,00		1.741.608,00	1.134.447,43	-299.797,57	-607.160,57	338.253,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.500,00		1.500,00	1.715,91	215,91	215,91	15.900,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		1.500,00		1.500,00	1.715,91	215,91	215,91	15.900,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)		1.500,00		1.500,00	1.715,91	215,91	215,91	15.900,00

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+	-603.251,34	-663.569,00			-663.569,00	-680.597,42	-17.028,42	-17.028,42	
4	+	-399.475,47	-1.369.000,00			-1.369.000,00	-839.233,30	529.766,70	529.766,70	
5	+	-8.822,08	-49.135,00			-49.135,00	-25.187,30	23.947,70	23.947,70	
6	+	-46.714,10	-59.278,36			-59.278,36	-20.043,63	39.234,73	39.234,73	
7	+	-76.158,48					-19.537,04	-19.537,04	-19.537,04	
10	=	-1.134.421,47	-2.140.982,36			-2.140.982,36	-1.584.598,69	556.383,67	556.383,67	
11	-	2.076.458,76	2.838.826,40			2.838.826,40	2.689.793,46	-149.032,94	-149.032,94	
12	-	63.278,88	100.619,08			100.619,08	65.246,16	-35.372,92	-35.372,92	
13	-	586.228,37	949.142,72			1.122.577,72	905.634,47	-43.508,25	-43.508,25	29.334,00
14	-	73.400,67	64.311,20			64.311,20	75.026,44	10.715,24	10.715,24	
15	-	422.483,60	625.750,00	-600.000,00		25.750,00	21.796,00	-603.954,00	-3.954,00	
16	-	285.326,76	430.611,24			430.611,24	238.122,71	-192.488,53	-192.488,53	
17	=	3.507.177,04	5.009.260,64	-600.000,00		4.582.695,64	3.995.619,24	-1.013.641,40	-587.076,40	29.334,00
18	=	2.372.755,57	2.868.278,28	-600.000,00		2.441.713,28	2.411.020,55	-457.257,73	-30.692,73	29.334,00
22	=	2.372.755,57	2.868.278,28	-600.000,00		2.441.713,28	2.411.020,55	-457.257,73	-30.692,73	29.334,00
26	=	2.372.755,57	2.868.278,28	-600.000,00		2.441.713,28	2.411.020,55	-457.257,73	-30.692,73	29.334,00
27	+	-29,65					-29,65	-29,65	-29,65	
28	-	1.027.294,49	1.119.415,88			1.119.415,88	1.136.196,06	16.780,18	16.780,18	
29	=	3.400.020,41	3.987.694,16	-600.000,00		3.561.129,16	3.547.186,96	-440.507,20	-13.942,20	29.334,00
28		3.400.020,41	3.987.694,16	-600.000,00		3.561.129,16	3.547.186,96	-440.507,20	-13.942,20	29.334,00

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-619.402,87	-661.000,00		-661.000,00	-677.581,00	-16.581,00	-16.581,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-368.263,65	-1.369.000,00		-1.369.000,00	-851.036,43	517.963,57	517.963,57	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.204,17	-49.135,00		-49.135,00	-25.812,21	23.322,79	23.322,79	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-38.651,91	-58.000,00		-58.000,00	-14.383,55	43.616,45	43.616,45	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-39.973,00				-27.155,62	-27.155,62	-27.155,62	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.073.495,60	-2.137.135,00		-2.137.135,00	-1.595.968,81	541.166,19	541.166,19	
10	-	Personalauszahlungen	1.933.498,72	2.744.286,00		2.744.286,00	2.631.974,39	-112.311,61	-112.311,61	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	614.060,54	949.010,00		949.010,00	859.967,07	-89.042,93	-89.042,93	29.334,00
14	-	Transferauszahlungen	410.760,35	613.450,00	-600.000,00	13.450,00	164,01	-613.285,99	-13.285,99	
15	-	Sonstige Auszahlungen	147.392,80	287.330,00		287.330,00	110.030,15	-177.299,85	-177.299,85	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.105.732,41	4.594.076,00	-600.000,00	4.167.511,00	3.602.135,62	-991.940,38	-565.375,38	29.334,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.032.236,81	2.456.941,00	-600.000,00	2.030.376,00	2.006.166,81	-450.774,19	-24.209,19	29.334,00
8	-	für Baumaßnahmen	760.938,85			822.740,00	93.656,60	93.656,60	-729.083,40	622.962,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.404,24	71.617,00		171.617,00	34.576,17	-37.040,83	-137.040,83	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	815.343,09	71.617,00		994.357,00	128.232,77	56.615,77	-866.124,23	622.962,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	815.343,09	71.617,00		994.357,00	128.232,77	56.615,77	-866.124,23	622.962,00

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung

verantwortlich: Dezernat I



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-579.264,94	-601.000,00			-601.000,00	-646.511,01	-45.511,01	-45.511,01	
4	+	-383.510,01	-1.200.000,00			-1.200.000,00	-722.604,29	477.395,71	477.395,71	
6	+	-41.661,73	-53.025,16			-53.025,16	-10.227,81	42.797,35	42.797,35	
7	+	-50.484,86					-6.346,37	-6.346,37	-6.346,37	
10	=	-1.054.920,94	-1.854.025,16			-1.854.025,16	-1.385.689,48	468.335,68	468.335,68	
11	-	1.420.207,00	2.141.102,96			2.141.102,96	1.842.312,36	-298.790,60	-298.790,60	
12	-	51.163,63	80.282,68			80.282,68	54.343,36	-25.939,32	-25.939,32	
13	-	110.470,44	145.933,24			175.933,24	143.491,62	-2.441,62	-32.441,62	29.334,00
14	-	11.691,04	2.552,12			2.552,12	13.147,88	10.595,76	10.595,76	
16	-	148.591,24	247.998,00			247.998,00	126.351,62	-121.646,38	-121.646,38	
17	=	1.742.123,35	2.617.869,00			2.647.869,00	2.179.646,84	-438.222,16	-468.222,16	29.334,00
18	=	687.202,41	763.843,84			793.843,84	793.957,36	30.113,52	113,52	29.334,00
22	=	687.202,41	763.843,84			793.843,84	793.957,36	30.113,52	113,52	29.334,00
26	=	687.202,41	763.843,84			793.843,84	793.957,36	30.113,52	113,52	29.334,00
27	+	-29,65					-29,65	-29,65	-29,65	
28	-	185.007,76	233.015,68			233.015,68	245.246,00	12.230,32	12.230,32	
29	=	872.180,52	996.859,52			1.026.859,52	1.039.173,71	42.314,19	12.314,19	29.334,00
28		872.180,52	996.859,52			1.026.859,52	1.039.173,71	42.314,19	12.314,19	29.334,00

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-598.902,87	-601.000,00		-601.000,00	-646.063,59	-45.063,59	-45.063,59	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-353.489,40	-1.200.000,00		-1.200.000,00	-727.616,55	472.383,45	472.383,45	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-35.027,27	-52.000,00		-52.000,00	-5.513,55	46.486,45	46.486,45	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-20.504,63				-431,09	-431,09	-431,09	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.007.924,17	-1.853.000,00		-1.853.000,00	-1.379.624,78	473.375,22	473.375,22	
10	-	Personalauszahlungen	1.300.372,91	2.067.227,00		2.067.227,00	1.802.580,75	-264.646,25	-264.646,25	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	122.717,91	145.900,00	30.000,00	175.900,00	142.641,25	-3.258,75	-33.258,75	29.334,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	74.750,91	179.540,00		179.540,00	62.381,54	-117.158,46	-117.158,46	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.497.841,73	2.392.667,00	30.000,00	2.422.667,00	2.007.603,54	-385.063,46	-415.063,46	29.334,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	489.917,56	539.667,00	30.000,00	569.667,00	627.978,76	88.311,76	58.311,76	29.334,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	26.225,04	30.000,00		30.000,00	2.891,94	-27.108,06	-27.108,06	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	26.225,04	30.000,00		30.000,00	2.891,94	-27.108,06	-27.108,06	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	26.225,04	30.000,00		30.000,00	2.891,94	-27.108,06	-27.108,06	

Jahresrechnung 2022


1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Jahresrechnung 2022 1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.03 Museum										
verantwortlich: Dezernat I										
										
	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.058,93								
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.058,93								
17	= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.058,93								

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-24,50	-1.000,00			-1.000,00	-20,00	980,00	980,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-0,52					-68,95	-68,95	-68,95	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2,62					-92,82	-92,82	-92,82	
10	=	Ordentliche Erträge	-27,64	-1.000,00			-1.000,00	-181,77	818,23	818,23	
11	-	Personalaufwendungen	340,14	40.489,24			40.489,24	31.744,55	-8.744,69	-8.744,69	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4,38	506,76			506,76	794,82	288,06	288,06	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,03	512,28			512,28	6,19	-506,09	-506,09	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		8,64			8,64		-8,64	-8,64	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	368,46	3.657,36			3.657,36	2.202,33	-1.455,03	-1.455,03	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	713,01	45.174,28			45.174,28	34.747,89	-10.426,39	-10.426,39	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	685,37	44.174,28			44.174,28	34.566,12	-9.608,16	-9.608,16	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	685,37	44.174,28			44.174,28	34.566,12	-9.608,16	-9.608,16	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	685,37	44.174,28			44.174,28	34.566,12	-9.608,16	-9.608,16	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17,27	2.232,96			2.232,96	1.868,70	-364,26	-364,26	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	702,64	46.407,24			46.407,24	36.434,82	-9.972,42	-9.972,42	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	702,64	46.407,24			46.407,24	36.434,82	-9.972,42	-9.972,42	

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-24,50	-1.000,00			-1.000,00	-20,00	980,00	980,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24,50	-1.000,00			-1.000,00	-20,00	980,00	980,00	
10	-	Personalauszahlungen	317,82	38.072,00			38.072,00	29.038,18	-9.033,82	-9.033,82	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		510,00			510,00		-510,00	-510,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	349,25	2.040,00			2.040,00	1.129,56	-910,44	-910,44	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	667,07	40.622,00			40.622,00	30.167,74	-10.454,26	-10.454,26	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	642,57	39.622,00			39.622,00	30.147,74	-9.474,26	-9.474,26	

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg

verantwortlich: Dezernat IV



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+	-23.987,00	-62.569,00			-62.569,00	-34.086,41	28.482,59	28.482,59	
4	+	-15.940,96	-168.000,00			-168.000,00	-116.609,01	51.390,99	51.390,99	
5	+	-8.822,08	-49.135,00			-49.135,00	-25.187,30	23.947,70	23.947,70	
6	+	-5.371,14	-6.253,20			-6.253,20	-9.746,87	-3.493,67	-3.493,67	
7	+	-25.671,00					-13.097,85	-13.097,85	-13.097,85	
10	=	-79.792,18	-285.957,20			-285.957,20	-198.727,44	87.229,76	87.229,76	
11	-	655.911,62	657.234,20			657.234,20	815.736,55	158.502,35	158.502,35	
12	-	12.110,87	19.829,64			19.829,64	10.107,98	-9.721,66	-9.721,66	
13	-	475.757,90	802.697,20		143.435,00	946.132,20	762.136,66	-40.560,54	-183.995,54	
14	-	61.709,63	61.750,44			61.750,44	61.878,56	128,12	128,12	
15	-	22.483,60	25.750,00			25.750,00	21.796,00	-3.954,00	-3.954,00	
16	-	130.779,72	178.955,88			178.955,88	108.879,36	-70.076,52	-70.076,52	
17	=	1.358.753,34	1.746.217,36		143.435,00	1.889.652,36	1.780.535,11	34.317,75	-109.117,25	
18	=	1.278.961,16	1.460.260,16		143.435,00	1.603.695,16	1.581.807,67	121.547,51	-21.887,49	
22	=	1.278.961,16	1.460.260,16		143.435,00	1.603.695,16	1.581.807,67	121.547,51	-21.887,49	
26	=	1.278.961,16	1.460.260,16		143.435,00	1.603.695,16	1.581.807,67	121.547,51	-21.887,49	
28	-	842.269,46	884.167,24			884.167,24	889.081,36	4.914,12	4.914,12	
29	=	2.121.230,62	2.344.427,40		143.435,00	2.487.862,40	2.470.889,03	126.461,63	-16.973,37	
28		2.121.230,62	2.344.427,40		143.435,00	2.487.862,40	2.470.889,03	126.461,63	-16.973,37	

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.500,00	-60.000,00		-60.000,00	-31.517,41	28.482,59	28.482,59	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.749,75	-168.000,00		-168.000,00	-123.399,88	44.600,12	44.600,12	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.204,17	-49.135,00		-49.135,00	-25.812,21	23.322,79	23.322,79	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.943,93	-6.000,00		-6.000,00	-8.870,00	-2.870,00	-2.870,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-19.422,99				-26.724,53	-26.724,53	-26.724,53	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.820,84	-283.135,00		-283.135,00	-216.324,03	66.810,97	66.810,97	
10	-	Personalauszahlungen	632.807,99	638.987,00		638.987,00	800.355,46	161.368,46	161.368,46	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	492.401,56	802.600,00		802.600,00	717.325,82	-85.274,18	-228.709,18	
14	-	Transferauszahlungen	10.780,35	13.450,00		13.450,00	164,01	-13.285,99	-13.285,99	
15	-	Sonstige Auszahlungen	67.100,98	105.750,00		105.750,00	40.360,59	-65.389,41	-65.389,41	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.203.090,88	1.560.787,00		1.560.787,00	1.558.205,88	-2.581,12	-146.016,12	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.137.270,04	1.277.652,00		1.421.087,00	1.341.881,85	64.229,85	-79.205,15	
8	-	für Baumaßnahmen	7.122,73			130.000,00	2.683,80	2.683,80	-127.316,20	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.179,20	41.617,00		141.617,00	31.684,23	-9.932,77	-109.932,77	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	35.301,93	41.617,00		271.617,00	34.368,03	-7.248,97	-237.248,97	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	35.301,93	41.617,00		271.617,00	34.368,03	-7.248,97	-237.248,97	

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5233211 Erweiterung Schloß Homburg									
8 -	7.122,73					2.683,80	2.683,80	2.683,80	2.683,80
13 =	7.122,73					2.683,80	2.683,80	2.683,80	
14 =	7.122,73					2.683,80	2.683,80	2.683,80	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5233217 Schloss Homburg - Fenster Verwaltung									
8 -				50.000,00	50.000,00				
13 =				50.000,00	50.000,00				
14 =				50.000,00	50.000,00				
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5233230 Haus Dahl Reetdach									
8 -				80.000,00	80.000,00				
13 =				80.000,00	80.000,00				
14 =				80.000,00	80.000,00				

Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewiS

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
6	+	319,29								
10	=	319,29								
15	-	400.000,00	600.000,00	-600.000,00			689,40	-600.000,00		
16	-	5.587,34					689,40	689,40	689,40	
17	=	405.587,34	600.000,00	-600.000,00			689,40	-599.310,60	689,40	
18	=	405.906,63	600.000,00	-600.000,00			689,40	-599.310,60	689,40	
22	=	405.906,63	600.000,00	-600.000,00			689,40	-599.310,60	689,40	
26	=	405.906,63	600.000,00	-600.000,00			689,40	-599.310,60	689,40	
29	=	405.906,63	600.000,00	-600.000,00			689,40	-599.310,60	689,40	
28		405.906,63	600.000,00	-600.000,00			689,40	-599.310,60	689,40	


Jahresrechnung 2022

1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewiS

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
6	+	319,29								
7	+	-45,38								
9	=	273,91								
14	-	400.000,00	600.000,00	-600.000,00				-600.000,00		
15	-	5.191,66					6.158,46	6.158,46	6.158,46	
16	=	405.191,66	600.000,00	-600.000,00			6.158,46	-593.841,54	6.158,46	
17	=	405.465,57	600.000,00	-600.000,00			6.158,46	-593.841,54	6.158,46	
8	-	753.816,12			692.740,00	692.740,00	90.972,80	90.972,80	-601.767,20	622.962,00
13	=	753.816,12			692.740,00	692.740,00	90.972,80	90.972,80	-601.767,20	622.962,00
14	=	753.816,12			692.740,00	692.740,00	90.972,80	90.972,80	-601.767,20	622.962,00

Jahresrechnung 2022 1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewis										
verantwortlich: Kreisdirektor										
										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5230110	AGEWIS II									
8	-	753.816,12			692.740,00	692.740,00	90.972,80	90.972,80	-601.767,20	622.962,00
13	=	753.816,12			692.740,00	692.740,00	90.972,80	90.972,80	-601.767,20	622.962,00
14	=	753.816,12			692.740,00	692.740,00	90.972,80	90.972,80	-601.767,20	622.962,00
	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)									

Jahresrechnung 2022

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-683.227,73	-690.000,00			-635.679,29	54.320,71	54.320,71	
3	+	Sonstige Transfererträge	-1.533.800,14	-1.210.970,00			-1.198.220,52	12.749,48	12.749,48	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-63.049,85	-40.150,00			-67.871,50	-27.721,50	-27.721,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-51.327.175,17	-49.822.303,52			-53.107.075,66	-3.284.772,14	-3.284.772,14	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-831.673,13	-52.000,00			54.772,17	106.772,17	106.772,17	
10	=	Ordentliche Erträge	-54.438.926,02	-51.815.423,52			-54.954.074,80	-3.138.651,28	-3.138.651,28	
11	-	Personalaufwendungen	11.142.206,88	12.773.047,48			11.735.766,71	-1.037.280,77	-1.037.280,77	
12	-	Versorgungsaufwendungen	908.360,15	969.514,04			1.081.161,13	111.647,09	111.647,09	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.029.972,31	5.029.616,88			5.277.158,02	247.541,14	247.541,14	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		896,24			896,24	-896,24	-896,24	
15	-	Transferaufwendungen	52.744.602,76	51.522.734,00	25.000,00		49.584.001,15	-1.938.732,85	-1.963.732,85	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.823.333,47	35.318.651,12			35.738.785,87	420.134,75	420.134,75	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	104.648.475,57	105.614.459,76	25.000,00		103.416.872,88	-2.197.586,88	-2.222.586,88	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	50.209.549,55	53.799.036,24	25.000,00		48.462.798,08	-5.336.238,16	-5.361.238,16	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	50.209.549,55	53.799.036,24	25.000,00		48.462.798,08	-5.336.238,16	-5.361.238,16	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	50.209.549,55	53.799.036,24	25.000,00		48.462.798,08	-5.336.238,16	-5.361.238,16	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.032,85	-1.136,72			-1.015,80	120,92	120,92	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	578.430,42	572.460,92			610.632,80	38.171,88	38.171,88	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	50.786.947,12	54.370.360,44	25.000,00		49.072.415,08	-5.297.945,36	-5.322.945,36	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	50.786.947,12	54.370.360,44	25.000,00		49.072.415,08	-5.297.945,36	-5.322.945,36	

Jahresrechnung 2022

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-675.721,00	-690.000,00		-690.000,00	-500.024,15	189.975,85	189.975,85	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-1.336.330,14	-1.210.970,00		-1.210.970,00	-1.413.088,73	-202.118,73	-202.118,73	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-59.378,65	-40.150,00		-40.150,00	-68.592,50	-28.442,50	-28.442,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-52.255.475,00	-49.809.944,00		-49.809.944,00	-52.966.101,86	-3.156.157,86	-3.156.157,86	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-54.086,36	-52.000,00		-52.000,00	-63.696,14	-11.696,14	-11.696,14	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-54.380.991,15	-51.803.064,00		-51.803.064,00	-55.011.503,38	-3.208.439,38	-3.208.439,38	
10	-	Personalauszahlungen	9.999.231,87	11.874.899,00		11.874.899,00	10.346.234,84	-1.528.664,16	-1.528.664,16	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.979.638,49	5.029.430,00		5.029.430,00	5.262.118,87	232.688,87	232.688,87	
14	-	Transferauszahlungen	52.496.525,10	51.522.734,00	25.000,00	51.547.734,00	50.155.921,42	-1.366.812,58	-1.391.812,58	
15	-	Sonstige Auszahlungen	34.134.572,30	34.928.074,00		34.928.074,00	35.794.104,50	866.030,50	866.030,50	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.609.967,76	103.355.137,00	25.000,00	103.380.137,00	101.558.379,63	-1.796.757,37	-1.821.757,37	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	47.228.976,61	51.552.073,00	25.000,00	51.577.073,00	46.546.876,25	-5.005.196,75	-5.030.196,75	

Jahresrechnung 2022

1.05 Soziale Leistungen 1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgefjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-58.590,85	-35.000,00			-35.000,00	-61.641,50	-26.641,50	-26.641,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-12.277,97	-1.556,64			-1.556,64	-21.793,05	-20.236,41	-20.236,41	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-62.194,80					-15.584,19	-15.584,19	-15.584,19	
10	=	Ordentliche Erträge	-133.063,62	-36.556,64			-36.556,64	-99.018,74	-62.462,10	-62.462,10	
11	-	Personalaufwendungen	477.768,69	490.718,60			490.718,60	565.039,89	74.321,29	74.321,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	104.187,20	121.911,40			121.911,40	133.445,86	11.534,46	11.534,46	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.160.839,61	1.205.084,12			1.205.084,12	1.171.696,45	-33.387,67	-33.387,67	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		100,92			100,92		-100,92	-100,92	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.589,05	79.840,48			79.840,48	85.258,63	5.418,15	5.418,15	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.821.384,55	1.897.655,52			1.897.655,52	1.955.440,83	57.785,31	57.785,31	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.688.320,93	1.861.098,88			1.861.098,88	1.856.422,09	-4.676,79	-4.676,79	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.688.320,93	1.861.098,88			1.861.098,88	1.856.422,09	-4.676,79	-4.676,79	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.688.320,93	1.861.098,88			1.861.098,88	1.856.422,09	-4.676,79	-4.676,79	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.154,39	43.501,80			43.501,80	41.733,40	-1.768,40	-1.768,40	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.725.475,32	1.904.600,68			1.904.600,68	1.898.155,49	-6.445,19	-6.445,19	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.725.475,32	1.904.600,68			1.904.600,68	1.898.155,49	-6.445,19	-6.445,19	

Jahresrechnung 2022

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-54.709,65	-35.000,00			-35.000,00	-62.502,50	-27.502,50	-27.502,50	
6	+						-10.216,67	-10.216,67	-10.216,67	
9	=	-54.709,65	-35.000,00			-35.000,00	-72.719,17	-37.719,17	-37.719,17	
10	-	359.240,80	378.536,00			378.536,00	395.464,58	16.928,58	16.928,58	
12	-	1.165.097,67	1.205.000,00			1.205.000,00	1.174.292,68	-30.707,32	-30.707,32	
15	-	47.774,35	36.500,00			36.500,00	44.981,58	8.481,58	8.481,58	
16	=	1.572.112,82	1.620.036,00			1.620.036,00	1.614.738,84	-5.297,16	-5.297,16	
17	=	1.517.403,17	1.585.036,00			1.585.036,00	1.542.019,67	-43.016,33	-43.016,33	

Jahresrechnung 2022

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-683.227,73			-690.000,00	-635.679,29	54.320,71	54.320,71	
3	+		-790.892,16			-680.970,00	-370.763,11	310.206,89	310.206,89	
4	+		-4.009,00			-5.000,00	-5.500,00	-500,00	-500,00	
6	+		-645.823,59			-651.282,80	-739.947,54	-88.664,74	-88.664,74	
7	+		-345.506,58				-223.664,72	-223.664,72	-223.664,72	
10	=		-2.469.459,06			-2.027.252,80	-1.975.554,66	51.698,14	51.698,14	
11	-		2.498.964,86			2.372.668,20	2.673.037,90	300.369,70	300.369,70	
12	-		505.597,98			535.594,76	594.521,82	58.927,06	58.927,06	
13	-		470.274,61			440.410,76	599.697,68	159.286,92	159.286,92	
14	-					492,60		-492,60	-492,60	
15	-		26.804.836,21	25.000,00		26.778.734,00	21.532.325,32	-5.221.408,68	-5.246.408,68	
16	-		319.072,57			244.236,76	358.762,31	114.525,55	114.525,55	
17	=		30.598.748,23	25.000,00		30.347.137,08	25.758.345,03	-4.588.792,05	-4.613.792,05	
18	=		28.129.289,17	25.000,00		28.319.884,28	23.782.790,37	-4.537.093,91	-4.562.093,91	
22	=		28.129.289,17	25.000,00		28.344.884,28	23.782.790,37	-4.537.093,91	-4.562.093,91	
26	=		28.129.289,17	25.000,00		28.344.884,28	23.782.790,37	-4.537.093,91	-4.562.093,91	
27	+		-67.239,93			-80.149,28	-64.765,19	15.384,09	15.384,09	
28	-		252.148,04			276.271,16	250.346,28	-25.924,88	-25.924,88	
29	=		28.314.197,28	25.000,00		28.541.006,16	23.968.371,46	-4.547.634,70	-4.572.634,70	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	28.314.197,28	25.000,00		28.541.006,16	23.968.371,46	-4.547.634,70	-4.572.634,70	

Jahresrechnung 2022

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-675.721,00	-690.000,00		-690.000,00	-500.024,15	189.975,85	189.975,85	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-689.637,93	-680.970,00		-680.970,00	-506.663,52	174.306,48	174.306,48	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.219,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.380,00	-380,00	-380,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-588.922,81	-644.444,00		-644.444,00	-688.767,00	-44.323,00	-44.323,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.746,12							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.960.246,86	-2.020.414,00		-2.020.414,00	-1.700.834,67	319.579,33	319.579,33	
10	-	Personalauszahlungen	1.920.177,09	1.879.815,00		1.879.815,00	1.902.262,28	22.447,28	22.447,28	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	447.062,54	440.530,00		440.530,00	583.528,54	142.998,54	142.998,54	
14	-	Transferauszahlungen	26.441.831,46	26.753.734,00		26.778.734,00	21.753.989,98	-4.999.744,02	-5.024.744,02	
15	-	Sonstige Auszahlungen	24.068,94	25.900,00		25.900,00	21.546,68	-4.353,32	-4.353,32	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.833.140,03	29.099.979,00		29.124.979,00	24.261.327,48	-4.838.651,52	-4.863.651,52	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	26.872.893,17	27.079.565,00		27.104.565,00	22.560.492,81	-4.519.072,19	-4.544.072,19	

Jahresrechnung 2022

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Zzgl. Nachtrag 2022	Zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefahr
3	+	-742.907,98	-530.000,00			-530.000,00	-827.457,41	-297.457,41	-297.457,41	
6	+	-50.658.729,46	-49.168.359,72			-49.168.359,72	-52.334.870,62	-3.166.510,90	-3.166.510,90	
7	+	-371.572,82	-52.000,00			-52.000,00	308.108,37	360.108,37	360.108,37	
10	=	-51.773.210,26	-49.750.359,72			-49.750.359,72	-52.854.219,66	-3.103.859,94	-3.103.859,94	
11	-	7.478.396,47	9.259.616,00			9.259.616,00	7.749.022,97	-1.510.593,03	-1.510.593,03	
12	-	210.797,56	225.523,56			225.523,56	232.565,45	7.041,89	7.041,89	
13	-	3.398.742,46	3.384.014,84			3.384.014,84	3.505.700,12	121.685,28	121.685,28	
14	-		162,36			162,36		-162,36	-162,36	
15	-	25.939.764,55	24.769.000,00			24.769.000,00	28.051.675,83	3.282.675,83	3.282.675,83	
16	-	34.365.933,96	34.937.586,92			34.937.586,92	35.253.863,03	316.276,11	316.276,11	
17	=	71.413.635,00	72.575.903,68			72.575.903,68	74.792.827,40	2.216.923,72	2.216.923,72	
18	=	19.640.424,74	22.825.543,96			22.825.543,96	21.938.607,74	-886.936,22	-886.936,22	
22	=	19.640.424,74	22.825.543,96			22.825.543,96	21.938.607,74	-886.936,22	-886.936,22	
26	=	19.640.424,74	22.825.543,96			22.825.543,96	21.938.607,74	-886.936,22	-886.936,22	
28	-	295.543,41	281.075,08			281.075,08	320.058,90	38.983,82	38.983,82	
29	=	19.935.968,15	23.106.619,04			23.106.619,04	22.258.666,64	-847.952,40	-847.952,40	
28		19.935.968,15	23.106.619,04			23.106.619,04	22.258.666,64	-847.952,40	-847.952,40	

Jahresrechnung 2022

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+	-646.692,21	-530.000,00			-530.000,00	-906.425,21	-376.425,21	-376.425,21	
6	+	-51.666.552,19	-49.165.500,00			-49.165.500,00	-52.267.118,19	-3.101.618,19	-3.101.618,19	
7	+	-52.340,24	-52.000,00			-52.000,00	-63.696,14	-11.696,14	-11.696,14	
9	=	-52.365.584,64	-49.747.500,00			-49.747.500,00	-53.237.239,54	-3.489.739,54	-3.489.739,54	
10	-	7.136.514,72	9.046.086,00			9.046.086,00	7.451.385,70	-1.594.700,30	-1.594.700,30	
12	-	3.367.478,28	3.383.900,00			3.383.900,00	3.504.297,65	120.397,65	120.397,65	
14	-	26.054.693,64	24.769.000,00			24.769.000,00	28.401.931,44	3.632.931,44	3.632.931,44	
15	-	34.060.156,66	34.850.124,00			34.850.124,00	35.724.927,52	874.803,52	874.803,52	
16	=	70.618.843,30	72.049.110,00			72.049.110,00	75.082.542,31	3.033.432,31	3.033.432,31	
17	=	18.253.258,66	22.301.610,00			22.301.610,00	21.845.302,77	-456.307,23	-456.307,23	

Jahresrechnung 2022

1.05 Soziale Leistungen 1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-450,00	-150,00			-150,00	-730,00	-580,00	-580,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-10.344,15	-1.104,36			-1.104,36	-10.464,45	-9.360,09	-9.360,09	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-52.398,93					-14.087,29	-14.087,29	-14.087,29	
10	=	Ordentliche Erträge	-63.193,08	-1.254,36			-1.254,36	-25.281,74	-24.027,38	-24.027,38	
11	-	Personalaufwendungen	687.076,86	650.044,68			650.044,68	748.665,95	98.621,27	98.621,27	
12	-	Versorgungsaufwendungen	87.777,41	86.484,32			86.484,32	120.628,00	34.143,68	34.143,68	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115,63	107,16			107,16	63,77	-43,39	-43,39	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		140,36			140,36		-140,36	-140,36	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.737,89	56.986,96			56.986,96	40.901,90	-16.085,06	-16.085,06	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	814.707,79	793.763,48			793.763,48	910.259,62	116.496,14	116.496,14	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	751.514,71	792.509,12			792.509,12	884.977,88	92.468,76	92.468,76	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	751.514,71	792.509,12			792.509,12	884.977,88	92.468,76	92.468,76	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	751.514,71	792.509,12			792.509,12	884.977,88	92.468,76	92.468,76	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.791,66	50.625,44			50.625,44	62.243,61	11.618,17	11.618,17	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	811.306,37	843.134,56			843.134,56	947.221,49	104.086,93	104.086,93	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	811.306,37	843.134,56			843.134,56	947.221,49	104.086,93	104.086,93	

Jahresrechnung 2022

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	-450,00	-150,00			-150,00	-710,00	-560,00	-560,00	
9	=	-450,00	-150,00			-150,00	-710,00	-560,00	-560,00	
10	-	583.299,26	570.462,00			570.462,00	597.122,28	26.660,28	26.660,28	
15	-	2.572,35	15.550,00			15.550,00	2.648,72	-12.901,28	-12.901,28	
16	=	585.871,61	586.012,00			586.012,00	599.771,00	13.759,00	13.759,00	
17	=	585.421,61	585.862,00			585.862,00	599.061,00	13.199,00	13.199,00	

Jahresrechnung 2022

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-36.733.750,00	-450.000,00		-37.183.750,00	-36.475.310,09	258.439,91	708.439,91	
3	+	Sonstige Transfererträge	-8.873.600,79			-11.222.000,00	-14.071.917,84	-2.849.917,84	-2.849.917,84	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.652.271,07			-5.501.475,00	-3.305.022,51	2.196.452,49	2.196.452,49	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.201,32			-16.500,00	-12.878,56	3.621,44	3.621,44	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.230.384,50			-3.188.645,68	-3.814.750,05	-626.104,37	-626.104,37	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-685.384,87			-12.000,00	-158.604,90	-146.604,90	-146.604,90	
10	=	Ordentliche Erträge	-49.709.284,72			-56.674.370,68	-57.838.483,95	-1.164.113,27	-1.164.113,27	
11	-	Personalaufwendungen	8.401.133,94			9.077.039,36	9.392.525,05	315.485,69	-323.015,31	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.041.204,44			1.110.266,56	1.164.499,16	54.232,60	54.232,60	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.942.236,41			7.043.812,44	6.329.621,21	-714.191,23	-725.661,23	28.647,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.903,00			8.574,84	6.904,00	-1.670,84	-1.670,84	
15	-	Transferaufwendungen	101.839.813,13			106.972.665,00	108.199.900,67	1.227.235,67	-245.465,33	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.455.906,13			790.350,36	1.422.053,98	631.703,62	631.703,62	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	118.687.197,05			125.002.708,56	126.515.504,07	1.512.795,51	-609.876,49	28.647,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	68.977.932,33			68.328.337,88	68.677.020,12	348.682,24	-1.323.989,76	28.647,00
19	+	Finanzerträge					-23.191,66	-23.191,66	-23.191,66	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					2.797,18	2.797,18	2.797,18	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)					-20.394,48	-20.394,48	-20.394,48	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	68.978.688,55			68.328.337,88	68.656.625,64	328.287,76	-1.344.384,24	28.647,00
23	+	Außerordentliche Erträge	-688.773,35							
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-688.773,35							
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	68.289.915,20			68.328.337,88	68.656.625,64	328.287,76	-1.344.384,24	28.647,00

Jahresrechnung 2022

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgefah
27	+	-42.088,45	-35.200,20			-35.200,20	-42.601,01	-7.400,81	-7.400,81	
28	-	812.270,06	759.865,64			759.865,64	891.759,81	131.894,17	131.894,17	
29	=	69.060.096,81	69.053.003,32	1.638.501,00	34.171,00	70.725.675,32	69.505.784,44	452.781,12	-1.219.890,88	28.647,00
28		69.060.096,81	69.053.003,32	1.638.501,00	34.171,00	70.725.675,32	69.505.784,44	452.781,12	-1.219.890,88	28.647,00

Jahresergebnis nach Abzug
globaler Minderaufwand
(= Zeilen 26 und 27)

Jahresrechnung 2022


1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-34.749.012,90	-36.233.750,00	-450.000,00		-35.228.590,96	1.005.159,04	1.455.159,04	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-8.687.297,78	-11.222.000,00			-8.950.659,85	2.271.340,15	2.271.340,15	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.660.541,34	-5.501.475,00			-3.257.888,53	2.243.586,47	2.243.586,47	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.895,17	-16.500,00			-15.337,16	1.162,84	1.162,84	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.349.365,34	-3.174.469,00			-3.631.355,90	-456.886,90	-456.886,90	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.970,00	-12.000,00			-14.473,88	-2.473,88	-2.473,88	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-13.527,44				-23.191,66	-23.191,66	-23.191,66	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-48.478.609,97	-56.160.194,00	-450.000,00		-51.121.497,94	5.038.696,06	5.488.696,06	
10	-	Personalauszahlungen	7.160.922,87	8.055.374,00	638.501,00		7.885.039,31	-170.334,69	-808.835,69	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.247.890,69	7.058.600,00		11.470,00	6.237.244,89	-821.355,11	-832.825,11	28.647,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	756,22				2.797,18	2.797,18	2.797,18	
14	-	Transferauszahlungen	101.853.956,32	106.022.665,00	1.450.000,00		106.327.796,99	305.131,99	-1.167.569,01	
15	-	Sonstige Auszahlungen	463.054,77	299.900,00			302.166,28	2.266,28	2.266,28	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.726.580,87	121.436.539,00	2.088.501,00		120.755.044,65	-681.494,35	-2.804.166,35	28.647,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	67.247.970,90	65.276.345,00	1.638.501,00		69.633.546,71	4.357.201,71	2.684.529,71	28.647,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.163.826,23	-5.500.000,00			-1.835.644,10	3.664.355,90	3.664.355,90	
8	-	für Baumaßnahmen	-1.163.826,23	-5.500.000,00			-1.835.644,10	3.664.355,90	3.664.355,90	
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	1.858.141,65	6.200.000,00		100.000,00	18.697,94	18.697,94	-81.302,06	79.951,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.858.141,65	6.200.000,00		2.800.000,00	1.706.476,28	-4.493.523,72	-7.293.523,72	
			1.858.141,65	6.200.000,00		2.900.000,00	1.725.174,22	-4.474.825,78	-7.374.825,78	79.951,00

Jahresrechnung 2022		1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe									
verantwortlich: Dez. I, Dez. III		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT									
		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr	
	Teilfinanzrechnung										
	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-./- Auszahlung)	694.315,42	700.000,00		2.900.000,00	3.600.000,00	-110.469,88	-810.469,88	-3.710.469,88	79.951,00	
14	=										

Jahresrechnung 2022


1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Zzgl. Nachtrag 2022	Zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+									
	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-34.263.309,45	-35.672.000,00		-35.672.000,00	-35.258.757,93	413.242,07	413.242,07	
3	+	Sonstige Transfererträge	-280.252,15	-515.000,00		-515.000,00	-653.604,54	-138.604,54	-138.604,54	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.652.271,07	-5.501.475,00		-5.501.475,00	-3.304.977,01	2.196.497,99	2.196.497,99	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.190,00	-12.000,00		-12.000,00	-12.255,00	-255,00	-255,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-176.027,46	-2.160,48		-2.160,48	-16.108,73	-13.948,25	-13.948,25	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-102.567,06				-21.685,66	-21.685,66	-21.685,66	
10	=	Ordentliche Erträge	-36.485.617,19	-41.702.635,48		-41.702.635,48	-39.267.388,87	2.435.246,61	2.435.246,61	
11	-	Personalaufwendungen	660.865,01	661.887,72		661.887,72	784.252,26	122.364,54	122.364,54	
12	-	Versorgungsaufwendungen	151.445,06	169.203,40		169.203,40	185.692,08	16.488,68	16.488,68	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.143.418,04	4.665.103,56		4.665.103,56	4.297.243,30	-367.860,26	-367.860,26	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.407,00	1.542,84		1.542,84	1.407,00	-135,84	-135,84	
15	-	Transferaufwendungen	62.065.716,01	68.641.009,00		68.641.009,00	66.082.914,49	-2.558.094,51	-2.558.094,51	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	434.434,24	280.342,88		280.342,88	356.358,76	76.015,88	76.015,88	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	67.457.285,36	74.419.089,40		74.419.089,40	71.707.867,89	-2.711.221,51	-2.711.221,51	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	30.971.668,17	32.716.453,92		32.716.453,92	32.440.479,02	-275.974,90	-275.974,90	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	756,22				2.797,18	2.797,18	2.797,18	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	756,22				2.797,18	2.797,18	2.797,18	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	30.972.424,39	32.716.453,92		32.716.453,92	32.443.276,20	-273.177,72	-273.177,72	
23	+	Außerordentliche Erträge	-688.773,35							
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-688.773,35							
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	30.283.651,04	32.716.453,92		32.716.453,92	32.443.276,20	-273.177,72	-273.177,72	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.170,22	48.984,12		48.984,12	77.481,55	28.497,43	28.497,43	

Jahresrechnung 2022 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege											
verantwortlich: Dezernat II											
											
		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zgl. Nachtrag 2022	zgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	30.352.821,26	32.765.438,04			32.765.438,04	32.520.757,75	-244.680,29	-244.680,29	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	30.352.821,26	32.765.438,04			32.765.438,04	32.520.757,75	-244.680,29	-244.680,29	

Jahresrechnung 2022

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-33.640.787,18	-35.172.000,00		-35.172.000,00	-34.132.211,11	1.039.788,89	1.039.788,89	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-284.106,68	-515.000,00		-515.000,00	-650.577,49	-135.577,49	-135.577,49	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.660.541,34	-5.501.475,00		-5.501.475,00	-3.257.843,03	2.243.631,97	2.243.631,97	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.775,00	-12.000,00		-12.000,00	-14.670,00	-2.670,00	-2.670,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-158.180,38							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.752.390,58	-41.200.475,00		-41.200.475,00	-38.065.301,63	3.145.173,37	3.145.173,37	
10	-	Personalauszahlungen	491.261,88	506.187,00		506.187,00	543.000,44	36.813,44	36.813,44	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.085.464,79	4.665.000,00		4.665.000,00	4.297.235,98	-367.764,02	-367.764,02	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	756,22				2.797,18	2.797,18	2.797,18	
14	-	Transferauszahlungen	61.532.742,48	67.691.009,00		67.691.009,00	63.968.907,55	-3.722.101,45	-3.722.101,45	
15	-	Sonstige Auszahlungen	401.713,75	240.000,00		240.000,00	232.030,96	-7.969,04	-7.969,04	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.511.939,12	73.102.196,00		73.102.196,00	69.043.972,11	-4.058.223,89	-4.058.223,89	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	30.759.548,54	31.901.721,00		31.901.721,00	30.988.670,48	-913.050,52	-913.050,52	
1		Investitionstätigkeit								
		Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.163.826,23	-5.500.000,00		-5.500.000,00	-1.835.644,10	3.664.355,90	3.664.355,90	
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	-1.163.826,23	-5.500.000,00		-5.500.000,00	-1.835.644,10	3.664.355,90	3.664.355,90	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.858.141,65	6.200.000,00		6.200.000,00	1.706.476,28	-4.493.523,72	-4.493.523,72	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.858.141,65	6.200.000,00		6.200.000,00	1.706.476,28	-4.493.523,72	-4.493.523,72	
			694.315,42	700.000,00		700.000,00	-129.167,82	-829.167,82	-829.167,82	

Jahresrechnung 2022

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5510030	Investitionsförderung KiTa									
1	+	-1.163.826,23	-5.500.000,00			#####	#####	3.664.355,90	3.664.355,90	
6	=	-1.163.826,23	-5.500.000,00			#####	#####	3.664.355,90	3.664.355,90	
11	-	1.858.141,65	6.200.000,00		2.800.000,00	9.000.000,00	1.706.476,28	-4.493.523,72	#####	
13	=	1.858.141,65	6.200.000,00		2.800.000,00	9.000.000,00	1.706.476,28	-4.493.523,72	#####	
14	=	694.315,42	700.000,00		2.800.000,00	3.500.000,00	-129.167,82	-829.167,82	#####	

Jahresrechnung 2022

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+									
		Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-948.476,00	-450.000,00		-1.398.476,00	-1.062.230,16	-113.754,16	336.245,84	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.500,00			-4.500,00	-623,56	3.876,44	3.876,44	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-804,60			-804,60	-4.366,10	-3.561,50	-3.561,50	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-37.306,72				-5.877,67	-5.877,67	-5.877,67	
10	=	Ordentliche Erträge	-916.237,52	-450.000,00		-1.403.780,60	-1.073.097,49	-119.316,89	330.683,11	
11	-	Personalaufwendungen	670.168,38	94.442,00		797.366,84	795.978,86	93.054,02	-1.387,98	
12	-	Versorgungsaufwendungen	62.495,29			63.006,76	50.329,94	-12.676,82	-12.676,82	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.090,41			117,36	1.240,15	1.122,79	1.122,79	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen				153,72		-153,72	-153,72	
15	-	Transferaufwendungen	2.872.132,20	450.000,00		3.871.357,00	2.830.293,14	-568.362,86	-1.041.063,86	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.991,11			47.549,04	63.646,57	16.097,53	16.097,53	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.665.877,39	544.442,00		4.779.550,72	3.741.488,66	-470.919,06	-1.038.062,06	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.749.639,87	94.442,00		3.375.770,12	2.668.391,17	-590.235,95	-707.378,95	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.749.639,87	94.442,00		3.375.770,12	2.668.391,17	-590.235,95	-707.378,95	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.749.639,87	94.442,00		3.375.770,12	2.668.391,17	-590.235,95	-707.378,95	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.324,75			55.445,28	77.870,45	22.425,17	22.425,17	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.814.964,62	94.442,00		3.431.215,40	2.746.261,62	-567.810,78	-684.953,78	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.814.964,62	94.442,00		3.431.215,40	2.746.261,62	-567.810,78	-684.953,78	

Jahresrechnung 2022


1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-986.667,72	-948.476,00	-450.000,00		-1.398.476,00	-942.057,85	6.418,15	456.418,15	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.120,17	-4.500,00			-4.500,00	-667,16	3.832,84	3.832,84	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-987.787,89	-952.976,00	-450.000,00		-1.402.976,00	-942.725,01	10.250,99	460.250,99	
10	- Personalauszahlungen	589.777,55	644.946,00	94.442,00		739.388,00	729.172,84	84.226,84	-10.215,16	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.030,40	15.000,00			15.000,00	1.167,50	-13.832,50	-13.832,50	
14	- Transferauszahlungen	2.978.145,68	3.398.656,00	450.000,00	22.701,00	3.871.357,00	2.812.440,99	-586.215,01	-1.058.916,01	
15	- Sonstige Auszahlungen	25.272,09	2.000,00			2.000,00	19.512,88	17.512,88	17.512,88	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.594.225,72	4.060.602,00	544.442,00	22.701,00	4.627.745,00	3.562.294,21	-498.307,79	-1.065.450,79	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.606.437,83	3.107.626,00	94.442,00	22.701,00	3.224.769,00	2.619.569,20	-488.056,80	-605.199,80	
8	- für Baumaßnahmen				100.000,00	100.000,00	18.697,94	18.697,94	-81.302,06	79.951,00
13	= Summe: (investive Auszahlungen)				100.000,00	100.000,00	18.697,94	18.697,94	-81.302,06	79.951,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./, Auszahlung)				100.000,00	100.000,00	18.697,94	18.697,94	-81.302,06	79.951,00

Jahresrechnung 2022 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung verantwortlich: Dezernat II										
										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5234602	Erneuer. Kleinspielfeld Jugendzeltplatz									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen				100.000,00	100.000,00	18.697,94	18.697,94	-81.302,06	79.951,00
13	= Summe Auszahlungen				100.000,00	100.000,00	18.697,94	18.697,94	-81.302,06	79.951,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				100.000,00	100.000,00	18.697,94	18.697,94	-81.302,06	79.951,00

Jahresrechnung 2022


1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Zzgl. Nachtrag 2022	Zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-121.558,00	-113.274,00		-113.274,00	-154.322,00	-41.048,00	-41.048,00	
3	+	Sonstige Transfererträge	-8.593.348,64	-10.707.000,00		-10.707.000,00	-13.418.313,30	-2.711.313,30	-2.711.313,30	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-45,50	-45,50	-45,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.718.752,73	-2.865.693,92		-2.865.693,92	-3.460.976,47	-595.282,55	-595.282,55	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-488.480,86	-12.000,00		-12.000,00	-118.721,82	-106.721,82	-106.721,82	
10	=	Ordentliche Erträge	-11.922.140,23	-13.697.967,92		-13.697.967,92	-17.152.379,09	-3.454.411,17	-3.454.411,17	
11	-	Personalaufwendungen	6.753.214,67	7.456.972,08	544.059,00	8.001.031,08	7.482.161,55	25.189,47	-518.869,63	
12	-	Versorgungsaufwendungen	731.728,45	791.935,04		791.935,04	822.984,43	31.049,39	31.049,39	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.797.727,96	2.378.591,52	11.470,00	2.390.061,52	2.031.137,76	-347.453,76	-358.923,76	28.647,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.496,00	6.827,64		6.827,64	5.497,00	-1.330,64	-1.330,64	
15	-	Transferaufwendungen	36.901.964,92	34.933.000,00	1.000.000,00	35.933.000,00	39.286.693,04	4.353.693,04	3.353.693,04	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	959.041,90	457.950,28		457.950,28	998.745,60	540.795,32	540.795,32	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	47.149.173,90	46.025.276,56	1.544.059,00	47.580.805,56	50.627.219,38	4.601.942,82	3.046.413,82	28.647,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	35.227.033,67	32.327.308,64	1.544.059,00	33.882.837,64	33.474.840,29	1.147.531,65	-407.997,35	28.647,00
19	+	Finanzerträge					-23.191,66	-23.191,66	-23.191,66	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)					-23.191,66	-23.191,66	-23.191,66	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	35.227.033,67	32.327.308,64	1.544.059,00	33.882.837,64	33.451.648,63	1.124.339,99	-431.189,01	28.647,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	35.227.033,67	32.327.308,64	1.544.059,00	33.882.837,64	33.451.648,63	1.124.339,99	-431.189,01	28.647,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-122.398,01	-107.502,48		-107.502,48	-132.715,33	-25.212,85	-25.212,85	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	719.063,64	683.005,12		683.005,12	783.288,05	100.282,93	100.282,93	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	35.823.699,30	32.902.811,28	1.544.059,00	34.458.340,28	34.102.221,35	1.199.410,07	-356.118,93	28.647,00

Jahresrechnung 2022 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien										
verantwortlich: Dezernat II										
										
	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	35.823.699,30	32.902.811,28	1.544.059,00	11.470,00	34.458.340,28	34.102.221,35	1.199.410,07	-356.118,93	28.647,00

Jahresrechnung 2022

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-113.274,00			-113.274,00	-154.322,00	-41.048,00	-41.048,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-8.403.191,10			-10.707.000,00	-8.300.082,36	2.406.917,64	2.406.917,64	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					-45,50	-45,50	-45,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.874.203,84			-2.855.582,00	-3.307.208,61	-451.626,61	-451.626,61	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.970,00			-12.000,00	-14.473,88	-2.473,88	-2.473,88	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-13.527,44				-23.191,66	-23.191,66	-23.191,66	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.421.450,38			-13.687.856,00	-11.799.324,01	1.888.531,99	1.888.531,99	
10	-	Personalauszahlungen	5.871.603,43	544.059,00		7.272.294,00	6.414.556,06	-313.678,94	-857.737,94	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.161.395,50			2.390.070,00	1.938.841,41	-439.758,59	-451.228,59	28.647,00
14	-	Transferauszahlungen	37.343.068,16	1.000.000,00		35.933.000,00	39.546.448,45	4.613.448,45	3.613.448,45	
15	-	Sonstige Auszahlungen	34.332,73			53.400,00	48.368,63	-5.031,37	-5.031,37	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.410.399,82	1.544.059,00		45.648.764,00	47.948.214,55	3.854.979,55	2.299.450,55	28.647,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	33.988.949,44	1.544.059,00		31.960.908,00	36.148.890,54	5.743.511,54	4.187.982,54	28.647,00

Jahresrechnung 2022


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

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag, 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag, Folgejahr
6	+	-328.239,55	-319.986,68			-319.986,68	-333.298,75	-13.312,07	-13.312,07	
7	+	-57.030,23					-12.319,75	-12.319,75	-12.319,75	
10	=	-385.269,78	-319.986,68			-319.986,68	-345.618,50	-25.631,82	-25.631,82	
11	-	316.885,88	255.254,72			255.254,72	330.132,38	74.877,66	74.877,66	
12	-	95.535,64	86.121,36			86.121,36	105.492,71	19.371,35	19.371,35	
14	-		50,64			50,64		-50,64	-50,64	
16	-	2.438,88	4.508,16			4.508,16	3.303,05	-1.205,11	-1.205,11	
17	=	414.860,40	345.934,88			345.934,88	438.928,14	92.993,26	92.993,26	
18	=	29.590,62	25.948,20			25.948,20	93.309,64	67.361,44	67.361,44	
22	=	29.590,62	25.948,20			25.948,20	93.309,64	67.361,44	67.361,44	
26	=	29.590,62	25.948,20			25.948,20	93.309,64	67.361,44	67.361,44	
28	-	39.021,01	44.733,40			44.733,40	43.234,08	-1.499,32	-1.499,32	
29	=	68.611,63	70.681,60			70.681,60	136.543,72	65.862,12	65.862,12	
28		68.611,63	70.681,60			70.681,60	136.543,72	65.862,12	65.862,12	

Jahresrechnung 2022 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 1.06.04 Leistungen nach dem BundeselterngeldG											
verantwortlich: Kreisdirektor											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-316.981,12	-318.887,00			-318.887,00	-324.147,29	-5.260,29	-5.260,29	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-316.981,12	-318.887,00			-318.887,00	-324.147,29	-5.260,29	-5.260,29	
10	-	Personalauszahlungen	208.280,01	176.006,00			176.006,00	198.309,97	22.303,97	22.303,97	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.736,20	4.500,00			4.500,00	2.253,81	-2.246,19	-2.246,19	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	210.016,21	180.506,00			180.506,00	200.563,78	20.057,78	20.057,78	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-106.964,91	-138.381,00			-138.381,00	-123.583,51	14.797,49	14.797,49	

Jahresrechnung 2022


1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-825.027,89	-100.500,00			-100.500,00	-1.012.309,98	-911.809,98	-911.809,98	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-102.250,88	-263.000,00			-263.000,00	-187.747,79	75.252,21	75.252,21	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.789.206,21	-7.883.303,52			-7.883.303,52	-6.921.833,18	961.470,34	961.470,34	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-274.098,79	-500,00			-500,00	-31.161,19	-30.661,19	-30.661,19	
10	=	Ordentliche Erträge	-10.990.583,77	-8.247.603,52			-8.247.603,52	-8.153.052,14	94.551,38	94.551,38	
11	-	Personalaufwendungen	7.321.090,52	7.056.992,04			7.056.992,04	6.812.575,10	-244.416,94	-244.416,94	
12	-	Versorgungsaufwendungen	454.206,66	437.673,28			437.673,28	265.502,79	-172.170,49	-172.170,49	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.426.836,41	9.431.780,84		3.000,00	9.434.780,84	4.464.938,73	-4.966.842,11	-4.966.842,11	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	116.147,53	3.461,36			3.461,36	52.510,36	49.049,00	49.049,00	
15	-	Transferaufwendungen	1.260.569,94	1.317.972,00			1.317.972,00	936.286,47	-381.685,53	-381.685,53	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.760.771,68	202.945,40		44.855,00	247.800,40	1.090.968,71	888.023,31	843.168,31	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	18.339.622,74	18.450.824,92		47.855,00	18.498.679,92	13.622.782,16	-4.828.042,76	-4.875.897,76	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	7.349.038,97	10.203.221,40		47.855,00	10.251.076,40	5.469.730,02	-4.733.491,38	-4.781.346,38	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	7.349.038,97	10.203.221,40		47.855,00	10.251.076,40	5.469.730,02	-4.733.491,38	-4.781.346,38	
23	+	Außerordentliche Erträge	-1.494.250,58	-5.483.000,00			-5.483.000,00	-377.098,13	5.105.901,87	5.105.901,87	
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	-1.494.250,58	-5.483.000,00			-5.483.000,00	-377.098,13	5.105.901,87	5.105.901,87	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.854.788,39	4.720.221,40		47.855,00	4.768.076,40	5.092.631,89	372.410,49	324.555,49	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	963.837,97	636.312,20			636.312,20	565.715,26	-50.596,94	-50.596,94	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	6.838.626,36	5.356.533,60		47.855,00	5.404.388,60	5.678.347,15	321.813,55	273.958,55	

Jahresrechnung 2022											
1.07 Gesundheitsdienste											
verantwortlich: Dezernat III											
											
		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	6.838.626,36	5.356.533,60		47.855,00	5.404.388,60	5.678.347,15	321.813,55	273.958,55	

Jahresrechnung 2022

1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-817.523,25	-100.500,00		-100.500,00	-1.123.867,15	-1.023.367,15	-1.023.367,15	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-108.254,75	-263.000,00		-263.000,00	-184.596,64	78.403,36	78.403,36	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00		-300,00		300,00	300,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.975.470,24	-7.877.715,00		-7.877.715,00	-8.223.135,28	-345.420,28	-345.420,28	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-27.767,84	-500,00		-500,00	-6.189,36	-5.689,36	-5.689,36	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.929.016,08	-8.242.015,00		-8.242.015,00	-9.537.788,43	-1.295.773,43	-1.295.773,43	
10	-	Personalauszahlungen	6.723.011,25	6.854.246,00		6.654.246,00	6.451.589,70	-202.656,30	-202.656,30	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.879.395,46	9.431.744,00	3.000,00	9.434.744,00	4.519.485,69	-4.912.258,31	-4.915.258,31	
14	-	Transferauszahlungen	1.275.036,62	1.317.972,00		1.317.972,00	923.029,35	-394.942,65	-394.942,65	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.574.311,97	37.830,00	44.855,00	82.685,00	915.094,89	877.264,89	832.409,89	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.451.755,30	17.441.792,00	47.855,00	17.489.647,00	12.809.199,63	-4.632.592,37	-4.680.447,37	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	6.522.739,22	9.199.777,00	47.855,00	9.247.632,00	3.271.411,20	-5.928.365,80	-5.976.220,80	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.700,00		2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		2.700,00		2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einz. / Auszahlung)		2.700,00		2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	

Jahresrechnung 2022

**1.07 Gesundheitsdienste
1.07.01 Gesundheitsförderung**

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+	-72.763,84					-215.767,43	-215.767,43	-215.767,43	
6	+	-1.411.333,44	-4.526.649,92			-4.526.649,92	-1.642.657,00	2.883.992,92	2.883.992,92	
7	+	-47.296,62					-10.320,63	-10.320,63	-10.320,63	
10	=	-1.531.393,90	-4.526.649,92			-4.526.649,92	-1.868.745,06	2.657.904,86	2.657.904,86	
11	-	1.586.875,52	2.049.477,96			2.049.477,96	1.900.754,45	-148.723,51	-148.723,51	
12	-	79.230,12	73.217,88			73.217,88	88.374,46	15.156,58	15.156,58	
13	-	141.796,59	3.296.405,08			3.296.405,08	781.923,03	-2.514.482,05	-2.514.482,05	
14	-	2.206,00	2.304,08			2.304,08	2.207,00	-97,08	-97,08	
15	-	409.040,63	585.262,00			585.262,00	226.508,74	-358.753,26	-358.753,26	
16	-	425.233,90	52.091,56		5.225,00	57.316,56	172.649,52	120.557,96	115.332,96	
17	=	2.644.382,76	6.058.758,56		5.225,00	6.063.983,56	3.172.417,20	-2.886.341,36	-2.891.566,36	
18	=	1.112.988,86	1.532.108,64		5.225,00	1.537.333,64	1.303.672,14	-228.436,50	-233.661,50	
22	=	1.112.988,86	1.532.108,64		5.225,00	1.537.333,64	1.303.672,14	-228.436,50	-233.661,50	
26	=	1.112.988,86	1.532.108,64		5.225,00	1.537.333,64	1.303.672,14	-228.436,50	-233.661,50	
27	+	-488.506,99	-233.118,44			-233.118,44	-181.713,54	51.404,90	51.404,90	
28	-	712.479,45	374.697,12			374.697,12	312.313,42	-62.383,70	-62.383,70	
29	=	1.336.961,32	1.673.687,32		5.225,00	1.678.912,32	1.434.272,02	-239.415,30	-244.640,30	
28		1.336.961,32	1.673.687,32		5.225,00	1.678.912,32	1.434.272,02	-239.415,30	-244.640,30	

Jahresrechnung 2022

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-72.763,84				-253.842,90	-253.842,90	-253.842,90	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.738.225,75	-4.525.715,00		-4.525.715,00	-1.924.496,22	2.601.218,78	2.601.218,78	
7	+	Sonstige Einzahlungen					-1.724,46	-1.724,46	-1.724,46	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.810.989,59	-4.525.715,00		-4.525.715,00	-2.180.063,58	2.345.651,42	2.345.651,42	
10	-	Personalauszahlungen	1.475.895,91	1.982.103,00		1.982.103,00	1.785.878,24	-196.224,76	-196.224,76	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.412,78	3.296.644,00		3.296.644,00	783.993,75	-2.512.650,25	-2.512.650,25	
14	-	Transferauszahlungen	409.040,63	585.262,00		585.262,00	226.508,74	-358.753,26	-358.753,26	
15	-	Sonstige Auszahlungen	380.543,18	35.750,00	5.225,00	40.975,00	111.533,07	75.783,07	70.588,07	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.396.892,50	5.899.759,00	5.225,00	5.904.984,00	2.907.913,80	-2.991.845,20	-2.997.070,20	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	585.902,91	1.374.044,00	5.225,00	1.379.269,00	727.850,22	-646.193,78	-651.418,78	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.700,00		2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		2.700,00		2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		2.700,00		2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	

Jahresrechnung 2022

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag, 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-83.158,67					-130.596,54	-130.596,54	-130.596,54	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-67.080,68	-118.000,00			-118.000,00	-121.005,15	-3.005,15	-3.005,15	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.610,33	-598,44			-598,44	-2.270,93	-1.672,49	-1.672,49	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-13.222,78					-3.057,14	-3.057,14	-3.057,14	
10	= Ordentliche Erträge	-166.072,46	-118.898,44			-118.898,44	-256.929,76	-138.031,32	-138.031,32	
11	- Personalaufwendungen	484.167,60	487.302,08			487.302,08	616.294,45	128.992,37	128.992,37	
12	- Versorgungsaufwendungen	22.150,47	46.866,16			46.866,16	26.178,01	-20.688,15	-20.688,15	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.059,28	8.525,32			8.525,32	5.832,74	-2.692,58	-2.692,58	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		106,20			106,20		-106,20	-106,20	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.805,79	14.254,08			14.254,08	23.205,80	8.951,72	8.951,72	
17	= Ordentliche Aufwendungen	527.183,14	557.053,84			557.053,84	671.511,00	114.457,16	114.457,16	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	361.110,68	438.155,40			438.155,40	414.581,24	-23.574,16	-23.574,16	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	361.110,68	438.155,40			438.155,40	414.581,24	-23.574,16	-23.574,16	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	361.110,68	438.155,40			438.155,40	414.581,24	-23.574,16	-23.574,16	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.050,06	33.194,76			33.194,76	41.319,94	8.125,18	8.125,18	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	422.160,74	471.350,16			471.350,16	455.901,18	-15.448,98	-15.448,98	
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	422.160,74	471.350,16			471.350,16	455.901,18	-15.448,98	-15.448,98	

Jahresrechnung 2022

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-83.158,67				-155.400,42	-155.400,42	-155.400,42	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-67.992,55	-118.000,00		-118.000,00	-118.811,80	-811,80	-811,80	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00		-300,00		300,00	300,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-151.151,22	-118.300,00		-118.300,00	-274.212,22	-155.912,22	-155.912,22	
10	-	Personalauszahlungen	453.974,03	444.176,00		444.176,00	580.192,88	136.016,88	136.016,88	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.977,32	8.500,00		8.500,00	5.702,27	-2.797,73	-2.797,73	
15	-	Sonstige Auszahlungen		600,00		600,00		-600,00	-600,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	456.951,35	453.276,00		453.276,00	585.895,15	132.619,15	132.619,15	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	305.800,13	334.976,00		334.976,00	311.682,93	-23.293,07	-23.293,07	

Jahresrechnung 2022

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.03 Gesundheitshilfe

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-88.500,00			-88.500,00	-138.944,35	-50.444,35	-50.444,35	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.446,66	-2.621,24		-2.621,24	-6.667,54	-4.046,30	-4.046,30	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-27.590,43				-6.418,09	-6.418,09	-6.418,09	
10	=	Ordentliche Erträge	-192.384,97	-91.121,24		-91.121,24	-152.029,98	-60.908,74	-60.908,74	
11	-	Personalaufwendungen	385.219,87	337.156,56		337.156,56	406.323,06	69.166,50	69.166,50	
12	-	Versorgungsaufwendungen	46.218,81	48.656,40		48.656,40	54.957,41	6.301,01	6.301,01	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	563.632,04	659.617,28		662.617,28	673.924,08	14.306,80	11.306,80	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		72,36		72,36		-72,36	-72,36	
15	-	Transferaufwendungen	708.433,37	732.710,00		732.710,00	713.756,71	-18.953,29	-18.953,29	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.018,97	10.588,48		10.588,48	15.321,60	4.733,12	4.733,12	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.717.523,06	1.788.801,08		1.791.801,08	1.864.282,86	75.481,78	72.481,78	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.525.138,09	1.697.679,84		1.700.679,84	1.712.252,88	14.573,04	11.573,04	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.525.138,09	1.697.679,84		1.700.679,84	1.712.252,88	14.573,04	11.573,04	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.525.138,09	1.697.679,84		1.700.679,84	1.712.252,88	14.573,04	11.573,04	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.057,23	22.606,56		22.606,56	25.628,33	3.021,77	3.021,77	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.575.195,32	1.720.286,40		1.723.286,40	1.737.881,21	17.594,81	14.594,81	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.575.195,32	1.720.286,40		1.723.286,40	1.737.881,21	17.594,81	14.594,81	

Jahresrechnung 2022

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.03 Gesundheitshilfe

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+		-88.500,00			-88.500,00	-148.137,30	-59.637,30	-59.637,30	
6	+		-2.000,00			-2.000,00	-1.900,00	100,00	100,00	
9	=	-159.347,88	-90.500,00			-90.500,00	-150.037,30	-59.537,30	-59.537,30	
10	-	329.621,80	292.383,00			292.383,00	335.651,16	43.268,16	43.268,16	
12	-	563.953,52	659.600,00		3.000,00	662.600,00	673.425,55	13.825,55	10.825,55	
14	-	708.433,37	732.710,00			732.710,00	713.756,71	-18.953,29	-18.953,29	
15	-	698,09	1.480,00			1.480,00	1.654,19	174,19	174,19	
16	=	1.602.706,78	1.686.173,00		3.000,00	1.689.173,00	1.724.487,61	38.314,61	35.314,61	
17	=	1.443.358,90	1.595.673,00		3.000,00	1.598.673,00	1.574.450,31	-21.222,69	-24.222,69	

Jahresrechnung 2022

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-509.757,50	-12.000,00			-12.000,00	-527.001,66	-515.001,66	-515.001,66	
4	+	-35.170,20	-145.000,00			-145.000,00	-66.742,64	78.257,36	78.257,36	
6	+	-8.369.815,78	-3.353.433,92			-3.353.433,92	-5.270.237,71	-1.916.803,79	-1.916.803,79	
7	+	-185.988,96	-500,00			-500,00	-11.365,33	-10.865,33	-10.865,33	
10	=	-9.100.732,44	-3.510.933,92			-3.510.933,92	-5.875.347,34	-2.364.413,42	-2.364.413,42	
11	-	4.864.827,53	4.183.055,44			4.183.055,44	3.889.203,14	-293.852,30	-293.852,30	
12	-	306.607,26	268.932,84			268.932,84	95.992,91	-172.939,93	-172.939,93	
13	-	6.718.348,50	5.467.233,16			5.467.233,16	3.003.258,88	-2.463.974,28	-2.463.974,28	
14	-	113.941,53	978,72			978,72	50.303,36	49.324,64	49.324,64	
15	-	143.095,94					-3.978,98	-3.978,98	-3.978,98	
16	-	1.303.713,02	126.011,28		39.630,00	165.641,28	879.791,79	753.780,51	714.150,51	
17	=	13.450.533,78	10.046.211,44		39.630,00	10.085.841,44	7.914.571,10	-2.131.640,34	-2.171.270,34	
18	=	4.349.801,34	6.535.277,52		39.630,00	6.574.907,52	2.039.223,76	-4.496.053,76	-4.535.663,76	
22	=	4.349.801,34	6.535.277,52		39.630,00	6.574.907,52	2.039.223,76	-4.496.053,76	-4.535.663,76	
23	+	-1.494.250,58	-5.483.000,00			-5.483.000,00	-377.098,13	5.105.901,87	5.105.901,87	
25	=	-1.494.250,58	-5.483.000,00			-5.483.000,00	-377.098,13	5.105.901,87	5.105.901,87	
26	=	2.855.550,76	1.052.277,52		39.630,00	1.091.907,52	1.662.125,63	609.848,11	570.218,11	
28	-	648.758,22	438.932,20			438.932,20	388.167,11	-50.765,09	-50.765,09	
29	=	3.504.308,98	1.491.209,72		39.630,00	1.530.839,72	2.050.292,74	559.083,02	519.453,02	
28		3.504.308,98	1.491.209,72		39.630,00	1.530.839,72	2.050.292,74	559.083,02	519.453,02	

Jahresrechnung 2022

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat II



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2022

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.04 Gesundheitsschutz



verantwortlich: Dezernat II

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.000,00			-12.000,00	-566.486,53	-554.486,53		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.262,20	-145.000,00		-145.000,00	-65.784,84	79.215,16	79.215,16	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.237.244,49	-3.350.000,00		-3.350.000,00	-6.296.739,06	-2.946.739,06	-2.946.739,06	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-27.767,84	-500,00		-500,00	-4.464,90	-3.964,90	-3.964,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.807.527,39	-3.507.500,00		-3.507.500,00	-6.933.475,33	-3.425.975,33	-3.425.975,33	
10	-	Personalauszahlungen	4.463.519,51	3.935.584,00		3.935.584,00	3.749.867,42	-185.716,58	-185.716,58	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.181.051,84	5.467.000,00		5.467.000,00	3.066.364,12	-2.410.635,88	-2.410.635,88	
14	-	Transferauszahlungen	157.562,62				-17.236,10	-17.236,10	-17.236,10	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.193.070,70			39.630,00	801.907,63	801.907,63	762.277,63	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.995.204,67	9.402.584,00		9.442.214,00	7.590.903,07	-1.811.680,93	-1.851.310,93	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.187.677,28	5.895.084,00		5.934.714,00	657.427,74	-5.237.656,26	-5.277.286,26	

Jahresrechnung 2022

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
11	-	2.729,18	2.666,00			2.666,00	2.789,54	123,54	123,54	
13	-	0,47	0,44			0,44	0,28	-0,16	-0,16	
14	-		0,60			0,60		-0,60	-0,60	
15	-	252.722,13	282.516,00			282.516,00	274.084,93	-8.431,07	-8.431,07	
16	-	157,34	178,56			178,56	159,43	-19,13	-19,13	
17	=	255.609,12	285.361,60			285.361,60	277.034,18	-8.327,42	-8.327,42	
18	=	255.609,12	285.361,60			285.361,60	277.034,18	-8.327,42	-8.327,42	
22	=	255.609,12	285.361,60			285.361,60	277.034,18	-8.327,42	-8.327,42	
26	=	255.609,12	285.361,60			285.361,60	277.034,18	-8.327,42	-8.327,42	
28	-	41.434,01	85.573,60			85.573,60	66.606,81	-18.966,79	-18.966,79	
29	=	297.043,13	370.935,20			370.935,20	343.640,99	-27.294,21	-27.294,21	
28		297.043,13	370.935,20			370.935,20	343.640,99	-27.294,21	-27.294,21	

Jahresrechnung 2022

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
10	-	2.690,67	2.666,00			2.666,00	2.790,48	124,48	124,48	
14	-	201.409,44	282.516,00			282.516,00	308.673,98	26.157,98	26.157,98	
16	=	204.100,11	285.182,00			285.182,00	311.464,46	26.282,46	26.282,46	
17	=	204.100,11	285.182,00			285.182,00	311.464,46	26.282,46	26.282,46	

Jahresrechnung 2022

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
11	-	2.729,18	2.666,00			2.666,00	2.789,54	123,54	123,54	
13	-	0,47	0,44			0,44	0,28	-0,16	-0,16	
14	-		0,60			0,60		-0,60	-0,60	
15	-	252.722,13	282.516,00			282.516,00	274.084,93	-8.431,07	-8.431,07	
16	-	157,34	178,56			178,56	159,43	-19,13	-19,13	
17	=	255.609,12	285.361,60			285.361,60	277.034,18	-8.327,42	-8.327,42	
18	=	255.609,12	285.361,60			285.361,60	277.034,18	-8.327,42	-8.327,42	
22	=	255.609,12	285.361,60			285.361,60	277.034,18	-8.327,42	-8.327,42	
26	=	255.609,12	285.361,60			285.361,60	277.034,18	-8.327,42	-8.327,42	
28	-	41.434,01	85.573,60			85.573,60	66.606,81	-18.966,79	-18.966,79	
29	=	297.043,13	370.935,20			370.935,20	343.640,99	-27.294,21	-27.294,21	
28		297.043,13	370.935,20			370.935,20	343.640,99	-27.294,21	-27.294,21	

Jahresrechnung 2022

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
10	-	2.690,67	2.666,00			2.666,00	2.790,48	124,48	124,48	
14	-	201.409,44	282.516,00			282.516,00	308.673,98	26.157,98	26.157,98	
16	=	204.100,11	285.182,00			285.182,00	311.464,46	26.282,46	26.282,46	
17	=	204.100,11	285.182,00			285.182,00	311.464,46	26.282,46	26.282,46	

Jahresrechnung 2022

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti- übertrag. Folgebjahr
2	+	-825.369,08	-1.182.500,00			-1.182.500,00	-1.071.315,52	111.184,48	111.184,48	
4	+	-555.406,81	-551.000,00			-551.000,00	-561.903,76	-10.903,76	-10.903,76	
6	+	-521.741,93	-608.122,32			-608.122,32	-573.023,20	35.099,12	35.099,12	
7	+	-304.927,18					-78.996,42	-78.996,42	-78.996,42	
10	=	-2.207.445,00	-2.341.622,32			-2.341.622,32	-2.285.238,90	56.383,42	56.383,42	
11	-	4.814.260,46	5.216.842,04			5.216.842,04	5.429.969,81	213.127,77	213.127,77	
12	-	510.806,39	588.037,72			588.037,72	612.216,40	24.178,68	24.178,68	
13	-	973.060,20	1.913.299,80			2.898.687,80	1.230.243,33	-683.056,47	-1.668.444,47	812.709,00
14	-	42.787,62	106.686,72			106.686,72	30.008,53	-76.678,19	-76.678,19	
15	-	1.377.375,08	1.867.000,00			284.000,00	1.692.375,08	-174.624,92	-458.624,92	454.000,00
16	-	210.620,34	396.651,76			450.119,76	237.499,83	-159.151,93	-212.619,93	
17	=	7.928.910,09	10.088.518,04			11.411.374,04	9.232.312,98	-856.205,06	-2.179.061,06	1.266.709,00
18	=	5.721.465,09	7.746.895,72			9.069.751,72	6.947.074,08	-799.821,64	-2.122.677,64	1.266.709,00
22	=	5.721.465,09	7.746.895,72			9.069.751,72	6.947.074,08	-799.821,64	-2.122.677,64	1.266.709,00
26	=	5.721.465,09	7.746.895,72			9.069.751,72	6.947.074,08	-799.821,64	-2.122.677,64	1.266.709,00
27	+	-215.533,74	-241.058,68			-241.058,68	-217.992,30	23.066,38	23.066,38	
28	-	637.016,29	584.891,68			584.891,68	696.119,90	111.228,22	111.228,22	
29	=	6.142.947,64	8.090.728,72			9.413.584,72	7.425.201,68	-665.527,04	-1.988.383,04	1.266.709,00
28		6.142.947,64	8.090.728,72			9.413.584,72	7.425.201,68	-665.527,04	-1.988.383,04	1.266.709,00

Jahresrechnung 2022

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.130.000,00			-1.130.000,00	-1.071.315,52	58.684,48	58.684,48	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-553.966,87			-551.000,00	-552.949,56	-1.949,56	-1.949,56	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-426.080,69			-596.565,00	-668.539,67	-71.974,67	-71.974,67	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.898,85				-3.446,32	-3.446,32	-3.446,32	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.808.315,49			-2.277.565,00	-2.296.251,07	-18.686,07	-18.686,07	
10	-	Personalauszahlungen	4.222.805,96			4.709.070,00	4.672.609,95	-36.460,05	-36.460,05	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	997.612,81			1.952.400,00	1.122.853,61	-829.546,39	-1.814.934,39	812.709,00
14	-	Transferauszahlungen	1.377.375,08			1.867.000,00	1.692.375,08	-174.624,92	-458.624,92	454.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	53.817,48			210.840,00	53.362,84	-157.477,16	-210.945,16	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.651.611,33			8.739.310,00	7.541.201,48	-1.198.108,52	-2.520.964,52	1.266.709,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.843.295,84			6.461.745,00	5.244.950,41	-1.216.794,59	-2.539.650,59	1.266.709,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.050.000,00			-1.050.000,00		1.050.000,00	1.050.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen	1.500.000,00			1.500.000,00		-1.500.000,00	-1.500.000,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.441,62			20.000,00	46.260,53	26.260,53	7.089,53	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen				10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	6.441,62			1.549.171,00	46.260,53	-1.483.739,47	-1.502.910,47	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	6.441,62			480.000,00	46.260,53	-433.739,47	-452.910,47	

Jahresrechnung 2022

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächti.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-790.369,08	-1.182.500,00			-1.182.500,00	-1.021.315,52	161.184,48	161.184,48	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-419.524,21	-601.369,28			-601.369,28	-530.682,20	70.687,08	70.687,08	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-62.010,71					-22.492,15	-22.492,15	-22.492,15	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.271.904,00	-1.783.869,28			-1.783.869,28	-1.574.489,87	209.379,41	209.379,41	
11	-	Personalaufwendungen	686.654,89	871.001,40			871.001,40	999.543,61	128.542,21	128.542,21	
12	-	Versorgungsaufwendungen	103.878,82	144.432,12			144.432,12	128.376,23	-16.055,89	-16.055,89	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	592.472,64	1.540.174,00			2.496.002,00	813.072,83	-727.101,17	-1.682.929,17	812.709,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	455,00	75.641,40			75.641,40	456,00	-75.185,40	-75.185,40	
15	-	Transferaufwendungen	1.377.375,08	1.867.000,00			2.151.000,00	1.692.375,08	-174.624,92	-458.624,92	454.000,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.294,58	173.757,80			227.225,80	27.230,73	-146.527,07	-199.995,07	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.785.131,01	4.672.006,72			5.965.302,72	3.661.054,48	-1.010.952,24	-2.304.248,24	1.266.709,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.513.227,01	2.888.137,44			4.181.433,44	2.086.564,61	-801.572,83	-2.094.868,83	1.266.709,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.513.227,01	2.888.137,44			4.181.433,44	2.086.564,61	-801.572,83	-2.094.868,83	1.266.709,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.513.227,01	2.888.137,44			4.181.433,44	2.086.564,61	-801.572,83	-2.094.868,83	1.266.709,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6.477,90	2.258,64			2.258,64	-15.823,22	-18.081,86	-18.081,86	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	103.128,58	101.027,40			101.027,40	119.517,03	18.489,63	18.489,63	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.609.877,69	2.991.423,48			4.284.719,48	2.190.258,42	-801.165,06	-2.094.461,06	1.266.709,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.609.877,69	2.991.423,48			4.284.719,48	2.190.258,42	-801.165,06	-2.094.461,06	1.266.709,00

Jahresrechnung 2022

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation


1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.130.000,00			-1.130.000,00	-1.021.315,52	108.684,48	108.684,48	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-409.302,60			-595.565,00	-630.686,53	-35.121,53	-35.121,53	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.199.671,68			-1.725.565,00	-1.652.002,05	73.562,95	73.562,95	
10	-	Personalauszahlungen	563.555,40			738.095,00	831.409,25	93.314,25	93.314,25	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	610.616,41			2.528.428,00	746.505,19	-824.094,81	-1.779.922,81	812.709,00
14	-	Transferauszahlungen	1.377.375,08			2.151.000,00	1.692.375,08	-174.624,92	-458.624,92	454.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	11.243,24			163.440,00	10.165,76	-153.274,24	-206.742,24	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.562.790,13			4.339.135,00	3.280.455,28	-1.058.679,72	-2.351.975,72	1.266.709,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.363.118,45			2.613.570,00	1.628.453,23	-985.116,77	-2.278.412,77	1.266.709,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	Summe: (investive Einzahlungen)				-1.050.000,00		1.050.000,00	1.050.000,00	
8	-	für Baumaßnahmen				-1.050.000,00		1.050.000,00	1.050.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)				1.500.000,00		-1.500.000,00	-1.500.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)				1.500.000,00		-1.500.000,00	-1.500.000,00	
			450.000,00			450.000,00		-450.000,00	-450.000,00	

Jahresrechnung 2022 1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation 1.09.01 Räumliche Planung										
verantwortlich: Dezernat III										
										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebähr
5610060	Regionale 2025 Baumaßnahmen									
1	+		-1.050.000,00			#####		1.050.000,00	1.050.000,00	
6	=		-1.050.000,00			#####		1.050.000,00	1.050.000,00	
8	-		1.500.000,00			1.500.000,00		-1.500.000,00	#####	
13	=		1.500.000,00			1.500.000,00		-1.500.000,00	#####	
14	=		450.000,00			450.000,00		-450.000,00	-450.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-35.000,00					-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
4	+	-486.514,79	-456.200,00			-456.200,00	-486.026,79	-11.826,79	-11.826,79	
6	+	-87.895,03	-4.345,56			-4.345,56	-30.230,33	-25.884,77	-25.884,77	
7	+	-172.228,11					-40.696,23	-40.696,23	-40.696,23	
10	=	-761.637,93	-460.545,56			-460.545,56	-588.953,35	-128.407,79	-128.407,79	
11	-	2.864.177,48	3.109.750,68			3.109.750,68	3.040.312,13	-69.438,55	-69.438,55	
12	-	288.512,16	310.534,88			310.534,88	348.477,52	37.942,64	37.942,64	
13	-	312.057,46	290.965,72		29.560,00	320.525,72	349.055,13	58.089,41	28.529,41	
14	-	42.332,62	30.804,24			30.804,24	29.552,53	-1.251,71	-1.251,71	
16	-	127.363,94	160.110,64			160.110,64	151.520,73	-8.589,91	-8.589,91	
17	=	3.634.443,66	3.902.166,16		29.560,00	3.931.726,16	3.918.918,04	16.751,88	-12.808,12	
18	=	2.872.805,73	3.441.620,60		29.560,00	3.471.180,60	3.329.964,69	-111.655,91	-141.215,91	
22	=	2.872.805,73	3.441.620,60		29.560,00	3.471.180,60	3.329.964,69	-111.655,91	-141.215,91	
26	=	2.872.805,73	3.441.620,60		29.560,00	3.471.180,60	3.329.964,69	-111.655,91	-141.215,91	
27	+	-221.317,89	-257.164,64			-257.164,64	-214.971,92	42.192,72	42.192,72	
28	-	442.485,56	415.597,28			415.597,28	471.156,72	55.559,44	55.559,44	
29	=	3.093.973,40	3.600.053,24		29.560,00	3.629.613,24	3.586.149,49	-13.903,75	-43.463,75	
28		3.093.973,40	3.600.053,24		29.560,00	3.629.613,24	3.586.149,49	-13.903,75	-43.463,75	

Jahresrechnung 2022

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.000,00				-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-464.564,85	-456.200,00		-456.200,00	-461.283,96	-5.083,96	-5.083,96	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-16.410,09				-37.485,14	-37.485,14	-37.485,14	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-626,46				-664,05	-664,05	-664,05	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-516.601,40	-456.200,00		-456.200,00	-549.433,15	-93.233,15	-93.233,15	
10	-	Personalauszahlungen	2.631.924,24	2.966.879,00		2.966.879,00	2.708.068,44	-258.810,56	-258.810,56	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	344.115,58	328.300,00		357.860,00	335.149,23	6.849,23	-22.710,77	
15	-	Sonstige Auszahlungen	20.805,11	32.400,00		32.400,00	31.486,68	-913,32	-913,32	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.996.844,93	3.327.579,00		3.357.139,00	3.074.704,35	-252.874,65	-282.434,65	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.480.243,53	2.871.379,00		2.900.939,00	2.525.271,20	-346.107,80	-375.667,80	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.441,62	20.000,00		39.171,00	46.260,53	26.260,53	7.089,53	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		10.000,00		10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	6.441,62	30.000,00		49.171,00	46.260,53	16.260,53	-2.910,47	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	6.441,62	30.000,00		49.171,00	46.260,53	16.260,53	-2.910,47	

Jahresrechnung 2022


1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation 1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag, 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag, Folgejahr
4	+	-79.059,62	-76.800,00			-76.800,00	-77.408,50	-608,50	-608,50	
6	+	-6.636,71	-1.680,16			-1.680,16	-5.270,11	-3.589,95	-3.589,95	
7	+	-31.754,55					-6.599,24	-6.599,24	-6.599,24	
10	=	-117.450,88	-78.480,16			-78.480,16	-89.277,85	-10.797,69	-10.797,69	
11	-	611.501,50	602.273,56			602.273,56	688.083,70	65.810,14	65.810,14	
12	-	53.194,45	65.186,72			65.186,72	56.508,65	-8.678,07	-8.678,07	
13	-	56.681,48	68.452,96			68.452,96	55.205,66	-13.247,30	-13.247,30	
14	-		116,16			116,16		-116,16	-116,16	
16	-	20.173,22	25.008,60			25.008,60	23.871,65	-1.136,95	-1.136,95	
17	=	741.550,65	761.038,00			761.038,00	803.669,66	42.631,66	42.631,66	
18	=	624.099,77	682.557,84			682.557,84	714.391,81	31.833,97	31.833,97	
22	=	624.099,77	682.557,84			682.557,84	714.391,81	31.833,97	31.833,97	
26	=	624.099,77	682.557,84			682.557,84	714.391,81	31.833,97	31.833,97	
28	-	53.393,59	42.941,32			42.941,32	60.703,48	17.762,16	17.762,16	
29	=	677.493,36	725.499,16			725.499,16	775.095,29	49.596,13	49.596,13	
28		677.493,36	725.499,16			725.499,16	775.095,29	49.596,13	49.596,13	

Jahresrechnung 2022 1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation 1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.											
verantwortlich: Dezernat IV											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-79.569,62	-76.800,00			-76.800,00	-77.360,60	-560,60	-560,60	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-368,00	-1.000,00			-1.000,00	-368,00	632,00	632,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-815,47					-568,72	-568,72	-568,72	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-80.753,09	-77.800,00			-77.800,00	-78.298,32	-498,32	-498,32	
10	-	Personalauszahlungen	498.280,32	485.136,00			485.136,00	551.358,43	66.222,43	66.222,43	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.880,82	53.500,00			53.500,00	41.199,19	-12.300,81	-12.300,81	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	541.161,14	538.636,00			538.636,00	592.557,62	53.921,62	53.921,62	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	460.408,05	460.836,00			460.836,00	514.259,30	53.423,30	53.423,30	

Jahresrechnung 2022

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt- übertrag, 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag, Folgejahr
4	+	-9.832,40	-18.000,00			-18.000,00	-16.468,47	1.531,53	1.531,53	
6	+	-7.685,98	-727,32			-727,32	-6.840,56	-6.113,24	-6.113,24	
7	+	-38.933,81					-9.208,80	-9.208,80	-9.208,80	
10	=	-56.452,19	-18.727,32			-18.727,32	-32.517,83	-13.790,51	-13.790,51	
11	-	651.926,59	633.816,40			633.816,40	722.030,37	88.213,97	88.213,97	
12	-	65.220,96	67.884,00			67.884,00	78.884,00	10.970,00	10.970,00	
13	-	11.848,62	13.707,12			13.707,12	12.909,71	-797,41	-797,41	
14	-		124,92			124,92		-124,92	-124,92	
16	-	38.788,60	37.774,72			37.774,72	34.876,72	-2.898,00	-2.898,00	
17	=	767.784,77	753.307,16			753.307,16	848.670,80	95.363,64	95.363,64	
18	=	711.332,58	734.579,84			734.579,84	816.152,97	81.573,13	81.573,13	
22	=	711.332,58	734.579,84			734.579,84	816.152,97	81.573,13	81.573,13	
26	=	711.332,58	734.579,84			734.579,84	816.152,97	81.573,13	81.573,13	
28	-	50.270,61	39.173,00			39.173,00	57.545,51	18.372,51	18.372,51	
29	=	761.603,19	773.752,84			773.752,84	873.698,48	99.945,64	99.945,64	
28		761.603,19	773.752,84			773.752,84	873.698,48	99.945,64	99.945,64	

Jahresrechnung 2022

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-9.832,40	-18.000,00			-18.000,00	-14.305,00	3.695,00	3.695,00	
7	+	-1.456,92					-2.212,55	-2.212,55	-2.212,55	
9	=	-11.289,32	-18.000,00			-18.000,00	-16.517,55	1.482,45	1.482,45	
10	-	529.046,00	518.960,00			518.960,00	581.773,83	62.813,83	62.813,83	
15	-	21.769,13	15.000,00			15.000,00	11.710,40	-3.289,60	-3.289,60	
16	=	550.815,13	533.960,00			533.960,00	593.484,23	59.524,23	59.524,23	
17	=	539.525,81	515.960,00			515.960,00	576.966,68	61.006,68	61.006,68	

Jahresrechnung 2022

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.166.333,46	-915.000,00			-915.000,00	-1.585.550,40	-670.550,40	-670.550,40	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-57.048,95	-17.439,88			-17.439,88	-37.975,85	-20.535,97	-20.535,97	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-184.704,43	-12.000,00			-12.000,00	-46.543,69	-34.543,69	-34.543,69	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.408.086,84	-944.439,88			-944.439,88	-1.670.069,94	-725.630,06	-725.630,06	
11	-	Personalaufwendungen	2.894.559,90	2.896.569,00			2.896.569,00	2.887.059,72	-9.509,28	-9.509,28	
12	-	Versorgungsaufwendungen	344.463,70	347.707,96			347.707,96	359.178,72	11.470,76	11.470,76	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.821,59	8.918,60			8.918,60	-192,10	-9.110,70	-9.110,70	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.514,77	5.182,20			5.182,20	7.749,75	2.567,55	2.567,55	
15	-	Transferaufwendungen		1.000,00			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.557,93	344.736,48		118.850,00	463.586,48	283.405,73	-61.330,75	-180.180,75	162.427,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.560.917,89	3.604.114,24		118.850,00	3.722.964,24	3.537.201,82	-66.912,42	-185.762,42	162.427,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.152.831,05	2.659.674,36		118.850,00	2.778.524,36	1.867.131,88	-792.542,48	-911.392,48	162.427,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.152.831,05	2.659.674,36		118.850,00	2.778.524,36	1.867.131,88	-792.542,48	-911.392,48	162.427,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.152.831,05	2.659.674,36		118.850,00	2.778.524,36	1.867.131,88	-792.542,48	-911.392,48	162.427,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	228.938,76	244.100,64			244.100,64	224.208,49	-19.892,15	-19.892,15	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.381.769,81	2.903.775,00		118.850,00	3.022.625,00	2.091.340,37	-812.434,63	-931.284,63	162.427,00
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.381.769,81	2.903.775,00		118.850,00	3.022.625,00	2.091.340,37	-812.434,63	-931.284,63	162.427,00

Jahresrechnung 2022

1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.182.835,38	-915.000,00		-915.000,00	-1.566.183,48	-641.183,48	-641.183,48	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-9.045,12	-13.000,00		-13.000,00	-6.817,20	6.182,80	6.182,80	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.000,00	-12.000,00		-12.000,00	-376,00	11.624,00	11.624,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.194.880,50	-940.000,00		-940.000,00	-1.563.376,68	-623.376,68	-623.376,68	
10	-	Personalauszahlungen	2.479.412,08	2.576.609,00		2.576.609,00	2.423.813,76	-152.795,24	-152.795,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.974,33	8.820,00		8.820,00	41,52	-8.778,48	-8.778,48	
14	-	Transferauszahlungen		1.000,00		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	100.346,05	214.000,00	118.850,00	332.850,00	161.088,85	-52.911,15	-171.761,15	162.427,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.680.732,46	2.800.429,00	118.850,00	2.919.279,00	2.584.944,13	-215.484,87	-334.334,87	162.427,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.485.851,96	1.860.429,00	118.850,00	1.979.279,00	1.021.567,45	-838.861,55	-957.711,55	162.427,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.944,77	50.000,00		50.000,00	7.154,75	-42.845,25	-42.845,25	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.944,77	50.000,00		50.000,00	7.154,75	-42.845,25	-42.845,25	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	2.944,77	50.000,00		50.000,00	7.154,75	-42.845,25	-42.845,25	

Jahresrechnung 2022


1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.168.866,88	-901.000,00		-901.000,00	-1.538.908,18	-637.908,18	-637.908,18	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.801,52	-6.000,00		-6.000,00		6.000,00	6.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.000,00	-7.000,00		-7.000,00		7.000,00	7.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.173.668,40	-914.000,00		-914.000,00	-1.538.908,18	-624.908,18	-624.908,18	
10	-	Personalauszahlungen	2.138.075,27	2.219.520,00		2.219.520,00	2.063.359,04	-156.160,96	-156.160,96	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100.974,33	8.820,00		8.820,00	41,52	-8.778,48	-8.778,48	
14	-	Transferauszahlungen		1.000,00		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	100.346,05	209.000,00	118.850,00	327.850,00	156.984,33	-52.015,67	-170.865,67	162.427,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.339.395,65	2.438.340,00	118.850,00	2.557.190,00	2.220.384,89	-217.955,11	-336.805,11	162.427,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.165.727,25	1.524.340,00	118.850,00	1.643.190,00	681.476,71	-842.863,29	-961.713,29	162.427,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.944,77	50.000,00		50.000,00	7.154,75	-42.845,25	-42.845,25	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.944,77	50.000,00		50.000,00	7.154,75	-42.845,25	-42.845,25	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	2.944,77	50.000,00		50.000,00	7.154,75	-42.845,25	-42.845,25	

Jahresrechnung 2022 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht										
verantwortlich: Dezernat IV										
										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5650020	Optische Archivierung Hardware									
9	-	2.944,77	50.000,00			50.000,00	7.154,75	-42.845,25	-42.845,25	
13	=	2.944,77	50.000,00			50.000,00	7.154,75	-42.845,25	-42.845,25	
14	=	2.944,77	50.000,00			50.000,00	7.154,75	-42.845,25	-42.845,25	

Jahresrechnung 2022


1.10 Bauen und Wohnen 1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-1.134,57	-124,56			-124,56	-989,58	-865,02	-865,02	
7	+	-5.747,28					-1.332,17	-1.332,17	-1.332,17	
10	=	-6.881,85	-124,56			-124,56	-2.321,75	-2.197,19	-2.197,19	
11	-	31.519,36	28.456,80			28.456,80	34.984,64	6.527,84	6.527,84	
12	-	9.627,71	9.753,00			9.753,00	11.407,25	1.654,25	1.654,25	
13	-	2,41	0,60			0,60	1,34	0,74	0,74	
14	-		5,64			5,64		-5,64	-5,64	
16	-	1.136,49	1.039,68			1.039,68	1.332,15	292,47	292,47	
17	=	42.285,97	39.255,72			39.255,72	47.725,38	8.469,66	8.469,66	
18	=	35.404,12	39.131,16			39.131,16	45.403,63	6.272,47	6.272,47	
22	=	35.404,12	39.131,16			39.131,16	45.403,63	6.272,47	6.272,47	
26	=	35.404,12	39.131,16			39.131,16	45.403,63	6.272,47	6.272,47	
28	-	3.099,85	2.289,72			2.289,72	3.111,94	822,22	822,22	
29	=	38.503,97	41.420,88			41.420,88	48.515,57	7.094,69	7.094,69	
28		38.503,97	41.420,88			41.420,88	48.515,57	7.094,69	7.094,69	

Jahresrechnung 2022 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege											
verantwortlich: Dezernat IV											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
10	-	Personalauszahlungen	20.707,49	19.482,00			19.482,00	20.157,49	675,49	675,49	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.707,49	19.482,00			19.482,00	20.157,49	675,49	675,49	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	20.707,49	19.482,00			19.482,00	20.157,49	675,49	675,49	


Jahresrechnung 2022

1.10 Bauen und Wohnen
1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-8.230,50	-8.000,00			-8.000,00	-11.763,40	-3.763,40	-3.763,40	
6	+	-1.344,23	-179,76			-179,76		179,76	179,76	
7	+	-6.809,30								
10	=	-16.384,03	-8.179,76			-8.179,76	-11.763,40	-3.583,64	-3.583,64	
11	-	92.905,11	117.574,64			117.574,64	67.158,33	-50.416,31	-50.416,31	
12	-	11.406,77	14.076,96			14.076,96		-14.076,96	-14.076,96	
14	-		25,44			25,44		-25,44	-25,44	
16	-	123,56	158,04			158,04	180,26	22,22	22,22	
17	=	104.435,44	131.835,08			131.835,08	67.338,59	-64.496,49	-64.496,49	
18	=	88.051,41	123.655,32			123.655,32	55.575,19	-68.080,13	-68.080,13	
22	=	88.051,41	123.655,32			123.655,32	55.575,19	-68.080,13	-68.080,13	
26	=	88.051,41	123.655,32			123.655,32	55.575,19	-68.080,13	-68.080,13	
28	-	14.005,40	15.969,52			15.969,52	10.875,52	-5.094,00	-5.094,00	
29	=	102.056,81	139.624,84			139.624,84	66.450,71	-73.174,13	-73.174,13	
28		102.056,81	139.624,84			139.624,84	66.450,71	-73.174,13	-73.174,13	

Jahresrechnung 2022 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.03 Wohnungsbauförderung											
verantwortlich: Dezernat IV											
											
	Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.868,50	-8.000,00			-8.000,00	-11.625,40	-3.625,40	-3.625,40	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.868,50	-8.000,00			-8.000,00	-11.625,40	-3.625,40	-3.625,40	
10	-	Personalauszahlungen	78.004,75	104.621,00			104.621,00	66.487,34	-38.133,66	-38.133,66	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.004,75	104.621,00			104.621,00	66.487,34	-38.133,66	-38.133,66	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	70.136,25	96.621,00			96.621,00	54.861,94	-41.759,06	-41.759,06	

Jahresrechnung 2022

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag, 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.370,00	-6.000,00			-6.000,00	-6.260,00	-260,00	-260,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-7.744,32	-7.054,84			-7.054,84	-7.240,42	-185,58	-185,58	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.912,45	-5.000,00			-5.000,00	-569,74	4.430,26	4.430,26	
10	=	Ordentliche Erträge	-17.026,77	-18.054,84			-18.054,84	-14.070,16	3.984,68	3.984,68	
11	-	Personalaufwendungen	213.064,02	201.763,88			201.763,88	244.141,96	42.378,08	42.378,08	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.249,01	4.290,36			4.290,36	4.878,62	588,26	588,26	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55,78	37,76			37,76	13,77	-23,99	-23,99	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		45,24			45,24		-45,24	-45,24	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.283,96	24.850,72			24.850,72	24.040,94	-809,78	-809,78	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	233.652,77	230.987,96			230.987,96	273.075,29	42.087,33	42.087,33	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	216.626,00	212.933,12			212.933,12	259.005,13	46.072,01	46.072,01	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	216.626,00	212.933,12			212.933,12	259.005,13	46.072,01	46.072,01	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	216.626,00	212.933,12			212.933,12	259.005,13	46.072,01	46.072,01	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.612,10	6.151,76			6.151,76	8.957,81	2.806,05	2.806,05	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	224.238,10	219.084,88			219.084,88	267.962,94	48.878,06	48.878,06	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	224.238,10	219.084,88			219.084,88	267.962,94	48.878,06	48.878,06	

Jahresrechnung 2022

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	-6.100,00	-6.000,00			-6.000,00	-5.649,90	350,10	350,10	
6	+	-7.243,60	-7.000,00			-7.000,00	-6.817,20	182,80	182,80	
7	+		-5.000,00			-5.000,00	-376,00	4.624,00	4.624,00	
9	=	-13.343,60	-18.000,00			-18.000,00	-12.843,10	5.156,90	5.156,90	
10	-	205.418,48	197.816,00			197.816,00	237.574,98	39.758,98	39.758,98	
15	-		5.000,00			5.000,00	4.104,52	-895,48	-895,48	
16	=	205.418,48	202.816,00			202.816,00	241.679,50	38.863,50	38.863,50	
17	=	192.074,88	184.816,00			184.816,00	228.836,40	44.020,40	44.020,40	

Jahresrechnung 2022


1.10 Bauen und Wohnen 1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-2.038,81	-224,76			-224,76	-1.777,58	-1.552,82	-1.552,82	
7	+	-10.327,70					-2.392,99	-2.392,99	-2.392,99	
10	=	-12.366,51	-224,76			-224,76	-4.170,57	-3.945,81	-3.945,81	
11	-	56.639,38	51.371,72			51.371,72	62.857,51	11.485,79	11.485,79	
12	-	17.300,70	17.606,80			17.606,80	20.490,89	2.884,09	2.884,09	
13	-	4,28	1,08			1,08	2,39	1,31	1,31	
14	-		10,20			10,20		-10,20	-10,20	
16	-	2.043,87	1.877,56			1.877,56	2.393,91	516,35	516,35	
17	=	75.989,23	70.867,36			70.867,36	85.744,70	14.877,34	14.877,34	
18	=	63.621,72	70.642,60			70.642,60	81.574,13	10.931,53	10.931,53	
22	=	63.621,72	70.642,60			70.642,60	81.574,13	10.931,53	10.931,53	
26	=	63.621,72	70.642,60			70.642,60	81.574,13	10.931,53	10.931,53	
28	-	4.149,90	4.133,40			4.133,40	4.394,08	260,68	260,68	
29	=	67.770,62	74.776,00			74.776,00	85.968,21	11.192,21	11.192,21	
28		67.770,62	74.776,00			74.776,00	85.968,21	11.192,21	11.192,21	

Jahresrechnung 2022 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht											
verantwortlich: Dezernat IV											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
10	-	Personalauszahlungen	37.206,09	35.170,00			35.170,00	36.234,91	1.064,91	1.064,91	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.206,09	35.170,00			35.170,00	36.234,91	1.064,91	1.064,91	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	37.206,09	35.170,00			35.170,00	36.234,91	1.064,91	1.064,91	

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Zzgl. Nachtrag 2022	Zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.789.409,49	-4.329.539,00			-4.329.539,00	-10.596.972,80	-6.267.433,80	-6.267.433,80	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100,00			-100,00		100,00	100,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-522.040,06	-261.936,00			-261.936,00	-334.178,20	-72.242,20	-72.242,20	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-30.377,10					-7.439,42	-7.439,42	-7.439,42	
10	= Ordentliche Erträge	-6.341.856,65	-4.591.575,00			-4.591.575,00	-10.938.590,42	-6.347.015,42	-6.347.015,42	
11	- Personalaufwendungen	711.780,93	1.005.902,96			1.005.902,96	788.143,68	-217.759,28	-217.759,28	
12	- Versorgungsaufwendungen	50.886,96	73.305,96			73.305,96	63.702,98	-9.602,98	-9.602,98	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.893.514,61	4.471.051,16		25.329,00	4.496.386,16	3.608.772,14	-862.285,02	-887.614,02	106.806,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.944.886,59	3.764.986,72			3.764.986,72	4.267.378,92	502.392,20	502.392,20	
15	- Transferaufwendungen	11.716.178,28	10.492.693,00		329.883,00	10.822.576,00	17.648.207,49	7.155.514,49	6.825.631,49	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.598,83	209.844,76		157.272,00	367.116,76	133.812,50	-76.032,26	-233.304,26	376.125,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.474.846,20	20.017.790,56		512.484,00	20.530.274,56	26.510.017,71	6.492.227,15	5.979.743,15	482.931,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	13.132.989,55	15.426.215,56		512.484,00	15.938.699,56	15.571.427,29	145.211,73	-367.272,27	482.931,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.200,00			1.200,00	1.627,85	427,85	427,85	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)		1.200,00			1.200,00	1.627,85	427,85	427,85	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	13.132.989,55	15.427.415,56		512.484,00	15.939.899,56	15.573.055,14	145.639,58	-366.844,42	482.931,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	13.132.989,55	15.427.415,56		512.484,00	15.939.899,56	15.573.055,14	145.639,58	-366.844,42	482.931,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.881,88	63.686,00			63.686,00	48.266,39	-15.419,61	-15.419,61	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	13.181.871,43	15.491.101,56		512.484,00	16.003.585,56	15.621.321,53	130.219,97	-382.264,03	482.931,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	13.181.871,43	15.491.101,56		512.484,00	16.003.585,56	15.621.321,53	130.219,97	-382.264,03	482.931,00

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.671.126,03	-3.246.693,00		-3.246.693,00	-9.693.250,56	-6.446.557,56	-6.446.557,56	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100,00		-100,00		100,00	100,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-455.534,19	-261.000,00		-261.000,00	-448.651,99	-187.651,99	-187.651,99	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-14,37							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.126.704,59	-3.507.793,00		-3.507.793,00	-10.141.902,55	-6.634.109,55	-6.634.109,55	
10	-	Personalauszahlungen	648.048,92	938.447,00		938.447,00	706.439,23	-232.007,77	-232.007,77	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.559.680,70	4.471.000,00		4.496.329,00	3.851.275,45	-619.724,55	-645.053,55	106.806,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		1.200,00		1.200,00	1.627,85	427,85	427,85	
14	-	Transferauszahlungen	10.369.556,17	10.492.693,00		10.822.576,00	18.910.903,09	8.418.210,09	8.088.327,09	
15	-	Sonstige Auszahlungen	45.683,91	143.500,00		300.772,00	46.821,94	-96.678,06	-253.950,06	376.125,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.622.969,70	16.046.840,00		16.559.324,00	23.517.067,56	7.470.227,56	6.957.743,56	482.931,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	8.496.265,11	12.539.047,00		13.051.531,00	13.375.165,01	836.118,01	323.634,01	482.931,00
1		Investitionsstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.754.842,00	-2.730.000,00		-2.730.000,00	-300.000,00	2.430.000,00	2.430.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.165,00	-500,00		-500,00	-2.657,09	-2.157,09	-2.157,09	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	82.133,69	165.000,00						
8	-	für Baumaßnahmen	5.074.941,45	5.445.000,00		688.532,00	98.323,90	-66.676,10	-590.208,10	220.895,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	5.157.075,14	5.610.000,00		8.482.636,00	3.447.892,85	-1.997.107,15	-5.034.743,15	2.976.183,00
14	=	Saldo der Investitionsstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	3.400.068,14	2.879.500,00		9.171.168,00	3.546.216,75	-2.063.783,25	-5.624.951,25	3.197.078,00
						6.440.668,00	3.243.559,66	364.059,66	-3.197.108,34	3.197.078,00

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-1.189.035,00	-1.082.846,00			-1.082.846,00	-1.115.872,00	-33.026,00	-33.026,00	
5	+	-30,00	-100,00			-100,00		100,00	100,00	
6	+	-339,99					-1.795,23	-1.795,23	-1.795,23	
7	+	-1.722,25					-2.416,75	-2.416,75	-2.416,75	
10	=	-1.191.127,24	-1.082.946,00			-1.082.946,00	-1.120.083,98	-37.137,98	-37.137,98	
11	-	496.339,49	661.890,00			661.890,00	608.366,64	-53.523,36	-53.523,36	
12	-	2.885,06					20.694,41	20.694,41	20.694,41	
13	-	1.981.756,28	1.715.540,12		15.329,00	1.730.869,12	1.868.803,78	153.263,66	137.934,66	57.302,00
14	-	3.944.886,59	3.764.916,04			3.764.916,04	4.267.378,92	502.462,88	502.462,88	
15	-						200,00	200,00	200,00	
16	-	123.060,80	97.733,88		7.272,00	105.005,88	70.430,74	-27.303,14	-34.575,14	33.366,00
17	=	6.548.928,22	6.240.080,04		22.601,00	6.262.681,04	6.835.874,49	595.794,45	573.193,45	90.668,00
18	=	5.357.800,98	5.157.134,04		22.601,00	5.179.735,04	5.715.790,51	558.656,47	536.055,47	90.668,00
20	-		1.200,00			1.200,00	1.627,85	427,85	427,85	
21	=		1.200,00			1.200,00	1.627,85	427,85	427,85	
22	=	5.357.800,98	5.158.334,04		22.601,00	5.180.935,04	5.717.418,36	559.084,32	536.483,32	90.668,00
26	=	5.357.800,98	5.158.334,04		22.601,00	5.180.935,04	5.717.418,36	559.084,32	536.483,32	90.668,00
28	-	16.524,94	15.638,40			15.638,40	26.109,02	10.470,62	10.470,62	
29	=	5.374.325,92	5.173.972,44		22.601,00	5.196.573,44	5.743.527,38	569.554,94	546.953,94	90.668,00
28		5.374.325,92	5.173.972,44		22.601,00	5.196.573,44	5.743.527,38	569.554,94	546.953,94	90.668,00

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-78.958,00							
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100,00		-100,00		100,00	100,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen					-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-14,37							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-79.002,37	-100,00		-100,00	-120.000,00	-119.900,00	-119.900,00	
10	-	Personalauszahlungen	487.410,20	661.890,00		661.890,00	581.859,15	-80.030,85	-80.030,85	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.005.117,85	1.715.500,00	15.329,00	1.730.829,00	1.754.763,38	39.263,38	23.934,38	57.302,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		1.200,00		1.200,00	1.627,85	427,85	427,85	
14	-	Transferauszahlungen					200,00	200,00	200,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	45.683,91	43.500,00	7.272,00	50.772,00	19.909,87	-23.590,13	-30.862,13	33.366,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.538.211,96	2.422.090,00	22.601,00	2.444.691,00	2.358.360,25	-63.729,75	-86.330,75	90.668,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.459.209,59	2.421.990,00	22.601,00	2.444.591,00	2.238.360,25	-183.629,75	-206.230,75	90.668,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.754.842,00	-2.730.000,00		-2.730.000,00	-300.000,00	2.430.000,00	2.430.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.165,00	-500,00		-500,00	-2.657,09	-2.157,09	-2.157,09	
7		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden								
8	-	für Baumaßnahmen	82.133,69	165.000,00	523.532,00	688.532,00	98.323,90	-66.676,10	-590.208,10	220.895,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	5.074.941,45	5.445.000,00	3.037.636,00	8.482.636,00	3.447.892,85	-1.997.107,15	-5.034.743,15	2.976.183,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	5.157.075,14	5.610.000,00	3.561.168,00	9.171.168,00	3.546.216,75	-2.063.783,25	-5.624.951,25	3.197.078,00
			3.400.068,14	2.879.500,00	3.561.168,00	6.440.668,00	3.243.559,66	364.059,66	-3.197.108,34	3.197.078,00

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5660003 Eigenfinanz. Straßenbaumaßnahmen										
1	+	-177.142,00	-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
6	=	-177.142,00	-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	-	2.752,88	4.000,00			4.000,00	5.473,03	1.473,03	1.473,03	
8	-	769.079,79	830.000,00		78.334,00	908.334,00	771.341,25	-58.658,75	-136.992,75	
13	=	771.832,67	834.000,00		78.334,00	912.334,00	776.814,28	-57.185,72	-135.519,72	
14	=	594.690,67	784.000,00		78.334,00	862.334,00	776.814,28	-7.185,72	-85.519,72	
5660005 Umbau Bushaltestellen Kreisstrassen										
1	+		-780.000,00			-780.000,00		780.000,00	780.000,00	
6	=		-780.000,00			-780.000,00		780.000,00	780.000,00	
7	-		8.000,00		8.001,00	16.001,00	722,91	-7.277,09	-15.278,09	
8	-	126.389,85	600.000,00		23.610,00	623.610,00	101.000,00	-499.000,00	-522.610,00	17.783,00
13	=	126.389,85	608.000,00		31.611,00	639.611,00	101.722,91	-506.277,09	-537.888,09	17.783,00
14	=	126.389,85	-172.000,00		31.611,00	-140.389,00	101.722,91	273.722,91	242.111,91	17.783,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgebjahr

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



5660006 Kläreintr./Rückhalt. für Straßenabwasse																				
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	4.924,70	10.000,00			5.076,00	15.076,00	1.000,00	-9.000,00	-14.076,00									
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	119.971,57	450.000,00			632.796,00	1.082.796,00	453.634,17	3.634,17	-629.161,83									
13	=	Summe Auszahlungen	124.896,27	460.000,00			637.872,00	1.097.872,00	454.634,17	-5.365,83	-643.237,83									
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	124.896,27	460.000,00			637.872,00	1.097.872,00	454.634,17	-5.365,83	-643.237,83									
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen																				
5660007 Neuaufstellung Schutzplanken																				
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.345,10	60.000,00			10.000,00	70.000,00	42.805,06	-17.194,94	-27.194,94									
13	=	Summe Auszahlungen	30.345,10	60.000,00			10.000,00	70.000,00	42.805,06	-17.194,94	-27.194,94									
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	30.345,10	60.000,00			10.000,00	70.000,00	42.805,06	-17.194,94	-27.194,94									
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen																				
5660501 Umbau K5 Bevertalsperre																				
1	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-995.000,00	-400.000,00				-400.000,00	-300.000,00	100.000,00	100.000,00									
6	=	Summe Einzahlungen	-995.000,00	-400.000,00				-400.000,00	-300.000,00	100.000,00	100.000,00									
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	82,40	3.000,00			56.523,00	59.523,00	14.457,00	11.457,00	-45.066,00									
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.269.474,81				157.091,00	157.091,00	77.759,73	77.759,73	-79.331,27									
13	=	Summe Auszahlungen	2.269.557,21	3.000,00			213.614,00	216.614,00	92.216,73	89.216,73	-124.397,27									
14	=	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.274.557,21	-397.000,00			213.614,00	-183.386,00	-207.783,27	189.216,73	-24.397,27									

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5660701 Erneuerung K7 Wönkhausen									
1 +		-400.000,00			-400.000,00		400.000,00	400.000,00	
6 =		-400.000,00			-400.000,00		400.000,00	400.000,00	
7 -				30.000,00	30.000,00	682,14	682,14	-29.317,86	
8 -	76.482,52	700.000,00		62.375,00	762.375,00	5.201,40	-694.798,60	-757.173,60	597.821,00
13 =	76.482,52	700.000,00		92.375,00	792.375,00	5.883,54	-694.116,46	-786.491,46	597.821,00
14 =	76.482,52	300.000,00		92.375,00	392.375,00	5.883,54	-294.116,46	-386.491,46	597.821,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661101 Erneuerung K11 Hönde-Rädereichen									
8 -		30.000,00			30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	
13 =		30.000,00			30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	
14 =		30.000,00			30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661201 Erneuerung K12 Großberghausen									
1 +		-300.000,00			-300.000,00		300.000,00	300.000,00	
6 =		-300.000,00			-300.000,00		300.000,00	300.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächti.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächti.- übertrag. Folgef Jahr
5661201 Erneuerung K12 Großberghausen										
7	-		30.000,00		40.000,00	70.000,00		-30.000,00	-70.000,00	
8	-	36.214,30	430.000,00		45.947,00	475.947,00	10.583,90	-419.416,10	-465.363,10	40.149,00
13	=	36.214,30	460.000,00		85.947,00	545.947,00	10.583,90	-449.416,10	-535.363,10	40.149,00
14	=	36.214,30	160.000,00		85.947,00	245.947,00	10.583,90	-149.416,10	-235.363,10	40.149,00
5661302 Erneuerung K13 Schäfersloh-Kahlenberg										
7	-		20.000,00			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
8	-				14.191,00	14.191,00	92,82	92,82	-14.098,18	87.004,00
13	=		20.000,00		14.191,00	34.191,00	92,82	-19.907,18	-34.098,18	87.004,00
14	=		20.000,00		14.191,00	34.191,00	92,82	-19.907,18	-34.098,18	87.004,00
5661401 Erneuerung K14 Larnsfuß-Straßweg										
7	-		10.000,00			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
8	-		120.000,00		10.000,00	130.000,00		-120.000,00	-130.000,00	
13	=		130.000,00		10.000,00	140.000,00		-130.000,00	-140.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661401 Erneuerung K14 Lamsfuß-Straßweg		130.000,00		10.000,00	140.000,00		-130.000,00	-140.000,00	
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		130.000,00		10.000,00	140.000,00		-130.000,00	-140.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661601 Erneuerung Wiehbrücke K16 Brüchermühle									
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden						3.355,78	3.355,78	3.355,78	
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.449,24			449.526,00	449.526,00	17.817,92	17.817,92	-431.708,08	1.042.118,00
13 = Summe Auszahlungen	21.449,24			449.526,00	449.526,00	21.173,70	21.173,70	-428.352,30	1.042.118,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	21.449,24			449.526,00	449.526,00	21.173,70	21.173,70	-428.352,30	1.042.118,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661803 Erneuerung K18 Flosbachtal									
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	5.723,68	5.000,00		19.805,00	24.805,00	20.553,19	15.553,19	-4.251,81	163.976,00
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	662.330,22	850.000,00		6.540,00	856.540,00	901.092,82	51.092,82	44.552,82	
13 = Summe Auszahlungen	668.053,90	855.000,00		26.345,00	881.345,00	921.646,01	66.646,01	40.301,01	163.976,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	668.053,90	855.000,00		26.345,00	881.345,00	921.646,01	66.646,01	40.301,01	163.976,00

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662304 Bauwerkseiner. K23 Othetal									
8 -		500.000,00		160.000,00	660.000,00	92,82	-499.907,18	-659.907,18	650.664,00
13 =		500.000,00		160.000,00	660.000,00	92,82	-499.907,18	-659.907,18	650.664,00
14 =		500.000,00		160.000,00	660.000,00	92,82	-499.907,18	-659.907,18	650.664,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662402 Verlegung K24 Lindlar-West									
8 -		30.000,00			30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	
13 =		30.000,00			30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	
14 =		30.000,00			30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662601 Erneuerung K26 Thierseifen-Dickhausen									
7 -						16.636,00	16.636,00	16.636,00	
8 -				15.462,00	15.462,00			-15.462,00	
13 =				15.462,00	15.462,00	16.636,00	16.636,00	1.174,00	
14 =				15.462,00	15.462,00	16.636,00	16.636,00	1.174,00	

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5662801 Verlängerung K28									
7 -	65.291,08	50.000,00		280.418,00	330.418,00		-50.000,00	-330.418,00	
8 -	2.204,00	25.000,00		225.000,00	250.000,00	6.772,29	-18.227,71	-243.227,71	113.834,00
13 =	67.495,08	75.000,00		505.418,00	580.418,00	6.772,29	-68.227,71	-573.645,71	113.834,00
14 =	67.495,08	75.000,00		505.418,00	580.418,00	6.772,29	-68.227,71	-573.645,71	113.834,00
5662901 Umbau K29/Unterommer									
7 -				8.034,00	8.034,00	27.738,72	27.738,72	19.704,72	
8 -	-19.455,23			49.422,00	49.422,00			-49.422,00	
13 =	-19.455,23			57.456,00	57.456,00	27.738,72	27.738,72	-29.717,28	
14 =	-19.455,23			57.456,00	57.456,00	27.738,72	27.738,72	-29.717,28	
5663001 Umbau K 30 Kreuzberg									
1 +	-173.700,00								
6 =	-173.700,00								
14 =	-173.700,00								

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5663002 Investition									
8 -		40.000,00			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	
13 =		40.000,00			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	
14 =		40.000,00			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5663801 Erneuerung K38 Loxsteeg-Fahn									
1 +	-132.000,00								
6 =	-132.000,00								
7 -				51.510,00	51.510,00		-51.510,00	-51.510,00	51.000,00
8 -	723,84					-8.180,47	-8.180,47	-8.180,47	
13 =	723,84			51.510,00	51.510,00	-8.180,47	-8.180,47	-59.690,47	51.000,00
14 =	-131.276,16			51.510,00	51.510,00	-8.180,47	-8.180,47	-59.690,47	51.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5663901 Erneuerung K39 Dohrgaul-Hollmünde									
1 +		-430.000,00			-430.000,00		430.000,00	430.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgef Jahr
5663901	Erneuerung K39 Dohrgaul-Hollmünde									
6	= Summe Einzahlungen		-430.000,00			-430.000,00		430.000,00	430.000,00	
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		10.000,00		5.000,00	15.000,00	5.013,72	-4.986,28	-9.986,28	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.388,52	780.000,00		20.715,00	800.715,00	350.905,15	-429.094,85	-449.809,85	58.453,00
13	= Summe Auszahlungen	49.388,52	790.000,00		25.715,00	815.715,00	355.918,87	-434.081,13	-459.796,13	58.453,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	49.388,52	360.000,00		25.715,00	385.715,00	355.918,87	-4.081,13	-29.796,13	58.453,00
5664101	Umbau K41 Vollermerhausen									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen				100.000,00	100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
13	= Summe Auszahlungen		15.000,00		100.000,00	115.000,00		-15.000,00	-115.000,00	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		15.000,00		100.000,00	115.000,00		-15.000,00	-115.000,00	
5664803	Umbau Knoten K48 Hauptstr. Wiehl									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-277.000,00	-220.000,00			-220.000,00		220.000,00	220.000,00	
6	= Summe Einzahlungen	-277.000,00	-220.000,00			-220.000,00		220.000,00	220.000,00	

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5664803 Umbau Knoten K48 Hauptstr. Wiehl									
7 -				5.000,00	5.000,00			-5.000,00	5.919,00
8 -	510.881,19			218.558,00	218.558,00	62.391,38	62.391,38	-156.166,62	
13 =	510.881,19			223.558,00	223.558,00	62.391,38	62.391,38	-161.166,62	5.919,00
14 =	233.881,19	-220.000,00		223.558,00	3.558,00	62.391,38	282.391,38	58.833,38	5.919,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5665301 Umbau K53 Wildberg									
1 +		-150.000,00			-150.000,00		150.000,00	150.000,00	
6 =		-150.000,00			-150.000,00		150.000,00	150.000,00	
7 -	3.358,95			14.165,00	14.165,00	2.691,41	2.691,41	-11.473,59	
8 -	419.461,73			758.069,00	758.069,00	654.582,61	654.582,61	-103.486,39	62.900,00
13 =	422.820,68			772.234,00	772.234,00	657.274,02	657.274,02	-114.959,98	62.900,00
14 =	422.820,68	-150.000,00		772.234,00	622.234,00	657.274,02	807.274,02	35.040,02	62.900,00

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat III



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	-4.600.374,49	-3.246.693,00			-3.246.693,00	-9.481.100,80	-6.234.407,80	-6.234.407,80	
6	+	-521.700,07	-261.936,00			-261.936,00	-332.382,97	-70.446,97	-70.446,97	
7	+	-28.654,85					-5.022,67	-5.022,67	-5.022,67	
10	=	-5.150.729,41	-3.508.629,00			-3.508.629,00	-9.818.506,44	-6.309.877,44	-6.309.877,44	
11	-	215.441,44	344.012,96			344.012,96	179.777,04	-164.235,92	-164.235,92	
12	-	48.001,90	73.305,96			73.305,96	43.008,57	-30.297,39	-30.297,39	
13	-	911.758,33	2.755.517,04		10.000,00	2.765.517,04	1.739.988,36	-1.015.548,68	-1.025.548,68	49.504,00
14	-		70,68			70,68		-70,68	-70,68	
15	-	11.716.176,28	10.492.693,00		329.883,00	10.822.576,00	17.648.007,49	7.155.314,49	6.825.431,49	
16	-	34.538,03	112.110,88		150.000,00	262.110,88	63.381,76	-48.729,12	-198.729,12	342.759,00
17	=	12.925.917,98	13.777.710,52		489.883,00	14.267.593,52	19.674.143,22	5.896.432,70	5.406.549,70	392.263,00
18	=	7.775.188,57	10.269.081,52		489.883,00	10.758.964,52	9.855.636,78	-413.444,74	-903.327,74	392.263,00
22	=	7.775.188,57	10.269.081,52		489.883,00	10.758.964,52	9.855.636,78	-413.444,74	-903.327,74	392.263,00
26	=	7.775.188,57	10.269.081,52		489.883,00	10.758.964,52	9.855.636,78	-413.444,74	-903.327,74	392.263,00
28	-	32.356,94	48.047,60			48.047,60	22.157,37	-25.890,23	-25.890,23	
29	=	7.807.545,51	10.317.129,12		489.883,00	10.807.012,12	9.877.794,15	-439.334,97	-929.217,97	392.263,00
28		7.807.545,51	10.317.129,12		489.883,00	10.807.012,12	9.877.794,15	-439.334,97	-929.217,97	392.263,00

Jahresrechnung 2022

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.246.693,00			-3.246.693,00	-9.693.250,56	-6.446.557,56	-6.446.557,56	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-455.534,19	-261.000,00		-261.000,00	-328.651,99	-67.651,99	-67.651,99	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.047.702,22	-3.507.693,00		-3.507.693,00	-10.021.902,55	-6.514.209,55	-6.514.209,55	
10	-	Personalauszahlungen	160.638,72	276.557,00		276.557,00	124.580,08	-151.976,92	-151.976,92	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	554.562,85	2.755.500,00	10.000,00	2.765.500,00	2.096.512,07	-658.987,93	-668.987,93	49.504,00
14	-	Transferauszahlungen	10.369.556,17	10.492.693,00	329.883,00	10.822.576,00	18.910.703,09	8.418.010,09	8.088.127,09	
15	-	Sonstige Auszahlungen		100.000,00	150.000,00	250.000,00	26.912,07	-73.087,93	-223.087,93	342.759,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.084.757,74	13.624.750,00	489.883,00	14.114.633,00	21.158.707,31	7.533.957,31	7.044.074,31	392.263,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	6.037.055,52	10.117.057,00	489.883,00	10.606.940,00	11.136.804,76	1.019.747,76	529.864,76	392.263,00

Jahresrechnung 2022

1.13 Natur- und Landschaftspflege

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



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-35.000,00	-60.000,00			-60.000,00	-73.565,60	-13.565,60	-13.565,60	
3	+		-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+	-15.246,00	-18.000,00			-18.000,00	-14.558,00	3.442,00	3.442,00	
5	+	-29.782,92	-118.000,00			-118.000,00	-95.453,80	22.546,20	22.546,20	
6	+	-19.534,48	-3.032,68			-3.032,68	-50.588,39	-47.555,71	-47.555,71	
7	+	-137.822,10	-12.000,00			-12.000,00	-102.813,91	-90.813,91	-90.813,91	
10	=	-237.385,50	-211.282,68			-211.282,68	-336.979,70	-125.697,02	-125.697,02	
11	-	984.360,35	1.008.755,08			1.008.755,08	1.026.041,60	17.286,52	17.286,52	
12	-	146.614,88	159.188,72			159.188,72	154.950,63	-4.238,09	-4.238,09	
13	-	338.659,37	503.611,20			503.611,20	435.252,71	-68.358,49	-68.358,49	
14	-	346,00	1.049,92			1.049,92	85,00	-964,92	-964,92	
15	-	3.999,66	30.000,00			30.000,00	35.586,48	5.586,48	5.586,48	
16	-	217.299,04	382.901,04			382.901,04	242.976,61	-139.924,43	-139.924,43	4.332,00
17	=	1.691.279,30	2.085.505,96			2.121.005,96	1.894.893,03	-190.612,93	-226.112,93	4.332,00
18	=	1.453.893,80	1.874.223,28			1.909.723,28	1.557.913,33	-316.309,95	-351.809,95	4.332,00
22	=	1.453.893,80	1.874.223,28			1.909.723,28	1.557.913,33	-316.309,95	-351.809,95	4.332,00
26	=	1.453.893,80	1.874.223,28			1.909.723,28	1.557.913,33	-316.309,95	-351.809,95	4.332,00
27	+	-828,71					-1.387,91	-1.387,91	-1.387,91	
28	-	110.773,60	108.921,48			108.921,48	97.027,94	-11.893,54	-11.893,54	
29	=	1.563.838,69	1.983.144,76			2.018.644,76	1.653.553,36	-329.591,40	-365.091,40	4.332,00
28		1.563.838,69	1.983.144,76			2.018.644,76	1.653.553,36	-329.591,40	-365.091,40	4.332,00


Jahresrechnung 2022

1.13 Natur- und Landschaftspflege

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



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2022 verantwortlich: Dez. I, Dez. II, Dez. IV 1.13 Natur- und Landschaftspflege										
										
	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.014,00	-60.000,00		-60.000,00	-99.986,00	-39.986,00	-39.986,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen		-250,00		-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.866,00	-18.000,00		-18.000,00	-14.903,50	3.096,50	3.096,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.869,10	-118.000,00		-118.000,00	-103.927,48	14.072,52	14.072,52	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-28.207,50	-1.000,00		-1.000,00	-24.557,50	-23.557,50	-23.557,50	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-59.211,27	-12.000,00		-12.000,00	-40.958,84	-28.958,84	-28.958,84	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-181.167,87	-209.250,00		-209.250,00	-284.333,32	-75.083,32	-75.083,32	
10	-	Personalauszahlungen	812.371,05	862.270,00		862.270,00	821.855,58	-40.414,42	-40.414,42	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	310.296,95	503.500,00		503.500,00	403.240,93	-100.259,07	-130.259,07	
14	-	Transferauszahlungen	3.999,66	30.000,00		30.000,00	35.586,48	5.586,48	86,48	
15	-	Sonstige Auszahlungen	181.510,68	342.320,00		342.320,00	201.637,40	-140.882,60	-140.882,60	4.332,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.308.178,34	1.738.090,00		1.773.590,00	1.462.320,39	-275.769,61	-311.269,61	4.332,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.127.010,47	1.528.840,00		1.564.340,00	1.177.987,07	-350.852,93	-386.352,93	4.332,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-7.952,00							
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-7.952,00							
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	70.774,42	555.000,00		1.024.156,00	49.977,93	-505.022,07	-974.178,07	75.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.000,00		3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	70.774,42	558.000,00		1.027.156,00	49.977,93	-508.022,07	-977.178,07	75.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	62.822,42	558.000,00		1.027.156,00	49.977,93	-508.022,07	-977.178,07	75.000,00

Jahresrechnung 2022

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dezernat III



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.000,00	-60.000,00			-60.000,00	-73.565,60	-13.565,60	-13.565,60	
3	+ Sonstige Transfererträge		-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.246,00	-18.000,00			-18.000,00	-14.558,00	3.442,00	3.442,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.462,78	-2.984,80			-2.984,80	-50.588,39	-47.603,59	-47.603,59	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-137.458,90	-12.000,00			-12.000,00	-102.813,91	-90.813,91	-90.813,91	
10	= Ordentliche Erträge	-207.167,68	-93.234,80			-93.234,80	-241.525,90	-148.291,10	-148.291,10	
11	- Personalaufwendungen	890.010,20	893.007,52			893.007,52	894.345,68	1.338,16	1.338,16	
12	- Versorgungsaufwendungen	146.006,45	155.434,56			155.434,56	154.950,63	-483,93	-483,93	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246.963,07	362.801,36		30.000,00	392.801,36	290.798,99	-72.002,37	-102.002,37	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		188,88			188,88		-188,88	-188,88	
15	- Transferaufwendungen	3.999,66	30.000,00		5.500,00	35.500,00	35.586,48	5.586,48	86,48	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	192.891,20	323.541,52			323.541,52	213.126,25	-110.415,27	-110.415,27	4.332,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.479.870,58	1.764.973,84		35.500,00	1.800.473,84	1.588.808,03	-176.165,81	-211.665,81	4.332,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.272.702,90	1.671.739,04		35.500,00	1.707.239,04	1.347.282,13	-324.456,91	-359.956,91	4.332,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.272.702,90	1.671.739,04		35.500,00	1.707.239,04	1.347.282,13	-324.456,91	-359.956,91	4.332,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.272.702,90	1.671.739,04		35.500,00	1.707.239,04	1.347.282,13	-324.456,91	-359.956,91	4.332,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	99.081,80	95.902,76			95.902,76	82.067,33	-13.835,43	-13.835,43	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.371.784,70	1.767.641,80		35.500,00	1.803.141,80	1.429.349,46	-338.292,34	-373.792,34	4.332,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.371.784,70	1.767.641,80		35.500,00	1.803.141,80	1.429.349,46	-338.292,34	-373.792,34	4.332,00

Jahresrechnung 2022

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtreg 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-50.014,00	-60.000,00		-60.000,00	-99.986,00	-39.986,00	-39.986,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen		-250,00		-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.866,00	-18.000,00		-18.000,00	-14.903,50	3.096,50	3.096,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-28.207,50	-1.000,00		-1.000,00	-24.557,50	-23.557,50	-23.557,50	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-57.045,86	-12.000,00		-12.000,00	-29.991,28	-17.991,28	-17.991,28	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-150.133,36	-91.250,00		-91.250,00	-169.438,28	-78.188,28	-78.188,28	
10	-	Personalauszahlungen	720.041,25	749.977,00		749.977,00	690.684,89	-59.292,11	-59.292,11	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	202.048,81	362.700,00		392.700,00	270.101,79	-92.598,21	-122.598,21	
14	-	Transferauszahlungen	3.999,66	30.000,00		35.500,00	35.586,48	5.586,48	86,48	
15	-	Sonstige Auszahlungen	163.414,94	291.800,00		291.800,00	176.717,24	-115.082,76	-115.082,76	4.332,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.089.504,66	1.434.477,00		1.469.977,00	1.173.090,40	-261.386,60	-296.886,60	4.332,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	939.371,30	1.343.227,00		1.378.727,00	1.003.652,12	-339.574,88	-375.074,88	4.332,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	49.489,81	55.000,00		55.000,00	5.354,36	-49.645,64	-49.645,64	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	49.489,81	55.000,00		55.000,00	5.354,36	-49.645,64	-49.645,64	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	49.489,81	55.000,00		55.000,00	5.354,36	-49.645,64	-49.645,64	

Jahresrechnung 2022

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag, 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-29.782,92	-118.000,00			-118.000,00	-95.453,80	22.546,20	22.546,20	
6	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-71,70	-47,88			-47,88		47,88	47,88	
7	Sonstige ordentliche Erträge	-363,20								
10	Ordentliche Erträge	-30.217,82	-118.047,88			-118.047,88	-95.453,80	22.594,08	22.594,08	
11	Personalaufwendungen	94.350,15	115.747,56			115.747,56	131.695,92	15.948,36	15.948,36	
12	Versorgungsaufwendungen	608,43	3.754,16			3.754,16		-3.754,16	-3.754,16	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.696,30	140.809,84			140.809,84	144.453,72	3.643,88	3.643,88	
14	Bilanzielle Abschreibungen	346,00	861,04			861,04	85,00	-776,04	-776,04	
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.407,84	59.359,52			59.359,52	29.850,36	-29.509,16	-29.509,16	
17	Ordentliche Aufwendungen	211.408,72	320.532,12			320.532,12	306.085,00	-14.447,12	-14.447,12	
18	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	181.190,90	202.484,24			202.484,24	210.631,20	8.146,96	8.146,96	
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	181.190,90	202.484,24			202.484,24	210.631,20	8.146,96	8.146,96	
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	181.190,90	202.484,24			202.484,24	210.631,20	8.146,96	8.146,96	
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-828,71					-1.387,91	-1.387,91	-1.387,91	
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.691,80	13.018,72			13.018,72	14.960,61	1.941,89	1.941,89	
29	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	192.053,99	215.502,96			215.502,96	224.203,90	8.700,94	8.700,94	
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	192.053,99	215.502,96			215.502,96	224.203,90	8.700,94	8.700,94	

Jahresrechnung 2022

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5	+	-28.869,10	-118.000,00			-118.000,00	-103.927,48	14.072,52	14.072,52	
7	+	-2.165,41					-10.967,56	-10.967,56	-10.967,56	
9	=	-31.034,51	-118.000,00			-118.000,00	-114.895,04	3.104,96	3.104,96	
10	-	92.329,80	112.293,00			112.293,00	131.170,69	18.877,69	18.877,69	
12	-	108.248,14	140.800,00			140.800,00	133.139,14	-7.660,86	-7.660,86	
15	-	18.095,74	50.520,00			50.520,00	24.920,16	-25.599,84	-25.599,84	
16	=	218.673,68	303.613,00			303.613,00	289.229,99	-14.383,01	-14.383,01	
17	=	187.639,17	185.613,00			185.613,00	174.334,95	-11.278,05	-11.278,05	
2	+	-7.952,00								
6	=	-7.952,00								
7	-									
9	-	21.284,61	500.000,00		469.156,00	969.156,00	44.623,57	-455.376,43	-924.532,43	75.000,00
13	=	21.284,61	503.000,00			3.000,00	44.623,57	-3.000,00	-3.000,00	75.000,00
14	=	13.332,61	503.000,00		469.156,00	972.156,00	44.623,57	-458.376,43	-927.532,43	75.000,00

Jahresrechnung 2022

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5208550 BGA Ersatzbeschaffung, Geräte (Forsten)									
9 -		3.000,00			3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	
13 =		3.000,00			3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	
14 =		3.000,00			3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5208570 Arrondierung Kreisforsten									
2 +	-7.952,00								
6 =	-7.952,00								
7 -	21.284,61	500.000,00		469.156,00	969.156,00	44.623,57	-455.376,43	-924.532,43	75.000,00
13 =	21.284,61	500.000,00		469.156,00	969.156,00	44.623,57	-455.376,43	-924.532,43	75.000,00
14 =	13.332,61	500.000,00		469.156,00	969.156,00	44.623,57	-455.376,43	-924.532,43	75.000,00

Jahresrechnung 2022

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung									
	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr	
2		-420.000,00				-15.000,00	405.000,00	405.000,00		
4		-335.704,28	-170.000,00			-186.107,43	-16.107,43	-16.107,43		
6		-344.466,68	-502.913,28			-375.879,63	127.033,65	127.033,65		
7		-231.923,19	-13.250,00			-52.395,58	-39.145,58	-39.145,58		
10		-912.094,15	-1.106.163,28			-629.382,64	476.780,64	476.780,64		
11		2.386.304,32	2.453.257,60			2.483.326,44	30.068,84	30.068,84		
12		383.486,49	427.075,08			444.376,52	17.301,44	17.301,44		
13		16.043,94	567.947,56			29.053,01	-538.894,55	-538.894,55	71.222,00	
14		2.450,00	2.969,48			2.450,00	-519,48	-519,48		
16		278.184,84	442.168,76			306.300,12	-135.868,64	-135.868,64		
17		3.066.469,59	3.893.418,48			3.265.506,09	-627.912,39	-627.912,39	71.222,00	
18		2.154.375,44	2.787.255,20			2.636.123,45	-151.131,75	-151.131,75	71.222,00	
22		2.154.375,44	2.787.255,20			2.636.123,45	-151.131,75	-151.131,75	71.222,00	
26		2.154.375,44	2.787.255,20			2.636.123,45	-151.131,75	-151.131,75	71.222,00	
27		-16.265,59	-18.610,88			-16.127,55	2.483,13	2.483,13		
28		176.038,38	187.419,36			177.393,21	-10.026,15	-10.026,15		
29		2.314.148,23	2.956.063,88			2.797.389,11	-158.674,77	-158.674,77	71.222,00	
28		2.314.148,23	2.956.063,88			2.797.389,11	-158.674,77	-158.674,77	71.222,00	

Jahresrechnung 2022

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-420.000,00			-420.000,00	-15.000,00	405.000,00	405.000,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-335.033,66	-170.000,00			-170.000,00	-186.599,62	-16.599,62	-16.599,62	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-294.708,05	-493.500,00			-493.500,00	-323.087,75	170.412,25	170.412,25	
7	+ Sonstige Einzahlungen	-58.695,00	-13.250,00			-13.250,00	-3.000,00	10.250,00	10.250,00	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-688.436,71	-1.096.750,00			-1.096.750,00	-527.687,37	569.062,63	569.062,63	
10	- Personalauszahlungen	1.939.222,12	2.060.264,00			2.060.264,00	1.912.014,85	-148.249,15	-148.249,15	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.314,64	568.000,00			568.000,00	29.231,32	-538.768,68	-538.768,68	71.222,00
15	- Sonstige Auszahlungen	214.774,44	368.400,00			368.400,00	239.931,65	-128.468,35	-128.468,35	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.170.311,20	2.996.664,00			2.996.664,00	2.181.177,82	-815.486,18	-815.486,18	71.222,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.481.874,49	1.899.914,00			1.899.914,00	1.653.490,45	-246.423,55	-246.423,55	71.222,00

Jahresrechnung 2022

1.14 Umweltschutz

1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung									
	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr	
2		-420.000,00				-15.000,00	405.000,00	405.000,00		
4		-335.704,28	-170.000,00			-186.107,43	-16.107,43	-16.107,43		
6		-344.466,68	-502.913,28			-375.879,63	127.033,65	127.033,65		
7		-231.923,19	-13.250,00			-52.395,58	-39.145,58	-39.145,58		
10		-912.094,15	-1.106.163,28			-629.382,64	476.780,64	476.780,64		
11		2.386.304,32	2.453.257,60			2.483.326,44	30.068,84	30.068,84		
12		383.486,49	427.075,08			444.376,52	17.301,44	17.301,44		
13		16.043,94	567.947,56			29.053,01	-538.894,55	-538.894,55	71.222,00	
14		2.450,00	2.969,48			2.450,00	-519,48	-519,48		
16		278.184,84	442.168,76			306.300,12	-135.868,64	-135.868,64		
17		3.066.469,59	3.893.418,48			3.265.506,09	-627.912,39	-627.912,39	71.222,00	
18		2.154.375,44	2.787.255,20			2.636.123,45	-151.131,75	-151.131,75	71.222,00	
22		2.154.375,44	2.787.255,20			2.636.123,45	-151.131,75	-151.131,75	71.222,00	
26		2.154.375,44	2.787.255,20			2.636.123,45	-151.131,75	-151.131,75	71.222,00	
27		-16.265,59	-18.610,88			-16.127,55	2.483,13	2.483,13		
28		176.038,38	187.419,36			177.393,21	-10.026,15	-10.026,15		
29		2.314.148,23	2.956.063,88			2.797.389,11	-158.674,77	-158.674,77	71.222,00	
28		2.314.148,23	2.956.063,88			2.797.389,11	-158.674,77	-158.674,77	71.222,00	

Jahresrechnung 2022

1.14 Umweltschutz

1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-420.000,00			-420.000,00	-15.000,00	405.000,00	405.000,00	
4	+	-335.033,66	-170.000,00			-170.000,00	-186.599,62	-16.599,62	-16.599,62	
6	+	-294.708,05	-493.500,00			-493.500,00	-323.087,75	170.412,25	170.412,25	
7	+	-58.695,00	-13.250,00			-13.250,00	-3.000,00	10.250,00	10.250,00	
9	=	-688.436,71	-1.096.750,00			-1.096.750,00	-527.687,37	569.062,63	569.062,63	
10	-	1.939.222,12	2.060.264,00			2.060.264,00	1.912.014,85	-148.249,15	-148.249,15	
12	-	16.314,64	568.000,00			568.000,00	29.231,32	-538.768,68	-538.768,68	71.222,00
15	-	214.774,44	368.400,00			368.400,00	239.931,65	-128.468,35	-128.468,35	
16	=	2.170.311,20	2.996.664,00			2.996.664,00	2.181.177,82	-815.486,18	-815.486,18	71.222,00
17	=	1.481.874,49	1.899.914,00			1.899.914,00	1.653.490,45	-246.423,55	-246.423,55	71.222,00

Jahresrechnung 2022

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung									
	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr	
2										
	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.169.460,88	-600,00		-9.600.710,41	-9.600.110,41	-9.600.110,41		
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-266.548,95	-335.722,64		-364.479,66	-28.757,02	-28.757,02		
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-53.853,51			-13.343,68	-13.343,68	-13.343,68		
10	=	Ordentliche Erträge	-3.489.863,14	-336.322,64		-9.978.533,75	-9.642.211,11	-9.642.211,11		
11	-	Personalaufwendungen	951.509,02	1.062.291,00		1.084.841,03	22.550,03	22.550,03		
12	-	Versorgungsaufwendungen	90.214,10	131.071,56		114.260,61	-16.810,95	-16.810,95		
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.566,00	375.635,88	102.305,00	167.404,46	-208.231,42	-310.536,42	4.665,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.221,00	3.450,28		3.220,00	-230,28	-230,28		
15	-	Transferaufwendungen	408.500,00	474.125,00		471.625,00	-2.500,00	-2.500,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.479.853,17	386.046,48		9.944.091,18	9.558.044,70	9.558.044,70		
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.090.863,29	2.432.620,20	102.305,00	11.785.442,28	9.352.822,08	9.250.517,08	4.665,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.601.000,15	2.096.297,56	102.305,00	1.806.908,53	-289.389,03	-391.694,03	4.665,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.601.000,15	2.096.297,56	102.305,00	1.806.908,53	-289.389,03	-391.694,03	4.665,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.601.000,15	2.096.297,56	102.305,00	1.806.908,53	-289.389,03	-391.694,03	4.665,00	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-14.145,21	-14.152,12		-25.398,98	-11.246,86	-11.246,86		
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	158.057,76	165.288,48		145.114,63	-20.173,85	-20.173,85		
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.744.912,70	2.247.433,92	102.305,00	1.926.624,18	-320.809,74	-423.114,74	4.665,00	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.744.912,70	2.247.433,92	102.305,00	1.926.624,18	-320.809,74	-423.114,74	4.665,00	

Jahresrechnung 2022

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Dezernat IV



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächtl.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächtl.- übertrag. Folgebjahr
2	+	-3.551.276,50	-600,00			-600,00	-8.330.497,16	-8.329.897,16	-8.329.897,16	
6	+	-88.911,08	-264.170,00			-264.170,00	-241.136,88	23.033,12	23.033,12	
9	=	-3.640.187,58	-264.770,00			-264.770,00	-8.571.634,04	-8.306.864,04	-8.306.864,04	
10	-	743.921,64	846.963,00			846.963,00	835.935,71	-11.027,29	-11.027,29	
12	-	132.504,75	363.250,00		102.305,00	465.555,00	153.936,02	-209.313,98	-311.618,98	4.665,00
14	-	408.500,00	474.125,00			474.125,00	471.625,00	-2.500,00	-2.500,00	
15	-	3.431.705,73	330.270,00			330.270,00	9.888.863,36	9.558.593,36	9.558.593,36	
16	=	4.716.632,12	2.014.608,00		102.305,00	2.116.913,00	11.350.360,09	9.335.752,09	9.233.447,09	4.665,00
17	=	1.076.444,54	1.749.838,00		102.305,00	1.852.143,00	2.778.726,05	1.028.888,05	926.583,05	4.665,00
10	-						261.200,00	261.200,00	261.200,00	
13	=						261.200,00	261.200,00	261.200,00	
14	=						261.200,00	261.200,00	261.200,00	

Jahresrechnung 2022

**1.15 Wirtschaft und Tourismus
1.15.01 Wirtschaftsförderung**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung									
	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr	
2										
	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.169.460,88	-600,00		-9.600.710,41	-9.600.110,41	-9.600.110,41		
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-78.995,92	-80.577,56		-105.463,44	-24.885,88	-24.885,88		
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-32.258,96			-8.411,23	-8.411,23	-8.411,23		
10	=	Ordentliche Erträge	-3.280.715,26	-81.177,56		-9.714.585,08	-9.633.407,52	-9.633.407,52		
11	-	Personalaufwendungen	700.932,17	809.194,16		804.580,37	-4.613,79	-4.613,79		
12	-	Versorgungsaufwendungen	54.039,43	93.868,92		72.024,52	-21.844,40	-21.844,40		
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.206,00	370.275,88	102.305,00	162.044,46	-208.231,42	-310.536,42	4.665,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	654,00	829,16		653,00	-176,16	-176,16		
15	-	Transferaufwendungen	2.500,00	2.500,00		2.500,00	-2.500,00	-2.500,00		
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.386.701,93	292.748,76		9.850.686,36	9.557.937,60	9.557.937,60		
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.297.033,53	1.569.416,88	102.305,00	10.889.988,71	9.320.571,83	9.218.286,83	4.665,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.016.318,27	1.488.239,32	102.305,00	1.175.403,63	-312.835,69	-415.140,69	4.665,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.016.318,27	1.488.239,32	102.305,00	1.175.403,63	-312.835,69	-415.140,69	4.665,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.016.318,27	1.488.239,32	102.305,00	1.175.403,63	-312.835,69	-415.140,69	4.665,00	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-26.889,10	-28.516,40		-35.806,64	-7.290,24	-7.290,24		
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	121.970,22	128.125,52		111.786,17	-16.339,35	-16.339,35		
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.111.599,99	1.587.848,44	102.305,00	1.251.383,16	-336.465,28	-438.770,28	4.665,00	
28		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.111.599,99	1.587.848,44	102.305,00	1.251.383,16	-336.465,28	-438.770,28	4.665,00	

Jahresrechnung 2022

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.551.276,50	-600,00		-600,00	-8.330.497,16	-8.329.897,16	-8.329.897,16	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-9.500,00		-9.500,00	-24.982,04	-15.482,04	-15.482,04	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.551.276,50	-10.100,00		-10.100,00	-8.355.479,20	-8.345.379,20	-8.345.379,20	
10	-	Personalauszahlungen	536.123,38	628.100,00		628.100,00	610.565,06	-17.534,94	-17.534,94	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	127.504,75	358.250,00	102.305,00	460.555,00	148.936,02	-209.313,98	-311.618,98	4.665,00
14	-	Transferauszahlungen	2.500,00	2.500,00		2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.361.705,73	260.270,00		260.270,00	9.818.863,36	9.558.593,36	9.558.593,36	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.027.833,86	1.249.120,00	102.305,00	1.351.425,00	10.578.364,44	9.329.244,44	9.226.939,44	4.665,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	476.557,36	1.239.020,00	102.305,00	1.341.325,00	2.222.885,24	983.865,24	881.560,24	4.665,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen					261.200,00	261.200,00	261.200,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)					261.200,00	261.200,00	261.200,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)					261.200,00	261.200,00	261.200,00	

Jahresrechnung 2022


1.15 Wirtschaft und Tourismus 1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag Folgejahr
6	+	-187.553,33	-255.145,08			-255.145,08	-259.016,22	-3.871,14	-3.871,14	
7	+	-21.594,55					-4.932,45	-4.932,45	-4.932,45	
10	=	-209.147,88	-255.145,08			-255.145,08	-263.948,67	-8.803,59	-8.803,59	
11	-	250.576,85	253.096,84			253.096,84	280.260,66	27.163,82	27.163,82	
12	-	36.174,67	37.202,64			37.202,64	42.236,09	5.033,45	5.033,45	
13	-	5.360,00	5.360,00			5.360,00	5.360,00			
14	-	2.567,00	2.621,12			2.621,12	2.567,00	-54,12	-54,12	
15	-	406.000,00	471.625,00			471.625,00	471.625,00			
16	-	93.151,24	93.297,72			93.297,72	93.404,82	107,10	107,10	
17	=	793.829,76	863.203,32			863.203,32	895.453,57	32.250,25	32.250,25	
18	=	584.681,88	608.058,24			608.058,24	631.504,90	23.446,66	23.446,66	
22	=	584.681,88	608.058,24			608.058,24	631.504,90	23.446,66	23.446,66	
26	=	584.681,88	608.058,24			608.058,24	631.504,90	23.446,66	23.446,66	
28	-	48.631,43	51.527,24			51.527,24	43.736,12	-7.791,12	-7.791,12	
29	=	633.313,31	659.585,48			659.585,48	675.241,02	15.655,54	15.655,54	
28		633.313,31	659.585,48			659.585,48	675.241,02	15.655,54	15.655,54	

Jahresrechnung 2022 1.15 Wirtschaft und Tourismus 1.15.02 Tourismus											
verantwortlich: Dezernat III											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-88.911,08	-254.670,00			-254.670,00	-216.154,84	38.515,16	38.515,16	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-88.911,08	-254.670,00			-254.670,00	-216.154,84	38.515,16	38.515,16	
10	-	Personalauszahlungen	207.798,26	218.863,00			218.863,00	225.370,65	6.507,65	6.507,65	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00			
14	-	Transferauszahlungen	406.000,00	471.625,00			471.625,00	471.625,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	70.000,00	70.000,00			70.000,00	70.000,00			
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	688.798,26	765.488,00			765.488,00	771.995,65	6.507,65	6.507,65	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	599.887,18	510.818,00			510.818,00	555.840,81	45.022,81	45.022,81	

Jahresrechnung 2022

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Zzgl. Nachtrag 2022	Zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.145.118,04	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-1.882.212,05	309.787,95	309.787,95	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-279.714.573,45	-283.911.858,00	-2.093.272,00		-286.005.130,00	-290.623.578,95	-6.711.720,95	-4.618.448,95	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-50.000,00			-50.000,00	-518.945,73	-468.945,73	-468.945,73	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-193.575,08					-14.982,20	-14.982,20	-14.982,20	
10	= Ordentliche Erträge	-282.053.266,57	-286.153.858,00	-2.093.272,00		-288.247.130,00	-293.039.718,93	-6.885.860,93	-4.792.588,93	
12	- Versorgungsaufwendungen		15.000,00			15.000,00	155.683,71	140.683,71	140.683,71	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		98.349,00			98.349,00		-98.349,00	-98.349,00	
15	- Transferaufwendungen	76.779.585,81	73.474.511,00	180.732,00		73.655.243,00	74.183.341,25	708.830,25	528.098,25	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	578.461,62	283.300,00			283.300,00	-156.926,64	-440.226,64	-440.226,64	
17	= Ordentliche Aufwendungen	77.358.047,43	73.871.160,00	180.732,00		74.051.892,00	74.182.098,32	310.938,32	130.206,32	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-204.695.219,14	-212.282.698,00	-1.912.540,00		-214.195.238,00	-218.857.620,61	-6.574.922,61	-4.662.382,61	
19	+ Finanzerträge	-760.177,01	-586.488,00			-586.488,00	-876.793,60	-290.305,60	-290.305,60	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.304.380,86	1.442.000,00			1.442.000,00	1.198.990,50	-243.009,50	-243.009,50	
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	544.203,85	855.512,00			855.512,00	322.196,90	-533.315,10	-533.315,10	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-204.151.015,29	-211.427.186,00	-1.912.540,00		-213.339.726,00	-218.535.423,71	-7.108.237,71	-5.195.697,71	
23	+ Außerordentliche Erträge	260.944,86	-2.687.139,00	2.687.139,00				2.687.139,00		
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	260.944,86	-2.687.139,00	2.687.139,00				2.687.139,00		
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-203.890.070,43	-214.114.325,00	774.599,00		-213.339.726,00	-218.535.423,71	-4.421.098,71	-5.195.697,71	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-203.890.070,43	-214.114.325,00	774.599,00		-213.339.726,00	-218.535.423,71	-4.421.098,71	-5.195.697,71	
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-203.890.070,43	-214.114.325,00	774.599,00		-213.339.726,00	-218.535.423,71	-4.421.098,71	-5.195.697,71	


Jahresrechnung 2022


1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2022		1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT						
verantwortlich: Dezernat I										
	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.145.118,04	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-1.882.212,05	309.787,95	309.787,95	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-281.301.945,68	-283.563.590,00	-2.093.272,00		-285.656.862,00	-292.755.741,26	-9.192.151,26	-7.098.879,26	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	-494.728,46					-73.225,12	-73.225,12	-73.225,12	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-672.934,28	-565.100,00			-565.100,00	-739.272,34	-174.172,34	-174.172,34	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.614.726,46	-286.370.690,00	-2.093.272,00		-288.463.962,00	-295.450.450,77	-9.079.760,77	-6.986.488,77	
10	- Personalauszahlungen	1.234.844,11					6.339,77	6.339,77	6.339,77	
11	- Versorgungsauszahlungen		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-189,78					-744,13	-744,13	-744,13	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.303.691,52	1.442.000,00			1.442.000,00	1.199.679,84	-242.320,16	-242.320,16	
14	- Transferauszahlungen	76.779.585,81	73.474.511,00	180.732,00		73.655.243,00	74.183.341,25	708.830,25	528.098,25	
15	- Sonstige Auszahlungen	978.219,86	3.300,00			3.300,00	161.023,49	157.723,49	157.723,49	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.296.151,52	74.934.811,00	180.732,00		75.115.543,00	75.549.640,22	614.829,22	434.097,22	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-204.318.574,94	-211.435.879,00	-1.912.540,00		-213.348.419,00	-219.900.810,55	-8.464.931,55	-6.552.391,55	
1	Investitionstätigkeit									
	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.520.586,41	-3.823.855,00	-60.900,00		-3.884.755,00	-1.581.485,74	2.242.369,26	2.303.269,26	
6	= Summe: (investive Einzahlungen)	-1.520.586,41	-3.823.855,00	-60.900,00		-3.884.755,00	-1.581.485,74	2.242.369,26	2.303.269,26	
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	9.000.000,00	7.600.000,00	1.500.000,00		9.100.000,00	6.350.000,00	-1.250.000,00	-2.750.000,00	
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	9.000.000,00	7.600.000,00	1.500.000,00		9.100.000,00	6.350.000,00	-1.250.000,00	-2.750.000,00	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	7.479.413,59	3.776.145,00	1.439.100,00		5.215.245,00	4.768.514,26	992.369,26	-446.730,74	

Jahresrechnung 2022		1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft		1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT				
verantwortlich: Kreisdirektor										
	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Zzgl. Nachtrag 2022	Zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist- Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.145.118,04	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-1.882.212,05	309.787,95	309.787,95	
2	+	-279.532.983,45	-283.652.104,00	-2.093.272,00		-285.745.376,00	-290.456.939,95	-6.804.835,95	-4.711.563,95	
10	=	-281.678.101,49	-285.844.104,00	-2.093.272,00		-287.937.376,00	-292.339.152,00	-6.495.048,00	-4.401.776,00	
14	-		98.349,00			98.349,00		-98.349,00	-98.349,00	
15	-	76.779.585,81	73.474.511,00	180.732,00		73.655.243,00	74.183.341,25	708.830,25	528.098,25	
16	-	133.072,62					252.722,79	252.722,79	252.722,79	
17	=	76.912.658,43	73.572.860,00	180.732,00		73.753.592,00	74.436.064,04	863.204,04	682.472,04	
18	=	-204.765.443,06	-212.271.244,00	-1.912.540,00		-214.183.784,00	-217.903.087,96	-5.631.843,96	-3.719.303,96	
22	=	-204.765.443,06	-212.271.244,00	-1.912.540,00		-214.183.784,00	-217.903.087,96	-5.631.843,96	-3.719.303,96	
23	+	260.944,86	-2.687.139,00	2.687.139,00				2.687.139,00		
25	=	260.944,86	-2.687.139,00	2.687.139,00				2.687.139,00		
26	=	-204.504.498,20	-214.958.383,00	774.599,00		-214.183.784,00	-217.903.087,96	-2.944.704,96	-3.719.303,96	
29	=	-204.504.498,20	-214.958.383,00	774.599,00		-214.183.784,00	-217.903.087,96	-2.944.704,96	-3.719.303,96	
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-204.504.498,20	-214.958.383,00	774.599,00		-214.183.784,00	-217.903.087,96	-2.944.704,96	-3.719.303,96	

Jahresrechnung 2022

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.145.118,04	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-1.882.212,05	309.787,95	309.787,95	
2	+	-280.401.945,68	-283.563.590,00	-2.093.272,00		-285.656.862,00	-291.153.291,26	-7.589.701,26	-5.496.429,26	
9	=	-282.547.063,72	-285.755.590,00	-2.093.272,00		-287.848.862,00	-293.035.503,31	-7.279.913,31	-5.186.641,31	
14	-	76.779.585,81	73.474.511,00	180.732,00		73.655.243,00	74.183.341,25	708.830,25	528.098,25	
15	-	776.906,69					133.072,62	133.072,62	133.072,62	
16	=	77.556.492,50	73.474.511,00	180.732,00		73.655.243,00	74.316.413,87	841.902,87	661.170,87	
17	=	-204.990.571,22	-212.281.079,00	-1.912.540,00		-214.193.619,00	-218.719.089,44	-6.438.010,44	-4.525.470,44	
1	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.520.586,41	-3.823.855,00	-60.900,00		-3.884.755,00	-1.581.485,74	2.242.369,26	2.303.269,26	
6	+	-1.520.586,41	-3.823.855,00	-60.900,00		-3.884.755,00	-1.581.485,74	2.242.369,26	2.303.269,26	
14	=	-1.520.586,41	-3.823.855,00	-60.900,00		-3.884.755,00	-1.581.485,74	2.242.369,26	2.303.269,26	


Jahresrechnung 2022

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft
1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5200000 Investitionspauschale									
1 +	-1.520.586,41	-1.520.586,00	-60.900,00		#####	#####	-60.899,74	0,26	
6 =	-1.520.586,41	-1.520.586,00	-60.900,00		#####	#####	-60.899,74	0,26	
14 =	-1.520.586,41	-1.520.586,00	-60.900,00		#####	#####	-60.899,74	0,26	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5200050 Fördermittel nach KlinVFG									
1 +		-2.303.269,00			#####		2.303.269,00	2.303.269,00	
6 =		-2.303.269,00			#####		2.303.269,00	2.303.269,00	
14 =		-2.303.269,00			#####		2.303.269,00	2.303.269,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									

Jahresrechnung 2022		1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft		1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT				
verantwortlich: Kreisdirektor										
Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-181.590,00	-259.754,00			-259.754,00	-166.639,00	93.115,00	93.115,00	
6	+		-50.000,00			-50.000,00	-518.945,73	-468.945,73	-468.945,73	
7	+	-193.575,08					-14.982,20	-14.982,20	-14.982,20	
10	=	-375.165,08	-309.754,00			-309.754,00	-700.566,93	-390.812,93	-390.812,93	
12	-		15.000,00			15.000,00	155.683,71	140.683,71	140.683,71	
16	-	445.389,00	283.300,00			283.300,00	-409.649,43	-692.949,43	-692.949,43	
17	=	445.389,00	298.300,00			298.300,00	-253.965,72	-552.265,72	-552.265,72	
18	=	70.223,92	-11.454,00			-11.454,00	-954.532,65	-943.078,65	-943.078,65	
19	+	-760.177,01	-586.488,00			-586.488,00	-876.793,60	-290.305,60	-290.305,60	
20	-	1.304.390,86	1.442.000,00			1.442.000,00	1.198.990,50	-243.009,50	-243.009,50	
21	=	544.203,85	855.512,00			855.512,00	322.196,90	-533.315,10	-533.315,10	
22	=	614.427,77	844.058,00			844.058,00	-632.335,75	-1.476.393,75	-1.476.393,75	
26	=	614.427,77	844.058,00			844.058,00	-632.335,75	-1.476.393,75	-1.476.393,75	
29	=	614.427,77	844.058,00			844.058,00	-632.335,75	-1.476.393,75	-1.476.393,75	
28	=	614.427,77	844.058,00			844.058,00	-632.335,75	-1.476.393,75	-1.476.393,75	


Jahresrechnung 2022

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-900.000,00				-1.602.450,00	-1.602.450,00	-1.602.450,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-50.000,00		-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-494.728,46				-73.225,12	-73.225,12	-73.225,12	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-672.934,28	-565.100,00		-565.100,00	-739.272,34	-174.172,34	-174.172,34	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.067.662,74	-615.100,00		-615.100,00	-2.414.947,46	-1.799.847,46	-1.799.847,46	
10	-	Personalauszahlungen	1.234.844,11				6.339,77	6.339,77	6.339,77	
11	-	Versorgungsauszahlungen		15.000,00		15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-189,78				-744,13	-744,13	-744,13	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.303.691,52	1.442.000,00		1.442.000,00	1.199.679,84	-242.320,16	-242.320,16	
15	-	Sonstige Auszahlungen	201.313,17	3.300,00		3.300,00	27.950,87	24.650,87	24.650,87	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.739.659,02	1.460.300,00		1.460.300,00	1.233.226,35	-227.073,65	-227.073,65	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	671.996,28	845.200,00		845.200,00	-1.181.721,11	-2.026.921,11	-2.026.921,11	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen								
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	9.000.000,00	7.600.000,00	1.500.000,00	9.100.000,00	6.350.000,00	-1.250.000,00	-2.750.000,00	
			9.000.000,00	7.600.000,00	1.500.000,00	9.100.000,00	6.350.000,00	-1.250.000,00	-2.750.000,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	9.000.000,00	7.600.000,00	1.500.000,00	9.100.000,00	6.350.000,00	-1.250.000,00	-2.750.000,00	

Jahresrechnung 2022										
1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft										
1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft										
verantwortlich: Kreisdirektor										
										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	zzgl. Nachtrag 2022	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2022	fortg. Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5206398	Kapitalstock Pensionsrückstellung									
10	-	9.000.000,00	7.600.000,00	1.500.000,00		9.100.000,00	6.350.000,00	-1.250.000,00	#####	
13	=	9.000.000,00	7.600.000,00	1.500.000,00		9.100.000,00	6.350.000,00	-1.250.000,00	#####	
14	=	9.000.000,00	7.600.000,00	1.500.000,00		9.100.000,00	6.350.000,00	-1.250.000,00	#####	

Oberbergischer Kreis



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Anhang

Erläuterungen zur Bilanz

Vorbemerkungen

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

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

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

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

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

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

Inhaltsverzeichnis

Nr.		Seite
1	Bilanzierungshilfe	1
2	Anlagevermögen	1
2.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1
2.2	Sachanlage	1
2.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	1
2.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2
2.2.3	Infrastrukturvermögen	2
2.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden.....	3
2.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	3
2.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	3
2.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	3
2.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4
2.3	Finanzanlagen.....	4
2.3.1	Verbundene Unternehmen	4
2.3.2	Beteiligungen	4
2.3.3	Sondervermögen	5
2.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	5
2.3.5	Ausleihungen	5
3	Umlaufvermögen	6
3.1	Vorräte	6
3.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	6
3.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	7
3.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	7
3.2.2	Privatrechtliche Forderungen.....	9
3.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	9
3.3	Liquide Mittel	10
4	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	10
5	Eigenkapital.....	11
5.1	Allgemeine Rücklage	12
5.2	Ausgleichsrücklage	12
5.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	13
6	Sonderposten.....	13
6.1	Sonderposten für Zuwendungen	13
6.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	14
6.3	Sonstige Sonderposten.....	15
7	Rückstellungen.....	15
7.1	Pensionsrückstellungen	16
7.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	17
7.3	Instandhaltungsrückstellungen.....	17
7.4	Sonstige Rückstellungen.....	17
8	Verbindlichkeiten.....	18
8.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19
8.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	20
8.3	Verbindlichkeiten, die einem Kredit wirtschaftlich gleichkommen	21
8.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22
8.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	22
8.6	Sonstige Verbindlichkeiten.....	23
8.7	Erhaltene Anzahlungen.....	23
9	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	24
10	Ergänzende Tabellen.....	25

1 Bilanzierungshilfe

In der Bilanz wurde hierzu im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 erstmals eine sog. „Bilanzierungshilfe“ (auch genannt: „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“, vgl. § 33a KomHVO NRW) in einem gesonderten Aktivposten vor dem Anlagevermögen ausgewiesen. Korrespondierend wurde in der Ergebnisrechnung (buchungstechnisch) ein außerordentlicher Ertrag ausgewiesen, siehe auch „Erläuterungen zur Ergebnisrechnung, Position Außerordentliche Erträge“. Da diesen Erträgen keine Einzahlungen gegenüberstehen, erfolgt die Finanzierung der Bilanzierungshilfe über Liquiditätskredite. Weitere Informationen zu den Corona-bedingten Finanzschäden sind im jeweiligen Lagebericht der Haushaltsjahre 2020 bis 2022 enthalten.

2 Anlagevermögen

2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung beim *Oberbergischen Kreis* Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind, z.B. Konzessionen, Lizenzen, ADV-Software. Nicht entgeltlich erworbene (u. a. selbsterstellte) immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Kartenmaterial) dürfen nicht aktiviert werden. Die immateriellen Vermögensgegenstände betreffen ausschließlich aktivierte ADV-Software und die zur Nutzung erforderlichen Lizenzen. Software, die über Dritte zur Verfügung und über eine Umlage abgerechnet wird, ist in der Bilanz nicht aktiviert.

2.2 Sachanlage

2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke sind grundsätzlich Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude (oder Straßen) befinden. Der Bilanzposten ist mindestens in Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke zu untergliedern. Grund und Boden sind nicht abzuschreiben.¹ Unter der Anlagenklasse *Wald, Forsten Grund/Boden* sind die im Besitz befindlichen forstwirtschaftlich genutzten Grundstücke erfasst. Der damit im Zusammenhang stehende Aufwuchs ist gemäß den Richtlinien zur Waldbewertung bewertet worden und wird unter der Anlagenklasse *Wald, Forsten* (inkl. Aufbauten und Betriebsvorrichtungen) geführt. Ebenso ist hier der Wert der Forstschutzhütten aktiviert. Die Anlagenklasse *Sonstige unbebaute Grundstücke* (z. B. Parkplatzflächen) fungiert als Sammelposten für sonstige unbebaute Grundstücke.

¹ Unter der Anlagenklasse *Grünflächen Grund/Boden* wurden Grundstücke erfasst, die weder Gebäude, Straßen, Forsten oder Ackerflächen zugeordnet werden konnten. Es handelt sich überwiegend um Vieh- und Weideland. Aufbauten auf Grünflächen (Minispielfeld, Tartanbahn an Schulen) sind unter der Anlagenklasse *Grünflächen Aufbauten* bilanziert. Unter der Anlagenklasse *Ackerland Grund/Boden* wurden (verpachtete) Ackerflächen erfasst.

2.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

Unter der Anlagenklasse *Schulen Grund/Boden* wurden die Bodenwerte der Berufskollegs und der Förderschulen erfasst. Unter der *Anlagenklasse Wohnbauten Grund/Boden* sind die zugehörigen Bodenwerte erfasst. Unter der *Anlagenklasse Sonstige dienstliche Gebäude Grund/Boden* werden die Bodenwerte der Verwaltungsgebäude und von Schloss Homburg bilanziert. Unter der *Anlagenklasse Schulen - Gebäude* sind die Gebäudewerte der kreiseigenen Schulen bilanziert. Unter der *Anlagenklasse Wohnbauten, Gebäude* werden Wohngebäude bilanziert. Unter der *Anlagenklasse Sonstige dienstliche Gebäude* werden die Verwaltungsgebäude (z. B. Kreishaus) sowie historische Gebäude (z. B. Schloss Homburg) bilanziert.

2.2.3 Infrastrukturvermögen

Zum *Infrastrukturvermögen* gehören Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstige Verkehrs-, Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Wegen der eingeschränkten Verwendungsmöglichkeit ist das Infrastrukturvermögen in der Bilanz gesondert auszuweisen. Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wird in einem besonderen Bilanzposten angesetzt. Der Straßenkörper wird als einheitliches Wirtschaftsgut bilanziert. Seit 2019 wird die Möglichkeit der Anwendung des Komponentenansatzes (§ 36 Abs. 2 KomHVO NRW) genutzt. Unter der Anlagenklasse *Grund und Boden des Infrastrukturvermögens* sind die Bodenwerte der kreiseigenen Straßen bilanziert. Unter der Anlagenklasse *Straßen, Wege, Plätze* ist der Straßenkörperaufbau bilanziert. Die Werte für den Straßenaufbau setzen sich aus den Werten für den Straßenkörper (Fahrbahnen, Rad- und Gehwege, Signalanlagen, Randstreifen, Leitplanken, etc.) zusammen. Die befestigten Straßenflächen sind nach Abschnitten mit unterschiedlichen Längen und Breiten sowie nach dem Zustand differenziert.² Durch diese Differenzierung können unterschiedliche Restnutzungsdauern berücksichtigt werden. In den Anlagenklassen *Brücken und Tunnel* sowie *Entwässerungsanlagen* sind einzelne (angrenzende) Straßenbauwerke abgebildet.

² Im Rahmen der Inventur erfolgte eine visuelle Zustandsbeurteilung aller Straßenabschnitte und anschließend eine Sonderabschreibung im Berichtsjahr 2017. In diesem Zusammenhang wurde auch die Einteilung der Abschnitte geprüft und im Jahresabschluss 2018 durch eine ergebnisneutrale Anpassung (Zusammenfassung von gleichartigen Abschnitten) geändert. Um die Einteilungen der Tiefbauabteilung möglichst genau in der Anlagenbuchhaltung abzubilden, erfolgt die Fortschreibung jährlich in Abstimmung mit der Rechnungsprüfung.

2.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

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

2.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Für die Kulturpflege bedeutsame Kunstgegenstände (z. B. Sammlung Bömches, Kunstsammlung, Bergische Uhren, Biedermeiermöbel, Musikinstrumente) sind unter der Anlagenklasse *Kunstgegenstände* bilanziert. Ebenso sonstige Kunst- und Ausstellungsgegenstände und andere bewegliche Kulturobjekte, die mit einem Erinnerungswert angesetzt wurden. Durch die anteilige Fremdfinanzierung wurden Sonderposten in entsprechender Höhe passiviert.³

2.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zu *Maschinen und technischen Anlagen* gehören Vermögensgegenstände, die unmittelbar dem betrieblichen Leistungsprozess dienen. Tatsächlich sind nur im Einzelfall *technische Anlagen* hier zugeordnet worden, beispielhaft sei hier die Übungsstrecke und Schlauchwaschanlage im Brandschutzzentrum genannt. Zu den *Fahrzeugen* gehören alle marktgängigen Fahrzeuge und die kommunalen Spezialfahrzeuge.⁴

2.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen

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

³ Kunstgegenstände werden nicht abgeschrieben. Dauerleihgaben sind nicht erfasst. Unter dem Posten Kulturdenkmäler sind solche Baudenkmäler wie die Ruine Eibach oder der historische Damm bei den sog. Fischteichen Kaltenbach mit einem Erinnerungswert angesetzt.

⁴ Da der größte Teil des Fuhrparks geleast ist, beschränkt sich die Position auf den Teil der Fahrzeuge, die tatsächlich im Eigentum des Oberbergischen Kreises stehen. Der Großteil entfällt auf den Bereich Rettungsdienst und Katastrophenschutz.

2.2.8 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.⁵

Als Anlagen im Bau sind Investitionen nur so lange anzusetzen, bis die daraus resultierenden Vermögensgegenstände bestimmungsgemäß genutzt werden können. Sobald die Arbeiten soweit abgeschlossen sind, dass eine Nutzung möglich ist, erfolgt eine Umbuchung in die entsprechenden Posten des Anlagevermögens. Ab Umbuchung beginnt die planmäßige Abschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für den korrekten Ausweis des Anlagevermögens in der Bilanz ist die zeitnahe Abrechnung der fertig gestellten Anlagen im Bau in das reguläre Anlagevermögen notwendig. Es besteht kein „Abrechnungstau“ bei den Anlagen im Bau. Die Zu- und Abgänge sind im Abschnitt „10 Ergänzende Tabellen“ (Seite 25) dargestellt.

2.3 Finanzanlagen

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

2.3.1 Verbundene Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen sind zu bilanzieren. Die jeweiligen Bilanzwerte sind im Abschnitt „10 Ergänzende Tabellen“ dargestellt. Im Berichtsjahr wurden keine Abschreibungen auf einzelne Bilanzposten dieser Anlagenklasse vorgenommen. Treten hier auch in Zukunft keine wesentlichen Veränderungen auf (Stichwort dauernde Wertminderung), müssen die Bilanzansätze nicht korrigiert werden. Unabhängig vom Jahresabschluss erstellt der Oberbergische Kreis regelmäßig einen Beteiligungsbericht.

2.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen an Unternehmen sind zu bilanzieren, vgl. die Ausführungen im Abschnitt „Verbundene Unternehmen“.

⁵ Den *Anlagen im Bau* sind alle Kosten zuzurechnen, die für die Herstellung, für die Erweiterung oder für eine über den ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung der Gebäude und Kreisstraßen anfallen. Die Bilanzposition dient damit der Sammlung sämtlicher Kosten, die für laufende Investitionsmaßnahmen (in das Sachanlagevermögen) anfallen.

2.3.3 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 Betriebsatzung geführt werden. Unter dieser Position ist ausschließlich die „Beteiligung“ an der Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS) bilanziert.⁶

2.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Zu den *Wertpapieren* gehören allgemein Obligationen, Anleihen, Pfandbriefe oder börsennotierte Wertpapiere. Zur Deckung zukünftiger Pensionsverpflichtungen (vgl. Abschnitt Rückstellungen) hat der Kreis einen sog. "Kapitalstock Pensionsrücklage" gebildet.⁷ Dieser Kapitalstock besteht aus Wertpapieranlagen (aufgenommen bei der Kreissparkasse Köln) sowie Anlagen im Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (KVR) bei der Rheinischen Versorgungskasse (RVK). Ein Teil der Wertpapieranlagen wird von der Vermögensverwaltung der Kreissparkasse Köln verwaltet.

Wertpapiere	01.01.2022	Zugang	Abgang	31.12.2022
Pensionsrücklage (KSK)	43.330 T€	4.000 T€	T€	47.330 T€
Versorgungsrücklage (RVK)	48.101 T€	2.714 T€	T€	50.815 T€
Zwischensumme (AV)	91.432 T€	6.714 T€	T€	98.145 T€

Der Wert der Anteile am KVR-Fonds wird nachrichtlich mit rd. 51,27 Mio. € angegeben (d.h. es ergibt sich eine stille Reserve von rd. 0,46 Mio. €).⁸

2.3.5 Ausleihungen

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

⁶ Gemäß Kreistagsbeschluss vom 04.07.2013 wurde die AGewiS zum 01.01.2014 durch Ausgliederung von Vermögen und Schulden aus dem Haushalt des Kreises in eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung überführt, vgl. dazu auch die Ausführungen im Jahresabschlussbericht 2014.

⁷ Die Erlöse aus dem Verkauf der RWE-Aktien (Kreistagsbeschluss vom 15.03.2007) wurden zur Bildung eines "Kapitalstocks Pensionsrücklage" angelegt. Der *Oberbergische Kreis* war bis Ende 2008 verpflichtet, eine sog. *Sonderrücklage für Pensionsrückstellungen* zu bilden. Dieser Verpflichtung wurde mit Einzahlungen in die *Versorgungsrücklage* bei der RVK nachgekommen. Im Rahmen der Liquiditätsvorsorge hat der Kreistag am 27.09.2012 beschlossen, jährlich in Höhe der ausgewiesenen Zuführung zur Pensionsrückstellung entsprechende liquide Mittel dem Kapitalstock Pensionsrücklage zuzuführen.

⁸ In der Bilanz erfolgt wegen gesetzlicher Vorgaben (Stichwort Realisierungsgebot) keine Zuschreibung der Wertentwicklung, hier wird „nur“ der Nominalwert der Anteile berücksichtigt.

Der Oberbergische Kreis hat dem Klinikum Oberberg in 2015 ein rückzahlbares zweckbezogenes Investitionsdarlehen von 1,15 Mio. € gewährt (Laufzeit 10 Jahre).⁹ Entsprechend der Angaben in der NKF-Handreichung wurde das Darlehen damals abgezinst.¹⁰

3 Umlaufvermögen

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

3.1 Vorräte

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

3.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

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

Die *Oberbergische Aufbau GmbH* (OAG) ist als Treuhänder für den Kreis tätig.¹¹ Das Treuhandvermögen wird jährlich festgestellt. Die dazugehörigen Grundstücke werden unter dem Posten *Vorräte* und die nicht verbrauchten Finanzierungsmittel davon getrennt unter dem Bilanzposten *Liquide Mittel* abgebildet.

Treuhandvermögen	2019	2020	2021	2022
Grundstücke (Vorräte)	1.839 T€	1.821 T€	1.637 T€	1.625 T€
Finanzierungsmittel (LM)	525 T€	556 T€	929 T€	953 T€
Summe	2.364 T€	2.377 T€	2.565 T€	2.577 T€

⁹ Der Kreistag hatte in seiner Sitzung am 23.10.2014 die Unterstützung der Finanzierungsmaßnahmen am Standort Kreiskrankenhaus Waldbröl beschlossen und gewährte dem Klinikum Oberberg ein rückzahlbares zweckbezogenes Investitionsdarlehen von 1.150.000 €. Dieses Darlehen wurde als Ausleihung bilanziert. Das Darlehen wird im Rahmen des Betrauungsaktes des Oberbergischen Kreises an die Kreiskliniken gewährt (Zeitraum 03.09.2015 – 02.09.2025). Das Darlehen wurde im November 2015 ausgezahlt. Entsprechend der Angaben in der NKF-Handreichung wurde das Darlehen abgezinst. In den Folgejahren ist der Zinsertrag entsprechend abzubilden.

¹⁰ Vgl. NKF-Handreichung, 6. Aufl., S. 2231ff.

¹¹ Der Oberbergische Kreis hat in den 80iger Jahren rd. 2 Mio. DM an die OAG gezahlt. Die Bilanzposition *Vorräte* berücksichtigt Grundstücke (Gewerbegebiete, Erschließungs-flächen), die von der Gesellschaft an Unternehmen zum Zweck der Ansiedlung veräußert werden.

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.

3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Zweifelhafte Forderungen sollen unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert angesetzt werden. Dabei sind die Zahlungsfähigkeit und die Bereitschaft der Schuldner zu beurteilen. Die zweifelhafte Forderung wird buchhalterisch von der einwandfreien Forderung getrennt, indem die Forderung auf ein separates Forderungskonto gebucht wird. Aus Wirtschaftlichkeitsgründen ist eine Nennbetragswertgrenze zur Betrachtung der Forderungen festgelegt worden. Die Korrektur der Bestände erfolgt mittels Einzel- und Pauschalwertberichtigung.

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

3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

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

Unter der Bilanzposition *2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen* sind verschiedene Forderungen verbucht worden. Typische Transferleistungen in der öffentlichen Verwaltung sind Zahlungen an private Haushalte im sozialen Bereich (Sozialhilfe, Grundsicherung, Jugendhilfe, Wohngeld, etc.) ohne den Anspruch auf eine Gegenleistung. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen – nicht auf einem Leistungsaus-

tausch. 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.¹²

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

Sofern an Versorgungslasten des *Oberbergischen Kreises* auch andere Dienstherrn anteilig beteiligt sind (§ 107b BeamStVG), ergibt sich beim Wechsel eines Beamten gegenüber dem aufnehmenden Dienstherrn eine Forderung, die hier bilanziert wird.¹³ 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. 9,9 Mio. € auf Gebühren aus dem Bereich Rettungsdienst¹⁴ (PG 10211), den Erstattungsansprüchen von 5,93 Mio. € aufgrund von Dienstherrnwechsel (§ 107b BeamStVG), rd. 9,5 Mio. € auf den Produktbereich „10603 Individuelle Hilfen“ (insb. Heimerziehung, Inobhutnahme, Wochen- und Vollzeitpflege sowie Unterstützung und intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung sowie gemeinsame Wohnformen) sowie rd. 6,0 Mio. € mit Bezug zum

¹² Eine ausführliche Erklärung wurde im Jahresabschlussbericht 2014 abgedruckt.

¹³ Vgl. Ausführungen im Abschnitt Pensionsrückstellungen, vgl. Bilanzsachkonto 165900 Forderungen aus Erstattungsansprüchen Pensionsrückstellungen.

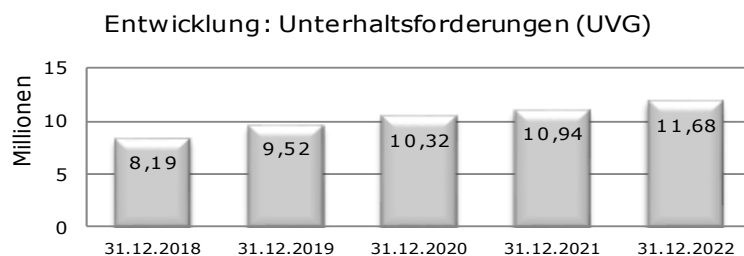
¹⁴ Das „Gebührenausrisiko“ im Bereich Rettungsdienst liegt bei unter einem Prozent. Die uneinbringlichen Forderungen werden bei der Nachkalkulation der Gebühren als betriebswirtschaftliche Kosten berücksichtigt.

Produktbereich „10503 Einkommensdefizite“ (Stichwort Erstattung Anteil Grundsicherung 4tes Quartal). Weitere 5,8 Mio. € werden im Zusammenhang mit dem Programm „Gute Schule“ bilanziert.

3.2.2 Privatrechtliche Forderungen

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

Die Unterhaltsforderungen (UVG) werden nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen. Der Bruttobetrag von rd. 11,68 Mio. € wird als Forderung bilanziert. Unter Berücksichtigung des Kreisanteils und einer Rückgriffquote wird der o. g. Betrag über eine Wertberichtigung von 8,93 Mio. € korrigiert.



Die korrespondierenden Verbindlichkeiten gegenüber dem Land werden auf der Passivseite der Bilanz als *Verbindlichkeiten UVG* abgebildet.¹⁵ Die übrigen Forderungen werden hier nicht näher erläutert.

3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Ergänzend dazu sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die keiner anderen Position zugeordnet werden können, unter dem Sammelposten *Sonstige Vermögensgegenstände* zu bilanzieren. Die mit 178 beginnenden Konten beinhalten durchlaufende Gelder, d.h. der *Oberbergische Kreis* übernimmt Auszahlungen auf fremde Rechnung, die nach einer Abrechnung mit dem Landschaftsverband Rheinland erstattet werden. Die durchlaufenden Gelder stellen für den *Oberbergischen Kreis* keinen Aufwand dar, müssen aber aufgrund des vom Bilanzstichtag abweichenden Abrechnungsstichtages bilanziert werden.¹⁶

¹⁵ Vgl. Bilanzkonten 177901, 177904, 212600 und 375120.

¹⁶ 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.

Im Rahmen der Abschlussarbeiten zu Debitoren und Kreditoren sind sog. Umgliederungen erforderlich.¹⁷ Zur Durchführung wurden die Beträge pro Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonto ermittelt. Durch die Umbuchung werden die Beträge der *debitorischen Kreditoren* unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen.

3.3 Liquide Mittel

Unter dem Posten *liquide Mittel* sind alle Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z.B. Handkassen und Bankguthaben bei Kreditinstituten, die jederzeit disponibel sind, anzusetzen.¹⁸ Auch Festgelder gehören zu den liquiden Mitteln, wenn sie jederzeit ggf. gegen Zinsabschläge verfügbar sind. Die auszuweisenden liquiden Mittel wurden von der Kasse stichtagsgenau erfasst. Insgesamt müssen alle Bestände durch Tagesabschlüsse belegt werden, die durch die Kontostände bzw. Kontoauszüge abgesichert werden.¹⁹

4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als *aktive Rechnungsabgrenzungsposten (A-RAP)* sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.²⁰

Aktive Rechnungsabgrenzung	2019	2020	2021	2022
A-RAP Allgemein	9.522 T€	8.943 T€	8.604 T€	9.994 T€
A-RAP KiTa (Altdaten)	1.356 T€	1.010 T€	671 T€	391 T€
A-RAP KiTa-Ausbau (nach 2008)	12.243 T€	16.452 T€	17.209 T€	17.390 T€
A-RAP WLS Bad W'fürth	172 T€	157 T€	142 T€	127 T€
A-RAP NOS (AGewiS)	260 T€	279 T€	498 T€	576 T€
Summe	23.553 T€	26.840 T€	27.125 T€	28.478 T€

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

¹⁷ 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*.

¹⁸ Die kreisangehörigen Schulen sind teilweise Inhaber eigener Konten, über die Ein- und Auszahlungen für Klassenfahrten etc. abgewickelt werden. Diese Konten werden nicht bilanziert.

¹⁹ Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem sog. Treuhandvermögen, vgl. Anhang 1/Seite 8.

²⁰ Ergänzt wird der Bilanzposten um geleistete Zuwendungen zur Investitionstätigkeit, die in der Bilanz unter dem Posten *Aktive Rechnungsabgrenzung* zu aktivieren und durch eine periodengerechte Abgrenzung im Zeitablauf entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung zu mindern sind, wenn dem Zuwendungsempfänger eine Verpflichtung in sachlicher und zeitlicher Hinsicht (mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung des Dritten) auferlegt wird. Indes wurden mit der Eröffnungsbilanz auch zurückliegende Zuwendungen (zur Investitionstätigkeit) abhängig von ihrem Charakter und ihrer Zwecksetzung bilanziert, vgl. § 43 KomHVO, vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 3081ff.

Die geleisteten Zuwendungen im Rahmen des Ausbaus von Kindergartenplätzen werden als Rechnungsabgrenzungsposten abgewickelt. Der gewährte Zuwendungsbetrag wird jährlich aktiviert und anschließend entsprechend der Erfüllung bzw. der Zweckbindungsfrist aufwandswirksam aufgelöst. Die damit in Verbindung stehenden Landeszuschüsse werden analog auf der Passivseite der Bilanz als passiver Rechnungsabgrenzungsposten berücksichtigt.²¹

Der Oberbergische Kreis hat sich im Jahr 2011 an der Sanierung des Schwimmbades Wipperfürth beteiligt. Aufgrund der Nutzungsvereinbarung wurde der Betrag als Rechnungsabgrenzungsposten bilanziert.

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

5 Eigenkapital

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

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022
Eigenkapital	48.677 T€	48.631 T€	53.616 T€	67.903 T€
Allgemeine Rücklage	36.635 T€	36.654 T€	36.704 T€	36.639 T€
Ausgleichsrücklage (Bilanz)	16.183 T€	12.042 T€	11.977 T€	16.912 T€
Jahresergebnis	-4.140 T€	-65 T€	4.935 T€	14.352 T€
Nachrichtlich:				
Bestand Ausgleichsrücklage	12.042 T€	11.977 T€	16.912 T€	31.264 T€
Bestand Bilanzierungshilfe	T€	-5.914 T€	-7.836 T€	-6.721 T€

²¹ Der Bund bzw. das Land fördern Investitionen in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder. Diese Mittel werden vom Oberbergischen Kreis mit einem Eigenanteil an die Träger weitergeleitet. Die Zuwendungsbescheide sind mit einer mehrjährigen, einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden und enthalten sowohl eine Zweckbindung als auch eine Zweckbindungsfrist. Die Vermögensposition ist entsprechend der Erfüllung durch die Träger der Tageseinrichtungen zeitbezogen aufzulösen. Der Oberbergische Kreis hatte bereits in den 90er Jahren Landesmittel für den Bau und die Einrichtung von Kindergärten an kommunale und freie Träger weitergeleitet. Dieser Rechnungsabgrenzungsposten ist in der Tabelle mit dem Hinweis "Altdaten" gekennzeichnet, d. h. es handelt sich um Vorgänge "aus der Zeit vor NKF" (vor 2009).

5.1 Allgemeine Rücklage

Der Wert der *allgemeinen Rücklage* ergibt sich aus der Differenz der Aktivposten und der übrigen Passivposten einschließlich der Sonderrücklagen und hängt somit in der Höhe von der Bewertung der anderen Bilanzposten ab.²²

Entwicklung: Allgemeine Rücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	36.439 T€
Korrekturen 2009-2018 (§§ 43 u. 57 GemHVO a.F.)	144 T€
Korrekturen 2019-2021 (§ 44 KomHVO)	121 T€
31.12.2021 bzw. 01.01.2022	36.704 T€
Korrektur 2022 (§ 44 KomHVO)	-65 T€
31.12.2022	36.639 T€

In Vorjahren wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz sowie Verrechnungen berücksichtigt.²³ Die Korrekturen berücksichtigen z. B. Erlöse aus dem Verkauf von Fahrzeugen unter bzw. über dem Buchwert. Der Hauptanteil der Veräußerungserlöse über Buchwert beruht auf Transaktionen im Bereich Rettungsdienst. Im Haushaltsjahr wurden die sog. Wildannahme-Container unter Buchwert veräußert, gleichzeitig erfolgten Korrekturen anhand der Inventurrückmeldungen.

5.2 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage anzusetzen.²⁴ Sie darf zum Ausgleich von Fehlbeträgen eingesetzt werden. Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 GO zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist.²⁵

Entwicklung: Ausgleichsrücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	18.220 T€
Berichtigungen 2009-2012	571 T€
Berichtigungen 2013/2014	-1.565 T€
Summe Jahresergebnisse 2009-2020	-5.249 T€
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2020	11.977 T€
Verrechnung Jahresergebnis 2021	4.935 T€
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2022	16.912 T€

²² 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*.

²³ Seit 2012 sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 GO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen (§ 44 Abs. 3 KomHVO).

²⁴ 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.

²⁵ Die Ausgleichsrücklage, die als Teil des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals zum Haushaltsausgleich eingesetzt werden kann, bietet allerdings nur einen scheinbaren Finanzausgleich. Der Mangel dieser Ausgleichsrücklage besteht darin, dass ihr nicht ausreichend liquide Mittel gegenüberstehen bzw. sie nur sehr begrenzt tatsächlich verwertbares Vermögen repräsentiert.

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.

5.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

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

Zeilenbeschriftung	2020	2021	2022
Erträge	447.006.500,70 €	465.557.054,24 €	511.529.222,96 €
Aufwendungen	447.071.880,81 €	460.622.272,80 €	497.177.093,50 €
Ergebnis - Überdeckung	entfällt	4.934.781,44 €	14.352.129,46 €
Ergebnis - Verlust	- 65.380,11 €	entfällt	entfällt

6 Sonderposten

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

Sonderposten	01.01.2022	Abgang / Auflösung	Zugang / Umbuchung	31.12.2022
Sonderposten	47.928 T€	-2.318 T€	8.065 T€	53.676 T€
für Zuwendungen	46.874 T€	-2.315 T€	813 T€	45.372 T€
für den Gebührenaussgleich	T€	T€	7.249 T€	7.249 T€
Sonstige Sonderposten	1.055 T€	-3 T€	3 T€	1.055 T€

6.1 Sonderposten für Zuwendungen

Sonderposten für Zuwendungen sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt

werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Zuwendungen werden hauptsächlich für die Anschaffung/Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt. Diese Sonderposten werden über die Restnutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst.²⁶

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

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

Einnahme / Zuwendung / LZ	Erh. Anz. 01.01.2022	Zugang zweck. Einn.	Umbuchung (zu SoPo)	Erh. Anz. 31.12.2022
Investitionspauschale	8.755 T€	1.581 T€	0 T€	10.336 T€
Schulpauschale	6.441 T€	1.602 T€	0 T€	8.043 T€
Feuerschutz	0 T€	16 T€	16 T€	0 T€
Gute Schule	113 T€	0 T€	113 T€	0 T€
Digitalpakt	0 T€	648 T€	648 T€	1 T€
Baumaßn./Tiefbau	1.395 T€	300 T€	0 T€	1.695 T€
Sonstige (E-Ladesäulen, Arbeitsschutz, etc.)	0 T€	34 T€	34 T€	0 T€

Durch die Passivierung der Zuschüsse (siehe Spalte „Umbuchung“) erhöht sich der Sonderposten, gleichzeitig ergeben sich bei den Sonderposten „Abschreibungen“, d.h. die einzelnen Sonderposten werden im Laufe der Zeit ertragswirksam aufgelöst.

6.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind nach § 44 VI KomHVO für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen 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.

²⁶ Beispielsweise wird der Straßenbau durch Landesmittel gefördert. Die übrigen Sonderposten betreffen Zuweisungen aus Schulbauförderungsmitteln oder für den Bau der kreiseigenen Rettungswachen. Das Land zahlt neben den Einzelförderungen auch pauschale Zuweisungen für Investitionen, d. h. die Zuweisung wird nicht mit der Anschaffung bestimmter Vermögensgegenstände verknüpft. Diese sind insbesondere die Investitionspauschale und die Schulpauschale. Die Zuordnung der Investitionspauschale zu kleinteiligen Vermögensgegenständen ist nicht sinnvoll. Sinnvollerweise erfolgte hier eine Zuordnung zum Straßenvermögen oder zu Gebäuden. Schlüsselzuweisungen nach dem GFG werden unmittelbar ergebniswirksam vereinnahmt.

Haushalts-jahr	Jahreserg. Gebühren-kalkulation RD	Kumuliertes Ergebnis	Sonderposten Gebührenaussgleich
2017	1.437 T€	841 T€	841 T€
2018	2.553 T€	3.394 T€	3.394 T€
2019	-185 T€	3.209 T€	3.209 T€
2020	-5.813 T€	-2.605 T€	T€
2021	-1.178 T€	-3.783 T€	T€
2022	11.032 T€	7.249 T€	7.249 T€

Mit Blick auf das Jahresergebnis Gebührenhaushalt 2020 wurde der Sonderposten²⁷ im Haushaltsjahr 2020 ertragswirksam aufgelöst.²⁸ Die sog. Unterdeckung hat sich inkl. Ergebnis 2021 auf -3,78 Mio. € erhöht. Der Kreistag hat am 24.06.2021 den aktuellen Bedarfsplan für den Rettungsdienst mit Wirkung zum 01.07.2021 beschlossen. Im Kalenderjahr 2022 wurde ein Ergebnis Rettungsdienst i. H. v. 11,03 Mio. € festgestellt, dieses Jahresergebnis wird zunächst mit der Unterdeckung aus Vorjahren (-3,78 Mio. €) verrechnet, damit ergibt sich zum Stichtag 31.12.2022 ein Sonderposten („Gewinnvortrag“) von 7,25 Mio. €.

6.3 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten sind für Vermögensgegenstände zu bilden, soweit hier Zuweisungen geflossen sind. Unter diesem Bilanzposten werden alle sonstigen dem Oberbergischen Kreis von Dritten gewährte Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen (z.B. Schenkungen). Der Sonderposten wurde für Schenkungen aus dem Bereich historische Kunstsammlung Schloss Homburg (dazu gehört z. B. auch Sammlung Bömches) gebildet. Auch die Zuwendungen im Zusammenhang mit der sog. Kunstsammlung des Oberbergischen Kreises werden hier abgebildet.²⁹

7 Rückstellungen

Nach § 88 GO sind für ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen

²⁷ Die jährlichen Fehlbeträge zwischen 2009 und 2011 wurden mit dem Sonderposten sowie den Ergebnissen der Gebührenkalkulation 2012 und 2013 nahezu vollständig verrechnet, so dass sich zum Stichtag 31.12.2013 eine geringe (kumulierte) Überdeckung (ca. 58 T€) ergab, welche als Sonderposten für den Gebührenaussgleich passiviert wurde. Die Ergebnisse der Gebührenkalkulation 2014 und 2015 wurden fortgeschrieben. Im November 2015 startete der Kreis als Ausbilder für Notfallsanitäter. Das Jahresergebnis der Gebührenkalkulation 2016 (ex-post) ergab einen Fehlbetrag von rd. -897 T€, der (kumulierte) Sonderposten aus Vorjahren von rd. 301 T€ (Stichtag 31.12.2015) wurde daraufhin ertragswirksam aufgelöst, so dass sich Ende 2016 eine (kumulierte) Kostenunterdeckung von -596 T€ ergab. In 2017 erfolgten Verhandlungen mit den Kostenträgern (Krankenkassen) hinsichtlich der Festsetzung von Gebühren. Am 08.06.2017 hat der Kreistag über die Anhebung der Gebühren einen Beschluss gefasst. Bedingt durch ein positives Jahresergebnis Gebührenhaushalt Rettungsdienst 2017 von rd. 1.437 Mio. €, ergab sich nach Verrechnung mit dem Verlustvortrag aus Vorjahren ein fortgeschriebener Sonderposten von rd. 841 T€ (Stichtag 31.12.2017). Mit Blick auf das positive Jahresergebnis Gebührenhaushalt 2018 von rd. 2.553 T€ erhöhte sich der fortgeschriebene Sonderposten auf gesamt 3.394 T€ (Stichtag 31.12.2018). Das negative Jahresergebnis Gebührenhaushalt 2019 von rd. -185 T€ reduzierte den fortgeschriebene Sonderposten auf gesamt 3.209 T€ (Stichtag 31.12.2019). Das negative Jahresergebnis Gebührenhaushalt 2020 wurde mit einem Betrag von -5.813 T€ festgestellt.

²⁸ Für das Kalkulationsjahr 2022 wurde ein kalkulatorischer Zinssatz von 3,50 Prozent festgelegt.

²⁹ Die Sonderposten für Kunstgegenstände werden anlog zum Anlagevermögen nicht aufgelöst. Der jeweilige Auslösungszeitraum der übrigen Sonderposten orientiert sich am Abschreibungszeitraum der damit bezuschussten Anlage.

Rückstellungen zu bilden. Unter welchen Voraussetzungen Rückstellungen zu bilden sind, regelt § 37 KomHVO.³⁰ Nach der derzeitigen Rechtslage dürfen Rückstellungen mit Ausnahme der Pensionsrückstellungen nicht abgezinst werden.³¹ Bei der Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde der Berechnung ein Rechnungszins von fünf Prozent zu Grund gelegt.³² Die übrigen Rückstellungen wurden nicht abgezinst. Rückstellungen werden, wie Schulden allgemein, zu ihrem (voraussichtlichem) Erfüllungsbetrag angesetzt.³³ Am Ende des Abschnitts wurde ein Rückstellungsspiegel eingefügt.

7.1 Pensionsrückstellungen

Nach § 37 KomHVO NRW sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften anzusetzen. Bewertet wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfängern und Versorgungsempfängerinnen. Aus dem derzeitigen Versorgungsrecht besteht gegenüber Angestellten und Arbeitern keine Verpflichtung zur Rückstellungsbildung. Zu den *Pensionsrückstellungen* gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Neben den Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften sind somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen nach dem Landesbeamtengesetz zu bilden.³⁴

Pensionsrückstellungen	2019	2020	2021	2022
Aktive Beamte	81,1 Mio.€	82,6 Mio.€	83,8 Mio.€	85,7 Mio.€
Versorgungsempfänger	65,0 Mio.€	69,7 Mio.€	72,6 Mio.€	80,8 Mio.€
Beihilfe-Rückstellungen	43,0 Mio.€	45,9 Mio.€	47,4 Mio.€	50,3 Mio.€
Summe	189,1 Mio.€	198,2 Mio.€	203,9 Mio.€	216,8 Mio.€

Mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen nach dem versicherungsmathematischen Teilwertverfahren ist die *Rheinische Versorgungskasse* (RVK) in Köln beauftragt. Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2022 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird jeweils der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW bzw. § 5 Abs. 1 BeamtVG berücksichtigt.

³⁰ Folgende Kriterien gelten grundsätzlich für die Bildung von Rückstellungen beim *Oberbergischen Kreis*: Die Verpflichtungen müssen dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sein. Es muss eine Verbindlichkeit bestehen oder wahrscheinlich künftig entstehen. Die zukünftige Inanspruchnahme wird voraussichtlich tatsächlich erfolgen. Die wirtschaftliche Ursache der Verbindlichkeit muss vor dem Abschlussstichtag liegen. Der zu leistende Betrag ist nicht geringfügig. Die Geringfügigkeitsgrenze für den *Oberbergischen Kreis* liegt in Anlehnung an die Haushaltssatzung (vgl. Einzelausweis von Investitionsmaßnahmen) bei 50.000 Euro.

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

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

³³ Hier wird vom *Oberbergischen Kreis* der Grundsatz der Vorsicht berücksichtigt, aber nicht überbetont. Gleichzeitig wird jede Information einbezogen, die für die Rückstellungsbewertung geeignet erscheint. Anhand der vorliegenden (unsicheren) Datenstruktur wird im Einzelfall ein Wert ermittelt, der der künftigen (voraussichtlichen) Verpflichtung entspricht.

³⁴ Die Pensionsrückstellungen dienen dazu, die Anwartschaften auf eine zukünftige Versorgung, deren Höhe und genauer Fälligkeitszeitpunkt am Ende des laufenden Haushaltsjahres (Bilanzstichtag) noch ungewiss sind, als noch nicht erfüllte Verbindlichkeit anzusetzen. Die Nettobelastung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ergibt sich aus dem Unterschiedsbetrag zum jeweiligen Stichtag. In der Ergebnisrechnung werden Ertrag und Aufwand getrennt nachgewiesen (Bruttomethode).

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

7.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

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

7.3 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind nach § 37 IV KomHVO als *Instandhaltungsrückstellungen* zu bilanzieren, wenn deren Nachholung in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret beabsichtigt ist und wenn die vorgesehene Maßnahme am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert wird.³⁵

Instandhaltungsrückstellungen	2019	2020	2021	2022
KVHS: Fassade	T€	T€	T€	50 T€
KVHS: Seminarräume	10 T€	T€	T€	T€
Wiedenhof 5: Fassade	T€	80 T€	80 T€	T€
Gerdestr. 5: Fassade	T€	80 T€	T€	T€
Wiedenhof 1-3: Brandschutz	T€	T€	300 T€	300 T€
Summe	10 T€	160 T€	380 T€	350 T€

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde eine neue Rückstellung gebildet, eine Rückstellung aus Vorjahren wurde aufgelöst.

7.4 Sonstige Rückstellungen

Unter der Position *sonstige Rückstellung* werden die Rückstellungen für andere ungewisse Verbindlichkeiten ausgewiesen. Im Zusammenhang mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen hat die *Rheinische Versorgungskasse* die finanziellen Verpflichtungen (Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG) gegenüber anderen Dienstherrn ermittelt.³⁶

³⁵ 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.

³⁶ Diese Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG, welche sich ergeben, wenn ein Beamter während seiner aktiven Dienstzeit den Dienstherrn wechselt, werden als Erstattungsverpflichtung abgebildet.

Der Jahresurlaubsanspruch der Beschäftigten stellt Aufwand der laufenden Periode dar. Soweit dieser erst im Folgejahr in Anspruch genommen wird, sind dafür Rückstellungen zu bilden. Das gleiche gilt, wenn der Ausgleich geleisteter Überstunden erst in der folgenden Periode erfolgt. Auch Rückstellungen wegen Altersteilzeit sind hier anzusetzen.³⁷ In der nachfolgenden Tabelle sind die sonstigen Rückstellungen aufgelistet.

Sonstige Rückstellungen	2019	2020	2021	2022
Erstattungspflicht (PensionsRSt)	1.445 T€	1.547 T€	1.601 T€	1.213 T€
Rst. für nicht genommenen Urlaub	3.338 T€	3.791 T€	4.235 T€	4.470 T€
Rst. für geleistete Überstunden	3.624 T€	4.330 T€	4.887 T€	5.672 T€
Rst. Altersteilzeit	906 T€	881 T€	1.060 T€	1.380 T€
Rst. Abrisskosten alte RW Wipp.	99 T€	99 T€	T€	T€
Rst. Interkomm. Ausgleich	93 T€	67 T€	T€	87 T€
Rst. Wahlen	T€	T€	325 T€	T€
Summe	9.505 T€	10.715 T€	12.107 T€	12.821 T€

Die Bildung einer Rückstellung für Kostenrisiken aus Gerichtsverfahren (die bereits eröffnet wurden, aber noch nicht zum Abschluss gekommen sind) wurde geprüft und verneint.

8 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Im Unterschied zu den Rückstellungen steht bei Verbindlichkeiten die Höhe der Belastung eindeutig fest. Der Verbindlichkeitspiegel weist den Stand und die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr detailliert nach. Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten: Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (von verbundenen Unternehmen, von Beteiligungen, von Sondervermögen, vom öffentlichen Bereich, vom privaten Kreditmarkt), Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und Sonstige Verbindlichkeiten.³⁸

³⁷ Dabei erwirbt die altersteilzeitberechtigte Person während der Beschäftigungsphase (sog. Blockmodell, bei halbem Nettoeinkommen) monatlich einen Anspruch für einen Monat Freistellung. In der Freistellungsphase werden die individuellen Rückstellungsbeträge (unter Berücksichtigung von Kostensteigerungen) abgebaut. Erstattungsleistungen nach § 4 Altersteilzeitgesetz (AltTZG) sind zu berücksichtigen. Der Erstattungsanspruch nach § 4 Abs. 1 AltTZG besteht bei Wiederbesetzung des durch die Altersteilzeitvereinbarung freigewordenen Arbeitsplatzes. Bei der Bewertung der Rückstellung sind solche Erstattungsansprüche gegenzurechnen

³⁸ In Ausnahmefällen kann es sein, dass ein Debitorenkonto einen negativen Saldo aufweist (Habensaldo), d.h. der Oberbergische Kreis schuldet Geld zum Bilanzstichtag, der Geschäftspartner wird dann als kreditorischer Debitor bezeichnet. Gleichfalls kann durch Anzahlungen oder Gutschriften ein Kreditorenkonto einen Sollsaldo aufweisen. In diesem Fall spricht man von debitorischen Kreditoren. Im Rahmen der Abschlussarbeiten zu Debitoren und Kreditoren sind sog. Umgliederungen erforderlich. Zur Durchführung wurden die umzugliedern- den Beträge pro Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonto ermittelt. Im Anschluss wurden die Beträge umgebucht. Durch die Umbuchung werden die Beträge der kreditorischen Debitoren unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

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

Verbindl. Kredite f. Investitionen	2019	2020	2021	2022
Investitionskredite v. Kreditmarkt	53.679 T€	53.316 T€	52.990 T€	49.196 T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	1.777 T€	2.542 T€	2.447 T€	2.309 T€
Summe	55.456 T€	55.858 T€	55.438 T€	51.505 T€

Der *Oberbergische Kreis* verfügt über Investitionskredite bei Kreditinstituten. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten richtet sich nach den Konditionen, den Restlaufzeiten im Einzelnen und den Tilgungen.

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

Die Einzahlung der Darlehenssumme ist in der Finanzrechnung unter den Einzahlungen aus der Aufnahme von investiven Darlehen zu berücksichtigen, gleichzeitig steigen die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (gegenüber der NRW.BANK). Zusätzlich soll eine wertgleiche Forderung aus Transferleistungen des Kreises gegenüber dem Land auf vollständige Tilgung bilanziert werden – die Gegenbuchung zu dieser Forderung wird (erneut) als Verbindlichkeit abgebildet, diesmal aber als „sonstige Verbindlichkeit“ (Zuwendung Land). Erst mit der Aktivierung des fertiggestellten Vermögensgegenstandes (in der Regel Baumaßnahmen an Schulstandorten) wird ein entsprechender Sonderposten (durch Umbuchung des zweiten fiktiven Kredits unter der Position „sonstige Verbindlichkeit“) gebildet. Die NRW.BANK teilt jährlich mittels Kontoauszug die Höhe der Tilgungsleistung (des Landes) mit. Der Kreis reduziert sowohl die gegenüber dem Land bestehende Forderung als auch die gegenüber der NRW.BANK bestehende Investitionsverbindlichkeit entsprechend der Tilgungsleistung. Die Buchungssystematik ergibt sich aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 16.12.2016.³⁹

³⁹ Die beschriebene Buchungslogik kann vor dem Hintergrund der „üblichen“ NKF-Vorschriften durchaus in Frage gestellt werden. Der Kreis erhält hier einen zweckgebundenen Bauzuschuss, bilanziert aber einen Investitionskredit (obwohl er tatsächlich keinen Kredit aufnimmt). Mitunter bilanziert die Kommune sogar vorübergehend einen zweiten (fiktiven) Kredit unter den „sonstigen Verbindlichkeiten“ (zumindest bis zur Aktivierung des finanzierten Vermögensgegenstandes und Umbuchung zu den Sonderposten). Diese insgesamt (fragwürdige) Buchungssystematik erhöht unnötigerweise die Bilanzposition Verbindlichkeiten (und „verfälscht“ damit auch die Bilanzkennzahlen). Diese (irreführende) Darstellung muss voraussichtlich über die Laufzeit der Kredite von 20 Jahren beibehalten werden. Es sei darauf hingewiesen, dass Kommunen Kredite grds. nur aufnehmen dürfen, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich wäre (§ 77 Abs. 3 GO NRW).

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 neun Derivatgeschäfte / Zinssicherungsswaps, die wie folgt aufgebaut sind:

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

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

8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

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

Verbindl. Kredite Liquiditätssicherung	2019	2020	2021	2022
Tagesgeld / Dispo	5.330 T€	15.350 T€	12.889 T€	T€
Kassenkredit	5.000 T€	5.000 T€	5.000 T€	5.000 T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	3.111 T€	3.826 T€	3.659 T€	3.449 T€
Summe	13.441 T€	24.176 T€	21.548 T€	8.449 T€
davon Anteil aus COVID-19-Pandemie	T€	5.914 T€	7.732 T€	6.721 T€

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

⁴⁰ Das Haushaltsjahr 2006 wies im Rechnungsergebnis einen Fehlbetrag von rd. 30,7 Mio. Euro aus (Stichwort: Hartz IV-Reform). In den Folgejahren konnte der Fehlbetrag gesenkt werden, der verbleibende Altfehlbetrag von 16 Mio. € wurde als kurzfristige Verbindlichkeit in die Eröffnungsbilanz übernommen. Diese Altfehlbetragsforderung gegenüber den kreisangehörigen Kommunen sollte im Zeitraum von 2009 bis 2012 beglichen werden. Der Kreistag hat jedoch auf die Erhebung verzichtet.

Im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ müssen auch „Kredite“ der NRW.BANK bilanziert werden, vgl. Ausführungen im vorherigen Abschnitt. Dient das Darlehen zur Finanzierung konsumtiver Maßnahmen, handelt es sich um einen Kredit zur Liquiditätssicherung (gegenüber der NRW.BANK). Mit Einzahlung des „Kredits“ (beim Kreis) steigen die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (in der Bilanz). In der Finanzrechnung wird die Darlehenssumme unter den Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten berücksichtigt. Mit der Sanierung und Modernisierung (der Schulinfrastruktur) fallen in der Ergebnisrechnung Aufwendungen (überwiegend für Sach- und Dienstleistungen wie Sanierungsaufwand) an. Mit der Durchführung der konsumtiven Maßnahmen entsteht eine Forderung aus Transferleistungen (gegenüber dem Land). Dieser Forderung steht ein Ertrag aus Transferleistungen durch die Schuldendiensthilfe in gleicher Höhe gegenüber. Die NRW.BANK teilt jährlich mittels Kontoauszug die Höhe der Tilgungsleistung (des Landes) mit. Der Kreis reduziert sowohl die gegenüber dem Land bestehende Forderung als auch die gegenüber der NRW.BANK bestehende Liquiditätsverbindlichkeit entsprechend der Tilgungsleistung.⁴¹

Nach dem NKF-CUIG ist der auf die COVID-19-Pandemie entfallende Anteil an den Krediten zur Liquiditätssicherung separat auszuweisen. Der Betrag entspricht dem Betrag der Bilanzierungshilfe.

8.3 Verbindlichkeiten, die einem Kredit wirtschaftlich gleichkommen

Nach der Gemeindehaushaltsverordnung sollen im Zusammenhang mit dem Verbindlichkeitspiegel alle Sachverhalte genannt werden, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten. Unter anderem soll auch dargestellt werden, wie hoch die Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (insbesondere Immobilien-Leasing) in den folgenden Jahren sein werden. Auch die Zahlungsverpflichtungen, aus denen der Kommune wegen der gegenwärtigen Entgegennahme von Leistungen in späteren Jahren einmalige oder regelmäßige Ausgaben in erheblichem Maß entstehen können, zählen zu diesen kreditähnlichen Rechtsgeschäften.⁴²

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

⁴¹ Auch hier stellt sich die Frage, ob anhand der „Gute-Schule-Buchungssystematik“ ein unvertretbar hoher Kreditbedarf unnötigerweise abgebildet wird. Dem Sanierungsaufwand stehen Erträge (Landeszuwendungen) gegenüber. Die zusätzliche (mehrjährige) Abbildung von fiktiven Forderungen und fiktiven Liquiditätskrediten verlängert die Bilanz (und verfälscht damit die NKF-Kennzahlen). Es ist fraglich, ob damit die Bilanz noch ein tatsächliches Bild der Vermögens- und Schuldenlage widerspiegelt. Für eine „ehrliche“ Begutachtung müsste man zuvor ggfs. die „Gute-Schule-Effekte“ bereinigen.

⁴² Beispiele sind Bausparverträge, die Übernahme von Bürgschaften, Erwerb von Grundstücken gegen Zahlung einer laufenden Rente, der Erwerb eines mit Grundpfandrechten belasteten Grundstücks oder die Annahme eines Erbbaurechts.

Bilanz erscheinen. Für die Beurteilung der Lage ist es ausreichend, wenn diese Bürgschaften im Anhang genannt werden.⁴³

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

8.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

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

8.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

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

⁴³ Der Kreis hat zuletzt im Haushaltsjahr 2017 gegenüber der Kreissparkasse Köln zugunsten der Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl eine Bürgschaftserklärung unterzeichnet. Die Sparkasse gewährt der Klinik einen Finanzierungsrahmenkredit, vgl. Kreistagsbeschluss vom 08.06.2017.

⁴⁴ Geschäfte der laufenden Verwaltung, die wegen ihrer Regelmäßigkeit und Häufigkeit zu den herkömmlichen und üblichen Verwaltungsgeschäften gehören, sind keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte im Sinne der Gemeindeordnung. Häufig handelt es sich um Miet- oder Leasinggeschäfte und betreffen das ADV-Equipment, Personenkraftwagen, Fahrzeuge des Rettungsdienstes, Multifunktionskopierer, einzelne Geräte der Hausdruckerei oder Systeme zur Überwachung des fließenden Verkehrs. Der überwiegende Teil der genannten Beispiele hat häufig eine Vertragsdauer von ein bis drei Jahren, zudem ist ein Eigentumsübergang i. d. R. vertraglich nicht festgelegt. Für die Wirtschaftlichkeit einer Entscheidung werden alle Vertragselemente berücksichtigt und bewertet. Die Finanzierung über Leasing kann eine sinnvolle Alternative zur Finanzierung über Kredite darstellen. Insgesamt handelt es sich bei den typischen Leasingverträgen nicht um Sachverhalte, aus denen künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen entstehen.

Die Kreisordnung NRW sieht in § 56 Abs. 4 und 5 vor, dass bei den vom Oberbergischen Kreis erhobenen differenzierten Umlagen Differenzen zwischen Plan und Ergebnis ausgeglichen werden können (Endabrechnung).⁴⁵ Die festgestellten Überzahlungen und Fehlbeträge werden als Transferforderung bzw. Transferverbindlichkeit abgebildet. Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten sind den Kommunen gegenüber per Bescheid mitgeteilt worden. Aus der Endabrechnung 2021 ergibt sich gegenüber den Kommunen eine Verbindlichkeit in Höhe von 253 T€ sowie eine Forderung gegenüber vier Kommunen in Höhe von 3.083 T€.

8.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter *sonstige Verbindlichkeiten* werden alle Verbindlichkeiten passiviert, die nicht unter den vorhergehenden Bilanzposten zuzuordnen waren.⁴⁶ Beispielhaft können hier durchlaufende Gelder für Lehrerfortbildung, Schornsteinfegergebühren, KFZ-Gebühren zugunsten des Kraftfahrzeugbundesamtes, Bafög-Zahlungen und Mittel der Kriegsgräberfürsorge sowie Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Bilanzierung der Unterhaltsvorschussleistungen genannt werden. Im Berichtsjahr hat der Oberbergische Kreis auch Landeshaushaltsmittel verwaltet. Hierfür wurden alle getätigten Ein- und Auszahlungen von Landesgeldern über Bilanzkonten des Kreises abgewickelt. Zudem nimmt der Oberbergische Kreis im Rahmen der Delegationssatzung (LVR) Aufgaben für bestimmte Personenkreise vor.

8.7 Erhaltene Anzahlungen

Bereits vereinnahmte zweckgebundene Mittel, soweit sie noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind, werden hier abgebildet. Die daraus entstandenen Zahlungsvorgänge sind ergebnisneutral zu behandeln. Bis zum Abschluss der Maßnahme (z. B. Baumaßnahmen Tiefbau oder Hochbau an Schulen) bzw. bis zur entsprechenden Verwendung der Zuwendung besteht grundsätzlich eine Rückzahlungspflicht gegenüber dem Zuwendungsgeber. Und damit eine Verbindlichkeit, die entsprechend in der Bilanz anzusetzen ist.

Bezeichnung	2019	2020	2021	2022
Erhaltene Anzahlungen	14.030 T€	15.062 T€	17.406 T€	20.730 T€
Inv. Zuweisungen Land	65 T€	700 T€	1.395 T€	1.696 T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	460 T€	901 T€	113 T€	T€
Investitionspauschale	8.625 T€	7.234 T€	8.755 T€	10.336 T€
Schulpauschale	4.577 T€	5.541 T€	6.441 T€	8.043 T€
Ersatzgelder	291 T€	674 T€	690 T€	643 T€
Übrige Anzahlungen	12 T€	12 T€	12 T€	12 T€

⁴⁵ Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 23.10.2014 beschlossen, dass eine Endabrechnung der differenzierten Umlagen erfolgt. Die Endabrechnung der Jugendamtsumlage, der Berufsschulumlage und der Kreisvolkshochschulumlage erfolgt jahresbezogen auf Grundlage des testierten Jahresabschlusses unter Berücksichtigung der für das jeweilige Jahr maßgeblichen Umlagegrundlagen gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz. Die haushaltsmäßige Abwicklung ergibt sich aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und kommunales NRW vom 14.05.2014, AZ 34-48.01.06/-634/14. Vgl. auch die Ausführungen im Jahresabschluss 2014.

⁴⁶ Bereits vereinnahmte zweckgebundene Mittel, soweit sie noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind, werden (ab 2019) unter der Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ abgebildet.

Der Kreis hat aufgrund und nach der zweckentsprechenden Verwendung der erhaltenen investiven Zuwendungen entsprechende Sonderposten in seiner Bilanz anzusetzen. Eine Besonderheit besteht bei einem mehrjährigen Vorgang der Anschaffung oder Herstellung eines Vermögensgegenstandes (wie es im Hoch- und Tiefbau üblich ist). Erst nach Fertigstellung und Aktivierung dürfen die notwendigen Sonderposten gebildet werden. Zuvor sind diese investiven, zweckgebundenen Landeszuschüsse zu bilanzieren, nähere Informationen können dem Kapitel 5.1 Sonderposten für Zuwendungen (Seite 13) entnommen werden.⁴⁷

9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Um das Jahresergebnis periodengenau festzustellen, sind unter der Bilanzposition *Passive Rechnungsabgrenzungsposten* vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Entsprechendes gilt für erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die an Dritte weitergeleitet werden. Rechnungsabgrenzungsposten sind Korrekturposten, die dazu dienen, bestimmte Zahlungsgrößen periodengerecht aufzuteilen.⁴⁸

Passive Rechnungsabgrenzung	2019	2020	2021	2022
P-RAP Allgemein	1.359 T€	2.553 T€	2.812 T€	4.556 T€
P-RAP KiTa (Altdaten)	799 T€	617 T€	435 T€	269 T€
P-RAP KiTa-Ausbau	7.908 T€	12.019 T€	12.357 T€	13.068 T€
P-RAP Sonstige	T€	T€	128 T€	127 T€
Summe	10.066 T€	15.190 T€	15.732 T€	18.021 T€

Unter der Position "P-RAP Allgemein" sind überwiegend Landeszuschüsse passiviert, die noch vor dem 31.12. des Berichtsjahres auf das Konto des Kreises eingezahlt worden sind, die aber ergebniswirksam dem Folgejahre zugeordnet werden (insb. konsumtive Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen). Als weiterer Posten wurden erhaltene Landeszuwendungen passiviert, welche im Rahmen der ÖPNV-Förderung bzw. im Rahmen des Neubauprogramms von Kindergärten weitergeleitet worden sind. Diese Posten beziehen sich auf die Zeit vor 2009 (also dem Umstieg auf NKF) und sind mit dem Hinweis "Altdaten" versehen. Die Positionen werden kontinuierlich aufgelöst. Der Posten „KiTa-Ausbau“ umfasst die investive Förderung für Tageseinrichtungen für Kinder.⁴⁹

⁴⁷ Aus der angesparten Schulpauschale soll die sog. Parkpalette am Berufskolleg Hepel finanziert werden. Die Investitionspauschale könnte für den Erweiterungsbau des Kreishauses verwendet werden.

⁴⁸ 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.

⁴⁹ siehe dazu die Ausführungen im Kapitel *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*.

10 Ergänzende Tabellen

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

Bezeichnung	01.01.2022	Zugang AiB	Umb./Abg.	31.12.2022
Erwerb Grundstücke	18.628	15.616	-18.628	15.616
Hochbau: Helen-Keller S.	300.040	76.171	-279.493	96.718
Hochbau: Sporthalle Reiningh.	950.984	259.114	0	1.210.098
Hochbau: SVA	1.269.542	2.118.993	0	3.388.535
Hochbau: Zentralisierung	1.037.185	80.147	-825.395	291.936
Kreisstraßen: Bushaltestellen	3.633	8.084	0	11.718
Kreisstraßen: Diverse Projekt	6.830	186	0	7.016
Kreisstraßen: Eigenf. Projekte	2.653	5.472	0	8.125
Kreisstraßen: Entw./Kläranl.	177.879	202.234	-108.683	271.431
Kreisstraßen: Projekt K12	38.433	10.584	0	49.017
Kreisstraßen: Projekt K16	21.449	57.377	0	78.826
Kreisstraßen: Projekt K18	33.864	22.393	-21.960	34.297
Kreisstraßen: Projekt K28	284.964	9.557	0	294.521
Kreisstraßen: Projekt K39	59.097	0	-59.097	0
Kreisstraßen: Projekt K5	2.901.897	0	-2.898.064	3.833
Kreisstraßen: Projekt K53	492.607	2.691	-472.596	22.702
Kreisstraßen: Projekt K7	76.483	9.184	0	85.666
RD: Digitalfunk	1.255.130	0	-1.255.130	0
RD: Kfz	33.640	21.040	0	54.680
RD: Kreisleitstelle u.a.	63.165	140.709	0	203.873
RD: Rettungswachen	400.879	471.086	0	871.965
Sporthalle BK Waldbröl	0	10.258	0	10.258
Teichanlage Schloss Homburg	43.691	0	0	43.691
AiB Sonstige	38.238	7.742	-6.664	39.316
Gesamtergebnis	9.510.910	3.528.639	-5.945.710	7.093.838

Die Zusammensetzung der Bilanzposition *Verbundene Unternehmen und Beteiligungen an Unternehmen*⁵⁰ sind nachfolgend tabellarisch dargestellt:

Beteiligung	Betrag
Klinikum Oberberg GmbH (47,85 %)	9.568 T€
Bergischer Abfallwirtschaftsverband	7.667 T€
Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH	7.272 T€
Krankenhaus Gummersbach-Waldbröl GmbH (6,27 %)	1.334 T€
Oberbergische Aufbau GmbH	982 T€
Regionalverkehr Köln GmbH	511 T€
Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung	160 T€
Gründer- u. TechnologieCentrum Gummersbach	157 T€
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH	83 T€
Radio Berg GmbH & Co. KG	32 T€
Naturarena Bergisches Land GmbH	31 T€
CVUA Rheinland	18 T€
Projektagentur Oberberg GmbH	15 T€
Das Bergische gGmbH	11 T€
Regionale 2025 Agentur GmbH	8 T€
civitec / regio iT	7 T€
Steinmüller-Förderzentrum Gummersbach GmbH	6 T€
Zweckverband Naturpark Bergisches Land	4 T€
d-NRW AöR	1 T€
Zweckverband Kreissparkasse Köln	T€
Summe Anlagenklasse Beteiligungen	27.866 T€

⁵⁰ Der Trägeranteil am *Sparkassenzweckverband (KSK Köln)* wird mit einem Erinnerungswert von einem Euro bilanziert. Die Mitgliedschaft im sondergesetzlichen Wasserverband (*Aggerverband*) wird nicht bilanziert.

Anhang

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung ohne Berücksichtigung der Internen Leistungsverrechnung

Vorbemerkungen

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

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

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

Die Kontenklasse 4 (Erträge) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

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

Die Kontenklasse 5 (Aufwendungen) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

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

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

„Budget-Logik“ im NKF-System:

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

Inhaltsverzeichnis:

Ergebnisrechnung

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

1 Steuern und ähnliche Abgaben

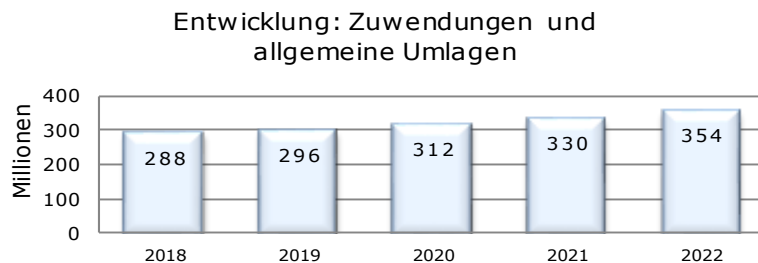
Die Kontenklasse 4 beinhaltet die anfallenden Erträge, wobei unter Erträgen Vorgänge gefasst werden, die das Nettovermögen bzw. das Eigenkapital erhöhen. Die Ertragskonten der Kontenklasse 4 sind mit den Finanzpositionen der Kontenklasse 6 verknüpft. Die Ertragsseite ist grundsätzlich nach den Quellen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

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

Steuern und ähnl. Abgaben	2019	2020	2021	2022
Wohngeldentlastung	2,29 Mio.€	2,19 Mio.€	2,15 Mio.€	1,88 Mio.€

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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



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

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

² Während der Begriff Zuweisungen Übertragungen finanzieller Mittel innerhalb des öffentlichen Bereichs umfasst, sind Zuschüsse Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der *Schlüsselzuweisungen*³, *Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke* sowie die *Kreisumlage* (inkl. Mehrbelastungen).

Zuw. u. allg. Umlagen	2019	2020	2021	2022
Schlüsselzuweisungen	40,9 Mio.€	40,9 Mio.€	41,3 Mio.€	44,5 Mio.€
Zuweisungen f. lfd. Zwecke	34,0 Mio.€	41,8 Mio.€	48,6 Mio.€	63,9 Mio.€
Allgemeine Umlagen	218,8 Mio.€	227,3 Mio.€	236,6 Mio.€	240,1 Mio.€
- davon Kreisumlage	153,9 Mio.€	158,8 Mio.€	164,2 Mio.€	162,6 Mio.€
- davon Jugendamtsumlage	57,9 Mio.€	60,9 Mio.€	63,8 Mio.€	68,6 Mio.€
- davon für andere Mehrbelast.	7,1 Mio.€	7,6 Mio.€	8,6 Mio.€	8,9 Mio.€
Sonstige	2,5 Mio.€	2,0 Mio.€	3,0 Mio.€	5,5 Mio.€
Summe	296,1 Mio.€	312,1 Mio.€	329,5 Mio.€	354,0 Mio.€

Die Kontenart „414 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke“ beinhaltet Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Zweckgebundene Zuweisungen des Landes sind beispielsweise Zuweisungen zur Förderung des Verkehrs, für Aufgaben der Jugendhilfe oder für kulturelle Einrichtungen. Diese Landeszuweisungen sind im Wesentlichen innerhalb der Produktgruppen *Berufskollegs, Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege und ÖPNV* verbucht worden. Die Kontenart 414 beinhaltet auch die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten.⁴

Die Kontenart 417 beinhaltet die Allgemeinen Umlagen. Dabei handelt es sich um Erträge aus Zuweisungen von den kreisangehörigen Kommunen an den Oberbergischen Kreis, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Hierzu zählen unter anderem die Kreisumlage und die Jugendamtsumlage. Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2022 ergibt sich eine vorläufige Unterdeckung von rd. 1,5 Mio. € (netto). Die Endabrechnung mit den Kommunen erfolgt erst auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2022. Eine dann festgestellte Über- oder Unterdeckung ist ergebniswirksam als Verbindlichkeit oder Forderung im Jahresabschluss 2023 zu bilanzieren, die kassenwirksame Abrechnung erfolgt in 2024.

Ferner gehören die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen zur Kontengruppe Zuwendungen und allgemeine Umlagen. Diese Sonderposten sind erhaltene Zuwendungen (der vergangenen Jahre), die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt und gezahlt wurden.⁵

³ *Schlüsselzuweisungen* sind allgemeine Zuweisungen des Landes an die Städte und Gemeinden im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs. Sie werden nach einem gesetzlich festgelegten Schlüssel finanzkraftabhängig berechnet, vgl. Kontenart 411.

⁴ Nähere Informationen zu den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden.

⁵ Diese Zuwendungen werden in der Regel für die Anschaffung und/oder Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt. Der Sonderposten dazu wird dann über die Restnutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst, die hieraus resultierenden jährlichen Erträge sind in dieser Kontenklasse zu buchen. Konkret sind hier hauptsächlich die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für den Bereich Kreisstraßeninfrastrukturvermögen und bebaute Grundstücke abgebildet. Nähere Informationen zu den Sonderposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden, vgl. Kontenart 416.

3 Sonstige Transfererträge

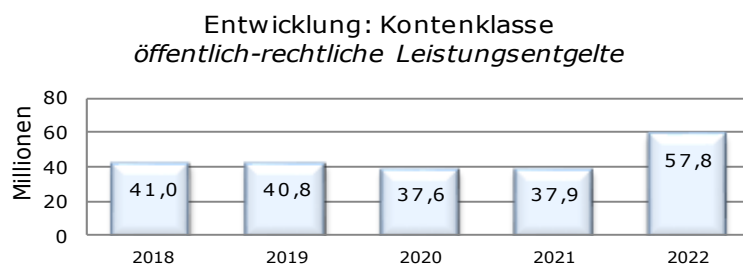
Unter Transferleistungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um eine Zuwendung handelt. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen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

Sonstige Transfererträge	2019	2020	2021	2022
Ersatz von soz. Leistungen a. E.	6,8 Mio.€	5,9 Mio.€	4,7 Mio.€	7,5 Mio.€
Ersatz von soz. Leistungen i. E.	7,3 Mio.€	6,0 Mio.€	5,7 Mio.€	7,8 Mio.€
Schuldendiensthilfe (Gute Schule)	0,9 Mio.€	0,8 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Sonstige Transfererträge	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	15,0 Mio.€	12,7 Mio.€	10,5 Mio.€	15,3 Mio.€

Die Kontenarten 421 und 422 beinhalten den Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen. Hierbei handelt es sich z. B. um Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, übergeleitete Ansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete sowie um Kostenersatzungen durch Träger von sozialen Leistungen. Die Erträge stehen im engen Zusammenhang mit den Produktgruppen *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen, Hilfen bei Einkommensdefiziten und Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien*.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Gebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, die als Gegenleistung für eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung geschuldet werden. Sie dienen der Erzielung von Erträgen, um die Kosten der öffentlichen Leistung zu decken. Gebührenforderungen werden grundsätzlich mit Bescheidversendung eingebucht.



Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse.

Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2019	2020	2021	2022
Verwaltungsgebühren	7,8 Mio.€	6,8 Mio.€	7,5 Mio.€	8,1 Mio.€
Benutzungsgebühren	32,8 Mio.€	27,6 Mio.€	30,5 Mio.€	49,6 Mio.€
davon Geb. Rettungsdienst	26,6 Mio.€	24,5 Mio.€	28,4 Mio.€	45,5 Mio.€
davon Elternbeiträge	4,7 Mio.€	2,6 Mio.€	1,7 Mio.€	3,3 Mio.€
davon Hörergebühren	1,2 Mio.€	0,5 Mio.€	0,4 Mio.€	0,8 Mio.€
davon sonstige Benutzungsgeb	0,3 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Sonstige Leistungsentgelte	0,2 Mio.€	3,2 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	40,8 Mio.€	37,6 Mio.€	37,9 Mio.€	57,8 Mio.€

Die Kontenart 431 umfasst Verwaltungsgebühren. Diese Gebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen. Hierzu zählen z. B. Genehmigungsgebühren, Gebühren für die Bauüberwachung oder Erlaubnisscheine. Der überwiegende Anteil der Verwaltungsgebühren wird ertragswirksam in den Produktgruppen *Fahr- und Beförderungserlaubnisse* und *Kfz-Angelegenheiten* sowie *Vermessung und Führung von Geobasisdaten* und *Geoinformationsdienste* sowie *Maßnahmen zur Bauaufsicht* verbucht.⁶

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.⁷

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

⁶ Vgl. Produktgruppe 1.02.05, 1.02.06, 1.09.02, 1.09.03 und 1.10.01.

⁷ Vgl. Produktgruppe 1.02.11., vgl. auch Erl. zum SoPo Gebühren.

⁸ Vgl. Produktgruppe 1.06.01.

⁹ Vgl. Produktgruppe 1.04.02.

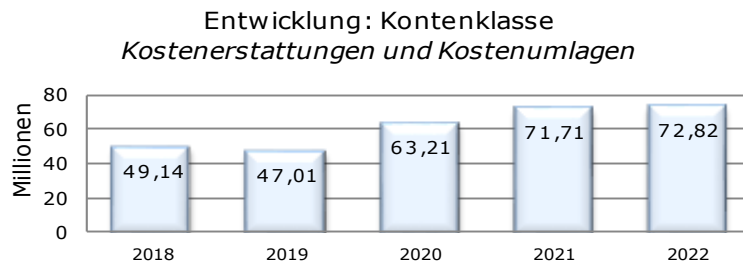
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

In der Ergebnisrechnung werden privatrechtliche Leistungsentgelte unter der Kontenart 441 erfasst. Dazu gehören Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken, Wohn- und Geschäftsräumen oder Parkflächen. Seit dem Kalenderjahr 2021 werden auch die Mieteinnahmen für das Objekt „Steinmüllerallee 28 (AGewiS II)“ erfasst. Weiter zählen die Verkaufserlöse dazu, u. a. Erlöse für forstwirtschaftliche Erzeugnisse¹⁰ oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art.

Privatrechtliche Leistungsentgelte	2019	2020	2021	2022
Verkaufserlöse	1.124 T€	687 T€	53 T€	105 T€
Mieten und Pachten	316 T€	278 T€	527 T€	467 T€
Sonstige privatr. Leistungsentg.	50 T€	61 T€	89 T€	345 T€
Summe	1.491 T€	1.026 T€	0.669 T€	917 T€

6 Kostenerstattungen und -umlagen

Erträge aus Kostenerstattung (Kontenart 442-447) sind solche, die vom Oberbergischen Kreis aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Der Erstattung liegt in der Regel ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.



Beispielsweise erfolgt hier die Buchung von Verwaltungskostenerstattungen, die aus der Delegation von den örtlichen oder überörtlichen Trägern der Sozialhilfe obliegenden Aufgaben resultieren. Insgesamt wird bei der Kontierung zwischen verschiedenen Bereichen (Bund, Land, etc.) differenziert. Die Bundeserstattungen resultierten überwiegend aus den Erstattungen im Zusammenhang mit Grundsicherung im Alter.¹¹ Die Landeserstattungen erfolgten größtenteils in Angelegenheiten nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.¹² Der Hauptanteil der Erstattungen von Gemeinden entfällt auf die Produktbereiche Soziale Leistungen sowie Grundstücks- und Gebäudemanagement (Abrechnung anteiliger Kosten bezüglich der Helen-Keller Schule mit dem LVR). Die Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich (hier Bundesagentur für Arbeit) betreffen hauptsächlich das Produkt Grundsicherung für Arbeitssuchende.¹³

¹⁰ Vgl. Produktgruppe 1.13.02.

¹¹ Sachkonto 443902, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

¹² Vgl. Produktgruppen 1.06.03.05, SK 442200 (ohne Verwaltungskostenpauschale nach § 89 AG-KJHG, Betreuung und Versorgung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen (abgekürzt: UmF), vgl. dazu PSP 1.06.03.01).

¹³ Sachkonto 442500, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

Einer langjährigen Forderung der Kreise entsprechend, hat die Bundesregierung im Zuge der Corona-Pandemie entschieden, den Bundesanteil an den von den Kreisen und kreisfreien Städten zu tragenden Kosten der Unterkunft und Heizung (KdU) ab dem Jahr 2020 dauerhaft zu erhöhen (Erhöhung des Erstattungssatzes von 49% auf 74%). Hierdurch bedingt sowie durch Mehreinnahmen bei der Grundsicherung im Alter sind die Einnahmen aus Kostenerstattungen ab dem Haushaltsjahr 2020 sprunghaft angestiegen. Im Zeitraum 2020-2022 sind Kostenerstattungen für coronabezogenen Impfstrukturen erfasst.

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

Kostenerstattungen	2019	2020	2021	2022
Erträge aus Kostenerstattungen	13,5 Mio.€	13,3 Mio.€	13,6 Mio.€	14,6 Mio.€
Andere sonstige Kostenerstatt.	15,4 Mio.€	20,9 Mio.€	22,1 Mio.€	23,8 Mio.€
davon GruSi. im Alter	14,2 Mio.€	19,7 Mio.€	20,9 Mio.€	22,4 Mio.€
Kostenmindernde Erlöse	2,7 Mio.€	5,5 Mio.€	13,4 Mio.€	12,1 Mio.€
Leistungsbeteiligung	15,4 Mio.€	23,4 Mio.€	22,5 Mio.€	22,3 Mio.€
Sonstige Kostenerstattung	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,2 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	47,0 Mio.€	63,2 Mio.€	71,7 Mio.€	72,8 Mio.€

Die Erstattungen des Landes in Angelegenheiten nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (vgl. Produktgruppe Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) werden unterhalb der Kontenart „442 Erträge aus Kostenerstattungen“ verbucht. Auch die Erstattungen von Gemeinden oder vom sonstigen öffentlichen Bereich (Bundesagentur für Arbeit, LVR, etc.) sind hier erfasst.¹⁴

Die Kontenart „443 Andere sonstige Kostenerstattungen“ umfasst bestimmte Kostenerstattungen. So wurde z. B. die Umwelt- und Versorgungsverwaltung kommunalisiert und das Personal übergeleitet. Dazu werden Personal- und Sachkosten erstattet. Insbesondere werden hier aber die Erstattungen des Ministeriums für Arbeit, Gesundheit und Soziales NRW im Zusammenhang mit der Grundsicherung im Alter verbucht.

Die Kontenart „444 Kostenmindernde Erlöse“ umfasst Zuschüsse zu Projekten, die sich über den gesamten Ergebnisplan verteilen, z. B. Erstattungen für Kreismitarbeiter bei der ARGE/Job-center.¹⁵

Von finanzieller Bedeutung ist die in Kontenart „447 Leistungsbeteiligung“ abgebildete aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Stichwort Unterkunft und Heizung).¹⁶ Hierbei handelt es sich um Ausgleichsleistungen des Bundes nach dem Sozialgesetzbuch.

¹⁴ Der Kreis hat in 2017 den vom LVR erhaltenen (außerplanmäßigen) Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 6,6 Mio. € in voller Höhe zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Wie bereits im Juli 2017 wurde auch in 2018 die Entlastung aus der Senkung der Landschaftsumlage an die kreisangehörigen Städte/Gemeinden ausgeschüttet. Diese Erstattung wurde ergänzt um die GFG-Verbesserungen des OBK. Daneben wurde im Festsetzungsbescheid bei der Festsetzung der Jugendamtsumlage 2018 auf die Erhebung von Mehrerträgen in Höhe von rd. 1,2 Mio. Euro, die aus geänderten Umlagegrundlagen gemäß der Modellrechnung zum GFG resultieren, verzichtet. Durch die Beschlüsse wurden rd. 10,1 Mio. € an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet.

¹⁵ Kontenart 444, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03 oder Kst. 200500.

¹⁶ Vgl. Produktgruppe 1.05.03 sowie SK 447100.

7 Sonstige ordentliche Erträge

Zur Kontengruppe „45 Sonstige ordentliche Erträge“ gehören alle Erträge, die nicht einer anderen Kontengruppe zuzuordnen sind.

Sonstige ordentliche Erträge	2019	2020	2021	2022
Weitere sonstige ordentl. Erträge	3,4 Mio.€	2,9 Mio.€	2,9 Mio.€	5,3 Mio.€
davon Bußgelder	1,4 Mio.€	1,2 Mio.€	1,4 Mio.€	2,6 Mio.€
davon Verwarnungsgelder	1,0 Mio.€	1,0 Mio.€	1,1 Mio.€	1,7 Mio.€
Erträge aus Wertkorrekturen	6,1 Mio.€	7,5 Mio.€	6,1 Mio.€	1,5 Mio.€
davon Auflösung Pens.rück.	5,3 Mio.€	5,4 Mio.€	5,4 Mio.€	1,2 Mio.€
Übrige sonstige ordentl. Erträge	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,2 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	9,6 Mio.€	10,4 Mio.€	9,2 Mio.€	6,8 Mio.€

Die Kontenart „452 Weitere sonstige ordentliche Erträge“ umfasst z. B. Erträge aufgrund von Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern oder Zwangsgeldern.¹⁷ Der Hauptanteil der Buß- und Verwarnungsgelder wird in der Produktgruppe Verkehrsangelegenheiten verbucht.

In der Kontenart „458 Erträge aus Wertkorrekturen“ sind nicht-zahlungswirksame ordentliche Erträge zu erfassen. Hierzu zählen Erträge aus Zuschreibungen, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen oder die Wertberichtigung von Forderungen sowie sonstige nicht zahlungswirksame Erträge. Rückstellungen sind aufzulösen, sobald der Grund zur Rückstellungsbildung entfällt, dazu gehören auch die Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen.¹⁸

In der Kontenart 453 sind Erträge aus der Auflösung von sonstigen Bilanzposten verbucht worden, dazu gehört die jährliche Abwicklung von historischen Zuwendungen, die in der Bilanz als sonstige Sonderposten abgebildet werden.

8 Finanzerträge und außerordentliche Erträge

Die Kontengruppe „46 Finanzerträge und außerordentliche Erträge“ berücksichtigt Zinseinnahmen und sonstige Finanzerträge, dazu zählen z. B. Erträge aus Beteiligungen.

Sonstige ordentliche Erträge	2019	2020	2021	2022
Zinserträge	0,6 Mio.€	0,7 Mio.€	0,7 Mio.€	0,9 Mio.€
Sonstige Finanzerträge	1,9 Mio.€	1,1 Mio.€	1,2 Mio.€	0,8 Mio.€
Summe	2,5 Mio.€	1,8 Mio.€	1,9 Mio.€	1,6 Mio.€

¹⁷ Auf den weiteren Sachkonten werden Säumniszuschläge und dgl. sowie Mahn- und Vollstreckungsgebühren ausgewiesen. Hierzu zählen Stundungs- oder Verzugszinsen sowie Beitreibungsgebühren, sofern diese nicht mit der Hauptforderung zu verbuchen sind. Der Säumniszuschlag ist in erster Linie ein Druckmittel, um den Pflichtigen zur pünktlichen Zahlung anzuhalten. Er ist aber auch eine Gegenleistung für das Hinausschieben der Fälligkeit (Zinseffekt) und ein Ausgleich für den durch eine verspätete Zahlung angefallenen zusätzlichen Verwaltungsaufwand.

¹⁸ Nähere Informationen zu den Rückstellungen können dem Bericht *Erläuterungen zur Bilanz* oder dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Die Kontenart 461 umfasst Zinserträge (insbesondere von Kreditinstituten). Hierunter sind z. B. Zinserträge aus Darlehen bzw. Ausleihungen aus Geldanlagen sowie aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr zu verstehen. Auch Zinsen aus sog. SWAP-Verträgen zählen dazu. Zudem wurden Zinserträge im Zusammenhang mit dem "Kapitalstock Pensionsrücklage" verbucht.¹⁹

Ferner werden unterhalb der Kontenart „469 Sonstige Finanzerträge“ Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen vereinnahmt, die z. B. der Bergische Abfallwirtschaftsverband oder die Betriebsgesellschaft Radio Berg ausgeschüttet haben. Gleichsam werden Erträge im Rahmen der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Köln hier verbucht, davon wird jedoch die Hälfte aufwandswirksam den Gemeinden zugeführt.²⁰

Die Kontenart umfasst auch die außerordentlichen Erträge. Diese beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung und sind für das Berichtsjahr nachfolgend erläutert.

9 Außerordentliche Erträge

Das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen wurde in das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) umbenannt bzw. fortgeschrieben. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die Summen der Haushaltsbelastung zu ermitteln, diese Erhebung erfolgt durch eine gesonderte Erfassung der Belastungen. Soweit die Effekte nicht oder nicht in vollem Umfang konkret ermittelt werden können, ist hilfsweise eine Nebenrechnung vorzunehmen.

Die Summe der Haushaltsbelastung ist als *außerordentlicher Ertrag* im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert zu aktivieren.²¹ Der Kreistag hat nach § 6 NKF-CUIG im Jahr 2025 eine Entscheidung darüber zu treffen, ob er die Bilanzierungshilfe einmalig ganz oder in Teilen erfolgsneutral gegen das Eigenkapital ausbuchen möchte. Der ggf. danach verbleibende Teil der Bilanzierungshilfe ist spätestens beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear abzuschreiben, wobei außerplanmäßige Abschreibungen jederzeit zulässig sind. Der Abschreibungszeitraum ist durch den Kreistag festzulegen und umfasst maximal 50 Jahre.²²

Außerordentliche Erträge	2019	2020	2021	2022
Außerordentliche Erträge	0,0 Mio.€	5,9 Mio.€	1,9 Mio.€	0,4 Mio.€

¹⁹ Nähere Informationen zu den SWAP-Verträgen sowie dem Kapitalstock können dem Bericht *Erläuterungen zur Bilanz* entnommen werden, vgl. auch den Abschnitt *Zinsaufwendungen* in diesem Bericht.

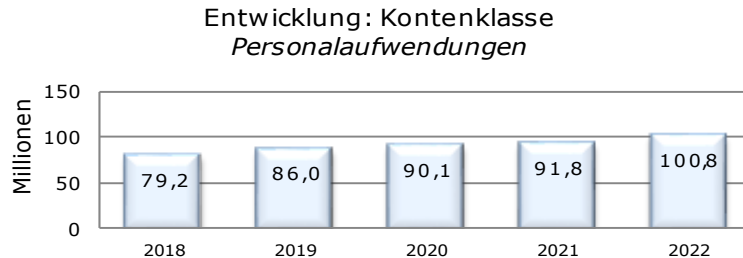
²⁰ Nähere Informationen zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden

²¹ Bei dieser gesetzlichen Sonderregelung zum Ausgleich der COVID-19-Belastungen ist kritisch anzumerken, dass den außerordentlichen Erträgen keine Einzahlungen gegenüberstehen, so dass der buchungstechnische Ausgleich über den Ausweis von außerordentlichen Erträgen durch Liquiditätskredite finanziert werden muss.

²² Siehe auch die Angaben in den Erläuterungen zur Bilanz, Position „Bilanzierungshilfe“, sowie den Erläuterungen im Lagebericht.

10 Personalaufwendungen

Zu den *Personalaufwendungen* gehören alle anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die auf Grund von Arbeitsverträgen beschäftigt werden.



Zur Kontengruppe „50 Personalaufwendungen“ gehören primär die Bruttobeträge der Entgelte und der Bezüge einschließlich der Sonderzahlungen. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgt die Verbuchung der (nicht-zahlungswirksamen) Aufwendungen für Pensionsrückstellungen, der Aufwendungen für Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, nicht ausbezahlte Überstunden und Mehrarbeit oder Aufwendungen auf Grund von Dienstherrnwechsel.

Ausführliche Informationen zu den Personalaufwendungen können dem *Lagebericht* entnommen werden.

11 Versorgungsaufwendungen

Unter *Versorgungsaufwand* (Kontengruppe 51) sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten zu verstehen. Dazu gehören in erster Linie die Bruttobeträge der Versorgungsaufwendungen der Beamten, der Beschäftigten bzw. ihrer Hinterbliebenen. Die Abwicklung der Auszahlungen von Pensionen erfolgt auftragsweise durch die Rheinische Versorgungskasse in Köln (RVK). In der folgenden Tabelle ist die kassenwirksame Umlage an die RVK sowie die Zuführungen zu den Rückstellungen für Versorgungsempfänger dargestellt.

Versorgungsaufwendungen	2019	2020	2021	2022
Beiträge zu Versorgungskassen	7,4 Mio.€	7,5 Mio.€	7,1 Mio.€	8,4 Mio.€
Zuführungen zu Pensionsrückst.	1,9 Mio.€	2,9 Mio.€	1,1 Mio.€	1,4 Mio.€
Zuführungen zu Beihilferückst.	0,4 Mio.€	1,6 Mio.€	0,8 Mio.€	0,8 Mio.€
Summe	9,7 Mio.€	12,0 Mio.€	9,0 Mio.€	10,6 Mio.€

Zu den Versorgungsaufwendungen zählen auch die anteiligen Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger, z. B. durch einen unterjährigen Übergang in den Ruhestand von Beamten (d. h. "Abgang" bei den Pensionsrückstellungen für Beschäftigte und "Zugang" bei den Versorgungsempfängern). Die Versorgungsaufwendungen im Zusammenhang mit den Pensionsrückstellungen ergeben sich aus den Berechnungen der RVK, vgl. auch Ausführungen zur Bilanzposition Pensionsrückstellungen in den Erläuterungen zur Bilanz.

12 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Innerhalb der Kontengruppe 52 werden alle Aufwendungen für empfangene Sach- und Dienstleistungen, die mit der Verwaltungstätigkeit wirtschaftlich zusammenhängen, erfasst. Auch Sach- und Dienstleistungen infolge der COVID-19-Pandemie (in 2020: rd. 6,2 Mio. €, in 2021: ca. 6,69 Mio. €; in 2022: 2,96 Mio. €) wurden erfasst. Die Tabelle zeigt die Entwicklung der Ergebnisse nach Kontenarten.

Sach- und Dienstleistungen	2019	2020	2021	2022
Waren, sonstige Wertkorrekturen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Energie, Abwasser, Wasser	2,0 Mio.€	1,9 Mio.€	1,9 Mio.€	2,7 Mio.€
Unterhaltung/Bewirts., Instandh.	9,4 Mio.€	9,8 Mio.€	9,4 Mio.€	9,7 Mio.€
davon Sanierung Gebäude	2,0 Mio.€	1,5 Mio.€	0,9 Mio.€	1,3 Mio.€
davon Unterh./San. Straßen	1,4 Mio.€	1,5 Mio.€	1,8 Mio.€	1,7 Mio.€
davon Gebäudereinigung	1,5 Mio.€	1,7 Mio.€	1,9 Mio.€	1,9 Mio.€
Weitere Verwalt./Betriebsaufw.	4,5 Mio.€	4,3 Mio.€	4,5 Mio.€	4,3 Mio.€
davon Schülerbeförderung	3,7 Mio.€	3,6 Mio.€	3,7 Mio.€	3,5 Mio.€
Kostenerstattungen	11,0 Mio.€	11,6 Mio.€	11,2 Mio.€	11,7 Mio.€
Materialverbrauch	0,2 Mio.€	0,3 Mio.€	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€
Andere sonstige Kostenerstatt.	0,6 Mio.€	0,6 Mio.€	0,7 Mio.€	0,6 Mio.€
Sonstige Sach- und Dienstleist.	6,8 Mio.€	12,5 Mio.€	13,3 Mio.€	13,5 Mio.€
Summe	34,5 Mio.€	41,0 Mio.€	41,4 Mio.€	43,0 Mio.€

Die Kontenarten „522 Energie, Abwasser, Wasser“ und „523 Unterhaltung, Bewirtschaftung und Instandhaltung“ umfassen besonders Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und eigener, gemieteter und gepachteter Gebäude, um diese in einem ordnungsgemäßen Zustand zu erhalten. Hauptmerkmal dieser Aufwendungen ist, dass sie durch die gewöhnliche Nutzung des Vermögensgegenstandes veranlasst werden.

Zur Kontenart 522 gehören die Kosten für Strom, Gas, Fernwärme, Heizöl, Treibstoff für Fahrzeuge (insb. Rettungsdienst) sowie Wasser und Abwasser.

Zur Kontenart „523 Unterhaltung, Bewirtschaftung und Instandhaltung“ gehören Kosten für Reinigung, Sanierungsmaßnahmen und sonstige Bewirtschaftungskosten für die bebauten Grundstücke (inkl. Kreisstraßen) und baulichen Anlagen. Ein gewichtiger Anteil der Sanierung entfällt auf die Schulen im Produktbereich „1.03 Schulträgeraufgaben“.

In der Produktgruppe „1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen“ fallen neben den Sanierungskosten noch Unterhaltungsaufwendungen an, die vorwiegend durch den Landesbetrieb Straßenbau NRW durchgeführt werden.

Die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Haltung der Fahrzeuge entstehen, belasten größtenteils die Produktgruppe „1.02.11 Rettungsdienst“. Auch der Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter wird hier verbucht.

Unterhalb der Kontenart „524 Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen“ werden überwiegend Kosten erfasst, die dem Schulbereich zugeordnet werden. Hierzu zählen die

Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz und insbesondere die sog. Schülerbeförderungskosten.²³

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

Kostenerstattungen	2019	2020	2021	2022
PG 1.05.01 Unterst. v. Senioren	1,1 Mio.€	1,1 Mio.€	1,2 Mio.€	1,2 Mio.€
PG 1.05.03 Einkommensdefizite	3,0 Mio.€	3,1 Mio.€	3,2 Mio.€	3,3 Mio.€
PG 1.06.01 Kita und Tagespflege	3,4 Mio.€	3,7 Mio.€	4,1 Mio.€	4,3 Mio.€
PG 1.06.03 Individuelle Hilfen	2,4 Mio.€	2,7 Mio.€	1,8 Mio.€	1,9 Mio.€
PG 1.07.03 Gesundheitshilfe	0,5 Mio.€	0,5 Mio.€	0,6 Mio.€	0,7 Mio.€
Übrige Produktgruppen	0,6 Mio.€	0,4 Mio.€	0,3 Mio.€	0,4 Mio.€
Summe	11,0 Mio.€	11,6 Mio.€	11,2 Mio.€	11,7 Mio.€

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

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

Im Laufe der Jahre hat sich herausgestellt, dass es in einigen Bereichen sinnvoll für die Informationsgewinnung ist, mit separaten Sachkonten zu arbeiten. Zu den typischen sonstigen Sach- und Dienstleistungen gehören z. B. Kosten der Schulsozialarbeit, Aufwendungen für den Aufsichts- und Kassendienst sowie die Überwachung von Gebäuden.

Auch Kostenerstattungen an die Krankenhäuser und andere Institutionen werden hier geleistet, um die Kosten von Notärzten und Rettungswachen abzurechnen. Diese Aufwendungen sind aufgrund der Kommunalisierung in den letzten Jahren gesunken, dafür „entstanden“ eigene Personalkosten bzw. Erstattungen an Notärzte. Die Aufwendungen des medizinischen Bedarfs im Rettungsdienst sind hier ebenfalls veranschlagt.

Ferner werden sonstige Kosten wie Lebensmitteluntersuchungen, Tierkörperbeseitigung, Kosten der überörtlichen Prüfung, diverse Projekte und Förderprogramme, die Kosten der Mittagsverpflegung, Landschaftspflegemaßnahmen, das Kursprogramm der Kreisvolkshochschule und die Kosten des Nahverkehrsplans sowie diverse andere kleinteilige Kosten unterhalb dieser Kontengruppe berücksichtigt.

²³ Vgl. Produktgruppe 1.03.03.

²⁴ SK: 525300-525900.

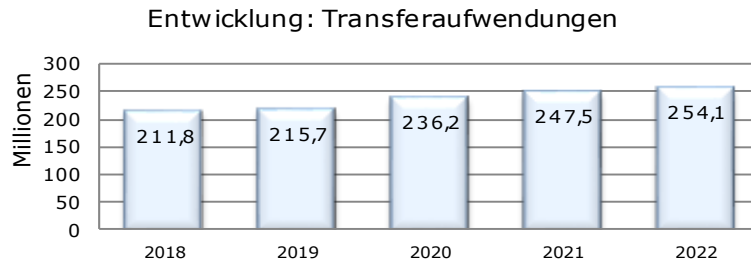
²⁵ SK: 525300, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.03 und 1.06.03.

²⁶ Vgl. Produktgruppe 1.05.03.

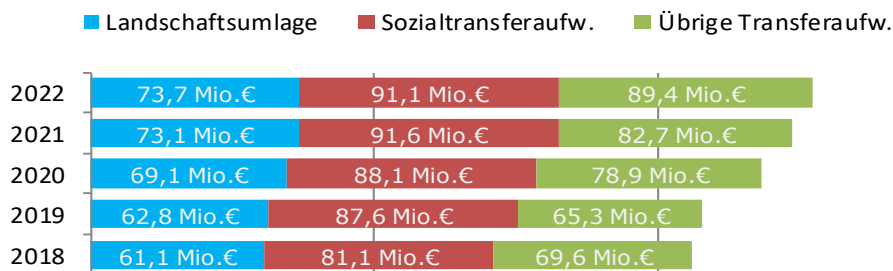
²⁷ SK 525900, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.02, 1.07.03 und 1.06.01.

13 Transferaufwendungen

Unter dem Begriff Transferaufwendungen werden alle Aufwendungen (Kontengruppe 53) zusammengefasst, die ohne Gegenleistung an Dritte gewährt und geleistet werden. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch.



Typische Aufwendungen sind die Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende, Leistungen an Kriegsoffer und ähnliche Anspruchsberechtigte, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse und allgemeine Umlagen. Die Transferaufwendungen stellen den größten Aufwandsposten in der Verwaltung dar. In der folgenden Übersicht ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen nach *Allgemeine Umlagen* (gemeint ist hier die Landschaftsumlage²⁸), nach *Sozialtransferaufwendungen* und *übrige Transferaufwendungen* eingeteilt.



Der Jugendhilfe- und der Sozialhilfebereich sind die großen Aufgabenkreise in der Verwaltung mit erheblichen Transferleistungen. Sozialtransferaufwendungen bezeichnen dabei alle sozialen Leistungen, die Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Dazu gehören Leistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen (kurz „a. E.“) und in Einrichtungen (kurz „i. E.“). Für Heimbewohnerinnen und Heimbewohner, die einer Pflegestufe zugeordnet sind, kann der zuständige Sozialhilfeträger Pflegegeld gewähren. Hierbei handelt es sich um eine Leistung nach dem Landespflegegesetz NRW. In der folgenden Tabelle sind die Sozialtransferaufwendungen (Angaben in Mio. Euro) nach bedeutsamen Leistungsarten differenziert dargestellt:

²⁸ Unter der *Landschaftsumlage* sind Aufwendungen zu verstehen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels an den Landschaftsverband Rheinland (LVR) geleistet werden.

Sozialtransferaufw. in Mio. €	2019	2020	2021	2022	Trend
Gesamtergebnis	87,6	88,1	91,6	91,1	
Sozialhilfe a. E.	28,4	28,7	28,5	30,9	
Sozialhilfe i. E.	9,9	10,9	12,2	7,2	
Jugendhilfe a. E.	13,2	13,2	14,1	15,2	
Jugendhilfe i. E.	21,5	20,9	22,6	24,0	
Psychosoz. Betreuung	0,0	0,0	0,0	0,0	
Schuldnerberatung	0,5	0,6	0,6	0,5	
And. so. soziale L.	0,8	0,5	0,5	0,5	
Leistungen UVG	3,5	3,8	4,0	4,2	
Pflegewohngeld	9,2	8,7	8,1	7,3	
Bildung und Teilhabe	0,7	0,8	0,9	1,2	

Nachfolgend sind die „übrigen Transferaufwendungen“ nach Kostenarten abgebildet.²⁹

Übrige Transferaufw. in Mio. €	2019	2020	2021	2022
Gesamtergebnis	65,3	78,9	82,8	89,4
Zuschüsse Beteiligungen u. a.	8,7	15,3	14,3	20,2
Zuschüsse AGewiS	0,9	0,8	0,4	0,0
Zuschüsse andere Bereiche	52,7	59,8	64,8	68,7
Fonds Deutsche Einheit	2,5	2,5	2,8	0,0
Sonstige Transferaufw.	0,5	0,5	0,5	0,5

In der folgenden Tabelle ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen nach Produktgruppen abgebildet.

Transferaufw. in Mio. €	2019	2020	2021	2022	Trend
Gesamtergebnis	215,7	236,2	247,5	254,1	
PG 10502 Hilfen Gesundh.u.a.	31,6	27,7	26,8	21,5	
PG 10503 Einkommensdefizite	19,3	24,4	25,9	28,1	
PG 10601 Kita und Tagespflege	49,4	56,0	62,1	66,1	
PG 10602 Jugendarbeit	2,9	2,9	2,9	2,8	
PG 10603 Individuelle Hilfen	34,7	34,2	36,9	39,3	
PG 10701 Gesundheit	1,0	0,3	0,4	0,2	
PG 10703 Gesundheitshilfe	0,7	0,7	0,7	0,7	
PG 11202 ÖPNV	7,1	13,2	11,7	17,6	
PG 11601 Umlagen	65,5	73,2	76,8	74,2	
Übrige Produktgruppen	3,5	3,6	3,3	3,6	

Die Produktgruppe *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen* berücksichtigt insbesondere Sozialhilfearaufwendungen und Pflegewohngeld, aber auch

²⁹ Hier werden u. a. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke abgebildet, z. B. die Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen, Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder sowie Leistungen im Bereich Gesundheit oder Zuschüsse im Produktbereich Sportförderung. Auch die Zuschüsse an Beteiligungen (z. B. an die Oberbergische Verkehrsgesellschaft, kurz OVAG) und die Kosten der Ausbildungsverkehrspauschale werden hier einbezogen. In den HHJ 2017 und 2018 hat der Oberbergische Kreis die Entlastungen aus Rückerstattungen des Landschaftsverbandes sowie aus der Senkung der Landschaftsumlage in voller Höhe an die kreisangehörigen Kommunen ausgeschüttet.

Transferaufwendungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine zwecks Beratung nach dem Gewaltschutzgesetz oder Zuschüsse an Frauenhäuser. Die Transferaufwendungen in der Produktgruppe *Hilfen bei Einkommensdefiziten* berücksichtigen u. a. Sozialhilfe (Grundsicherungsleistungen und Hilfe zum Lebensunterhalt) sowie Kosten für die Schuldnerberatung und für Kosten von Bildung und Teilhabe. Die Produktgruppe *Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege* enthält neben den Kosten der Jugendhilfe (z. B. Kosten der Unterbringung in Tagespflege) und der Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen insbesondere die Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder.³⁰ Unter Zuweisungen und Zuschüssen sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers zu verstehen. In der Produktgruppe *Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien* werden beispielsweise Zuschüsse zu den Kosten für Erziehungsberatungsstellen, Kosten der Heimerziehung und Hilfen für junge Volljährige, Kosten einer intensiven sozialpädagogischen Einzelbetreuung, Eingliederungshilfen für behinderte Kinder und Jugendliche und die Kosten des Vollzugs des Unterhaltsvorschussgesetzes verbucht.

Bei den Zuschüssen und sonstigen sozialen Leistungen in den Bereichen *Gesundheitsförderung* und *Gesundheitshilfe* handelt es sich beispielsweise um Zuschüsse an Vereine zwecks Förderung und Betreuung von behinderten Kindern, Zuschüsse an Beratungsstellen (Schwangerschaftskonfliktberatung), Zuschüsse zur Betreuung von Suchtkranken sowie den Kosten der ambulanten Sprachheilfürsorge. In der Produktgruppe *ÖPNV* werden Zuschüsse an die *OVAG* abgewickelt und die Kosten der Ausbildungsverkehrspauschale.³¹ Die Produktgruppe *Umlagen* berücksichtigt insbesondere die Landschaftsumlage, aber auch die Kosten nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz.³²

14 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (aller 54er-Konten) umfassen alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit hinzuzurechnen sind und den Kontengruppen 50 bis 53 nicht speziell zugeordnet werden können. Auch direkte Sachkosten infolge der COVID-19-Pandemie (in 2020: rd. 1,3 Mio. €, in 2021: rd. 1,2 Mio. €, in 2022: 0,8 Mio. €) wurden hier erfasst. Im Jahr 2022 sind rd. 9,6 Mio. € (Vorjahr'21: 3,2 Mio. €) im Zusammenhang mit dem Breitbandausbau abgewickelt worden. Im Jahr 2022 sind rd. 7,25 Mio. € für die Fortschreibung des Sonderpostens Rettungsdienst erfasst worden.

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ergebnisse nach Kontenarten.

³⁰ In 2017 hat der Kreis einmalig im Rahmen des sog. „Kita-Rettungspakets“ (vgl. Gesetz zur Rettung der Trägerevielfalt von Kindertageseinrichtungen) rd. 3,68 Mio. € zur Weiterleitung an die Träger erhalten.

³¹ Bei der Ausbildungsverkehrspauschale handelt es sich um die Weiterleitung von Landesmitteln nach dem ÖPNV-Gesetz NRW. Einzelheiten zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden.

³² Die Kommunen in NRW sind über das Einheitslastenabrechnungsgesetz an den Kosten des Fonds Deutscher Einheit beteiligt und müssen einen Anteil der Einheitslasten des Landes NRW tragen.

Sonstige ordendl. Aufwendungen	2019	2020	2021	2022
Sonstige Personal-/Versorg.aufw.	2,3 Mio.€	2,2 Mio.€	2,2 Mio.€	3,0 Mio.€
Inanspruchn. v. Rechten/Diensten	8,5 Mio.€	9,3 Mio.€	10,4 Mio.€	12,2 Mio.€
Geschäftsaufwendungen	3,8 Mio.€	4,1 Mio.€	5,3 Mio.€	5,6 Mio.€
Beiträge / Wertberichtigungen	4,0 Mio.€	4,5 Mio.€	3,6 Mio.€	9,5 Mio.€
Besondere Finanzauszahlungen	34,0 Mio.€	34,0 Mio.€	33,6 Mio.€	35,2 Mio.€
Betriebliche Steueraufwendungen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Steuern v. Einkommen / Ertrag	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Andere sonstige ordentlichen Aufw.	2,6 Mio.€	1,1 Mio.€	3,7 Mio.€	10,2 Mio.€
Summe	55,2 Mio.€	55,1 Mio.€	58,8 Mio.€	75,8 Mio.€

Die Kontenart „541 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen“ umfasst Nebenkosten, die den Personalaufwendungen im engeren Sinne nicht zuzuordnen sind. Zu diesen Personalnebenaufwendungen zählen die Kosten von Aus- und Fortbildungen, Schulungskosten, Reisekosten, Job-Ticket sowie Dienst- und Schutzkleidung (insb. im Rettungsdienst). Seit Ende 2015 arbeitet der Kreis als Ausbilder für Notfallsanitäter mit der Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS) zusammen. Hier wird u. a. das „Schulgeld“ für die Ausbildungskurse geleistet.

Die Kontenart 542 umfasst Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten. Hierzu gehören die mit ehrenamtlicher Tätigkeit zusammenhängenden Aufwendungen sowie die Kosten für Mieten und Pachten (z. B. für Verwaltungsgebäude und einzelne Diensträume, für den Schulbereich sowie für die Anmietung der "ARGE Standorte"). Auch die Kosten für Leasing (hervorgerufen insbesondere durch die Leasingkosten für Fahrzeuge, Kopiergeräte und ADV-Anlagen) werden hier verbucht.

Die Aufwendungen für die sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten stellen einen typischen Sammelposten dar. Hier werden ferner Aufwendungen verbucht wie Kosten des Luftrettungsdienstes, Dolmetscherkosten in Ausländerangelegenheiten, die Anschaffung von Fotos und Rechten, die Abrechnung von Krankentransporten durch Dritte sowie die Erstellung des Sozialberichtes. Auch die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten (hauptsächlich die Zuwendungen an die Kreistagsmitglieder und an die sachkundigen Bürger) werden hier erfasst.

Die typischen Geschäftsaufwendungen sind eher unterhalb der Kontenart 543 erfasst. Dazu gehören Aufwendungen für Büromaterial, Telefon, Bücher, Zeitschriften sowie Porto und Versand. Ferner sind hier die Kosten für Bekanntmachungen einzuordnen. Neben dem typischen Verbrauchsmaterial wie Papier, Toner oder Leuchtstoffröhren erfassen die Geschäftsaufwendungen aber auch spezielle Materialien wie Plaketten der Bundesdruckerei oder die Materialbeschaffung im Rahmen der Fleischbeschauung.

Die Versicherungsbeiträge werden unter der Kontenart „544 Aufwendungen für Beiträge und Wertberichtigungen“ zusammengefasst. Der Kreis ist gegen typische Schadensfälle versichert, z. B. durch Gebäude- und KFZ-Versicherungen oder Unfall- und Haftpflichtversicherung. Ferner sind hier Beiträge an den Landkreistag, die Ausgleichsabgabe an den Aggerverband oder der Beitrag an den Verein Region Köln/Bonn erfasst. Die Wertberichtigungen berücksichtigen Abschreibungen und Korrekturen von Forderungen. Auch die Ein-

stellung bzw. Zuschreibung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen (hier SoPo Rettungsdienst, rd. 7,25 Mio. €) werden hier angerechnet.

Der größte Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird allerdings durch die Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) hervorgerufen. Die Unterkunft- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende werden unter der Kontenart „546 Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen“ zusammengefasst. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben werde diese Kosten als sonstige ordentliche Aufwendungen verbucht und nicht etwa als Transferaufwendungen. Die Kosten für die sog. Leistungsbeteiligung Teilhabeleistungen sind hier ebenfalls erfasst sowie Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen.

Besondere Finanzauszahlungen	2019	2020	2021	2022
Nicht rückzahlbare Zuweisungen	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€	0,3 Mio.€
Leistungsb. Unterk. u. Heizung	31,6 Mio.€	31,8 Mio.€	31,5 Mio.€	32,5 Mio.€
Wohnungsbeschaffung	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€
Leistungsb. einm. Leistungen	0,6 Mio.€	0,5 Mio.€	0,4 Mio.€	0,7 Mio.€
Leistungsb. Teilhabe	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€	1,3 Mio.€	1,6 Mio.€
Summe	34,0 Mio.€	34,0 Mio.€	33,6 Mio.€	35,2 Mio.€

Die Kontenart „547 Betriebliche Steueraufwendungen“ berücksichtigt Aufwendungen für die Grundsteuer sowie für die KFZ-Steuer. Zu den „548 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag“ gehört z. B. die Körperschaftsteuer. Die Verfügungsmittel³³ sowie periodenfremde Aufwendungen und sonstige ordentliche Aufwendungen werden u. a. unter der Kontenart „549 Andere sonstige ordentlichen Aufwände“ zusammengefasst. Wegen der rechtlichen Bedeutung (und unabhängig von der finanziellen Größenordnung) sollen Verfügungsmittel separat in Plan und Rechnung ausgewiesen werden.

Verfügungsmittel	2019	2020	2021	2022
Verfügungsmittel	12 T€	10 T€	7 T€	12 T€

Auch die *Endabrechnung der differenzierten Umlagen* wird über die Kontenart 549 abgebildet.³⁴ Der periodenfremde Aufwand (im Fall einer festgestellten Überdeckung) belastet das Ergebnis und wird gleichzeitig in der Bilanz als Verbindlichkeit gegenüber Kommunen ausgewiesen. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen berücksichtigen ferner die Weiterleitung der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse an die Gemeinden.

15 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zinsen sind der Preis für die Überlassung von Fremdkapital über einen festgelegten Zeitraum. Die lang- und kurzfristigen Verbindlichkeiten werden in der Bilanz abgebildet. Die

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

³⁴ Das Verfahren „*Endabrechnung der differenzierten Umlagen*“ wurde im Jahresabschluss 2014 umfangreich erläutert, vgl. auch den Beschluss des Kreistags in seiner Sitzung vom 23.10.2014.

dazu korrespondierenden Zinsaufwendungen sowie Zinsen für kurzfristige Kassenkredite werden in der Kontengruppe 55 zusammengefasst.

Zinsen u. Finanzaufwend.	2019	2020	2021	2022
Zinsaufwendungen	1,5 Mio.€	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€	1,2 Mio.€
Zinsaufw. für Liquiditätskredite	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Sonstige Finanzaufwendungen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	1,5 Mio.€	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€	1,2 Mio.€

16 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen erfassen den Betrag des an Vermögensgegenständen eintretenden Werteverzehrs. Der Grund der Wertminderungen kann technischer (z.B. Abnutzung, Verschleiß), wirtschaftlicher (z.B. Fehlinvestition, technischer Fortschritt) oder rechtlicher Natur (z.B. Ablauf von Rechten, gesetzliche Änderungen) sein. Es sind planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen zu unterscheiden. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, müssen planmäßig abgeschrieben werden, wobei die Anschaffungs- oder Herstellungskosten bzw. der bilanzielle Zeitwert mit Hilfe einer bestimmten Abschreibungsmethode auf die Nutzungsdauer verteilt wird.³⁵

Der Hauptanteil der Abschreibungen steht im Zusammenhang mit dem Infrastrukturvermögen³⁶ und den bebauten Grundstücken. Im Berichtsjahr gibt es keine Anhaltspunkte, die eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen rechtfertigen könnten. Auch Abschreibungen auf das Umlaufvermögen erfolgten nicht.³⁷ Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen nach Kontenarten.

Abschreibungen	2019	2020	2021	2022
Immaterielle Vermögensgegenst.	0,2 Mio.€	0,3 Mio.€	0,3 Mio.€	0,3 Mio.€
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr.	3,6 Mio.€	3,6 Mio.€	3,7 Mio.€	3,7 Mio.€
Infrastrukturvermögen	3,8 Mio.€	4,0 Mio.€	4,0 Mio.€	4,3 Mio.€
Maschinen, techn. Anlagen, Kfz	1,1 Mio.€	1,1 Mio.€	1,2 Mio.€	1,3 Mio.€
Betriebs u. Geschäftsausstattung	1,4 Mio.€	1,5 Mio.€	1,6 Mio.€	2,1 Mio.€
Summe	10,1 Mio.€	10,4 Mio.€	10,8 Mio.€	11,7 Mio.€

³⁵ In der Regel wird die lineare Abschreibungsmethode verwendet werden. In begründeten Ausnahmefällen ist auch eine abweichende Methode zulässig, deren Anwendung im Einzelfall im Anhang zu erläutern ist. Als Grundlage der Berechnung der Abschreibung dient die bekannt gegebene Abschreibungstabelle, die als Grundlage der Bestimmung der Nutzungsdauer unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse fungiert. Abschreibungen auf Forderungen werden seit 2013 unter den *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* verbucht.

³⁶ Nach Auswertung der Inventurergebnisse erfolgte in 2017 eine außerplanmäßige Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen.

³⁷ Analog zum Handelsrecht gilt bei der Bewertung des Umlaufvermögens das strenge Niederstwertprinzip. Bei Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens sind Abschreibungen vorzunehmen, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der sich aus dem beizulegenden Wert am Abschlussstichtag ergibt.

17 Außerordentliche Aufwendungen

Aufwendungen, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsverlaufes anfallen, aber durch die Aufgabenerfüllung der Gemeinde verursacht wurden, werden als außerordentliche Aufwendungen bezeichnet. Außerordentliche Aufwendungen beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung.³⁸

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 Zeitraum 2019 bis 2020 wurde der Wert der Kreisforsten ergebniswirksam korrigiert.

Ausdrücklich sei erwähnt, dass die pandemiebedingten Geschäftsvorfälle nicht im außerordentlichen Teil der Ergebnisrechnung erfasst wurden. Die pandemiebedingten Geschäftsvorfälle sind entsprechend der veröffentlichten Buchungsvorgaben in der Ergebnisrechnung im ordentlichen Teil erfasst, vgl. dazu auch die Ausführungen im Abschnitt „außerordentliche Erträge“.

18 Jahresergebnis

Im Rahmen der Corona-Pandemie musste das Gesundheitsamt aus allen Verwaltungsreichen personell unterstützt werden. Hierdurch konnten die Jahresabschlüsse 2020 bis 2022 erst zeitverzögert aufgestellt werden.

Der Kreishaushalt 2021/2022 (Doppelhaushalt) wurde am 06.05.2021 vom Kreistag beschlossen und mit Verfügung vom 26.07.2021 von der Bezirksregierung Köln genehmigt. Am 31.03.2022 hat der Kreistag eine sog. Nachtragssatzung für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen. Die fortgeschriebenen Umlagesätze wurden mit Verfügung vom 29.04.2022 genehmigt.

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist-Ergebnis") zum Vorjahresergebnis, aber insbesondere die Abweichungen zu den Planwerten (inkl. Nachtrag) des Haushaltsjahres 2022 (d.h. Plan-Ist-Vergleich).

³⁸ Beispiele für außerordentliche Aufwendungen können Naturkatastrophen und sonstige durch höhere Gewalt verursachte Unglücke sein. Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen zählen nicht dazu.

Erträge	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abw. 2022
Steuern und ähnliche Abgaben	2.145 T€	2.192 T€	1.882 T€	-310 T€
Zuwendungen und Umlagen	329.521 T€	333.949 T€	354.007 T€	20.058 T€
Sonstige Transfererträge	10.461 T€	12.433 T€	15.270 T€	2.837 T€
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	37.945 T€	54.950 T€	57.792 T€	2.842 T€
Privatrechtl. Leistungsentgelte	669 T€	759 T€	917 T€	158 T€
Kostenerstatt., Leistungsbeteil.	71.711 T€	68.449 T€	72.816 T€	4.367 T€
Sonstige ordentliche Erträge	9.245 T€	3.575 T€	6.824 T€	3.250 T€
Ordentliche Erträge	461.698 T€	476.306 T€	509.509 T€	33.202 T€
Finanzerträge	1.937 T€	1.396 T€	1.643 T€	247 T€
Außerordentliche Erträge	1.922 T€	5.483 T€	377 T€	-5.106 T€
Summe	465.557 T€	483.186 T€	511.529 T€	28.343 T€

Aufwendungen	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abw. 2022
Personalaufwendungen	91.802 T€	103.729 T€	100.791 T€	-2.938 T€
Versorgungsaufwendungen	8.970 T€	9.413 T€	10.633 T€	1.220 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	41.420 T€	54.058 T€	42.957 T€	-11.102 T€
Transferaufwendungen	247.514 T€	249.094 T€	254.130 T€	5.036 T€
Sonstige ordentliche Aufw.	58.788 T€	58.393 T€	75.755 T€	17.362 T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.822 T€	11.135 T€	11.708 T€	573 T€
Ordentliche Aufwendungen	459.317 T€	485.823 T€	495.974 T€	10.151 T€
Zinsen Finanzaufwendungen	1.305 T€	1.443 T€	1.203 T€	-240 T€
Außerordentliche Aufwendungen	T€	T€	T€	T€
Summe	460.622 T€	487.266 T€	497.177 T€	9.911 T€

Saldo / Jahresergebnis	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abw. 2022
Saldo Erträge abzgl. Aufw.	4.935 T€	-4.080 T€	14.352 T€	18.432 T€

Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2022 ergibt sich eine vorläufige Überdeckung von rd. 1,5 Mio. € (netto). Die Endabrechnung mit den Kommunen erfolgt erst auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2022. Eine dann festgestellte Über- oder Unterdeckung ist ergebniswirksam als Verbindlichkeit oder Forderung im Jahresabschluss 2023 zu bilanzieren, die kassenwirksame Abrechnung erfolgt in 2024.

Das Jahresergebnis berücksichtigt die gesetzliche Sonderregelung zum Ausgleich der COVID-19-Belastungen. Den außerordentlichen Erträgen stehen keine Einzahlungen gegenüber. Der bilanzielle Vortrag von rd. 6,7 Mio. € muss in den nächsten Jahren (ergebniswirksam) aufgelöst oder mit den Rücklagen verrechnet werden.

19 Ermächtigungsübertragungen

Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sind übertragbar. Der Kreistag hat die Grundsätze über Art, Umfang und Dauer der Ermächtigungsübertragungen in seinem Beschluss vom 14.03.2013 geregelt. Werden Ermächtigungen übertragen, erhöhen sie die entsprechenden Haushaltsplanpositionen im Folgejahr.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 23.03.2023 die Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2022 in das Haushaltsjahr 2023 mit Auswirkungen auf den Ergebnisplan und den Finanzplan des Haushaltsjahres 2023 zur Kenntnis genommen.

Die Ermächtigungsübertragungen bzw. „Planfortschreibungen“ erhöhen die im Ergebnisplan enthaltenen Planansätze um rd. 3,83 Mio. € und die im Finanzplan enthaltenen Planansätze um rd. 24,53 Mio. € (davon 20,70 Mio. € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten).

Ergebnisrechnung	EÜ Folgejahr
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.796 T€
Transferaufwendungen	811 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.222 T€
Summe	3.829 T€

Finanzrechnung	EÜ Folgejahr
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.796 T€
Transferauszahlungen	811 T€
Sonstige Auszahlungen	1.222 T€
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.829 T€
Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	296 T€
Ausz. für Baumaßnahmen	10.104 T€
Ausz. für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.968 T€
Sonstige Investitionsauszahlungen	332 T€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	20.700 T€
Gesamtsumme Ermächtigungsübertragung	24.529 T€

Übersicht über die Bürgschaften

Bürgschaft gewährt für	Betrag	Bank	Art
Elterninitiative "Kleine Freunde" e.v., Hemmerholzer Weg 18, Morsbach	51.129 €	KSK Köln	Ausfallbürgschaft
Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Schnellbach	Der OBK übernimmt als zuständiger örtlicher Träger der öffentl. Jugendhilfe für die Mietzahlungen aus dem Mietvertrag zw. der Bauunternehmung und der Johanniter Unfallhilfe e.V. die Bürgschaft. (siehe KT-Beschluss v. 18.03.2004, Laufzeit längstens 25 Jahre, jährlicher Mietzins 73.440 €)		
Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Osberghausen	Der OBK übernimmt als zuständiger örtlicher Träger der öffentl. Jugendhilfe für die Mietzahlungen aus dem Mietvertrag zw. der Bauunternehmung und der Johanniter gGmbH die Bürgschaft. (siehe KT-Beschluss v. 22.09.2005, Laufzeit längstens 20 Jahre, jährlicher Mietzins 50.676,24 €).		
Übernahme einer Ausfallbürgschaft, Kreiskrankenhaus Waldbröl	Der OBK übernimmt als Gesellschafter des Klinikums Oberberg entsprechend seinem Gesellschafteranteil gem. § 18 des Gesellschaftsvertrages in Höhe v. 95,7 % (= 3.349.500 €) eine Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zur Verfügung gestellten Darlehensrahmen. Die Bürgschaft gilt zeitlich begrenzt für die Dauer bis zum 30.06.2025 (siehe KT-Beschluss v. 25.09.2008). Die Übernahme einer weiteren Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zur Verfügung gestellten Darlehensrahmen zur Sicherung des Gesamtanierungsbedarfs des Bettenhauses in Höhe von 17.274.600 € hat der Kreistag am 13.10.2011 beschlossen.		
Land NRW für EFRE-Projekt „Alle Inclusive“	Der Kreistag hat mit Beschluss vom 30.06.2016 der Durchführung des EFRE-Projekts „Alle inclusive, barrierefrei & seniorengerecht“ der Projektgesellschaft „Das Bergische gGmbH“, als Gemeinschaftsprojekt mit dem Rheinisch Bergischen Kreis, zugestimmt. Mit Beschluss vom 21.09.2016 hat der Kreistag eine Bürgschaft zur Besicherung der Landesfördermittel an dem Projekt gewährt. Der Eigenanteil der Kreise beträgt je 325.000 €, bei einem Gesamtvolumen von rd. 2,6 Mio. €. Der OBK haftet zu 50 % an dem Landesanteil. Der Bürgschaftsanteil des OBK beträgt im Innenverhältnis der beiden Kreise daher rd. 1,0 Mio. € (die genaue Summe ergibt sich aus Bewilligungsbescheid der Fördermittel).		

Übersicht über die Bürgschaften

Bürgschaft gewährt für	Betrag	Bank	Art
Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH	Der Oberbergische Kreis hat gegenüber der Kreissparkasse Köln (KSK) zugunsten der Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH eine Bürgschaftserklärung (Ausfallbürgschaft) in Höhe von 3.358.950 € unterzeichnet. Die KSK gewährt der o. g. Gesellschaft einen Finanzierungsrahmenkredit in Höhe von 3.500.000 €. Der Kreistag hatte zuvor mit Beschluss vom 08.06.2017 der Übernahme einer Bürgschaft von (ursprünglich) rd. 4,2 Mio. € zugestimmt.		

Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	01.01.2022 Euro	Abgang Euro	Zugang Euro	31.12.2022 Euro
Pensionsrückstellungen für Beamte	83.847.881,00	7.312.687,00	9.198.198,00	85.733.392,00
Rückstellungen für Beihilfe (Beamte)	23.698.973,00	2.132.869,00	2.286.980,00	23.853.084,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	72.622.626,00	424.879,00	8.606.854,00	80.804.601,00
Rückstellungen für Beihilfe (Versorgungsempfänger)	23.704.304,00	187.269,00	2.891.052,00	26.408.087,00
Instandhaltungsrückstellungen	380.000,00	80.000,00	50.000,00	350.000,00
Sonstige Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	4.234.972,56	0,00	235.510,55	4.470.483,11
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	4.886.702,03	0,00	784.840,64	5.671.542,67
Erstattungspflicht nach § 107 b (PensionsRSt)	1.600.674,00	417.821,00	30.314,00	1.213.167,00
Rückstellung Altersteilzeit	1.059.966,00	398.915,00	718.456,00	1.379.507,00
Rückstellung Interkommunaler Ausgleich	0,00	0,00	86.518,00	86.518,00
Rückstellung Bundestagswahl 2021	325.000,00	325.000,00	0,00	0,00
Summe aller Rückstellungen	216.361.098,59	11.279.440,00	24.888.723,19	229.970.381,78

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2018 EUR	Bestand zum 31.12.2019 EUR	Bestand zum 31.12.2020 EUR	Verr. Erg. Vj. EUR	Verr. n. § 44 III KomHVO EUR	Veränd. d. Sonderrückl. EUR	Ergebnis HHJ 2021 EUR	Bestand zum 31.12.2021 EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	36.583.455,03	36.634.589,37	36.654.221,88	0,00	49.939,00	0,00	k. A.	36.704.160,88
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	k. A.	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	12.151.541,35	16.182.520,61	12.042.351,14	-65.380,11	k. A.	k. A.	k. A.	11.976.971,03
1.4 Jahresergebnis (+/-)	4.030.979,26	-4.140.169,47	-65.380,11	65.380,11	k. A.	k. A.	4.934.781,44	4.934.781,44
Summe	52.765.975,64	48.676.940,51	48.631.192,91	0,00	49.939,00	0,00	4.934.781,44	53.615.913,35

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

	2018	2019	2020	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	2.871.365,37	4.030.979,26	-4.140.169,47	2.762.175,16
Summe	2.871.365,37	4.030.979,26	-4.140.169,47	2.762.175,16

Hinweise: Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern. Gemäß § 96 Abs. 1 Satz 1 bis 3 GO NRW stellt der Rat bis spätestens 31. Dezember des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss fest. Zugleich beschließt er über die Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrages. Soweit in den Jahresabschlüssen der letzten drei vorhergehenden Haushaltsjahre aufgrund entstandener Fehlbeträge der Ergebnisrechnung die allgemeine Rücklage reduziert wurde, ist ein Jahresüberschuss insoweit zunächst der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Lagebericht zum 31. Dezember 2022

Herr Landrat *Jochen Hagt* gibt persönlich folgende Erklärung ab:

Aufklärungen und Nachweise

1. Der Rechnungsprüfung sind die von ihr gemäß § 102 Abs. 5 GO NRW verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden. Vollständig weitergegeben sind neben meinen persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse aller Mitglieder des Verwaltungsvorstandes.
2. Folgende von mir benannten Auskunftspersonen sind angewiesen worden, der Rechnungsprüfung alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

Discher, Nils Christian

Fischer, Björn

Grootens, Klaus

Reger, Johann

Röttgen, Christoph

Stölting, Dominique

Schmidt, Rainer

Wagner, Antje

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung (§§ 28 – 32 KomHVO NRW)

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. Die nach § 28 Abs. 5 KomHVO NRW erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
4. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.

5. Die nach § 32 KomHVO NRW erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht liegen vor (siehe Dienstanweisung Finanzwesen nach § 32 KomHVO vom 28.08.2020). Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde

- von mir wahrgenommen
 auf den Kreiskämmerer übertragen und hiervon wahrgenommen
(siehe DA Finanzwesen).

Jahresabschluss und Lagebericht

1. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
2. Im Lagebericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und dem Verwaltungsvorstand eingeschätzt werden, dargestellt.

3. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

- bestehen nicht
 sind im Jahresabschluss enthalten
 sind im Lagebericht dargelegt

4. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen

- bestehen nicht
 sind gesondert erläutert

5. Im Beteiligungsbericht, der bezogen auf den Abschlussstichtag fortgeschrieben und dem Jahresabschluss beigelegt ist, ist die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung der Gemeinde, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, vollständig erläutert. Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Abschlussstichtag

- nicht
 nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind (siehe Anlage 1, Ziffer 1.3.5).

6. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag

- nicht
 nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind

Im Verbindlichkeitspiegel sind alle Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten nachrichtlich ausgewiesen.

7. Rückgabeverpflichtungen für in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag

- nicht
 und sind im Anhang 1 unter Ziffer 1.2.4. aufgeführt

8. Derivative Finanzinstrumente (z.B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden am Abschlussstichtag

- nicht
 und sind in den Büchern vollständig erfasst sowie der Rechnungsprüfung dargelegt worden
 ~~und sind unter Ziffer ___ aufgeführt~~ und müssen nicht bilanziert werden. Der Sachverhalt ist im Anhang aufgeführt.

9. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag

- nicht
 und sind im ~~Lagebericht~~ Anhang (Verbindlichkeitspiegel) vollständig aufgeführt

10. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen

- im Anhang angegeben
 im Lagebericht unter Chancen und Risiken aufgeführt

11. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind,

- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zur Zeit nicht vor
 sind im Anhang angegeben
 sind im Lagebericht aufgeführt

12. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems

- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zur Zeit nicht vor
 sind vollständig mitgeteilt worden

13. Alle bekannten und vermuteten Täuschungen und Vermögensschädigungen, die wesentliche Auswirkungen auf den Jahresabschluss und den Lagebericht haben könnten, sind mitgeteilt worden.
14. Die am Schluss des Lageberichts gemachten Angaben gem. § 95 Abs. 3 GO NRW sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

Gummersbach, 30.11.2023

gez.

Jochen Hagt
Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT