

# Oberbergischer Kreis Jahresabschluss 2021

Entwurf



© OBK - Evelyn Frey



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 2021 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 31.12.2021
- Anlage 2 Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2021 bis 31.12.2021
- Anlage 3 Gesamtfinanzergebnis für den Zeitraum 01.01.2021 bis 31.12.2021
- Anlage 4 Lagebericht zum Geschäftsjahr 2021
- Anlage 5 Aufruf des Jahresabschlusses ("Zahlenwerk") aus dem SAP R/3-System einschließlich Bilanz, Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzzrechnung, Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen, Anlagenspiegel, Verbindlichkeitspiegel und Forderungsspiegel.

### *Ergänzende Anlagen / Anhang*

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

Die o. g. Unterlagen werden nach der Jahresabschlussprüfung ergänzt durch einen Bericht des **Rechnungsprüfungsamtes** (sog. Testat) und bilden damit den *Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2021*.

Generell ist der Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 117 GO). Der Beteiligungsbericht 2021 des Oberbergischen Kreises (erstellt auf der Grundlage der Geschäftsberichte 2020) wird separat erstellt und kann im Internet eingesehen werden.

**Bilanz zum 31.12.2021**  
**Entwurf**

<b>A K T I V A</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>P A S S I V A</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>0. Bilanzierungshilfe (Covid-19)</b>	<b>7.732.453,80 €</b>	<b>5.914.084,81 €</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>53.624.038,51 €</b>	<b>48.631.192,91 €</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>361.412.443,83 €</b>	<b>352.890.841,69 €</b>	1.1 Allgemeine Rücklage	36.704.160,88 €	36.654.221,88 €
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	523.083,45 €	448.232,45 €	1.3 Ausgleichsrücklage	11.976.971,03 €	12.042.351,14 €
<b>1.1.1. Sachanlagen</b>	240.042.262,47 €	240.877.685,50 €	1.4 Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	10.091.225,00 €	10.033.425,88 €	Bilanzergebnis - Verlust	0,00 €	-65.380,11 €
1.2.1.1 Grünflächen	651.819,76 €	651.957,38 €	Bilanzergebnis - Gewinn	4.942.906,60 €	0,00 €
1.2.1.2 Ackerland	32.789,00 €	32.789,00 €	<b>2. Sonderposten</b>	<b>47.928.420,68 €</b>	<b>47.913.256,36 €</b>
1.2.1.3 Wald, Forsten	9.220.382,65 €	9.162.445,91 €	2.1 für Zuwendungen	46.873.512,00 €	46.855.700,68 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59 €	186.233,59 €	2.3 für den Gebühreenausgleich	0,00 €	0,00 €
1.2.2 Beb. Grundstücke u. grundstücksgl. Rech	111.294.674,47 €	115.241.808,47 €	2.4 Sonstige Sonderposten	1.054.908,68 €	1.057.555,68 €
1.2.2.1 Schulen	58.299.671,00 €	60.296.688,00 €	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>216.361.098,59 €</b>	<b>209.121.850,67 €</b>
1.2.2.2 Wohnbauten	505.799,00 €	514.841,00 €	3.1 Pensionsrückstellungen	380.000,00 €	160.000,00 €
1.2.2.3 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.	52.489.204,47 €	54.430.279,47 €	3.2 Rückst. für Deponien u. Altlasten	12.107.314,59 €	10.714.778,67 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	89.349.496,21 €	90.183.374,30 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	7.229.523,21 €	7.166.596,30 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	104.605.480,23 €	106.059.034,88 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.941.139,00 €	6.162.155,00 €	4. Verbindlichkeiten	55.437.558,60 €	55.858.293,83 €
1.2.3.3 Entw.- u. Abwasserbereitungsanl.	388.637,00 €	398.887,00 €	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	21.548.431,13 €	24.175.645,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	75.790.197,00 €	76.455.736,00 €	4.3 Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssich	0,00 €	0,00 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.354.060,00 €	4.064.267,00 €	4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufna	8.080.193,92 €	8.269.957,66 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.104.932,48 €	4.104.932,48 €	4.5 Verbindlichk. aus Lieferungen und Leistungen	147.599,61 €	829.876,17 €
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.822.715,91 €	4.156.401,00 €	4.6 Verbindlichk. aus Transferleistungen	1.985.369,96 €	1.862.783,68 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.514.248,20 €	7.087.599,49 €	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	17.406.327,01 €	15.062.478,54 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.510.910,20 €	6.005.876,88 €	4.8 Erhaltene Anzahlungen	<b>15.731.801,17 €</b>	<b>15.189.850,74 €</b>
<b>1.3. Finanzanlagen</b>	<b>120.847.097,91 €</b>	<b>111.564.923,74 €</b>	<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>438.250.839,18 €</b>	<b>426.915.185,56 €</b>
1.3.1 Verbundene Unternehmen	981.661,47 €	0,00 €	<b>Summe Passiva</b>	<b>438.250.839,18 €</b>	<b>426.915.185,56 €</b>
1.3.2 Beteiligungen	26.877.236,97 €	27.597.698,44 €			
1.3.3 Sondervermögen (AGewiS)	486.910,00 €	486.910,00 €			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	91.431.902,47 €	82.431.896,30 €			
1.3.5 Ausleihungen	1.069.387,00 €	1.048.419,00 €			
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>41.981.322,43 €</b>	<b>41.269.834,56 €</b>			
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>1.673.640,89 €</b>	<b>1.852.213,73 €</b>			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.673.640,89 €	1.852.213,73 €			
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensge</b>	<b>39.158.508,34 €</b>	<b>38.504.082,73 €</b>			
2.2.1 Öffentl.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transfe	34.080.063,90 €	34.878.612,65 €			
2.2.1.1 Gebühren	7.783.705,16 €	6.400.100,23 €			
2.2.1.4 Transferleistungen	13.191.135,34 €	14.429.660,15 €			
2.2.1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	13.105.223,40 €	14.048.852,27 €			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.399.446,70 €	2.878.150,14 €			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	2.563.060,85 €	2.649.490,13 €			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	634.119,66 €	228.572,20 €			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	156.071,45 €	87,81 €			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	46.194,74 €	0,00 €			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	1.149.173,20 €	747.319,94 €			
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>1.149.173,20 €</b>	<b>913.538,10 €</b>			
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>27.124.619,12 €</b>	<b>26.840.424,50 €</b>			
<b>Summe Aktiva</b>	<b>438.250.839,18 €</b>	<b>426.915.185,56 €</b>			

	Jahr 2021	Jahr 2020
Ausgleichsrücklage nach Verr.-Vj. Ergebnis	11.976.971,03 €	12.042.351,14 €
Beteiligungen im HHJ	0,00 €	0,00 €
Zwischenergebnis	11.976.971,03 €	12.042.351,14 €
Jahresergebnis	4.942.906,60 €	-65.380,11 €
Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.	16.919.877,63 €	11.976.971,03 €
Eigenkapitalquote	12,2%	11,4%
Mindestbestand n. § 75 Abs. 3 GO:	13.147.525,18 €	
Stand: 23. Aug. 2022		

Gesamtergebnisrechnung 2021 Entwurf		Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz / Ist	Ist-Ergebnis 2020	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	2.192.000,00	2.145.118,04	-46.881,96	2.192.927,75
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	325.948.237,00	329.521.389,86	3.573.152,86	312.062.384,74
3	+	Sonstige Transfererträge	12.282.400,00	9.860.773,08	-2.421.626,92	12.737.781,84
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.974.284,00	37.945.314,52	-6.028.969,48	37.643.458,22
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	740.135,00	668.898,83	-71.236,17	1.025.678,68
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	71.428.000,00	71.711.267,37	283.267,37	63.212.666,90
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.574.797,00	9.245.435,21	5.670.638,21	10.432.569,29
10	=	Ordentliche Erträge	460.139.853,00	461.098.196,91	958.343,91	439.307.467,42
11	-	Personalaufwendungen	-91.685.500,00	-91.802.300,67	-116.800,67	-90.096.230,67
12	-	Versorgungsaufwendungen	-9.111.571,00	-8.970.240,65	141.330,35	-11.953.606,25
13	-	Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-56.097.162,00	-41.325.441,67	14.771.720,33	-40.988.195,91
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-10.356.708,00	-10.822.154,77	-465.446,77	-10.392.158,42
15	-	Transferaufwendungen	-245.524.719,00	-247.514.335,01	-1.989.616,01	-236.190.760,73
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.403.511,00	-58.170.867,44	-767.356,44	-55.116.613,91
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-470.179.171,00	-458.605.340,21	11.573.830,79	-444.737.565,89
18	=	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-10.039.318,00	2.492.856,70	12.532.174,70	-5.430.098,47
19	+	Finanzerträge	1.381.068,00	1.936.817,99	555.749,99	1.784.948,47
20	-	Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-1.486.200,00	-1.305.137,08	181.062,92	-1.400.071,92
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-105.132,00	631.680,91	736.812,91	384.876,55
22	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-10.144.450,00	3.124.537,61	13.268.987,61	-5.045.221,92
23	+	Außerordentliche Erträge	9.569.000,00	1.818.368,99	-7.750.631,01	5.914.084,81
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-934.243,00
25	=	Außerordentliches Ergebnis	9.569.000,00	1.818.368,99	-7.750.631,01	4.979.841,81
26	=	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-575.450,00	4.942.906,60	5.518.356,60	-65.380,11

## Nachrichtlich:

29	+	Verrechnete Erträge Vermögensg.	0,00	54.490,00	54.490,00	19.633,51
31	-	Verrechnete Aufwendungen VG	0,00	-4.551,00	-4.551,00	-1,00
33	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	49.939,00	49.939,00	19.632,51

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

Erträge werden dagegen positiv dargestellt. Nullzeilen wurden ausgeblendet.

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem Jahresergebnis von rd. 4,943 Mio. € (Zeile 26, Ist-Ergebnis), Stand: 24.08.2022.

Erträge gesamt:	464.853.383,89
Aufwendungen gesamt:	-459.910.477,29
Saldo:	4.942.906,60

Gesamtfinanzrechnung 2021		Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Ist-Ergebnis Vorjahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.192.000,00	2.145.118,04	-46.881,96	2.192.927,75
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.270.747,00	328.790.923,41	5.520.176,41	309.095.626,25
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	12.282.400,00	10.076.960,34	-2.205.439,66	11.783.231,25
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.974.284,00	36.415.565,17	-7.558.718,83	33.864.029,47
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	740.135,00	640.590,61	-99.544,39	1.478.246,67
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	71.428.000,00	72.266.505,92	838.505,92	59.990.313,81
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.472.150,00	3.729.571,83	257.421,83	2.330.900,17
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	1.360.100,00	1.683.759,46	323.659,46	1.470.386,60
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	458.719.816,00	455.748.994,78	-2.970.821,22	422.205.661,97
10	- Personalauszahlungen	-85.585.500,00	-82.341.930,61	3.243.569,39	-76.659.555,32
11	- Versorgungsauszahlungen	-7.611.571,00	-7.120.631,47	490.939,53	-7.145.675,59
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.097.162,00	-41.217.753,21	14.879.408,79	-40.955.600,65
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-1.486.200,00	-1.304.395,51	181.804,49	-1.398.323,27
14	- Transferauszahlungen	-244.574.719,00	-245.894.224,16	-1.319.505,16	-235.111.305,59
15	- Sonstige Auszahlungen	-56.768.761,00	-57.536.334,57	-767.573,57	-54.056.529,37
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-452.123.913,00	-435.415.269,53	16.708.643,47	-415.326.989,79
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	6.595.903,00	20.333.725,25	13.737.822,25	6.878.672,18
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.951.786,00	4.469.195,73	-7.482.590,27	7.483.723,90
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.500,00	59.807,00	49.307,00	26.490,01
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.962.286,00	4.529.002,73	-7.433.283,27	8.510.213,91
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-752.000,00	-166.203,86	585.796,14	-31.353,20
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-21.925.000,00	-6.852.583,50	15.072.416,50	-9.321.718,15
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-13.142.258,00	-4.393.363,24	8.748.894,76	-3.715.838,01
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-7.815.000,00	-9.000.000,00	-1.185.000,00	-8.500.000,00
28	- Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	-4.800.000,00	-1.858.141,65	2.941.858,35	-5.312.287,30
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-311.000,00	-172.672,74	138.327,26	-210.090,97
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-48.745.258,00	-22.442.964,99	26.302.293,01	-27.091.287,63
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-36.782.972,00	-17.913.962,26	18.869.009,74	-18.581.073,72
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-30.187.069,00	2.419.762,99	32.606.831,99	-11.702.401,54
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	36.782.972,00	3.500.000,00	-33.282.972,00	4.818.513,00
34	+ Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	172.388.272,38	172.388.272,38	160.806.260,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.825.000,00	-3.825.598,07	-598,07	-4.363.352,05
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-174.849.263,41	-174.849.263,41	-149.950.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	32.957.972,00	-2.786.589,10	-35.744.561,10	11.311.420,95
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	2.770.903,00	-366.826,11	-3.137.729,11	-390.980,59
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	0,00	357.435,05	357.435,05	436.208,37
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	229.858,67	229.858,67	312.207,27
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	2.770.903,00	220.467,61	-2.550.435,39	357.435,05

Stand: 08.09.2022

Stand zum 01.01. der Berichtsjahres	357.435,05
Stand zum 31.12. der Berichtsjahres	220.467,61
Absolute Abweichung	-136.967,44

In der Finanzrechnung wird zum 31.12. des Berichtsjahres ein Wert von rd. 220,47 Tsd. € ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (1.149,17 Tsd. €) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem OAG-Treuhandvermögen (Finanzierungsmittel, Sachkonto 183900, 928,71 T€), welches zusätzlich in der Bilanz unter den liquiden Mitteln ausgewiesen wird.

## Lagebericht

### Vorbemerkungen

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

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

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

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

## Übersicht

Allgemeines .....	1
Die Ergebnisse bis Ende 2021 im Überblick .....	2
Besondere Vorgänge im Berichtsjahr .....	4
Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2021 .....	7
Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2021 .....	13
Darstellung der Finanzlage.....	20
Personalkosten .....	21
Personelle Entwicklung .....	23
Investitionen.....	24
Kennzahlen.....	30
Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind .....	31
Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises.....	32
Gesamtabschluss.....	34
Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 3 GO NRW .....	35
Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen .....	55
Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses .....	60
Anmerkungen zum NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz .....	61
Grundsätzliche Erklärung .....	63



## Allgemeines

Ausgangspunkt für die Erstellung des Jahresabschlusses 2021 war der geprüfte und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss sowie der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2020. 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 31.12.2021 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 31.12.2020 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.	05.11.2021
Sitzung des Rechnungsprüfungsausschuss	30.11.2021
Sitzung des Kreistages: Der Kreistag stellt den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2020 fest.	16.12.2021
Sitzung des Kreistages: Der Kreistag beschließt, das Jahresergebnis 2020 mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen.	16.12.2021
Sitzung des Kreistages: Die Kreistagsmitglieder erteilten dem Landrat Entlastung für den Jahresabschluss zum 31.12.2020	16.12.2021
Anzeige des Jahresabschlusses 2020 (Bezirksregierung Köln)	17.12.2021
Öffentliche Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2020	27.12.2021
Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 (Entwurf)	26.09.2022
Sitzung des Kreistages: Einbringung des Jahresabschlusses 2021	20.10.2022

Der Kreistag wird nach Abschluss der Prüfung über die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts unterrichtet und hat daraufhin den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss 2021 sowie den Lagebericht durch Beschluss festzustellen.

## Die Ergebnisse bis Ende 2021 im Überblick

Der Haushaltsplan 2021 sah die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses vor:

Gesamterträge 2021 lt. Satzung	470.294.986,00 €.
Gesamtaufwendungen 2021 lt. Satzung	470.870.436,00 €.
Geplantes (negatives) Jahresergebnis 2021	-575.450,00 €.

Im Berichtsjahr 2021 wird ein positives Ergebnis festgestellt:

Die Erträge 2021 summieren sich auf	464.853.383,89 €.
Die Aufwendungen 2021 summieren sich auf	459.910.477,29 €.
Das Jahresergebnis 2021 beträgt	+4.942.906,60 €.

Die NKF-Haushaltsjahre 2009 bis 2021 schließen wie folgt ab:

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Bilanzsumme
2009	267.108 T€	268.967 T€	-1.859 T€	312.696 T€
2010	262.937 T€	272.541 T€	-9.604 T€	319.441 T€
2011	284.245 T€	287.734 T€	-3.489 T€	330.760 T€
2012	300.918 T€	296.798 T€	4.121 T€	346.331 T€
2013	312.073 T€	307.898 T€	4.175 T€	365.604 T€
2014	330.189 T€	329.970 T€	219 T€	370.293 T€
2015	344.244 T€	339.910 T€	4.333 T€	381.627 T€
2016	366.691 T€	372.533 T€	-5.842 T€	386.875 T€
2017	388.083 T€	385.212 T€	2.871 T€	394.466 T€
2018	407.326 T€	403.295 T€	4.031 T€	405.010 T€
2019	414.778 T€	418.919 T€	-4.140 T€	402.009 T€
2020	447.007 T€	447.072 T€	-65 T€	426.915 T€
2021	464.853 T€	459.910 T€	4.943 T€	438.251 T€
Kumulierter Fehlbetrag 2009 bis 2021:			-306 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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Ordentliche Erträge	405.192 T€	412.294 T€	439.307 T€	461.098 T€
Ordentliche Aufwendungen	401.485 T€	411.170 T€	444.738 T€	458.605 T€
Ordentliches Ergebnis	3.706 T€	1.124 T€	-5.430 T€	2.493 T€
Finanzerträge	2.134 T€	2.485 T€	1.785 T€	1.937 T€
Zinsen / Finanzaufwendungen	1.809 T€	1.529 T€	1.400 T€	1.305 T€
Finanzergebnis	324 T€	955 T€	385 T€	632 T€
Ergebnis lfd. Verwalt.tätigkeit	4.031 T€	2.079 T€	-5.045 T€	3.125 T€
Außerordentliches Erträge	T€	T€	5.914 T€	1.818 T€
Außerordentliches Aufw.	T€	6.219 T€	934 T€	T€
Erträge Gesamt	407.326 T€	414.778 T€	447.007 T€	464.853 T€
Aufwendungen Gesamt	403.295 T€	418.919 T€	447.072 T€	459.910 T€
Jahresergebnis	4.031 T€	-4.140 T€	-65 T€	4.943 T€

Im Berichtsjahr 2021 wird ein positives Ergebnis in Höhe von 4.943 T€ (Vorjahr 2020: -65 T€) festgestellt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt damit rd. +5.008 T€ T€. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis (-575 T€) ergibt sich eine Abweichung in Höhe von rd. + 5.518 T€ (d. h. eine prozentuale Abweichung von rd. 1,2 %, bezogen auf die Gesamtaufwendungen).

Das ordentliche Ergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von + 2.493 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.

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Eigenkapital 31.12.	52.766 T€	48.677 T€	48.631 T€	53.624 T€
Veränderung EK zum Vj.	4.037 T€	-4.089 T€	-46 T€	4.993 T€
Allgemeine Rücklage 31.12.	36.583 T€	36.635 T€	36.654 T€	36.704 T€
Ausgleichsrücklage 31.12.	16.183 T€	12.042 T€	11.977 T€	16.920 T€

## **Besondere Vorgänge im Berichtsjahr**

Ende 2019 war in China der bis dahin unbekannte Coronavirus SARS-CoV-2 ausgebrochen. Der Virus hatte sich in kurzer Zeit weltweit ausgebreitet und wurde von der Weltgesundheitsorganisation WHO am 11.03.2020 als Pandemie eingeordnet. Zur Bekämpfung der Pandemie wurde weltweit an der Entwicklung von Impfstoffen geforscht. In Deutschland konnten bereits im Dezember 2020 und damit innerhalb eines Jahres nach Beginn der Pandemie erste Impfstoffe gegen COVID-19 zugelassen werden.

Vor diesem Hintergrund beauftragte das Land Nordrhein-Westfalen im November 2020 die Kreise und kreisfreien Städte mit der kurzfristigen Einrichtung von Impfzentren. Ab Mitte Dezember wurden die Arbeiten im ersten Obergeschoss des „Bergischer Hof“ (Räumlichkeiten der ehemaligen Karstadt-Filiale) in Gummersbach abgeschlossen und dort ein zentrales Corona-Impfzentrum für den Oberbergischen Kreis eingerichtet. Die Corona-Schutzimpfung startete ab dem 29.12.2020 auch im Oberbergischen Kreis. Zunächst wurde in Altersheimen geimpft.

Der geplante Start der Impfzentren musste aufgrund der Verzögerungen bei der Auslieferung des Impfstoffs auf den 08.02.2021 verschoben werden. Zwischenzeitlich wurde die Impfung mit AstraZeneca vorübergehend in Deutschland ausgesetzt und stattdessen BionTech als Impfstoff genutzt. Durch die Empfehlungen der STIKO hinsichtlich Impfungen und Auffrischungsimpfungen für alle Menschen über 18 Jahren bzw. durch die Beendigung der Priorisierungsgruppen ist die Anzahl der Impfungen im Laufe des Jahres stark gestiegen.

Im Juli konnten sogar die Impfmobile starten, um den Bürgern mehr Impfmöglichkeiten vor Ort bieten zu können. Die Impfmobile fuhren verschiedene öffentlich zugängliche Örtlichkeiten an und boten dort teils Impfungen ohne Terminierung an.

Trotz des Impfstarts und neuer Teststrategien (z. B. flächendeckende Schnelltests) blieben Beschränkungen zunächst bestehen. Erst mit Beginn des Sommers und der Impfkampagne traten wieder Lockerungen entsprechend der Inzidenzwerte in einzelnen Regionen in Kraft.

Das Impfzentrum wurde nach den Vorgaben des Landes NRW Ende September 2021 geschlossen, da sowohl das Land NRW als auch die Vertretungen der Ärzteschaft davon ausgingen, dass die niedergelassene Ärzteschaft ab Oktober in der Lage sein werde, die Impfungen der Bevölkerung künftig in eigener Regie vorzunehmen. Vorhandene und funktionierende Strukturen in den Impfzentren wurden infolge dessen landesweit – und damit auch im Oberbergischen Kreis – aufgegeben.

In den Kreisen und kreisfreien Städten in NRW wurde Ende des Jahres 2021 die notwendigen Strukturen für Impfgeschehen (erneut) etabliert. So hat der Kreis zum 01.10.2021 eine „koordinierende COVID-Impfeinheit (KoCI)“ eingerichtet, die mobile und temporär stationäre Impfangebote (auch zur flächendeckenden Durchführung von Auffrischungsimpfungen) realisiert. Mit der Veröffentlichung des Impferlasses vom 18.11.2021 wurden die Kreise wieder stärker in das Impfgeschehen einbezogen. Konkret lautet die Forderung des Landes NRW, möglichst wohnortnahe Impfangebot zu schaffen, die das Angebot der niedergelassenen Ärzte ergänzen.

Die Kreisverwaltung hat in Folge dessen im Kreisnorden (Hückeswagen), in der Kreismitte (Gummersbach) und im Kreissüden (Waldbröl) bereits am 22.11.2021 drei Impfstellen errichtet. Daneben wurde kurzfristig ein zweites Impfmobil in Betrieb genommen. Anders als früher sind die Kreise und kreisfreien Städte nunmehr allerdings auch für die Terminierung in den Impfstellen zuständig. Ferner hat der Kreis die Organisation des medizinischen nicht-ärztlichen Fachpersonals übernommen. Abgesehen davon, dass der Betrieb mehrerer Impfstellen bereits grundsätzlich mit einem größeren Aufwand in logistischer und personeller Hinsicht verbunden ist, sind auch die Aufgaben gewachsen.

Die Impfung von Kindern zwischen fünf und elf Jahren startete in NRW Ende Dezember. Auch hier hat der Kreis spezielle Angebote für die Impfung der Fünf- bis Elfjährigen geschaffen.

Abseits der Corona-Pandemie wurde im Februar 2021 das Konzept zum Aufbau einer bedarfsorientierten Ladeinfrastruktur vorgestellt. Das nun erhaltene Konzept ist vor allem als Unterstützung aller Kommunen und der regionalen Energieversorger gedacht und bietet eine Planungsgrundlage für zukünftige Investitionsentscheidungen im Bereich der Elektromobilität.

Im März 2021 wurden die ersten Verdachtsfälle auf Geflügelpest bei Nutzgeflügel in NRW gemeldet. Auch der Oberbergische Kreis hatte sich auf eine Ausbreitung vorbereitet. Am 01.02.2022 wurde dann auch ein positiver Fall von Geflügelpest bei einem Kleintierhalter festgestellt. Um die Ausbreitung der Tierseuche zu verhindern, wurden eine Schutzzone und eine Überwachungszone eingerichtet, innerhalb derer für Geflügelhaltungen und -transporte strenge Auflagen galten. Die Betriebe unterlagen der amtlichen Beobachtung und es galt eine Aufstallungs- und Abschirmungspflicht des gehaltenen Geflügels, die im Ergebnis dazu geführt hat, dass die Geflügelpest im Oberbergischen Kreis erfolgreich eingedämmt werden konnte.

Im Frühjahr 2021 wurde auch das neue Seminargebäude für die Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS) fertiggestellt.

Am 24.06.2021 hatte der Kreistag einen neuen „Rettungsdienstbedarfsplan für den Oberbergischen Kreis“ beschlossen. Der neue Rettungsdienstbedarfsplan sieht zur langfristigen Sicherstellung der rettungsdienstlichen Versorgung der Bevölkerung im Oberbergischen Kreis den Bau zusätzlicher Rettungswachen, den Einsatz zusätzlicher Fahrzeuge und eine Personalaufstockung um rd. 150 Mitarbeitende im Rettungsdienst vor. Der neue Rettungsdienstbedarfsplan soll in den nächsten Jahren sukzessive umgesetzt werden. Um die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen hierfür zu schaffen wurde im Dezember 2021 ein Nachtragshaushalt zum beschlossenen Doppelhaushalt 2021/2022 eingebracht.

Durch ein Unwetter kam es am 14.07.2021 aufgrund starker Regenfälle zu zahlreichen Stromausfällen und Überflutungen im Kreisgebiet, da der Abtransport von Bächen und Flüssen nicht schnell genug erfolgen konnte. Stark betroffen waren der Kreisnorden (Hückeswagen & Wipperfürth). In Hückeswagen mussten ca. 170 Bürgerinnen und Bürger in der Nacht ihre Wohnungen verlassen. In den Gummersbacher Stadtteilen Brunohl und

Vollmerhausen wurden Straßen so stark überflutet, dass diese gesperrt werden mussten. Insgesamt waren bis zu 1.300 Einsatzkräfte beteiligt.

Deutlich stärker als das Kreisgebiet waren andere Teile von NRW und Rheinlandpfalz, insbesondere das Ahrtal betroffen. Neben Verwüstungen und zerstörten Häusern wurden Existenzen durch die Fluten vernichtet und es waren mehr als 180 Todesopfer zu beklagen. Das Land NRW stellte eine Soforthilfe für von der Unwetterkatastrophe Betroffene in Höhe von 200 Millionen Euro bereit. Die Soforthilfe ermöglichte eine erste finanzielle Überbrückung, um eine vorübergehende akute Notlage bei der Unterkunft oder bei der Beschaffung von Haushaltsgegenständen finanziell zu bewältigen. Den Kommunen im Oberbergischen Kreis wurden hierzu Fördermittel in Höhe von 1 Mio. Euro bewilligt.

Am 07.10.2021 hatte der Kreistag einen Grundsatzbeschluss zum zukünftigen Einsatz der Ausgleichsrücklage gefasst. Der Beschluss sieht vor, dass zukünftig die jährlich prognostizierte Ausgleichsrücklage des Oberbergischen Kreises vollständig – bis auf einen Sockelbetrag von 1,5 % des jeweiligen Haushaltsvolumens – zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen zum Haushaltsausgleich eingesetzt wird.

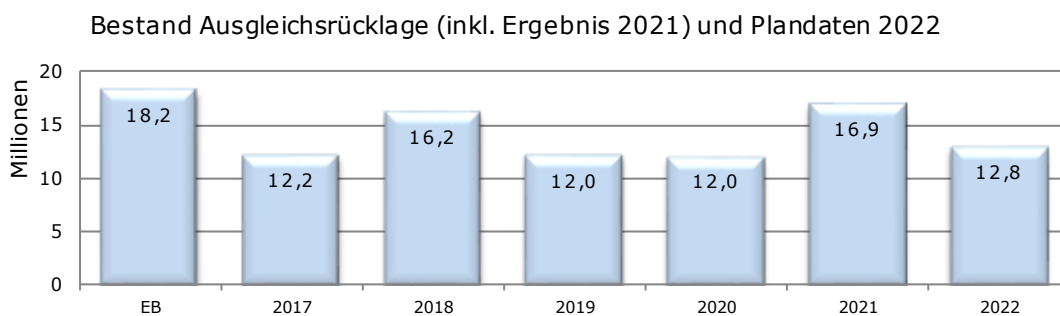
## Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2021

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

Verkürzte Bilanz, 4-Jahresdarstellung:

Bezeichnung	Bilanz 2018	Bilanz 2019	Bilanz 2020	Bilanz 2021
Summe Aktiva	405.010 T€	402.009 T€	426.915 T€	438.251 T€
Eigenkapital	52.766 T€	48.677 T€	48.612 T€	53.624 T€
Allgemeine Rücklage	36.583 T€	36.635 T€	36.635 T€	36.704 T€
Ausgleichsrücklage (vor Verr.)	12.152 T€	16.183 T€	12.042 T€	11.977 T€
Jahresergebnis	4.031 T€	-4.140 T€	-65 T€	4.943 T€
Sonderposten	50.394 T€	49.289 T€	47.913 T€	47.928 T€
Rückstellungen	190.600 T€	198.628 T€	209.122 T€	216.361 T€
Verbindlichkeiten	101.008 T€	95.349 T€	106.059 T€	104.605 T€
Passive Rechn.abgrenzung	10.243 T€	10.066 T€	15.190 T€	15.732 T€
Eigenkapitalquote I	13%	12%	11%	12%
EK-Quote II (inkl. SoPo)	25%	24%	23%	23%
Fehlbetragsquote	k. A.	8%	0%	k. A.

Ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der *Ausgleichsrücklage*<sup>2</sup> zu verrechnen. Nachfolgend ist die Entwicklung der Ausgleichsrücklage bzw. der Bestand der Ausgleichsrücklage „nach Verrechnung“ des erzielten Jahresergebnisses dargestellt:



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

<sup>2</sup> 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 folgenden Abbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten in einer 4-Jahres-Darstellung abgelesen werden.<sup>3</sup>

Bezeichnung	Bilanz 2018	Bilanz 2019	Bilanz 2020	Bilanz 2021
Bilanzierungshilfe (CIG)	€	€	5.914 €	7.732 €
Anlagevermögen	341.234 €	341.916 €	352.891 €	361.412 €
Immaterielle Vermögensg.	293 €	431 €	448 €	523 €
Sachanlagen	247.101 €	238.288 €	240.878 €	240.042 €
Finanzanlagen	93.839 €	103.197 €	111.565 €	120.847 €
Umlaufvermögen	41.040 €	36.540 €	41.270 €	41.981 €
Vorräte	929 €	1.871 €	1.852 €	1.674 €
Forderungen / Vermögensg.	33.190 €	33.708 €	38.504 €	39.159 €
Liquide Mittel	6.921 €	961 €	914 €	1.149 €
Aktive Rechnungsabgrenzung	22.736 €	23.553 €	26.840 €	27.125 €
Summe Aktiva	405.010 €	402.009 €	426.915 €	438.251 €
Eigenkapital	52.766 €	48.677 €	48.631 €	53.624 €
Allgemeine Rücklage	36.583 €	36.635 €	36.654 €	36.704 €
Ausgleichsrücklage	12.152 €	16.183 €	12.042 €	11.977 €
Jahresergebnis	4.031 €	-4.140 €	-65 €	4.943 €
Sonderposten	50.394 €	49.289 €	47.913 €	47.928 €
für Zuwendungen	45.931 €	45.017 €	46.856 €	46.874 €
für den Gebührenaussgleich	3.394 €	3.209 €	€	€
Sonstige Sonderposten	1.069 €	1.063 €	1.058 €	1.055 €
Rückstellungen	190.600 €	198.628 €	209.122 €	216.361 €
Pensionsrückstellungen	181.360 €	189.113 €	198.247 €	203.874 €
für Deponien und Altlasten	€	€	€	€
Instandhaltungsrückst.	267 €	10 €	160 €	380 €
Sonstige Rückstellungen	8.972 €	9.505 €	10.715 €	12.107 €
Verbindlichkeiten	101.008 €	95.349 €	106.059 €	104.605 €
Kredite für Investitionen	59.146 €	55.456 €	55.858 €	55.438 €
Liquiditätskredite	17.301 €	13.441 €	24.176 €	21.548 €
aus Lieferungen / Leistungen	8.588 €	8.836 €	8.270 €	8.080 €
Verbindl. aus Transferl.	3.288 €	1.948 €	830 €	148 €
Sonstige Verbindlichk.	12.686 €	15.669 €	16.925 €	19.392 €
Passive Rechnungsabgrenzung	10.243 €	10.066 €	15.190 €	15.732 €
Summe Passiva	405.010 €	402.009 €	426.915 €	438.251 €

<sup>3</sup> 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.



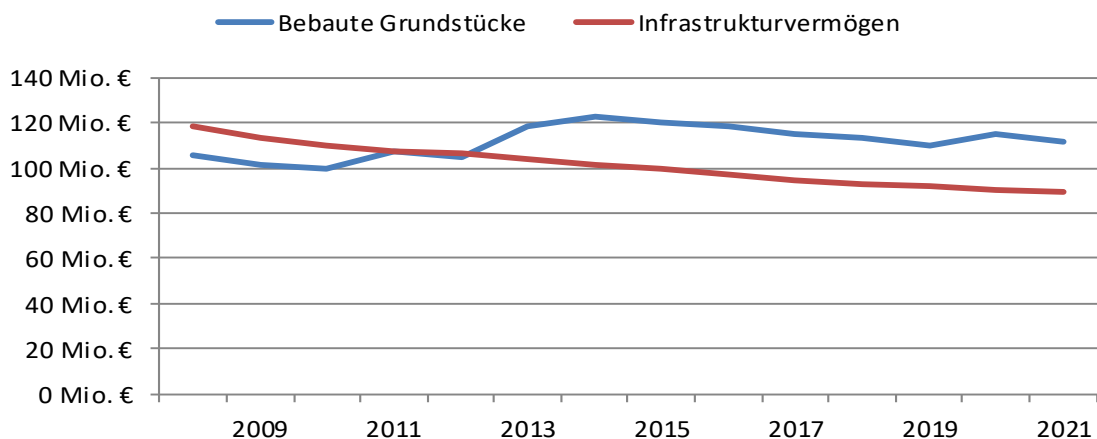
Aus der folgenden Abbildung kann die Entwicklung der Daten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bezeichnung	Bilanz 2020	in %	Bilanz 2021	in %	Diff.
Bilanzierungshilfe (CIG)	5.914 T€	1,4	7.732 T€	1,8	1.818 T€
Anlagevermögen	352.891 T€	82,7	361.412 T€	82,5	8.522 T€
Immaterielle Vermögensg.	448 T€	0,1	523 T€	0,1	75 T€
Sachanlagen	240.854 T€	56,4	240.042 T€	54,8	-812 T€
Finanzanlagen	111.565 T€	26,1	120.847 T€	27,6	9.282 T€
Umlaufvermögen	41.270 T€	9,7	41.981 T€	9,6	711 T€
Vorräte	1.852 T€	0,4	1.674 T€	0,4	-179 T€
Forderungen / Vermögensg.	38.504 T€	9,0	39.159 T€	8,9	654 T€
Liquide Mittel	914 T€	0,2	1.149 T€	0,3	236 T€
Aktive Rechnungsabgrenzung	26.840 T€	6,3	27.125 T€	6,2	284 T€
<b>Summe Aktiva</b>	<b>426.915 T€</b>	<b>100</b>	<b>438.251 T€</b>	<b>100</b>	<b>11.336 T€</b>
Eigenkapital	48.631 T€	11,4	53.624 T€	12,2	4.993 T€
Allgemeine Rücklage	36.654 T€	8,6	36.704 T€	8,4	50 T€
Ausgleichsrücklage	12.042 T€	2,8	11.977 T€	2,7	-65 T€
Jahresergebnis	-65 T€	0,0	4.943 T€	1,1	5.008 T€
Sonderposten	47.913 T€	11,2	47.928 T€	10,9	15 T€
für Zuwendungen	46.856 T€	11,0	46.874 T€	10,7	18 T€
für den Gebührenaussgleich	T€	0,0	T€	0,0	T€
Sonstige Sonderposten	1.058 T€	0,2	1.055 T€	0,2	-3 T€
Rückstellungen	209.122 T€	49,0	216.361 T€	49,4	7.239 T€
Pensionsrückstellungen	198.247 T€	46,4	203.874 T€	46,5	5.627 T€
für Deponien und Altlasten	T€	0,0	T€	0,0	T€
Instandhaltungsrückst.	160 T€	0,0	380 T€	0,1	220 T€
Sonstige Rückstellungen	10.715 T€	2,5	12.107 T€	2,8	1.393 T€
Verbindlichkeiten	106.059 T€	24,8	104.605 T€	23,9	-1.454 T€
Kredite für Investitionen	55.858 T€	13,1	55.438 T€	12,6	-421 T€
Liquiditätskredite	24.176 T€	5,7	21.548 T€	4,9	-2.627 T€
aus Lieferungen / Leistungen	8.270 T€	1,9	8.080 T€	1,8	-190 T€
Verbindl. aus Transferl.	830 T€	0,2	148 T€	0,0	-682 T€
Sonstige Verbindlichk.	16.925 T€	4,0	19.392 T€	4,4	2.466 T€
Passive Rechnungsabgrenzung	15.190 T€	3,6	15.732 T€	3,6	542 T€
<b>Summe Passiva</b>	<b>426.915 T€</b>	<b>100,0</b>	<b>438.251 T€</b>	<b>100,0</b>	<b>11.336 T€</b>

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	2018	2019	2020	2021
Sachanlagen	247.101 T€	238.288 T€	240.878 T€	240.042 T€
Unbebaute Grundstücke	17.196 T€	10.972 T€	10.033 T€	10.091 T€
Bebaute Grundstücke	113.506 T€	110.331 T€	115.242 T€	111.295 T€
Infrastrukturvermögen	92.479 T€	91.964 T€	90.183 T€	89.349 T€
Bauten auf fremdem Grund	4.186 T€	4.168 T€	4.064 T€	3.354 T€
Kunstgegenstände	4.105 T€	4.105 T€	4.105 T€	4.105 T€
Techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.283 T€	3.691 T€	4.156 T€	4.823 T€
Betriebs- / Geschäftsauss.	7.100 T€	6.888 T€	7.088 T€	7.514 T€
Anlagen im Bau	4.247 T€	6.169 T€	6.006 T€	9.511 T€
Finanzanlagen	93.839 T€	103.197 T€	111.565 T€	120.847 T€
Anteile an verb. Untern.	T€	T€	T€	982 T€
Beteiligungen	27.544 T€	27.598 T€	27.598 T€	26.877 T€
Sondervermögen	487 T€	487 T€	487 T€	487 T€
Wertpapiere des AV	64.801 T€	74.084 T€	82.432 T€	91.432 T€
Ausleihungen	1.008 T€	1.028 T€	1.048 T€	1.069 T€

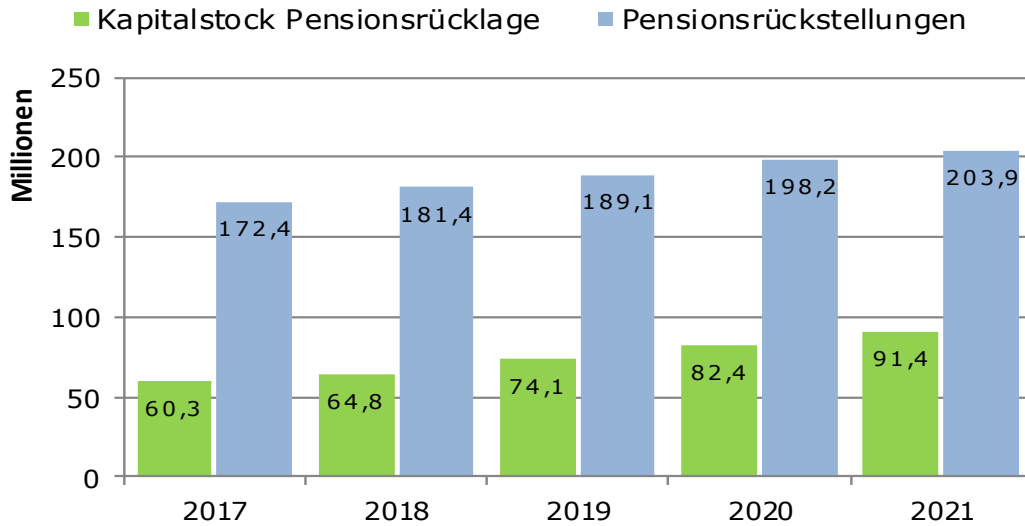
Unter dem Posten Sachanlagevermögen wird auch der Hoch- bzw. Tiefbau bilanziert, d.h. die Restbuchwerte zum jeweiligen Stichtag für Gebäude und Straßen. Die Entwicklung wird maßgeblich durch Herstellungskosten und Kauf sowie Abschreibungen und Abgängen bestimmt. Das nachfolgende Liniendiagramm zeigt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



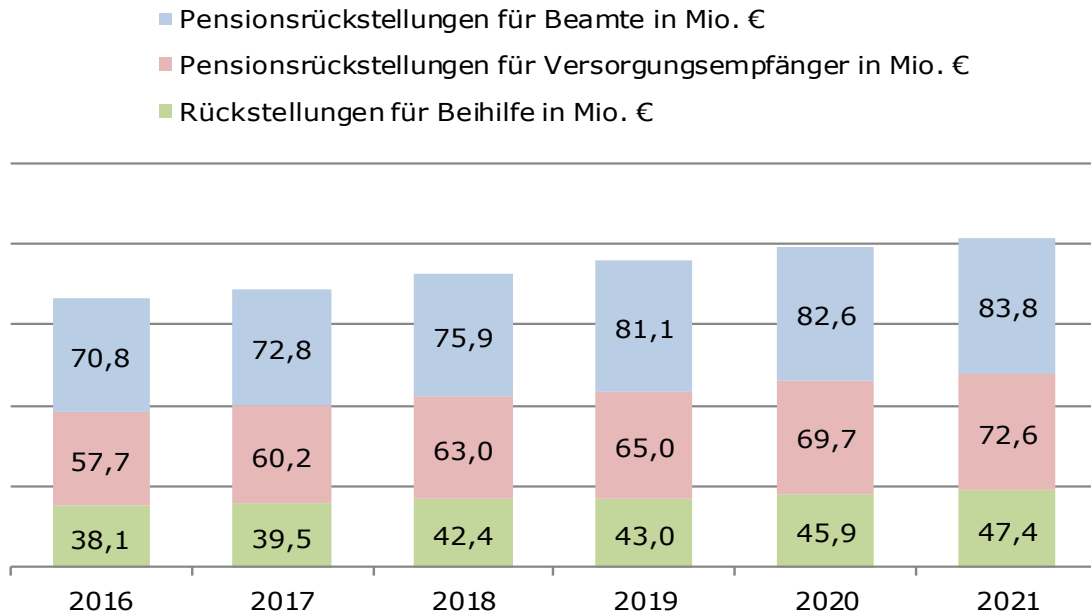
Der Buchwert der bebauten Grundstücke ist seit der erstmaligen Bilanzierung in der Eröffnungsbilanz (Stichtag 01.01.2009) unter Berücksichtigung von Zu- und Abgängen sowie Abschreibungen von 106 Mio. € auf 111 Mio. € fortgeschrieben worden.<sup>4</sup> Der Buchwert des Infrastrukturvermögens ist im gleichen Zeitraum von 118 Mio. € auf 89 Mio. € gesunken.

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

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



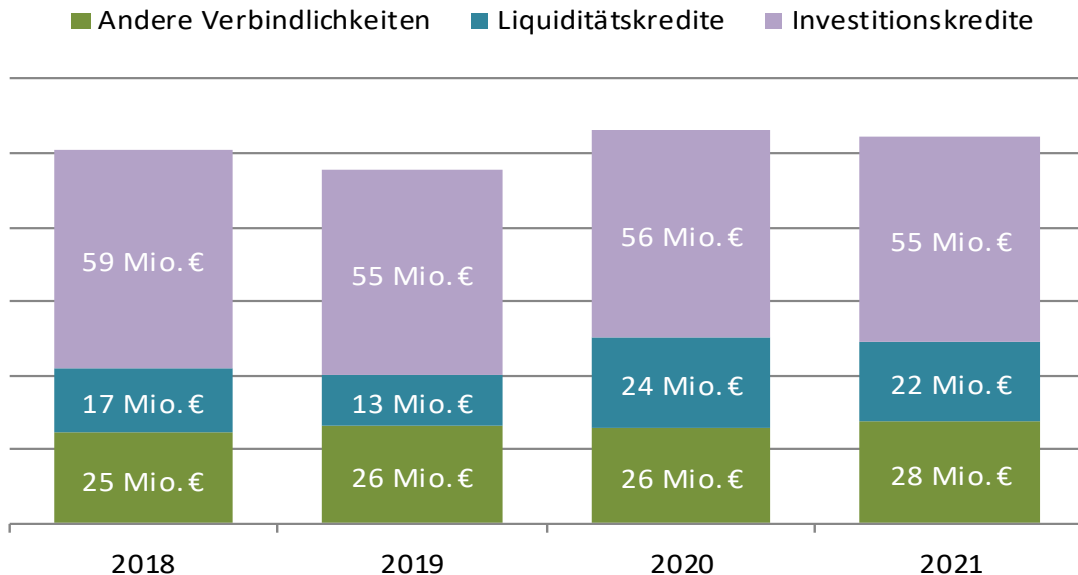
Die Entwicklung der *Rückstellungen* geht aus dem Rückstellungsspiegel (siehe Anhang) hervor. Die *Pensionsrückstellung*<sup>6</sup> nimmt eine besondere Bedeutung ein. Das nachfolgende (gestapelte) Säulendiagramm zeigt die Entwicklung der Pensionsrückstellungen, unterteilt in Rückstellungen für Aktive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



<sup>5</sup> Vgl. auch einstimmigen Beschluss des Kreistages vom 27.09.2012.

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

Die *Verbindlichkeiten* werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten wird maßgeblich durch die Aufnahme von Krediten für Investitionen und zur Liquidationssicherung<sup>7</sup> bestimmt. Auch das Jahresergebnis hat indirekt Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden fünf Jahren, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.



Die oben dargestellten „anderen Verbindlichkeiten“ (2021: 28 Mio. €) umfassen insbesondere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und die sonstigen Verbindlichkeiten.<sup>8</sup> Davon entfallen 17,4 Mio. € auf zweckgebundene (noch nicht verausgabte) Zuschüsse sowie 0,13 Mio. € aus der Endabrechnung der differenzierten Kreisumlagen.

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

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

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

## Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2021

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 2021 (d.h. Plan-Ist-Vergleich).<sup>9</sup>

Erträge	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abw. 2021
Steuern und ähnliche Abgaben	2.193 T€	2.192 T€	2.145 T€	-47 T€
Zuwendungen und Umlagen	312.062 T€	325.948 T€	329.521 T€	3.573 T€
Sonstige Transfererträge	12.738 T€	12.282 T€	9.861 T€	-2.422 T€
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	37.643 T€	43.974 T€	37.945 T€	-6.029 T€
Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.026 T€	740 T€	669 T€	-71 T€
Kostenerstatt., Leistungsbeteil.	63.213 T€	71.428 T€	71.711 T€	283 T€
Sonstige ordentliche Erträge	10.433 T€	3.575 T€	9.245 T€	5.671 T€
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>439.307 T€</b>	<b>460.140 T€</b>	<b>461.098 T€</b>	<b>958 T€</b>
Finanzerträge	1.785 T€	1.381 T€	1.937 T€	556 T€
Außerordentliche Erträge	5.914 T€	9.569 T€	1.818 T€	-7.751 T€
<b>Summe</b>	<b>447.007 T€</b>	<b>471.090 T€</b>	<b>464.853 T€</b>	<b>-6.237 T€</b>

Aufwendungen	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abw. 2021
Personalaufwendungen	90.096 T€	91.686 T€	91.802 T€	117 T€
Versorgungsaufwendungen	11.954 T€	9.112 T€	8.970 T€	-141 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	40.988 T€	56.097 T€	41.325 T€	-14.772 T€
Transferaufwendungen	236.191 T€	245.525 T€	247.514 T€	1.990 T€
Sonstige ordentliche Aufw.	55.117 T€	57.404 T€	58.171 T€	767 T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.392 T€	10.357 T€	10.822 T€	465 T€
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>444.738 T€</b>	<b>470.179 T€</b>	<b>458.605 T€</b>	<b>-11.574 T€</b>
Zinsen Finanzaufwendungen	1.400 T€	1.486 T€	1.305 T€	-181 T€
Außerordentliche Aufwendungen	934 T€	T€	T€	T€
<b>Summe</b>	<b>447.072 T€</b>	<b>471.665 T€</b>	<b>459.911 T€</b>	<b>-11.755 T€</b>

Saldo / Jahresergebnis	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abw. 2021
Saldo Erträge abzgl. Aufw.	-65 T€	-575 T€	4.943 T€	5.518 T€

Im Haushaltsjahr 2021 wird ein *positives Ergebnis* von +4.942.906,60 €  
festgestellt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt +5.008.234,48 €.

Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis 2021 von -575.450,00 €  
ergibt sich eine Abweichung in Höhe von +5.518.304,37 €.

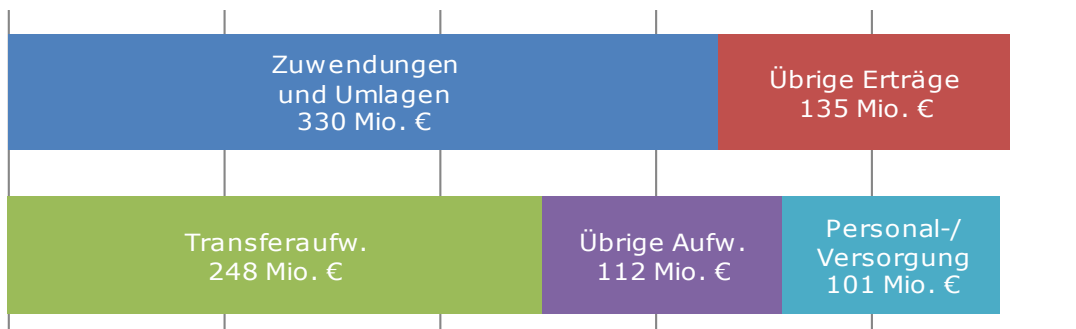
<sup>9</sup> Details zu den Erträgen und Aufwendungen können den *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung* im Anhang entnommen werden.

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist") zum Vorjahresergebnis sowie die dazugehörige Abweichung, d.h. IST 2021 zu IST Vorjahr.

Erträge	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Abw. abs.	Abw. %
Steuern und ähnliche Abgaben	2.193 T€	2.145 T€	-48 T€	-2,2%
Zuwendungen und Umlagen	312.062 T€	329.521 T€	17.459 T€	5,6%
Sonstige Transfererträge	12.738 T€	9.861 T€	-2.877 T€	-22,6%
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	37.643 T€	37.945 T€	302 T€	0,8%
Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.026 T€	669 T€	-357 T€	-34,8%
Kostenerstatt., Leistungsbeteil.	63.213 T€	71.711 T€	8.499 T€	13,4%
Sonstige ordentliche Erträge	10.433 T€	9.245 T€	-1.187 T€	-11,4%
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>439.307 T€</b>	<b>461.098 T€</b>	<b>21.791 T€</b>	<b>5,0%</b>
Finanzerträge	1.785 T€	1.937 T€	152 T€	8,5%
Außerordentliche Erträge	5.914 T€	1.818 T€	-4.096 T€	k. A.
<b>Summe</b>	<b>447.007 T€</b>	<b>464.853 T€</b>	<b>17.847 T€</b>	<b>4,0%</b>

Aufwendungen	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Abw. abs.	Abw. %
Personalaufwendungen	90.096 T€	91.802 T€	1.706 T€	1,9%
Versorgungsaufwendungen	11.954 T€	8.970 T€	-2.983 T€	-25,0%
Aufw. Sach- und Dienstl.	40.988 T€	41.325 T€	337 T€	0,8%
Transferaufwendungen	236.191 T€	247.514 T€	11.324 T€	4,8%
Sonstige ordentliche Aufw.	55.117 T€	58.171 T€	3.054 T€	5,5%
Bilanzielle Abschreibungen	10.392 T€	10.822 T€	430 T€	4,1%
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>444.738 T€</b>	<b>458.605 T€</b>	<b>13.868 T€</b>	<b>3,1%</b>
Zinsen Finanzaufwendungen	1.400 T€	1.305 T€	-95 T€	-6,8%
Außerordentliche Aufwendungen	934 T€	T€	-934 T€	-100,0%
<b>Summe</b>	<b>447.072 T€</b>	<b>459.910 T€</b>	<b>12.839 T€</b>	<b>2,9%</b>

Das nachfolgende Balkendiagramm stellt die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2021 in einfacher Form gegenüber.



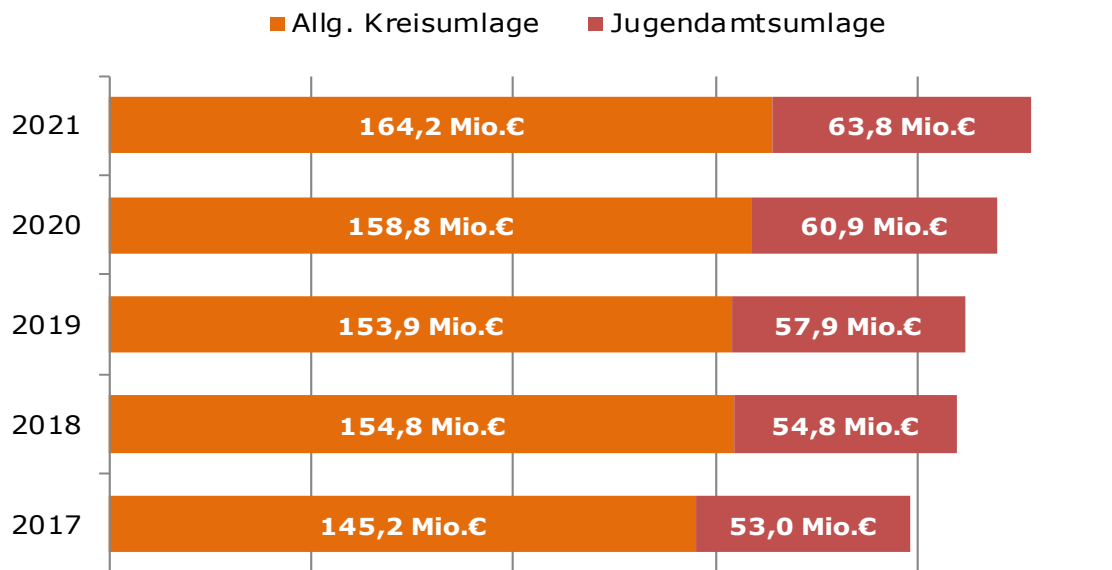
Die *übrigen Aufwendungen* berücksichtigen u. a. die sog. Leistungsbeteiligung Heizung und Unterkunft u. a. von rd. 33,6 Mio. €.

Die für den Kreis 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).

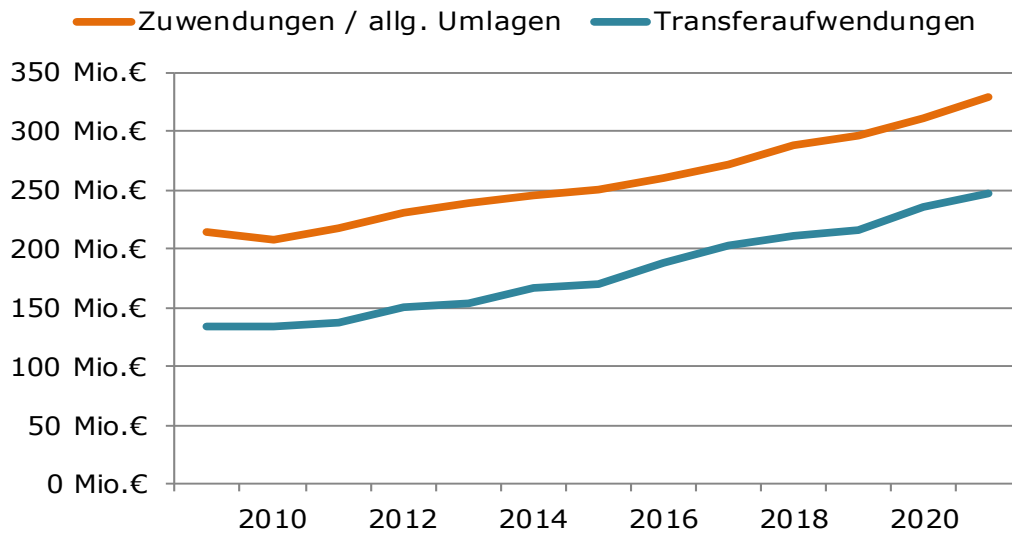
Zuw. u. allg. Umlagen	2018	2019	2020	2021
Schlüsselzuweisungen	39,0 Mio.€	40,9 Mio.€	40,9 Mio.€	41,3 Mio.€
Zuweisungen f. lfd. Zwecke	29,5 Mio.€	34,0 Mio.€	41,8 Mio.€	48,6 Mio.€
Kreisumlage gesamt	217,4 Mio.€	218,8 Mio.€	227,3 Mio.€	236,6 Mio.€
- davon Kreisumlage	154,8 Mio.€	153,9 Mio.€	158,8 Mio.€	164,2 Mio.€
- davon Jugendamtsumlage	54,8 Mio.€	57,9 Mio.€	60,9 Mio.€	63,8 Mio.€
- davon für andere Mehrbelast.	7,8 Mio.€	7,1 Mio.€	7,6 Mio.€	8,6 Mio.€
Sonstige	2,4 Mio.€	2,5 Mio.€	2,0 Mio.€	3,0 Mio.€
Summe	288,3 Mio.€	296,1 Mio.€	312,1 Mio.€	329,5 Mio.€

Die Kreisumlage (inkl. der differenzierten Umlagen) ist die zentrale Ertragsart im Haushalt. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt +9,312 Mio. €.

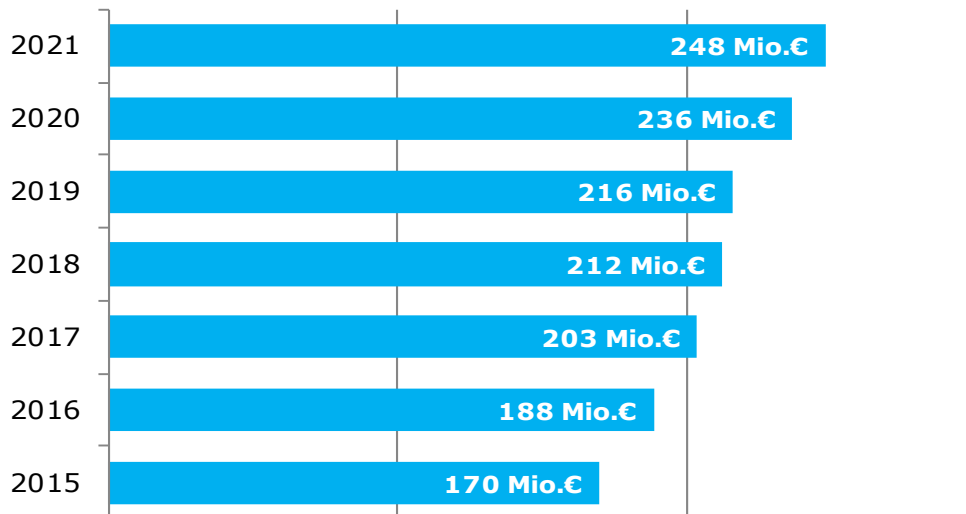
Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der *allgemeinen Kreisumlage* und der *Jugendamtsumlage* im Zeitverlauf.



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



Das nachfolgende Balkendiagramm zeigt die Entwicklung der *Transferaufwendungen*.<sup>11</sup>

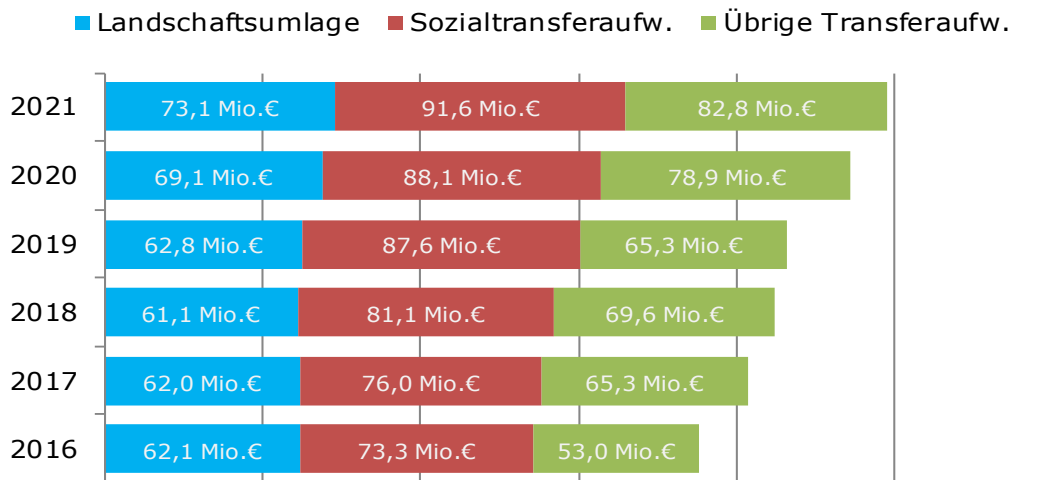


<sup>10</sup> Unter den sog. *Transferaufwendungen* im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch. Beispiele für Transferaufwendungen sind die Leistungen der Sozialhilfe (Pflegewohngeld, Zuschüsse an Frauenhäuser, Hilfen bei Einkommensdefiziten, Grundsicherungsleistungen) und der Jugendhilfe (Kosten der Unterbringung in Tagespflege, Zuschüsse zu Betriebskosten für Träger von Tageseinrichtungen für Kinder) sowie allgemeine Umlagen (Landschaftsumlage, Zuschüsse im ÖPNV).

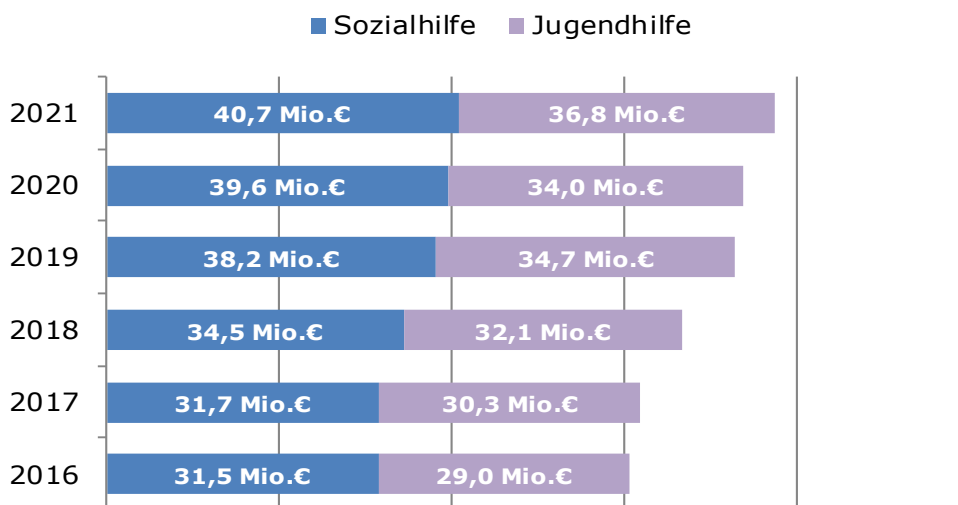
<sup>11</sup> Der Kreis hat in 2017 im Rahmen des „Kita-Rettungspakets“ rd. 3,68 Mio. € zur Weiterleitung an die Träger erhalten. Zudem hat er in 2017 den vom Landschaftsverband Rheinland erhaltenen (außerplanmäßigen) Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen von rd. 6,6 Mio. € zur Entlastung der kreisangehörigen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



In der folgenden Übersicht ist das Gesamtergebnis der Transferaufwendungen nach *Allgemeine Umlagen* (gemeint ist hier die Landschaftsumlage<sup>12</sup>), nach *Sozialtransferaufwendungen*<sup>13</sup> und *übrige Transferaufwendungen*<sup>14</sup> eingeteilt.



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



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

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

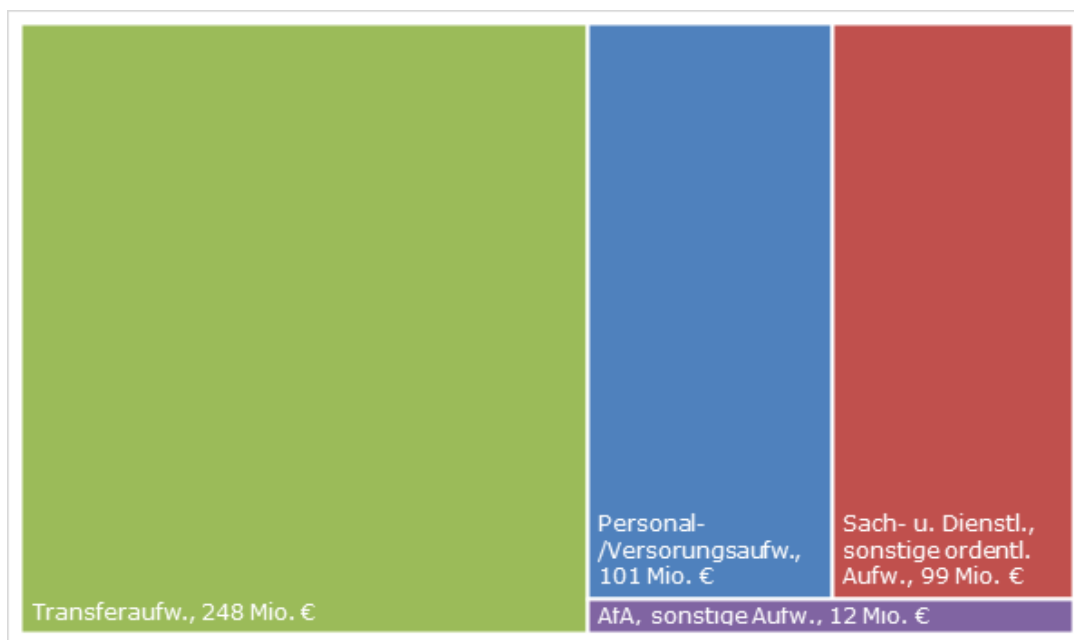
<sup>14</sup> Hier werden u. a. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke abgebildet, z. B. die Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen, Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder sowie Leistungen im Bereich Gesundheit. Auch die Zuschüsse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

Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben werden Kosten der Grundsicherung für 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)	2018	2019	2020	2021
Leistungsb. Unterk. u. Heizung	32,7 Mio.€	31,6 Mio.€	31,8 Mio.€	31,5 Mio.€
Wohnungsbeschaffung	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€
Leistungsb. einm. Leistungen	0,8 Mio.€	0,6 Mio.€	0,5 Mio.€	0,4 Mio.€
Leistungsb. Teilhabe	1,1 Mio.€	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€	1,3 Mio.€
Summe	34,6 Mio.€	33,5 Mio.€	33,6 Mio.€	33,3 Mio.€

Das nachfolgende Kacheldiagramm visualisiert die Aufwendungen 2021. Damit können anschaulich Größenverhältnisse dargestellt werden.

Die *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* berücksichtigen u. a. die sog. *Leistungsbeteiligung Heizung und Unterkunft* (rd. 33,3 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.<sup>15</sup> Die Erstellung der Endabrechnung 2020 erfolgte auf Grundlage des testierten Jahresabschlusses. Die dazugehörigen ergebniswirksamen (periodenfremden) Buchungen sind im Haushaltsjahr 2021 berücksichtigt, die zahlungswirksame Abwicklung erfolgt im Haushaltsjahr 2022. Damit werden die Beträge zum Stichtag 31.12.2021 auch als Forderung bzw. Verbindlichkeit bilanziell abgebildet.

Unterdeckung / Ertrag Überdeckung / Aufwand	Endabrechn.	Endabrechn.	Endabrechn.	Endabrechn.
	2017 HHJ 2018	2018 HHJ 2019	2019 HHJ 2020	2020 HHJ 2021
Periodenfr. Ertrag (Forderung)	57 T€	79 T€	243 T€	269 T€
Periodenfr. Aufwand (Verbindl.)	3.143 T€	1.899 T€	777 T€	133 T€

Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2021 ergibt sich eine vorläufige Unterdeckung (Prognose) von rd. 3,0 Mio. € (netto).

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

## Darstellung der Finanzlage

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

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

Gesamtfinzrechnung	FinRe 2019	FinRe 2020	FinRe 2021
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	404.241 T€	422.206 T€	455.749 T€
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-386.542 T€	-415.327 T€	-435.415 T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.698 T€	6.879 T€	20.334 T€
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.801 T€	8.510 T€	4.529 T€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-18.843 T€	-27.091 T€	-22.443 T€
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.042 T€	-18.581 T€	-17.914 T€
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	2.657 T€	-11.702 T€	2.420 T€
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-7.473 T€	11.311 T€	-2.787 T€
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-4.817 T€	-391 T€	-367 T€
Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.479 T€	436 T€	357 T€
Bestand an fremden Finanzmitteln	-226 T€	312 T€	230 T€
Liquide Mittel	436 T€	357 T€	220 T€

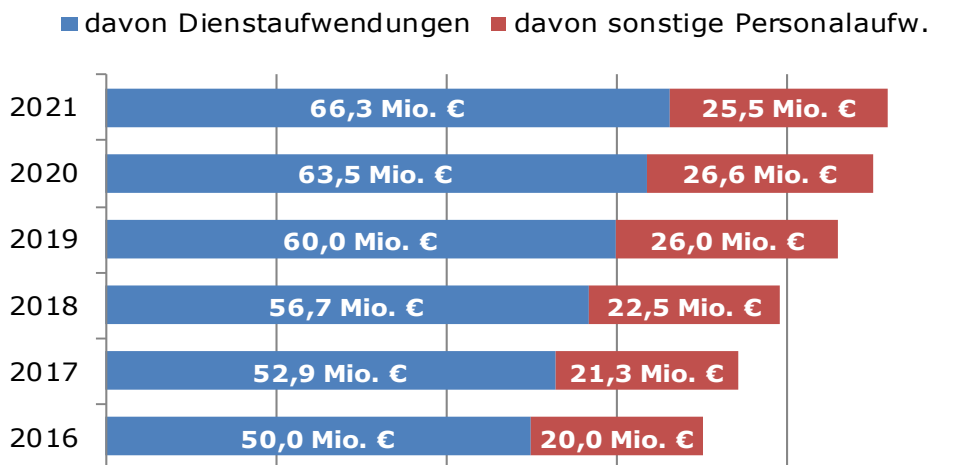
In der Finanzrechnung 2021 wird ein Anfangsbestand von 357.435,05 €  
und ein Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2021 von 220.467,61 €  
ausgewiesen.<sup>16</sup>

<sup>16</sup> Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (913 T€) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz (556 T€) entspricht dem sog. Treuhandvermögen, das in der Bilanz zusätzlich unter den sonstigen liquiden Mitteln ausgewiesen wird, siehe auch den Bericht *Erläuterungen zur Bilanz*.

## Personalkosten

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

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



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

Im Jahr 2021 sind *Personal- und Versorgungsaufwendungen* von rd. 100,8 Mio. € angefallen. Davon wurden rd. 89,5 Mio. € kassenwirksam (= Auszahlungen). Die Differenz ergibt sich aus der speziellen Verbuchung von Rückstellungen.

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

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

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021
Dienstaufwendungen Beamte	16,9 Mio.€	17,3 Mio.€	18,0 Mio.€	18,2 Mio.€
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	38,7 Mio.€	41,6 Mio.€	44,8 Mio.€	47,6 Mio.€
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	1,1 Mio.€	1,1 Mio.€	0,7 Mio.€	0,4 Mio.€
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	2,9 Mio.€	3,2 Mio.€	3,4 Mio.€	3,6 Mio.€
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	7,5 Mio.€	8,2 Mio.€	8,8 Mio.€	9,1 Mio.€
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	2,2 Mio.€	2,4 Mio.€	2,1 Mio.€	2,1 Mio.€
Zuführung zu Rückst. für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	9,9 Mio.€	12,1 Mio.€	12,3 Mio.€	10,7 Mio.€
Summe Personalaufwendungen	79,2 Mio.€	86,0 Mio.€	90,1 Mio.€	91,8 Mio.€
Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger	7,2 Mio.€	7,4 Mio.€	7,5 Mio.€	7,1 Mio.€
Zuführung zu Rückst. für Versorgungsempfänger	3,9 Mio.€	2,3 Mio.€	4,5 Mio.€	1,9 Mio.€
Summe Versorgungsaufwendungen	11,1 Mio.€	9,7 Mio.€	12,0 Mio.€	9,0 Mio.€
Summe Personal- und Versorgungsaufwand	90,3 Mio.€	95,7 Mio.€	102,0 Mio.€	100,8 Mio.€
Personalauszahlungen	69,0 Mio.€	73,9 Mio.€	76,7 Mio.€	82,3 Mio.€
Versorgungsauszahlungen	6,5 Mio.€	7,9 Mio.€	7,1 Mio.€	7,1 Mio.€
Summe Personal- und Versorgungsauszahlungen	75,4 Mio.€	81,8 Mio.€	83,8 Mio.€	89,5 Mio.€

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

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021
Pensionsrückst. Erträge	3,9 Mio.€	5,5 Mio.€	5,7 Mio.€	6,3 Mio.€
Pensionsrückst. Aufwendungen	12,5 Mio.€	13,3 Mio.€	15,2 Mio.€	11,0 Mio.€
Pensionsrückst. Nettobelastung	8,7 Mio.€	7,8 Mio.€	9,5 Mio.€	4,8 Mio.€

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

<sup>19</sup> Vergleiche die weiterführenden Ausführungen im Abschnitt Rückstellungen in den Erläuterungen zur Bilanz.

Nachfolgend ist die prozentuale Verteilung der Personalaufwendungen (Sachkonten 501) nach Produktbereichen abgebildet. Rund 56 Prozent dieser Personalkosten entfallen auf die Bereiche Sicherheit und Ordnung, Soziale Leistungen sowie Kinder- und Jugendhilfe. Daneben sind die Haushaltsjahre 2020 und 2021 von Corona-bedingten Kosten (vgl. Produktbereich Gesundheitsdienste) geprägt.

Produktbereich	2019	2020	2021
101 Innere Verwaltung	16,4%	16,7%	16,1%
102 Sicherheit und Ordnung	33,8%	33,9%	34,4%
103 Schulträgeraufgaben	4,2%	4,0%	3,4%
104 Kultur und Wissenschaft	3,8%	2,8%	2,5%
105 Soziale Leistungen	13,2%	12,8%	12,4%
106 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	9,9%	9,6%	9,1%
107 Gesundheitsdienste	3,6%	5,3%	8,3%
108 Sportförderung	0,0%	0,0%	0,0%
109 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformatior	6,2%	5,7%	5,2%
110 Bauen und Wohnen	3,4%	3,4%	3,2%
112 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	0,9%	0,9%	0,8%
113 Natur- und Landschaftspflege	1,0%	1,1%	1,0%
114 Umweltschutz	2,6%	2,6%	2,5%
115 Wirtschaft und Tourismus	0,9%	1,2%	1,1%
Gesamtergebnis	100,0%	100,0%	100,0%

## Personelle Entwicklung

Der Stellenplan 2020 sah 5,5 Mehrstellen vor. Der Stellenplan 2021 wurde im Rahmen des Doppelhaushaltes 2021/2022 aufgestellt und weist insgesamt 1.190,25 Stellen auf. Hier-von entfallen 315 Stellen auf Beamtinnen und Beamte sowie 875,25 Stellen auf tariflich Beschäftigte. Im Vergleich zum Stellenplan 2020 mit 1.141,75 Stellen ergibt sich im Saldo ein Anstieg um 48,5 Stellen.

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021
Stellenplan gesamt	1.092,0	1.136,3	1.141,8	1.190,3
davon Beamte	328,5	323,0	326,0	315,0
davon Tarifliche	763,5	813,3	815,8	875,3
Personalstatistik	1.337,0	1.385,0	1.434,0	1.479,0
davon Beamte	365,0	374,0	361,0	362,0
davon Tarifliche	972,0	1.011,0	1.073,0	1.117,0

Der Stellenplan 2021 war geprägt von den notwendigen zusätzlichen Stellen, die der Kreistag bereits in seiner Sitzung am 08.10.2020 zur „nachhaltigen Stärkung des öffentlichen Gesundheitsdienstes zum Zwecke der Bewältigung pandemischer Lagen“ beschlossen hat. Insgesamt 16 Stellen zur Verstärkung des Gesundheitsamtes sowie des Veterinär- und Lebensmittelüberwachungsamtes wurden in den Stellenplan integriert.

Mittelbar im Zusammenhang mit der Pandemie standen auch 13 Stellen, mit denen sich der Oberbergische Kreis an dem Mehrbedarf, der als Folge der Corona-Pandemie beim Jobcenter Oberberg erwartet wurde, beteiligte. Weitere 18,5 Stellen verteilten sich auf verschiedene Bereiche der Kreisverwaltung (Zulassungsstelle, Katastrophenschutz, Digitalisierung, tierärztlicher Dienst, Hochbau, Polizeiverwaltung, Elterngeld, Jugendamt (Jugendgerichtshilfe, Jugendschutz, Tagesbetreuung für Kinder), Fördermittelmanagement), in denen eine hohe Aufgabendichte, gesetzliche Veränderungen bzw. eine besondere Schwerpunktsetzung personelle Verstärkung erforderlich machten.

Aufgrund des Antrages einer Kreistagsfraktion sowie den Beschlussempfehlungen von Personal- und Kreisausschuss wurde in der Sitzung des Kreistages am 25.03.2021 beschlossen, eine weitere Stelle mit dem Schwerpunkt „Radmobilität/Radwegenetz“ mit dem Ziel einer nachhaltigen Stärkung der Radmobilität und einer Attraktivitätssteigerung der notwendigen Infrastrukturen einzurichten.

Die Personalstatistik weist zum Bilanzstichtag 1.479 Bedienstete (362 Beamte/Beamtinnen und 1.117 Beschäftigte) auf. Die Abweichung zur Stellenzahl von 1.190,25 ist in dem nach wie vor hohen Anteil an Teilzeitkräften begründet. In 2021 stellte der Oberbergische Kreis 29 Ausbildungsplätze zur Verfügung. Damit befinden sich (verteilt auf die einzelnen Ausbildungsberufe und Ausbildungsjahre) insgesamt 69 Nachwuchskräfte in Ausbildung (Vorjahr 65 Personen). Die hohe Zahl der zur Verfügung gestellten Ausbildungsplätze ergibt sich daraus, dass der Oberbergische Kreis seit dem Jahr 2015 Notfallsanitäterinnen bzw. Notfallsanitäter ausbildet.

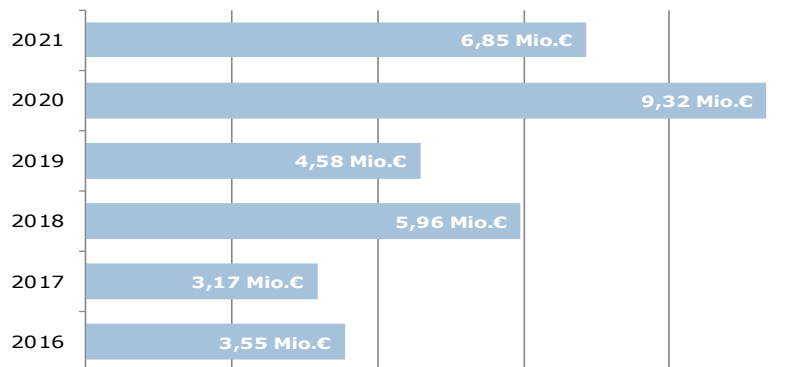
## Investitionen

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

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4,8 Mio.€	3,8 Mio.€	8,5 Mio.€	4,5 Mio.€
davon Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1,0 Mio.€	1,0 Mio.€	1,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-22,3 Mio.€	-18,8 Mio.€	-27,1 Mio.€	-22,4 Mio.€
davon Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6,0 Mio.€	-4,6 Mio.€	-9,3 Mio.€	-6,9 Mio.€
davon Auszahlungen für den Erwerb v. Finanzanlagen	-10,2 Mio.€	-10,1 Mio.€	-8,5 Mio.€	-9,0 Mio.€
Saldo aus Investitionstätigkeit	-17,5 Mio.€	-15,0 Mio.€	-18,6 Mio.€	-17,9 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.

Aus der Umsetzung des Rettungsdienstbedarfsplan (RDBP) in baulicher Hinsicht folgt die Notwendigkeit zur Neuerrichtung 9 Rettungswachen und die Erweiterung und Ertüchtigung von Bestandsgebäuden. Am weitesten fortgeschritten ist das Projekt zu Errichtung einer Rettungswache in Lindlar. Auf der Basis der erteilten Baugenehmigung erfolgte die Ausführungsplanung und die Durchführung der ersten Vergabeverfahren, deren Ergebnisse am 01.09.2021 vorlagen. Die Verfahren mussten jedoch aufgehoben werden, da am 03.09.2021 Nachbarklage gegen die erteilte Baugenehmigung vor dem Verwaltungsgericht Köln eingereicht wurde. Daraufhin wurde auf die Ausnutzung der Baugenehmigung verzichtet. Der Immissionsschutz wurde auf der Basis eines Schallgutachtens verbessert und am 09.12.2021 ein neuer Bauantrag gestellt, der am 17.01.2022 positiv beschieden wurde. Diese Genehmigung wurde jedoch mit Datum vom 09.03.2022 erneut von einem Nachbarn angegriffen.

Für die Errichtung einer Rettungswache in Morsbach-Lichtenberg konnte ein geeignetes Grundstück Ende 2021 von der Gemeinde Morsbach erworben werden. Insgesamt erweist sich die Identifizierung geeigneter Grundstücke für die Errichtung von Rettungswachen als kritischer Faktor bei der Umsetzung des RDBP in baulicher Hinsicht. Soweit Grundstücke verfügbar sind, ist es beabsichtigt, die Ausschreibungen der Planungs- und Bauleistungen schnellstmöglich in geeigneter Form an den Markt zu bringen.

Für die notwendige Erweiterung des Notfallzentrums in Marienheide-Kotthäuserhöhe konnte Ende 2021 ein Grundstück, unmittelbar an die Liegenschaft angrenzend, für den OBK gesichert werden. Der Ankauf erfolgt Anfang 2022.

Die Einrichtung eines Übungszentrums für die Feuerwehr und andere Hilfsorganisationen auf dem ehemaligen Munitionsdepot in Wiehl / Engelskirchen Brächen wurde im Herbst 2020 soweit abgeschlossen, dass es seiner Bestimmung übergeben werden konnte. Nachdem zunächst der Schwerpunkt auf der Instandsetzung des Einweisungsgebäudes lag, wurden im Jahr 2021 weitere Arbeiten ausgeführt, vor allem im Außenbereich, wie die Anlage von Stellplätzen und oder die Errichtung einer Einzäunung. Die Sanierung des Daches der Halle ist für 2022 vorgesehen.

Der Kreistag hatte in seiner Sitzung am 04.10.2018 der Durchführung eines Architektenwettbewerbes zugestimmt, mit dem Ziel, bestmögliche Planungsvorschläge für die Neustrukturierung der Verwaltungseinheiten auf dem Grundstück Moltkestraße / Am Wiedenhof zu erhalten. Der Wettbewerb wurde im Januar 2020 abgeschlossen. Es wurden 3 Preisträger ermittelt. Die weitere Bearbeitung der Planungsaufgabe wurde jedoch nach dem Pandemieausbruch im Frühjahr 2020 zunächst zurückgestellt. Das Projekt wurde in der zweiten Jahreshälfte 2021 wieder aufgegriffen. Durch die Pandemie haben sich Erkenntnisse und Entwicklungen ergeben, die partiell eine Überarbeitung des Raumbedarfes erforderlich machen. So ist vor allem im Bereich des Gesundheitsamtes und des Krisenmanagements auch langfristig von einem veränderten Bedarf auszugehen. Ebenso beeinflussen Erkenntnisse aus den pandemiebedingten Erfahrungen mit flexiblen Arbeitsformen den Raumbedarf. Unter Einbeziehung dieser Erkenntnisse befindet sich das Raumprogramm in der Aktualisierung. Das angepasste Anforderungsprofil, soll danach an die drei Preisträger des Architektenwettbewerbs mit der Aufforderung zur Überarbeitung gegeben werden, ergänzt um den Auftrag, zu Aussagen zu den Möglichkeiten einer abschnittswisen Bauausführung. Ergebnisse werden 2022 erwartet.

Aufgrund der Erkenntnisse aus der Pandemie als auch aufgrund zunehmender potentieller Gefährdungen für die Mitarbeiterschaft durch Besucher des Kreishauses ist es beabsichtigt, im EG des Kreishauses zentrale Räume für Bürgerberatungen einzurichten. Durch Verschließen der inneren Zugänge soll unkontrollierter Aufenthalt von Personen im Gebäude verhindert werden. Mit den Planungen und den Vorbereitungen der für die Umsetzung erforderlichen Baugenehmigung wurde begonnen.

Auf der Basis des Konzeptes zur Ausstattung der Kreisliegenschaften mit E-Ladepunkten zur Förderung der Elektromobilität vom 20.05.2020 wurden im Jahr 2021 am Kreishaus 4 Ladesäulen mit insgesamt 7 Ladepunkten errichtet und am Gebäude der AGewiS II 2 Säulen mit 4 Ladepunkten. Die Umsetzung des Konzeptes wird in 2022 fortgesetzt.

Für die dringend erforderliche Erneuerung der Gebäudeleittechnik wurde 2021 die notwendige Bestandaufnahme durchgeführt und mit den betroffenen Firmen an der Aufstellung eines komplexen zukunftsweisenden Konzeptes gearbeitet. Die Umsetzung erfolgt in den Folgejahren.

Dem Kreis obliegt als Pächter der Flächen des Aggerverbandes die Instandhaltung des Jugendzeltplatzes in Gummersbach – Lantenbach. Hier wurden, in Absprache mit dem Verein für soziale Dienste als Betreiber, 2021 lediglich die Treppenanlagen einschließlich Geländer und Beleuchtung erneuert, sowie kleinere Maßnahmen durchgeführt. Größere Maßnahmen, wie die Errichtung eines Materialcontainers und die Grundsanierung des Sportplatzes sind für 2022 geplant.

Für die Errichtung eines Mobilitätszentrums in Gummersbach-Niederseßmar zur Unterbringung des Straßenverkehrsamtes des Oberbergischen Kreises und des Verwaltungsbereiches der OVAG wurde im Juli 2021 der Bauantrag gestellt. Parallel wurde mit der Ausführungsplanung begonnen. Um nach dem Starkregenereignis im Juli 2021 Kenntnisse über mögliche konkrete Auswirkungen solcher Naturereignisse für das Baugrundstück zu erhalten, wurde ein entsprechendes Gutachten in Auftrag gegeben. Die Baugenehmigung wurde im März 2022.

Die Anmeldezahlen an der Helen-Keller-Schule in Wiehl Oberbantenberg steigen seit Jahren ständig. Als Zwischenlösung zur Unterbringung der Schüler wurden bereits im Februar 2020 zwei Containerklassen mit Nebenräumen auf dem Gelände errichtet. Nachdem auch die vom LVR betriebene Hugo-Kückelhaus-Schule Erweiterungsbedarf festgestellt hat, wurden die Erweiterungspläne für die Helen-Keller-Schule zunächst gestoppt. Ziel ist es, dass die beiden Schulträger (OBK und LVR) gemeinsam nach zukunftsorientierten Lösungen zur angemessenen Unterbringung der beiden Schulen suchen.

Mit der Sanierung der maroden Holzterrassen und den darunterliegenden Flachdächern des Gebäudes wurde begonnen.

Die Baumaßnahme für die dringend notwendige Verbesserung der verkehrlichen Erschließung der beiden am Standort in Wiehl-Oberbantenberg gelegenen Förderschulen wurde im Herbst 2021 fertiggestellt.

Für die Förderschule in Gummersbach-Vollmerhausen wurde die Sanierung der Sporthalle fortgesetzt (Erneuerung der Prallwände) und mit der Planung einer neuen Heizungs- und Lüftungsanlage begonnen. Die Maßnahme soll 2022 umgesetzt werden.

Die Sporthalle Reininghausen wird grundsaniert und ertüchtigt, um sie dem Schulsport des Kaufmännischen Berufskollegs „Am Hepel“ wieder zur Verfügung stellen zu können. Die Arbeiten nahmen auch das Jahr 2020 in Anspruch. Eine Fertigstellung konnte, entgegen des ursprünglichen Zeitplanes, im Jahr 2021 nicht erreicht werden, da pandemiebedingt einige Firmen große Personalausfälle zu verzeichnen hatten und sich Störungen der Lieferketten im Baubereich mehr und mehr bemerkbar machten.

Um dem seit Jahren immer drängender werdenden Problem des ruhenden Verkehrs im Bereich des Kaufmännischen Berufskollegs in Gummersbach „Am Hepel“ zu begegnen, hat der Kreistag in seiner Sitzung vom 19.03.2020 die Verwaltung ermächtigt, die Vergabe zur Errichtung einer Parkpalette für 550 Stellplätze vorzubereiten. Die Rahmenbedingungen wurden im Jahr 2021 soweit geklärt, dass die Vorbereitungen zur Erstellung der Funktional-

ausschreibung beginnen konnten. Die Umsetzung dieses Projektes geschieht in enger Zusammenarbeit mit der Stadt Gummersbach. Der genaue Zeitraum zur Ausführung ist u.a. vom Zeitplan der Stadt Gummersbach abhängig, die, auch zur Verbesserung der Zufahrt zu der geplanten Parkpalette, in der 2.Hälfte 2021 eine Großbaustelle in der Reininghauser Straße eingerichtet hat, die auch bis ins Jahr 2022 hineinreichen wird.

Die Nebenstelle des Kaufmännischen Berufskollegs Gummersbach in Waldbröl verfügt bislang nicht über eine Sporthalle. Bislang wurde der Sportunterricht in Hallen der Stadt Waldbröl erteilt. Dort können jedoch kaum mehr Kapazitäten zur Verfügung gestellt werden. Um die Ausbildungsgänge, bei denen Sport Prüfungsfach ist, nachhaltig in Waldbröl sicherstellen zu können, ist es beabsichtigt, mit Mitteln des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes II eine Sporthalle errichten. Nachdem zunächst geplant war, die Halle auf dem der Schule gegenüberliegenden Grundstück des Krankenhauses zu errichten, ist nunmehr beabsichtigt, das Projekt auf dem Schulgrundstück selbst zu bauen; dies auch, um die Fläche des Krankenhauses ggf. zur notwendigen Errichtung einer Rettungswache in Anspruch nehmen zu können. Der entsprechende Baubeschluss zum Bau der Sporthalle wird im März 2022 gefasst.

Der geplante Ausbau des Dachgeschosses des Altbaus zu Lehrerarbeitsräumen wurde aufgrund derzeit zurückgehender Schülerzahlen im Einvernehmen mit der Schulleitung, auf unbestimmte Zeit verschoben.

Am Berufskolleg in Wipperfürth sollte ein erster Bauabschnitt im Bereich der Sanierung von Fenstern und Sonnenschutz erfolgen. Die Maßnahme wurde jedoch erweitert, so dass in 2021 die Planung für das gesamte Projekt erfolgte und die 2022 das gesamte Projekt umgesetzt werden soll.

Am Berufskolleg in Gummersbach Dieringhausen musste die Sanierung des Flachdaches der Sporthalle aufgrund der Dringlichkeit anderer Maßnahmen zurückgestellt werden. Die Planung ist für nun für 2022 vorgesehen, die Umsetzung für 2023.

Die Sanierung der Teichanlage auf Schloss Homburg wurde nicht umgesetzt und soll mit veränderter Konzeption in den Jahren 2023/2024 neu veranschlagt werden. Es wurden lediglich Maßnahmen zur Sicherung durchgeführt.

Bei den Kreisstraßen lag im Jahr 2021 einer der Tätigkeitsschwerpunkte unter dem Blickwinkel der Verkehrssicherheit erneut auf der Sanierung abgenutzter Streckenteile. Gestützt auf die jährlichen Zustandserfassungen für die kontinuierliche Fortschreibung des Kreisstraßen-Bauprogramms wurden Instandsetzungen mit einem Gesamtaufwand von etwa 850.000 Euro vorgenommen. In diesem Zusammenhang wurde an der K 18 in Wipperfürth und der K 43 in Morsbach großflächig Deckenschäden beseitigt. Auch die Instandsetzung der K 40 bei Wiehl / Hillerscheid wurde 2021 angegangen und auch fertiggestellt. Des Weiteren wurden Instandsetzungsmaßnahmen an der K 23, 36, 50 in Bergneustadt-Belmicke durchgeführt. Hinzu kamen über das Kreisgebiet verteilte Rissesanierungen, Markierungs- und Schutzplankenerneuerungen.

Der Ausbau der K 38 auf 1,8 km Länge zwischen Loxsteeg und Fahn in Lindlar mit Verbreiterung der zuvor sehr schmalen und schadhaften Fahrbahn wurde Ende 2020 abgeschlossen.

Die investiven Um- und Ausbauten im Kreisstraßennetz waren von vier großen Projekten geprägt: die K 5 an der Bevertalsperre in Hückeswagen, welche inzwischen abgeschlossen ist. Dennoch müssen aktuell noch ein paar Restarbeiten ausgeführt werden, wie zum Beispiel Korrekturen von der Beschilderung. Der 3,3 km lange Umbau der K 5 mit Neuanlage eines Rad- und Gehweges hat Kosten in Höhe von ca. 2,8 Mio. € verursacht.

Die Erneuerung der K 53 in Wildberg wurde begonnen. Die Baustelle wird im Jahr 2022 abgeschlossen. Des Weiteren wurde die grundhafte Erneuerung der K 48 im Wiehler Stadtzentrum auf 1,1 km abgeschlossen. Zuletzt wurde der erste Bauabschnitt der K 18 im Flosbachtal angegangen und fertiggestellt. Der nächste Bauabschnitt wird in 2022 gestartet.

Dem gegenüber konnten sowohl der beabsichtigten Erneuerung und Verbreiterung der K 12 im Hückeswagen als auch der Umbau der K 7 in Radevormwald baulich nicht mehr angegangen werden, was nicht zuletzt durch die coronabedingten Verzögerungen bei den planerischen und grunderwerblichen Abstimmungsprozessen mitverursacht war.

Stattdessen musste durch das Hochwasser am 15.07.2021 das Bauprogramm umgestellt werden, da mehrere Kreisstraßen Schäden erlitten haben. Dies verursachte einen Zusatzaufwand von rund 600.000 €. Mehr als die Hälfte davon wird durch Verschiebung anderweitiger Entwässerungsprojekte nach 2022 kompensiert. Zu den vom Hochwasser betroffenen Straßen gehören die K 18 in Wipperfürth, die K 11 in Hückeswagen, die K 38 in Lindlar und die K 47 in Engelskirchen-Ründeroth.

## 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.

		2018	2019	2020	2021
<i>Haushaltswirtschaftliche Situation</i>					
Aufwandsdeckungsgrad	%	101	100	99	101
Eigenkapitalquote I	%	13	12	11	12
Eigenkapitalquote II	%	24	23	22	23
Fehlbetragsquote	%	-	8	<1	-
<i>Kennzahlen zur Vermögenslage</i>					
Infrastrukturquote	%	23	23	21	20
Abschreibungsintensität	%	3	2	2	2
Drittfinanzierungsquote	%	18	20	50	20
Investitionsquote	%	168	155	202	167
<i>Kennzahlen zur Finanzlage</i>					
Anlagendeckungsgrad II	%	96	94	95	96
Dynam. Verschuldungsgrad	in Jahren	9	15	40	14
Liquidität II. Grades	%	92	86	76	80
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote	%	11	10	12	12
Zinslastquote	%	<1	<1	<1	<1
<i>Kennzahlen zur Ertragslage</i>					
Allgemeine Umlagenquote	%	54	53	52	51
Zuwendungsquote (ohne Uml.)	%	18	19	19	20
Personalintensität	%	20	21	20	20
Sach- und Dienstl.-Intensität	%	8	8	9	9
Transferaufwandsquote	%	53	52	53	54

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

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

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

Produktbereich	2019	2020	2021	Trend
PB 1.01 Innere Verwaltung	0,63	0,23	0,53	
PB 1.02 Sicherheit und Ordnung	1,84	2,38	1,92	
PB 1.03 Schulträgeraufgaben	0,52	0,27	0,17	
PB 1.04 Kultur und Wissenschaft	3,46	3,02	1,56	
PB 1.05 Soziale Leistungen	187,11	191,64	194,18	
PB 1.06 Kinder-, Jugend-, Familienhilfe	319,80	342,24	374,93	
PB 1.07 Gesundheitsdienste	6,17	4,90	4,64	
PB 1.08 Sportförderung	0,97	0,92	0,93	
PB 1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geogr.	3,92	3,52	5,07	
PB 1.12 Verkehrsflächen, ÖPNV	25,93	48,47	43,13	
PB 1.13 Natur- und Landschaftspflege	0,11	0,02	0,01	
PB 1.15 Wirtschaft und Tourismus	1,43	1,63	1,50	
PB 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft	240,92	269,05	282,67	
Gesamtergebnis	792,81	868,28	911,25	

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

Nach dem Bilanzstichtag 31.12.2021 (Aussagen bezogen auf den gesetzlichen Aufstellungstermin 31.03.2022) haben sich keine unmittelbaren Ereignisse mit Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz-, Ertrags- bzw. Finanzlage des Kreises ergeben.

Russland hat allerdings am 24.02.2022 einen Angriffskrieg auf die gesamte Ukraine begonnen. Die derzeit große Anzahl von infolge des Krieges in der Ukraine eingereisten Personen stellt 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. Die im Zusammenhang mit der Unterkunft und Versorgung ukrainischer Schutzsuchender anfallenden Aufwendungen werden zunächst möglichst exakt erfasst.

<sup>21</sup> Als Grundlage für die Berechnung wurde der Bevölkerungsstand (Anzahl) des Oberbergischen Kreises mit Erstwohnsitz gewählt, 2019: 272.057, 2020: 272.022, 2021: 271.621.

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

Die Welt lebt von Veränderungen und viele Dinge entwickeln sich anders als geplant. Hier von war bzw. ist auch die Kreisverwaltung des Oberbergischen Kreises betroffen. Nach der Bewältigung der Flüchtlingskrise in den Jahren 2015/2016 hatte sich in den folgenden Jahren die Wirtschaft in Deutschland erholt und die finanzielle Lage sowohl der Unternehmen als auch der öffentlichen Hand deutlich verbessert. Beim Oberbergischen Kreis konnte im Doppelhaushalt 2019/2020 der Hebesatz der Allgemeinen Kreisumlage auf den niedrigsten Wert seit der NKF-Umstellung im Jahr 2009 gesenkt werden.

Die positive Entwicklung wurde Ende 2019 durch den Ausbruch des bis dahin unbekanntes Coronavirus SARS-CoV-2 in China unterbrochen. Der Virus hatte sich in kurzer Zeit weltweit ausgebreitet und wurde von der Weltgesundheitsorganisation WHO am 11.03.2020 als Pandemie eingeordnet. Die Coronavirus-Krankheit-2019 (COVID-19) gehört zu den ansteckendsten Infektionskrankheiten des Menschen. Insbesondere für bestimmte Personengruppen bestand aufgrund ihres Gesundheitszustandes und/oder Alters ein erhöhtes Risiko für einen schweren oder tödlichen COVID-19-Krankheitsverlauf (vulnerable Personengruppen) und weltweit waren viele Todesopfer zu beklagen.

Zur Bekämpfung des Virus wurden in vielen Ländern – auch in Deutschland – weite Teile des öffentlichen Lebens und die Wirtschaft durch Ausgangsbeschränkungen und Lockdowns lahmgelegt. In Deutschland wurde durch staatliche Hilfsprogramme und Rettungsschirme, sowohl für die Privatwirtschaft und betroffene Menschen als auch für die öffentliche Hand, versucht, die finanziellen und wirtschaftlichen Folgen der Pandemie einzudämmen.

Zur Bekämpfung der Pandemie waren insbesondere die Gesundheitsämter gefordert. Neben der Durchführung von Corona-Tests, der Kontaktpersonennachverfolgung und der Eindämmung der Pandemie über Quarantäneanordnungen wurden die Gesundheitsämter im Dezember 2020 (nach der Entwicklung von Corona-Impfstoffen) beauftragt, entsprechende Impfzentren aufzubauen und eine bevölkerungsweite Impfkampagne umzusetzen. Mehr als 206.000 Impfungen wurden im Impfzentrum des Oberbergischen Kreises durchgeführt, bevor das Impfzentrum des Oberbergischen Kreises im September 2021 auf Weisung des Landes geschlossen wurde. Die weiteren Impfungen sollten von den niedergelassenen Ärzten durchgeführt werden. Nach einem Fallzahlenanstieg wurden allerdings erneut die Gesundheitsämter aktiviert. Beim Oberbergischen Kreis wurden innerhalb kürzester Zeit drei Impfstellen und zwei mobile Impfeinheiten eingerichtet und betrieben.

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



Um die finanziellen Folgen der Corona-Pandemie in den öffentlichen Haushalten abfedern zu können, wurde die Möglichkeit geschaffen, diese Kosten in den Haushalten durch eine gesonderte Bilanzierung zu „isolieren (analog zu einem Verlustvortrag) und – beginnend ab dem Jahr 2025 - über einen Zeitraum von bis zu 50 Jahren abzuschreiben. Eine Entscheidung über den Umgang mit den isolierten Beträgen muss der Kreistag Ende 2024 treffen, wobei die Frage der Generationengerechtigkeit zu berücksichtigen ist.

In der Rückschau ist festzustellen, dass die Rettungsschirme und die „Isolierung“ dazu beigetragen haben, „gut durch die Krise zu kommen“. Bei vielen Kommunen sind die Steuerausfälle und Belastungen geringer ausgefallen als befürchtet, das Steueraufkommen hat sich vielerorts – trotz Corona-Auswirkungen - wieder stabilisiert.

Allerdings leidet die Wirtschaft nach wie vor unter den Folgen der Pandemieauswirkungen, da die weltweiten Lieferketten aufgrund der Pandemiefolgen an vielen Stellen zusammengebrochen waren und bis heute nicht stabilisiert sind. Dies hat in vielen Bereichen zu Lieferzeitverlängerungen, zu enormen Preisanstiegen im Bausektor und zu einer steigenden Inflation geführt, die in Deutschland mittlerweile auf Rekordhöhe ist.

Hinzu kommt, dass Russland am 24.02.2022 einen Angriffskrieg auf die Ukraine begonnen hat. Hunderttausende Menschen sind vor dem Krieg in der Ukraine geflohen und haben Zuflucht und Schutz in Nachbarländern wie auch in Deutschland gefunden. Städte, Kreise und Gemeinden sind erneut gefordert, Flüchtenden zu helfen. Zusammen mit Hilfsorganisationen und Ehrenamtlichen werden Anlaufstellen eingerichtet sowie Unterbringungs- und Unterstützungsangebote organisiert. Längerfristig werden Themen wie Integration, Arbeit, Bildung und Fragen der Refinanzierung wieder in den Fokus rücken. Gleichzeitig sind weltweit die Energiepreise auf Rekordhöhen gestiegen.

Die Folgen des Ukraine-Krieges werden Auswirkungen auf die Sozialsysteme und den Haushalt haben, wobei konkrete Belastungen auch nicht ansatzweise verlässlich prognostiziert werden können.

Nach der Bundesregierung haben auch die sogenannten "Wirtschaftsweisen" ihre Konjunkturerwartungen für das laufende Jahr nach unten korrigiert. Gleichwohl wird aber weiterhin von einem Anstieg des Bruttoinlandprodukts und des Steueraufkommens in den Folgejahren ausgegangen.

Für den Oberbergischen Kreis bedeutet das besondere Herausforderungen. Die bisher aufgeschobenen bzw. neu hinzugekommenen Infrastruktur-Investitionsmaßnahmen

- > Neubau Straßenverkehrsamt,
- > Neubau Parkpalette kaufm. Berufskolleg Gummersbach-Reininghausen,
- > Zentralisierung von Verwaltungseinheiten am Standort Moltkestraße in Gummersbach,
- > Neubau von Rettungswachen,
- > Ausbau des Radwegenetzes,

wie auch die Umsetzung begonnener bzw. neuer Projekte

- > Umsetzung des Programms KUNO – Klima-Umwelt-Naturschutz-Oberberg,
- > Umsetzung Regionale 2025,
- > Förderung der Elektromobilität,

fordern unter Berücksichtigung der aktuellen Rahmenbedingungen und Preisentwicklungen besondere Anstrengungen, wobei die ordnungsgemäße Erledigung der lfd. Pflichtaufgaben weiterhin sichergestellt werden muss.

## **Gesamtabschluss**

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

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

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

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

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

Mit Beschluss vom 07.10.2021 hat der Kreistag das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses für den Abschlussstichtag 31.12.2020 festgestellt.

Die Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses zum 31.12.2021 wurden geprüft. Auf Basis der bisher vorliegenden wirtschaftlichen Daten auch der beteiligten Unternehmen geht die Kämmerei davon aus, dass auch für den Abschlussstichtag 31.12.2021 die Voraussetzungen für eine Befreiung zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses vorliegen. Sofern von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Gesamtabchlusses 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.

<b>Name, Vorname Beruf</b>	<b>Mitgliedschaften</b>
Hagt, Jochen Landrat	Aggerverband - Verbandsrat, Ältestenrat AggerEnergie GmbH - Beirat AVEA GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung Bergische Juristengesellschaft e.V. - Mitglied Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Verbandsversammlung, Vorstandsvorsteher Bergisches Chorfest e.V. - Mitgliederversammlung, Schirmherr 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 m.b.H. - 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.)

---

	<p>Rhein Energie AG</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Beirat</li></ul> <p>RWE Aktiengesellschaft</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Beirat</li></ul> <p>Schutzgemeinschaft Deutscher Wald Kreisverband Oberberg e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Vorstand,</li></ul> <p>Stoltenberg-Lerche-Stiftung</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Vergabeausschuss, Kuratorium</li></ul> <p>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung, Kuratorium (Vorsitzender), Schirmherr</li></ul> <p>Versicherungsverband für Gemeinden und Gemeindeverbände</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Versicherungsverein auf Gegenseitigkeit (GVV) (Mitgliederversammlung)</li></ul> <p>Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Kreisverband Oberberg (Vorsitzender), Vorstand des Bezirksverbandes,</li></ul> <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Verbandsversammlung, Beteiligungsausschuss (Vorsitzender), Ausschuss und Kuratorium der Kultur- und Umweltstiftung, Kulturstiftung Oberberg, Sozialstiftung, Sportstiftung, Hochbegabtenstiftung, Bildungs-Stiftung, Regionalbeirat Oberberg, Sparkassenausschuss, Verwaltungsrat (beratender Teilnehmer), Hauptausschuss (beratender Teilnehmer), Bilanzprüfungsausschuss (beratender Teilnehmer), Risikoausschuss (beratender Teilnehmer), Vergütungskontrollausschuss (beratender Teilnehmer)</li></ul> <p>Züchterzentrale des Oberbergischen Kreises</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Vorsitzender</li></ul> <p>Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec)</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- stv. Vorstandsvorsteher</li></ul> <p>Zweckverband Naturpark Bergisches Land e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Vorstandsvorsteher</li></ul>
<hr/> <p>Grootens, Klaus Kreisdirektor</p>	<p>Aggerverband,</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Finanzausschuss</li></ul> <p>Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Betriebsleitung</li></ul> <p>Förderverein Schloss Homburg</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitglied</li></ul> <p>Gesundheitsregion KölnBonn e. V. („HealthRegion CologneBonn“ HRCB)</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung</li></ul> <p>GTC Gründer- und TechnologieCentrum Gummersbach GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gesellschafterversammlung (stv.), Aufsichtsrat (stv.)</li></ul> <p>IBZ Schloss Gimborn</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Kuratorium</li></ul> <p>Industrie- und Handelskammer zu Köln, Geschäftsstelle Oberberg</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Beratende Versammlung Oberberg</li></ul> <p>Innovation Hub Bergisches Land e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung (stv.), Beirat (stv.)</li></ul> <p>Klinikum Oberberg GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Gesellschafterversammlung</li></ul>

---

---

Kommunaler Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V.  
- Mitgliederversammlung (stv.) (bis Oktober 2020)  
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.)  
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. Verbandsvorsteher  
Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec)  
- Verbandsversammlung

---

Hähn, Birgit  
Dezernentin

Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Rheinland  
- Verwaltungsrat  
Landesarbeitsgemeinschaft Agenda 21 NRW e.V.  
- Mitgliederversammlung  
Informations- und Bildungszentrum Schloss Gimborn e.V.  
- Mitgliederversammlung, Kuratorium (stv.)  
Landesverband der Volkshochschulen von NRW e.V.  
- Mitgliederversammlung  
Landkreistag NW e.V.  
- Umwelt- und Bauausschuss (bis Januar 2020), Schul-, Kultur- und Sportausschuss (seit Januar 2020), Arbeitsgemeinschaft Bevölkerungsschutz  
Stiftung Haus der kleinen Forscher

---

---

	<ul style="list-style-type: none"><li>- Beirat</li></ul> Züchterzentrale des Oberbergischen Kreises <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung (stv.), Vorstand (stv.)</li></ul> Jobcenter Oberberg <ul style="list-style-type: none"><li>- Trägerversammlung (stv.)</li></ul>
Schmallenbach, Ralf Dezernent	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach <ul style="list-style-type: none"><li>- Verwaltungsausschuss</li></ul> Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren <ul style="list-style-type: none"><li>- Betriebsleitung (stv.)</li></ul> Deutsche Gesellschaft für Telemedizin e.V. <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung</li></ul> Gesundheitsregion KölnBonn e.V. <ul style="list-style-type: none"><li>- Beisitzer des engeren Vorstandes</li></ul> Jobcenter Oberberg <ul style="list-style-type: none"><li>- Trägerversammlung (Vorsitzender)</li></ul> Johannes Hospiz <ul style="list-style-type: none"><li>- Beirat (Vorsitzender)</li></ul> Klinikum Oberberg GmbH <ul style="list-style-type: none"><li>- Aufsichtsrat (stv.)</li></ul> Landkreistag NW e.V. <ul style="list-style-type: none"><li>- Sozial- und Jugendausschuss</li></ul> Oberbergischer Verein zur Hilfe für psychisch Behinderte e.V. <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung, Beirat</li></ul> Wasserversorgungsverein „Looepeperle“ e.V. <ul style="list-style-type: none"><li>- Vorstand (Beisitzer)</li></ul> Zweckverband Kreissparkasse Köln <ul style="list-style-type: none"><li>- Sozialstiftung Oberberg, Kuratorium</li></ul>
Herhaus, Frank Dezernent	Bergische Wasserkompetenzregion :aqualon e.V. <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung, Vorstand</li></ul> Biologische Station Oberberg e.V. <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung, geschäftsführender Vorstand</li></ul> Das Bergische gGmbH <ul style="list-style-type: none"><li>- Gesellschafterversammlung</li></ul> Förderverein Naturschutz im Bergischen Land e.V. <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung, geschäftsführender Vorstand</li></ul> Kulturlandschaftsverband Oberberg e.V. <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung, Vorsitzender</li></ul> Landkreistag NW e.V., <ul style="list-style-type: none"><li>- Ausschuss für Wirtschaft und Verkehr</li></ul> Nahverkehr Rheinland GmbH <ul style="list-style-type: none"><li>- Gesellschafterversammlung</li></ul> Naturarena Bergisches Land e.V., <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitgliederversammlung, Vorstand (Vorsitzender)</li></ul> Naturarena Bergisches Land GmbH, <ul style="list-style-type: none"><li>- Gesellschafterversammlung</li></ul> Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH, <ul style="list-style-type: none"><li>- Mitglied Aufsichtsrat</li></ul> Regionalagentur Region Köln <ul style="list-style-type: none"><li>- Lenkungskreis Wirtschafts- und Arbeitspolitik</li></ul> REGIONALE 2025 Agentur GmbH, <ul style="list-style-type: none"><li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li></ul> Regionalrat Regierungsbezirk Köln Regionalverkehr Köln GmbH <ul style="list-style-type: none"><li>- Aufsichtsrat</li></ul> Trägerverein Bergisches Energiekompetenzzentrum e.V. <ul style="list-style-type: none"><li>- Vorstand (ab November 2021)</li></ul>

---

	<p>Verein zur Unterstützung der Erzeugung und Vermarktung von regionalen Produkten Bergisches Land e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung, Vorstand</li> </ul> <p>Zweckverband Naturpark Bergisches Land</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul> <p>Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul> <p>Stiftung Deutsche Landschaften</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Stiftungsrat</li> </ul> <p>Zweckverband Nahverkehr Rheinland NVR</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul>
<p>Ammann, Felix Dezernent</p>	<p>Bergischer Geschichtsverein, Oberbergische Abteilung e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Bergisches Chorfest e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Deutsche Gesellschaft für Volkskunde e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Deutscher Museumsbund e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Förderverein Nordrhein-Westfalen-Stiftung Naturschutz, Heimat- und Kulturpflege e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Freunde und Förderer des Bergischen Freilichtmuseums e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Landkreistag NW e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Umwelt- und Bauausschuss</li> </ul> <p>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kuratorium</li> </ul> <p>Verband Rheinischer Museen e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Vhw – Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung (stv.)</li> </ul>
<p>Schneider, Reinhard Leiter Leitungsstab</p>	<p>Aggerverband</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsrat (stv.)</li> </ul> <p>AVEA GmbH &amp; Co. KG</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat</li> </ul> <p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul> <p>Radio Berg GmbH &amp; Co. KG.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung</li> </ul> <p>Radio Berg GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung</li> </ul> <p>RELOGA Holding GmbH &amp; Co. KG</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat</li> </ul> <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> </ul>
<p>Ahus, Margit Geschäftsführerin a.D.</p>	<p>Abfall-, Sammel- und Transport- Verband, BTV, Sitz Engelskirchen, Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwaltungsrat</li> <li>- Regionalbeirat Oberberg</li> </ul> <p>Klinikum Oberberg GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung</li> </ul> <p>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat</li> </ul> <p>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</p>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Tagesmütternetz e.V.</li> <li>- Vorsitzende (stv.)</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> </ul>
Albowitz- Freytag, Ina Werbekauffrau (i.R.)	<ul style="list-style-type: none"> <li>FDP Oberberg</li> <li>- Vorsitzende des Kreisvorstandes</li> <li>FDP Bezirksvorstand Köln</li> <li>- Mitglied</li> <li>Förderverein der kinder- und jugendmedizinischen Klinik des Kreiskrankenhauses Gummersbach e.V.</li> <li>- Vorsitzende des Vorstandes</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK)</li> <li>Oberbergischer Kreis</li> <li>Arbeitskreis Gleichstellung (stv.)</li> <li>Oberbergische Aufbaugesellschaft mbH (OAG)</li> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> <li>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</li> <li>- Kuratorium (stv.)</li> <li>Mitglied im Verein Kinder, Kunst, Kultur - Oberberg Bergneustadt</li> <li>Hospizverein Gummersbach</li> <li>- Mitglied</li> </ul>
Becker, Marc Vertriebsleiter	<ul style="list-style-type: none"> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> </ul>
Beucher, Friedhelm Julius Rektor a.D.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Deutscher Behindertensportverband/National</li> <li>Deutsche Schulsportstiftung Jugend trainiert für Olympia und Paralympics</li> <li>- Mitglied der Stiftungsversammlung</li> <li>Paralympic Comittee Germany e.V.</li> <li>- Präsident</li> <li>SPD Bergneustadt</li> <li>- Vorsitzender</li> <li>SPD Oberberg</li> <li>- Ehrenvorsitzender (beratendes Mitglied des Kreisvorstandes)</li> <li>Stiftung Behindertensport</li> <li>- Vorstand</li> <li>Verein für soziale Dienste e.V., Bergneustadt</li> <li>- Vorsitzender</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln – Sportstiftung der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Mitglied Kuratorium</li> <li>- Mitglied sportlicher Beirat</li> </ul>
Biesenbach, Monika Rechtsanwaltsfachangestellte/ Rentnerin	keine

Bourtscheidt, Monika Rentnerin	Dorfverein Diezenkausen e.V. - Mitglied Deezekusener Schmettereulen e.V. - Mitglied JUBS- Jugend- und Begegnungsstätte in Waldbröl - Kuratorium Klinikum Oberberg GmbH - Beschwerdestelle Paula e.V. in Köln (sexualisierte Gewalt im Alter) - Mitglied SPD Waldbröl - Vorstandsmitglied
Brach, Christine Dipl. - Geologin	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 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	Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) SPD Engelskirchen - Vorstand Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Brück, Marie Grafikdesignerin, Fachkraft für Öffentlichkeitsarbeit	Kinderschutzbund Oberberg e.V. - Vorstandsmitglied Landgericht Bonn - Ehrenamtlicher Richter 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 - Vorstandsmitglied - Aufsichtsratsvorsitzender Heimatverein Eckenhagen e.V. - Vorstandsmitglied (1. Kassierer) Klinikum Oberberg GmbH - Verbandsversammlung Vereinsgemeinschaft Eckenhagen e.V. - Vorstandsmitglied (1. Kassierer)
Gembler, Regine Physiotherapeutin	Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung Naturarena Bergisches Land - Gesellschafterversammlung SPD Hückeswagen - Vorstand Lebenshilfe Bergisches Land - Vorstandsmitglied
Giebeler, Paul- Werner Schornsteinfegermeister	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Abfall- Sammel und- Transportverbandes Oberberg (ASTO) - Verbandsversammlung
Grützmacher, Sabine Geschäftsführerin Bis 31.10.2021	BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN Gummersbach - stv. Fraktionsvorsitzende BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN Oberberg - Kreissprecherin Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat (stv.) Zweckverband für die Sparkasse Gummersbach - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Hastenrath, Christoph Ltd. Landesverwaltungsdirek- tor i.R.	Bau- u. Entwicklungsgesellschaft, Wiehl - Aufsichtsrat Fördergesellschaft Wiehler Bildung - Aufsichtsrat (stv.) Kreissparkasse Köln – Hochbegabtenstiftung - Mitglied (seit 07.10.2021) 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 - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat

	<p>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung (stv. beratend)</li> </ul> <p>Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung</p> <p>Bücherei für Nümbrecht e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorstandsvorsitzende</li> </ul> <p>Sparkasse Gummersbach</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwaltungsrat</li> <li>- stv. Vorsitz des Hauptausschusses</li> </ul> <p>Kur GmbH Nümbrecht</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglied (stv.)</li> </ul> <p>Sparkassenstiftung für das Homburger Land</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kuratorium</li> </ul>
<p>Helmenstein, Dirk Selbstständiger Rechtsanwalt</p>	<p>Arena Gummersbach GmbH &amp; Co. KG</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat</li> </ul> <p>Gummersbacher Wohnungsbaugesellschaft Gummersbach GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung</li> </ul> <p>Klinikum Oberberg GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> </ul> <p>Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Institutsausschuss (stv.)</li> </ul> <p>Zweckverband Sparkasse Gummersbach</p>
<p>Hillrichs, Birgit Ministerialbeamtin a.D.</p>	<p>AggerEnergie GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beirat</li> </ul> <p>CDU Marienheide</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- stv. Vorsitzende</li> </ul> <p>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Oberbergische Aufbau GmbH (OAG)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung</li> </ul> <p>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kuratorium (stv.)</li> </ul> <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul> <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kuratorium</li> </ul>
<p>Jehnes, Klaus Bankdirektor i.R.</p>	<p>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung (beratend)</li> </ul> <p>Region Köln/Bonn e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> </ul> <p>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kuratorium</li> </ul> <p>Förderkreis Kultur in Nümbrecht e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorstand</li> </ul> <p>Handwerkerverein Nümbrecht e.V.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorstand</li> </ul> <p>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> </ul> <p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Bildungs- Stiftung der Kreissparkasse Köln</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kuratorium</li> </ul>
<p>Jüngst, Thomas Diplom-Verwaltungswirt (FH)</p>	<p>Christlich Demokratische Union</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Vorstand Gemeindeverband Morsbach, Kreisverband Oberberg, Bezirksverband Bergisches Land</li> <li>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verwaltungsrat</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> </ul>
Kleine, Jürgen Geschäftsführer / Landwirt	<ul style="list-style-type: none"> <li>Das Bergische gGmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Landschaftsverband Rheinland</li> <li>- Landschaftsversammlung (ord.)</li> <li>Metropolregion Rheinland e.V.</li> <li>Mitgliederversammlung (stv.)</li> <li>LVR- Freilichtmuseum Lindlar</li> <li>- Ökologischer Beirat</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>- Psychiatrieausschuss (stv.)</li> <li>- Bauausschuss</li> <li>Zweckverband Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>REGIONALE 2025 Agentur</li> <li>- Politischer Beirat</li> <li>Regionalrat Köln</li> <li>CDU Gummersbach</li> <li>- Erweiterter Vorstand</li> <li>CDU Oberberg</li> <li>- Vorstand</li> <li>Senioren Union Oberberg</li> <li>- Vorsitzender</li> </ul>
Konzelmann, Thorsten Diplom- Verwaltungswirt	Es wurden keine Angaben gemacht.
Köstering, Henrik Student	<ul style="list-style-type: none"> <li>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</li> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> <li>Zweckverband für die Sparkasse Gummersbach</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> </ul>
Köstering, Jan Student	<ul style="list-style-type: none"> <li>DIE LINKE. Oberberg</li> <li>- Kreissprecher</li> <li>Kommunale Gesundheitskonferenz Oberbergischer Kreis (stv.)</li> <li>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</li> <li>- Kuratorium (stv.)</li> </ul>
Kranenberg, Volker Berufssoldat	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aggerenergie</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>Aggerverband</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>CDU Gummersbach</li> <li>- Vorsitzender</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> <li>Metropolregion Rheinland e.V.</li> <li>- Mitgliederversammlung</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Aufsichtsrat (Vorsitzender)</li> <li>Sparkasse Gummersbach</li> <li>- Verwaltungsrat</li> <li>Steinmüller Bildungszentrum gGmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>TuS Derschlag</li> <li>- Vorsitzender</li> </ul>
Dr. med. Krolewski, Ralph Arzt, selbständig	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hausärzteverband Nordrhein e.V.</li> <li>- Vorstand</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Kommunale Gesundheitskonferenz</li> <li>- Psychiatriebeirat</li> <li>Ministerium für Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz des Landes NRW</li> <li>- Beirat für Klimaanpassung</li> <li>Oberbergische Gesellschaft für psychisch Behinderte mbH</li> <li>- Vorstand</li> <li>Oberbergischer Hausärzteverband</li> <li>- Vorsitzender</li> </ul>
Langusch, Harald Kfm. Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> <li>Aggerverband</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung (ord.)</li> <li>Das Bergische gGmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>Förderverein „Wohnhilfen Oberberg“</li> <li>- Vorstand</li> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft mbH</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Stadtverband CDU Gummersbach</li> <li>- stv. Vorsitzender</li> <li>VfL Berghausen-Gimborn</li> <li>- Vorstand</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sportstiftung der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium</li> </ul>
Lichtmann, Sven Doktorand Philosophie	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>Kult GM AÖR</li> <li>- Verwaltungsrat</li> <li>Landschaftsverband Rheinland</li> <li>- Landschaftsversammlung (stv.)</li> <li>Hochbegabtenstiftung der Kreissparkasse Köln</li> <li>- Kuratorium (bis 07.10.2021)</li> <li>Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung</li> <li>- Institutionsausschuss (stv.)</li> <li>SPD Gummersbach</li> <li>- Vorsitzender</li> <li>SPD Oberbergischer Kreis</li> <li>- Schriftführer</li> <li>Sparkasse Gummersbach</li> <li>- Zweckverbandsversammlung</li> </ul>
Lietza, Markus Unternehmensberater	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>Naturarena Bergisches Land GmbH</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Regionalrat Rheinland</li> <li>- Verkehrskommission Rheinland, Mitglied der Unterkommission</li> </ul>
Mahler, Ursula Steuerfachkraft/Hausfrau	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</li> <li>- Mitgliederversammlung (beratend)</li> <li>Landkreistag Nordrhein- Westfalen e.V.</li> <li>- Landkreisversammlung (stv.)</li> <li>Landschaftsverband Rheinland</li> <li>- Landschaftsversammlung</li> <li>Metropolregion Rheinland e.V.</li> <li>- Mitgliederversammlung (stv.)</li> <li>Naturarena Bergisches Land e.V.</li> <li>- Gesellschafterversammlung (ord.)</li> <li>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</li> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Steinmüller Bildungszentrum gGmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung (stv.)</li> <li>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V.</li> <li>- Kuratorium</li> <li>Zweckverband Naturpark Bergisches Land</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>Heimat- u. Verkehrsverein Radevormwald e.V.</li> <li>- Vorsitzende</li> <li>aktiv 55plus Radevormwald e.V.</li> <li>- stv. Vorsitzende</li> <li>Volksbank Oberberg eG Wiehl</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Oberbergische Gesellschaft zur Hilfe für psychisch Behinderte mbH</li> <li>- Beirat</li> </ul>
Marquardt, Jürgen Rentner	<ul style="list-style-type: none"> <li>AVEA GmbH &amp; Co.KG</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>RELOGA Holding GmbH &amp; Co. KG</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> <li>Sparkasse Gummersbach</li> <li>- Verwaltungsrat</li> </ul>
Meckel, Birgit Büroangestellte	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> <li>Jobcenter Oberberg</li> <li>- Trägerversammlung (stv.)</li> <li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</li> <li>- Mitgliederversammlung</li> <li>Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung (stv.)</li> </ul>

		Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Bildungs-Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Mederlet, Frank Geschäftsführer Seit dem 22.06.2021		Bergische Energie und Wasser GmbH - Aufsichtsrat Kreissparkasse Köln - Verwaltungsrat (stv.) 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		Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) CDA Bergisches Land - Vorstand CDU Engelskirchen - Vorstand CDU Oberberg - Vorstand Entwicklungsgesellschaft Engelskirchen - Gesellschafterversammlung Kath. Pfarrgemeinde Herz- Jesu Loope - Kirchenvorstand Verband der katholischen Pfarrgemeinden im Oberber-gischen Kreis - Mitgliederversammlung Jagdgenossenschaft Engelskirchen - Vorstand (stv.)
Müller, Moritz Wissenschaftlicher Mitarbeiter	Mitarbei- ter	Bielsteiner Männerchor e.V. - Schriftführer 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		Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung - Beirat der Gemeinde Engelskirchen Metropolregion Rheinland e.V. - Verwaltungsrat Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Regionalrat bei der Bezirksregierung Köln Region Köln/Bonn e.V.



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitgliederversammlung</li> <li>KG Närrische Oberberger 1893 e.V.</li> <li>- Vorstand</li> <li>- Senatspräsident</li> <li>FDP Kreisvorstand Oberberg</li> <li>- Mitglied</li> <li>FDP Bezirksvorstand Köln</li> <li>- Mitglied</li> <li>Aggerverband</li> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul>
Osterberg, Axel Diplom- Finanzwirt	<ul style="list-style-type: none"> <li>Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH &amp; Co.KG</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)</li> <li>- Verbandsversammlung</li> <li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</li> <li>- Mitgliederversammlung (stv.)</li> <li>RELOGA Holding GmbH &amp; Co. KG</li> <li>- Aufsichtsrat</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung</li> </ul>
Poschner, Jürgen Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> <li>UWG Wiehl</li> <li>- Vorstand</li> <li>UWG Kreis</li> <li>- Vorstand</li> <li>Adele Zay Verein Alten und Pflegeheim Haus Siebenbürgen</li> <li>- Vorstand und Aufsichtsrat</li> <li>Städtepartnerschaftsverein Wiehl / Bistritz</li> <li>- Vorstand</li> <li>Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung und Kulturstiftung</li> </ul>
Radermacher, Gerd Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> <li>Jagdgenossenschaft Marienberghausen</li> <li>- Geschäftsführer</li> <li>MGV "Einigkeit! Homburg-Bröl</li> <li>- 1.Vorsitzender</li> </ul>
Rafalski, Helmut Pensionär (Lehrer Sek. I)	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bürgergemeinschaft „Wir in Eichen“ e.V.</li> <li>- 1. Vorsitzender</li> <li>Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)</li> <li>- Aufsichtsrat (stv.)</li> <li>Region Köln/Bonn e.V.</li> <li>- Mitgliederversammlung</li> <li>Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln GbR (Studieninstitut)</li> <li>- Institutsausschuss (stv.)</li> <li>Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung</li> <li>- Ausschuss</li> <li>Waldbröler Karnevals- Gesellschaft 1946 e.V.</li> <li>- 2. Vorsitzender</li> <li>Waldbröler Männer- Gesang- Verein 1862 e.V.</li> <li>- Mitglied im Leitungsteam</li> <li>Zweckverband der Förderschulen (Förderschwerpunkt Lernen sowie Emotionale und soziale Entwicklung)</li> <li>- Vorsitzender Verbandsversammlung</li> <li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li> <li>- Verbandsversammlung (stv)</li> </ul>
Reinery- Hausmann, Bernadette	<ul style="list-style-type: none"> <li>Klinikum Oberberg GmbH</li> <li>- Gesellschafterversammlung</li> </ul>

Diplom Pflégewirtin Geschäftsführerin	Dorfgemeinschaft Appenhagen - Vorsitzende
Rekowski, Dietmar Berufsschullehrer	Bau- und Entwicklungsgesellschaft Wiehl mbH - Mitglied (stv.) Zweckverband Bergischer Abfallwirtschaftsverband - <u>Verbandsversammlung, Mitglied (stv.)</u>
Rummler, Bernd Hotelkaufmann	Energiegenossenschaft Lieberhausen e.G. - Vorstand Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Sparkasse Gummersbach - <u>Gesellschafterversammlung</u> Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - <u>Verbandsversammlung</u>
Sabelek, Egbert Lehrer	HEG Hückeswagener Entwicklungsgesellschaft mbH & Co. KG - <u>Gesellschafterversammlung</u> HEG Verwaltungs-GmbH - <u>Gesellschafterversammlung</u>
Saynisch, Andrea Medizinisch beratender Au- Bendienst	Klinikum Oberberg GmbH - <u>Aufsichtsrat (stv.)</u> Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) - <u>Mitglied (stv.)</u> Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - <u>Mitglied</u> Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - <u>Kuratorium (stv.)</u> Sparkasse Gummersbach - <u>Verwaltungsrat (stv.)</u>
Schäfer, Sebastian Angestellter und Landwirt	Kreisverband BÜNDNIS90/ DIE GRÜNEN - <u>Geschäftsführer</u> - <u>Fraktionsgeschäftsführer der Kreistagsfraktion Region Köln/Bonn e.V.</u> - <u>Mitgliederversammlung</u> Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - <u>Mitgliederversammlung</u> Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - <u>Verbandsversammlung (stv.)</u> Metropolregion Rheinland e.V. - <u>Mitgliederversammlung (stv.)</u>
Schäfer, Udo Pensionär	Bäder Radevormwald GmbH - <u>Aufsichtsrat</u> Wirtschaftsförderungsgesellschaft Radevormwald GmbH & Co. KG - <u>Aufsichtsrat</u> Stadtwerke Radevormwald GmbH - <u>Aufsichtsrat</u> Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - <u>Beirat Radevormwald</u> Zweckverband der Kreissparkasse Köln - <u>Verbandsversammlung</u>
Schirp, Marlies Kfm. Angestellte	AVEA GmbH Co. KG - <u>Gesellschafterversammlung</u> AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs- GmbH - <u>Gesellschafterversammlung</u> Bergischer Abfallverband (BAV) - <u>Beirat Gemeinde Reichshof</u> - <u>Verbandsversammlung</u>

	RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs- GmbH - Gesellschafterversammlung Seniorenclub Eckenhagen - Vorstandsmitglied SPD Reichshof - Fraktionsvorsitzende
Schlüter, Christoph Hauptbrandmeister	CDU Radevormwald (bis 30.11.2021) - Vorstand Stadtsportverband Radevormwald (bis 31.12.2021) - Vorstand
Schmeis- Noack, Heidrun Sekretärin	Agentur für Arbeit Bergisch- Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen (stv.) Gemeinnütziger Verein Gaderoth e.V. - Vorstandsmitglied Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Freundeskreis Nümbrecht - Mateh Yehuda - Megilot e.V. Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung (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	Förderverein der Kinder- und Jugendklinik am Klinikum Oberberg - Vorstand Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Klinikum Oberberg Aufsichtsrat (stv.) SPD Oberberg - Vorstand SPD Morsbach - Vorstand Gemeindekulturverband Morsbach - Vorstand Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung

	<p>Landkreistag Nordrhein- Westfalen e.V.  - Landkreisversammlung (stv.)  Steinmüller Bildungszentrum gGmbH  - Gesellschafterversammlung (stv.)</p>
Schröter, Kim Werkstudentin	<p>AK Gleichstellung des OBK  - Stellvertreterin  Fördergemeinschaft Wiehler Bildung (fwb) gGmbH  - Aufsichtsratsmitglied  Zweckverband für die Kreissparkasse Köln  - Verbandsversammlung  Zweckverband für die Sparkasse Gummersbach  - Verbandsversammlung</p>
Schulte, Rolf Polizeibeamter i.R.	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)  - Verbandsversammlung (stv.)  Sparkasse Radevormwald / Hückeswagen  - Verwaltungsrat</p>
Siepermann, Ralf Hotelkaufmann	<p>Sparkasse Gummersbach  - Verwaltungsrat  Radio Berg  - Gesellschafterversammlung  Region Köln/Bonn e.V.  - Mitgliederversammlung  CDU Bergneustadt Stadtverband  - Vorsitzender</p>
Solbach, Klaus Postbeamter	<p>Bürgerbewegung für Morsbach  - Vorsitzender  Forstbetriebsgemeinschaft Morsbach  - Vorstand  Aggerenergie GmbH  - Beirat</p>
Stark, Nahed Juristin	<p>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V.  - Mitgliederversammlung  Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln  - Kuratorium  Zweckverband Naturpark Bergisches Land  - Verbandsversammlung (stv.)</p>
Stefer, Michael Polizeibeamter	<p>Klinikum Oberberg  - Gesellschafterversammlung  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 Verkehrsverbund Rhein- Sieg  - Verbandsversammlung  - Aufsichtsrat</p>

	<p>Zweckverband Nahverkehr Rheinland  - Aufsichtsrat  - Verbandsversammlung  CDU Stadtverband Wipperfürth  - Vorstand  CDU Oberberg  - Vorstand</p>
Ullrich, Pascal Beamter	<p>Klinikum Oberberg GmbH  - Aufsichtsrat  Oberbergische Aufbaugesellschaft  - Gesellschafterversammlung  CDU Hückeswagen  - Schatzmeister  Förderverein Realschule Hückeswagen  - Schriftführer  Förderverein GGS Wiehagen  - Schriftführer</p>
Weber, Eberhard Diplom/Sozialpäd. / Bewährungshelfer	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)  Verbandsversammlung (stv.)  Jobcenter Oberberg  - Trägerversammlung  Zweckverband für die Kreissparkasse Köln  Verbandsversammlung (ord.)  Missionsverein Hermesdorf  - Vorstand  Miteinander unter dem Regenbogen e.V.  - Vorstand  Förderverein AWO Seniorenzentrum Königsbornpark  - Vorstand  Christliche Beschäftigungsgesellschaft im Bergischen e.V.  - Vorstand</p>
Dr. Wegner, Sonja Historikerin Seit dem 01.11.2021	<p>Bau- und Entwicklungsgesellschaft Wiehl  - Mitglied</p>
Werner, Gerhard Polizeibeamter i.R.	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV)  - Verbandsversammlung  Jobcenter Oberberg: Trägerversammlung (stv.)  Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V.  (KAG)  - Mitgliederversammlung (stv.)  Naturarena Bergisches Land e.V.  - Gesellschafterversammlung  Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)  - Aufsichtsrat (stv.)  Region Köln/Bonn e.V.: Mitgliederversammlung (ber.)  Zweckverband für die Kreissparkasse Köln  - Verbandsversammlung (stv.)  Zweckverband Naturpark Bergisches Land  - Verbandsversammlung</p>
Dr. Wilke, Friedrich Hochschullehrer	<p>Landkreistag Nordrhein- Westfalen e.V.  - Landkreisversammlung  Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG)  - Gesellschafterversammlung  Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG)  - Gesellschafterversammlung  Steinmüller Bildungszentrum gGmbH  - Gesellschafterversammlung</p>
Wroblowski, Karin	<p>Elternpflegschaft EvB Gymnasium Wipperfürth</p>

---

Rechtsanwältin	<ul style="list-style-type: none"><li>- Vorsitzende</li><li>FDP Hückeswagen</li><li>- Schatzmeisterin</li><li>FDP Oberberg</li><li>- Schriftführerin</li><li>FDP Kreistagsfraktion</li><li>- Geschäftsführerin</li><li>Förderschule Nordkreis</li><li>- Beirat</li><li>Förderverein Löwengrundschule Hückeswagen</li><li>Förderverein EvB Gymnasium Wipperfürth</li><li>(D)Ein Euro für Hückeswagen</li><li>IG Frühschwimmer eV</li><li>- stellvertretende Vorsitzende</li><li>Kreissparkasse Köln</li><li>- Zweckverbandsversammlung</li><li>Sparkasse Radevormwald- Hückeswagen</li><li>- Verwaltungsrat</li><li>- Zweckverbandsversammlung (Vorsitzende)</li></ul>
Wurth, Ralf Diplom- Volkswirt Bis 19.06.2021	<hr/> <ul style="list-style-type: none"><li>Buchhandlung CoLibri eG, Wipperfürth</li><li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG)</li><li>- Mitgliederversammlung (beratend)</li><li>Region Köln/Bonn e.V.</li><li>- Mitgliederversammlung (beratend)</li><li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln</li><li>- Verbandsversammlung</li><li>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln</li><li>- Kuratorium</li><li>Zweckverband Verkehrsverbund Rhein- Sieg</li><li>- Verbandsversammlung</li><li>SPD- Ortsverein Wipperfürth</li><li>- Vorsitzender</li><li>SPD- Unterbezirksvorstand Oberbergischer Kreis</li><li>- Vorstand (beratend)</li><li>Verkehrsverbund Rhein- Sieg GmbH</li><li>- Aufsichtsrat</li><li>Nahverkehr Rheinland GmbH</li><li>- Aufsichtsrat</li><li>Familie Wurth Grundstückverwaltungs-GbR</li><li>- Geschäftsführender Gesellschafter</li><li>Zweckverband Nahverkehr Rheinland</li><li>- Verbandsversammlung</li></ul>
Zakaria, Elke Apothekerin	<hr/> <ul style="list-style-type: none"><li>Aggerverband</li><li>- Mitglied (Wiehl)Verbandsversammlung</li><li>Arbeitskreis Gleichstellung</li><li>Heimatverein Wiehl e.V.</li><li>-Beisitzerin Vorstand</li><li>Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V.</li><li>- beratendes Mitglied</li><li>Naturarena Bergisches Land</li><li>- Mitglied (stv.)</li><li>Partnerschaftsverein Wiehl-Crimmitschau e.V</li><li>- Vorsitzende</li><li>Stadtwerke Wiehl</li><li>- Mitglied Aufsichtsrat</li></ul>

---

## Angaben und Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

<sup>22</sup> Für weitere Erläuterungen s. auch Rd.Erl. des Innenministeriums vom 01.10.2008

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

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

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

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

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

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

Die Kennzahl „**Anlagendeckungsgrad II**“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt. Zum langfristigen Fremdkapital werden die langfristigen Verbindlichkeiten, die Pensionsrückstellungen und die Rückstellungen für 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 Schuldentilgungsfähigkeit beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Im Rahmen der Bilanzanalyse von kommunalen Gebietskörperschaften gibt es allerdings zahlreiche Besonderheiten, welche bei der Beurteilung beachtet werden müssen.<sup>23</sup> Die praktische Bedeutung von Kennzahlen bzw. die Aussagekraft für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage ist deshalb begrenzt.<sup>24</sup>

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

---

<sup>23</sup> Das Vermögen ist größtenteils in Gebäuden und Straßen gebunden. Bei den kommunalnutzungsorientierten Gebäuden handelt es sich um Immobilien desjenigen Bereichs öffentlicher Einrichtungen, welche für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, insbesondere auf dem Gebiet der Erziehung, Bildung, Kultur, Sport, Erholung, Gesundheit und Sozialwesen. Die Bewertung dieser Gebäude (z.B. Berufsschulen) ist dahingehend besonders, dass dafür kein Immobilienmarkt vorhanden ist. Im Gegensatz zu privatwirtschaftlichen Unternehmen sind Kommunen regelmäßig nicht in der Lage, durch kurzfristige Veräußerungen von Sachanlagen die Liquidität aufrechtzuerhalten, da es sich überwiegend um Infrastrukturvermögen handelt, das nicht veräußerbar ist. Der Oberbergischer Kreis ist zudem von Zuwendungen des Landes und der Gemeinden abhängig, da er als Umlageverband nicht in der Lage ist, sich selbständig zu finanzieren oder neue Ertragsquellen zu generieren. Die Höhe der Zuwendungen ist wiederum eng mit der Entwicklung der Konjunktur und dem Finanzausgleich verknüpft. Auch auf die Übertragung von neuen Aufgaben durch Bundes- oder Landesrecht mit finanziellen Auswirkungen kann der *Oberbergische Kreis* kaum reagieren.

<sup>24</sup> Vgl. auch Landkreistag NRW, Rundschreiben 581/12 vom 25.10.2012.

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

Bezeichnung	HHJ 2019	HHJ 2020	HHJ 2021
Allg. Umlagen von Gemeinden	218.830 T€	227.312 T€	236.626 T€
Allgemeine Rücklage	36.635 T€	36.654 T€	36.704 T€
Anlagenspiegel: Abgänge im HHJ	1.542 T€	1.133 T€	812 T€
Anlagenspiegel: Abschreibungen im HHJ	10.119 T€	10.392 T€	10.822 T€
Anlagenspiegel: Zugänge im HHJ	18.065 T€	23.316 T€	19.434 T€
Anlagenspiegel: Zuschreibungen im HHJ	T€	T€	T€
Anlagevermögen	341.916 T€	352.891 T€	361.412 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	34.507 T€	40.988 T€	41.325 T€
Ausgleichsrücklage	16.183 T€	12.042 T€	11.977 T€
Bilanzergebnis - Gewinn	T€	T€	4.943 T€
Bilanzergebnis - Verlust	-4.140 T€	-65 T€	T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.119 T€	10.392 T€	10.822 T€
Bilanzielle Abschreibungen auf AV	10.119 T€	10.392 T€	10.822 T€
Bilanzsumme	402.009 T€	426.915 T€	438.251 T€
Eigenkapital	48.677 T€	48.631 T€	53.624 T€
Ergebnisvortrag	T€	T€	T€
Erträge aus Auflösung SoPo	2.050 T€	5.214 T€	2.196 T€
FinRe: Saldo aus lfd. Verwalt.tätigkeit	17.698 T€	6.879 T€	20.334 T€
Infrastrukturvermögen	91.964 T€	90.183 T€	89.349 T€
Kurzfristige Forderungen	33.563 T€	38.347 T€	38.999 T€
Kurzfristige Verbindlichkeiten	40.188 T€	51.745 T€	50.490 T€
Langfristige Verbindlichkeiten	39.888 T€	41.790 T€	40.598 T€
Liquide Mittel	961 T€	914 T€	1.149 T€
Ordentliche Aufwendungen	411.170 T€	444.738 T€	458.605 T€
Ordentliche Erträge	412.294 T€	439.307 T€	461.098 T€
Pensionsrückstellungen	189.113 T€	198.247 T€	203.874 T€
Personalaufwendungen	85.980 T€	90.096 T€	91.802 T€
Rückst. für Deponien u. Altlasten	T€	T€	T€
Rückstellungen	198.628 T€	209.122 T€	216.361 T€
Sonderposten (gesamt)	49.289 T€	47.913 T€	47.928 T€
SoPo für den Gebührenaussgleich	3.209 T€	T€	T€
SoPo für Zuwendungen	45.017 T€	46.856 T€	46.874 T€
Transferaufwendungen	215.689 T€	236.191 T€	247.514 T€
Verbindlichkeiten	95.349 T€	106.059 T€	104.605 T€
Zinsen Finanzaufwendungen	1.529 T€	1.400 T€	1.305 T€
Zuwendungen und Umlagen	296.133 T€	312.062 T€	329.521 T€

## Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses

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

Ab dem Jahresabschluss 2019 werden die Regelungen des 2. NKFVG NRW angewendet. Gem. § 75 Abs. 3 S. 2 GO NRW können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Absatz 1 Satz 2 GO NRW zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweist. Die allgemeine Rücklage des Oberbergischen Kreises weist perspektivisch durchgehend den Mindestbestand auf, sodass mit ihr lediglich die im Verrechnungssaldo<sup>25</sup> vorgesehenen Positionen direkt verrechnet werden. Der Ausgleichsrücklage werden demnach fortlaufend die gesamten Jahresüberschüsse zugeführt oder die Jahresfehlbeträge vollständig abgezogen.

Das Jahresergebnis 2021 beläuft sich auf 4.942.906,40 € (Gewinn).

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

Bezeichnung	vor Ausgleich	nach Ausgleich
Eigenkapital	53.624 T€	53.624 T€
Allgemeine Rücklage	36.704 T€	36.704 T€
Ausgleichsrücklage	11.977 T€	16.920 T€
Jahresergebnis	4.943 T€	k. A.
<hr/>		
Bilanzsumme	438.604 T€	
davon 3 %	13.158 T€	

<sup>25</sup> Im Verrechnungssaldo werden Erträge und Aufwendungen berücksichtigt, die nicht in das Jahresergebnis einfließen. Sie müssen direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden, vgl. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW. Dazu gehören z. B. Verkaufserlöse aus Anlagenabgang über Buchwert oder bilanzielle Abgänge bzw. Aufwendungen bei der Umstufung von Kreisstraßen.

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

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

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

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

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

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

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 1,82 Mio. € isoliert. Damit wurden gesamt 7,73 Mio. € bilanziell vorgetragen.

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 2025 ein einmaliges Wahlrecht vor, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital *erfolgsneutral* auszubuchen. Eine exakte Benennung, gegen welchen Eigenkapital-Posten auszubuchen wäre, ist notwendig. Ab dem Jahr 2025 ist die (planmäßige und/oder außerplanmäßige) Abschreibung der Bilanzierungshilfe über die Ergebnisrechnung abzuwickeln und wirkt somit *ergebniswirksam* (inkl. eines Einflusses auf den zu erwirtschaftenden Haushaltsausgleich und die Kreisumlage).

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

## **Grundsätzliche Erklärung**

Der vorliegende Lagebericht steht im Einklang mit der Bilanz zum Stichtag 31.12.2021 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, 26.09.2022

gez.

Jochen Hagt  
Landrat

gez.

Klaus Grootens  
Kreiskämmerer

# Jahresrechnung 2021


verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.192.927,75	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-2.145.118,04	46.881,96	46.881,96	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-312.062.384,74	-325.948.237,00			-325.948.237,00	-329.521.389,86	-3.573.152,86	-3.573.152,86	
3	+ Sonstige Transfererträge	-12.737.781,84	-12.282.400,00			-12.282.400,00	-9.860.773,08	2.421.626,92	2.421.626,92	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37.643.458,22	-43.974.284,00			-43.974.284,00	-37.945.314,52	6.028.969,48	6.028.969,48	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.025.678,68	-740.135,00			-740.135,00	-668.898,83	71.236,17	71.236,17	
6	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	-63.212.666,90	-71.428.000,00			-71.428.000,00	-71.111.267,37	-283.267,37	-283.267,37	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.432.569,29	-3.574.797,00			-3.574.797,00	-9.245.435,21	-5.670.638,21	-5.670.638,21	
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-439.307.467,42</b>	<b>-460.139.853,00</b>			<b>-460.139.853,00</b>	<b>-461.098.196,91</b>	<b>-958.343,91</b>	<b>-958.343,91</b>	
11	- Personalaufwendungen	90.096.230,67	91.685.500,00			91.685.500,00	91.802.300,67	116.800,67	116.800,67	
12	- Versorgungsaufwendungen	11.953.606,25	9.111.571,00			9.111.571,00	8.970.240,65	-141.330,35	-141.330,35	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.988.195,91	56.097.162,00			56.097.162,00	41.325.441,67	-14.771.720,33	-14.771.720,33	2.860.557,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.392.158,42	10.356.708,00			10.356.708,00	10.822.154,77	465.446,77	465.446,77	
15	- Transferaufwendungen	236.190.760,73	245.624.719,00			246.335.604,00	247.514.335,01	1.989.616,01	1.989.616,01	925.084,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.116.613,91	57.403.511,00			57.804.777,00	58.170.867,44	767.356,44	767.356,44	1.723.574,00
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>444.737.565,89</b>	<b>470.179.171,00</b>			<b>474.980.492,00</b>	<b>458.605.340,21</b>	<b>-11.573.830,79</b>	<b>-11.573.830,79</b>	<b>5.509.215,00</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>5.430.098,47</b>	<b>10.039.318,00</b>			<b>14.840.639,00</b>	<b>-2.492.856,70</b>	<b>-12.532.174,70</b>	<b>-12.532.174,70</b>	<b>5.509.215,00</b>
19	+ Finanzerträge	-1.784.948,47	-1.381.068,00			-1.381.068,00	-1.936.817,99	-555.749,99	-555.749,99	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.400.071,92	1.486.200,00			1.486.200,00	1.305.137,08	-181.062,92	-181.062,92	
21	= <b>Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)	<b>-384.876,55</b>	<b>105.132,00</b>			<b>105.132,00</b>	<b>-631.680,91</b>	<b>-736.812,91</b>	<b>-736.812,91</b>	
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>5.045.221,92</b>	<b>10.144.450,00</b>			<b>14.945.771,00</b>	<b>-3.124.537,61</b>	<b>-13.268.987,61</b>	<b>-13.268.987,61</b>	<b>5.509.215,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	-5.914.084,81	-9.569.000,00			-9.569.000,00	-1.818.368,99	7.750.631,01	7.750.631,01	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	934.243,00								
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>-4.979.841,81</b>	<b>-9.569.000,00</b>			<b>-9.569.000,00</b>	<b>-1.818.368,99</b>	<b>7.750.631,01</b>	<b>7.750.631,01</b>	
26	= <b>Jahresergebnis</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>65.380,11</b>	<b>575.450,00</b>			<b>5.376.771,00</b>	<b>-4.942.906,60</b>	<b>-5.518.356,60</b>	<b>-10.319.677,60</b>	<b>5.509.215,00</b>



<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>verantwortlich:</b>										
 <b>OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT</b>										
	Ergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	65.380,11	575.450,00		4.801.321,00	5.376.771,00	-4.942.906,60	-5.518.356,60	-10.319.677,60	5.509.215,00

# Jahresrechnung 2021

verantwortlich:



	Finanzrechnung	Ergebnis2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.192.927,75	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-2.145.118,04	46.881,96	46.881,96	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-309.095.626,25	-323.270.747,00			-323.270.747,00	-328.790.923,41	-5.520.176,41	-5.520.176,41	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-1.783.231,25	-12.282.400,00			-12.282.400,00	-10.076.960,34	2.205.439,66	2.205.439,66	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.864.029,47	-43.974.284,00			-43.974.284,00	-36.415.565,17	7.558.718,83	7.558.718,83	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.478.246,67	-740.135,00			-740.135,00	-640.590,61	99.544,39	99.544,39	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-59.990.313,81	-71.428.000,00			-71.428.000,00	-72.266.505,92	-838.505,92	-838.505,92	
7	+ Sonstige Einzahlungen	-2.330.900,17	-3.472.150,00			-3.472.150,00	-3.729.571,83	-257.421,83	-257.421,83	
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-1.470.386,60	-1.360.100,00			-1.360.100,00	-1.683.759,46	-323.659,46	-323.659,46	
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-422.205.661,97</b>	<b>-458.719.816,00</b>			<b>-458.719.816,00</b>	<b>-455.748.994,78</b>	<b>2.970.821,22</b>	<b>2.970.821,22</b>	
10	- Personalauszahlungen	76.659.555,32	85.585.500,00			85.585.500,00	82.341.930,61	-3.243.569,39	-3.243.569,39	
11	- Versorgungsauszahlungen	7.145.675,59	7.611.571,00			7.611.571,00	7.120.631,47	-490.939,53	-490.939,53	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	40.955.600,65	56.097.162,00			56.097.162,00	41.217.753,21	-14.879.408,79	-14.879.408,79	
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.398.323,27	1.486.200,00			1.486.200,00	1.304.395,51	-181.804,49	-181.804,49	
14	- Transferauszahlungen	235.111.305,59	244.574.719,00			244.574.719,00	245.894.224,16	1.319.505,16	1.319.505,16	
15	- Sonstige Auszahlungen	54.056.529,37	56.768.761,00			56.768.761,00	57.536.334,57	767.573,57	767.573,57	
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>415.326.989,79</b>	<b>452.123.913,00</b>			<b>456.925.234,00</b>	<b>435.415.269,53</b>	<b>-16.708.643,47</b>	<b>-21.509.964,47</b>	
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 9 u. 16)	<b>-6.878.672,18</b>	<b>-6.595.903,00</b>			<b>-1.794.582,00</b>	<b>-20.333.725,25</b>	<b>-13.737.822,25</b>	<b>-18.539.143,25</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-7.483.723,90	-11.951.786,00			-11.951.786,00	-4.469.195,73	7.482.590,27	7.482.590,27	
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-26.490,01	-10.500,00			-10.500,00	-59.807,00	-49.307,00	-49.307,00	
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-1.000.000,00								
23	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.510.213,91</b>	<b>-11.962.286,00</b>			<b>-11.962.286,00</b>	<b>-4.529.002,73</b>	<b>7.433.283,27</b>	<b>7.433.283,27</b>	
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.353,20	752.000,00			1.131.513,00	166.203,86	-585.796,14	-965.309,14	
										992.688,00

# Jahresrechnung 2021

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Finanzrechnung	Ergebnis2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.321.718,15	21.925.000,00		17.180.716,00	39.185.716,00	6.852.569,50	-15.072.416,50	-32.333.132,50	26.259.284,00
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.715.838,01	13.142.258,00		3.283.685,00	16.425.943,00	4.393.363,24	-8.748.894,76	-12.032.579,76	11.153.096,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	8.500.000,00	7.815.000,00			7.815.000,00	9.000.000,00	1.185.000,00	1.185.000,00	
28	- Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	5.312.287,30	4.800.000,00		2.777.026,00	7.577.026,00	1.858.141,65	-2.941.858,35	-5.718.884,35	2.800.000,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	210.090,97	311.000,00		15.500,00	166.500,00	172.672,74	-138.327,26	6.172,74	110.639,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	27.091.287,63	48.745.258,00		23.636.440,00	72.301.698,00	22.442.964,99	-26.302.293,01	-49.858.733,01	41.315.707,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	18.581.073,72	36.782.972,00		23.636.440,00	60.339.412,00	17.913.962,26	-18.869.009,74	-42.425.449,74	41.315.707,00
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	11.702.401,54	30.187.069,00		28.437.761,00	58.544.830,00	-2.419.762,99	-32.606.831,99	-60.964.592,99	46.824.922,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-4.818.513,00	-36.782.972,00			-36.782.972,00	-3.500.000,00	33.282.972,00	33.282.972,00	
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	-160.806.260,00					-172.388.272,38	-172.388.272,38	-172.388.272,38	
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	4.363.352,05	3.825.000,00			3.825.000,00	3.825.598,07	598,07	598,07	
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	149.950.000,00					174.849.263,41	174.849.263,41	174.849.263,41	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-11.311.420,95	-32.957.972,00			-32.957.972,00	2.786.589,10	35.744.561,10	35.744.561,10	
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	390.980,59	-2.770.903,00		28.437.761,00	25.586.858,00	366.826,11	3.137.729,11	-25.220.031,89	46.824.922,00

# Jahresrechnung 2021

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

Finanzrechnung		Ergebnis2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
39	+	-436.208,37					-357.435,05	-357.435,05	-357.435,05	
40	+	-312.207,27					-229.858,67	-229.858,67	-229.858,67	
41	=	-357.435,05	-2.770.903,00		28.437.761,00	25.586.858,00	-220.467,61	2.550.435,39	-25.807.325,61	46.824.922,00

# Jahresrechnung 2021

## verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

Aktiva	Bilanzwert 2021	Bilanzwert 2020	Passiva	Bilanzwert 2021	Bilanzwert 2020
A K T I V A	438.250.839,18	426.915.185,56	P A S S I V A	-438.250.839,18	-426.915.185,56
0. Bilanzierungshilfe	7.732.453,80	5.914.084,81	1. Eigenkapital	-53.624.038,51	-48.631.192,91
1. Anlagevermögen	361.412.443,83	352.890.841,69	1.1. Allgemeine Rücklage	-36.704.160,88	-36.654.221,88
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	523.083,45	448.232,45	1.3 Ausgleichsrücklage	-11.976.971,03	-12.042.351,14
1.2. Sachanlagen	240.042.262,47	240.877.685,50	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
1.2.1 Unbeb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	10.091.225,00	10.033.425,88	Bilanzergebnis - Verlust		65.380,11
1.2.1.1 Grünflächen	651.819,76	651.957,38	Bilanzergebnis - Gewinn	-4.942.906,60	
1.2.1.2 Ackerland	32.789,00	32.789,00	2. Sonderposten	-47.928.420,68	-47.913.256,36
1.2.1.3 Wald, Forsten	9.220.382,65	9.162.445,91	2.1 für Zuwendungen	-46.873.512,00	-46.855.700,68
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	186.233,59	186.233,59	2.3 für den Gebührenaussgleich		
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	111.294.674,47	115.241.808,47	2.4 Sonstige Sonderposten	-1.054.908,68	-1.057.555,68
1.2.2.2 Schulen	58.299.671,00	60.296.688,00	3. Rückstellungen	-216.361.098,59	-209.121.850,67
1.2.2.3 Wohnbauten	505.799,00	514.841,00	3.1 Pensionsrückstellungen	-203.873.784,00	-198.247.072,00
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u. a. Betr. geb.	52.489.204,47	54.430.279,47	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	-380.000,00	-160.000,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	89.349.496,21	90.183.374,30	3.4 Sonstige Rückstellungen	-12.107.314,59	-10.714.778,67
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	7.229.523,21	7.166.596,30	4. Verbindlichkeiten	-104.605.480,23	-106.059.034,88
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.941.139,00	6.162.155,00	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-55.437.558,60	-55.858.293,83
1.2.3.4 Entw.- u. Abwasserbeseitigungsanl.	388.637,00	398.887,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	-2.447.229,84	-2.542.367,00
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege, Plätze u. Verkehrs	75.790.197,00	76.455.736,00	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-52.990.328,76	-53.315.926,83
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.354.060,00	4.064.267,00	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-21.548.431,13	-24.175.645,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.104.932,48	4.104.932,48	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-8.080.193,92	-8.269.957,66
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	4.822.715,91	4.156.401,00	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-147.599,61	-829.876,17
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.514.248,20	7.087.599,49	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-1.985.369,96	-1.862.783,68
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.510.910,20	6.005.876,88	4.8 Erhaltene Anzahlungen	-17.406.327,01	-15.062.478,54
1.3. Finanzanlagen	120.847.097,91	111.564.923,74	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-15.731.801,17	-15.189.850,74
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	981.661,47				
1.3.2 Beteiligungen	26.877.236,97	27.597.688,44			
1.3.3 Sondervermögen	486.910,00	486.910,00			

# Jahresrechnung 2021

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

Aktiva	Bilanzwert 2021	Bilanzwert 2020	Passiva	Bilanzwert 2021	Bilanzwert 2020
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	91.431.902,47	82.431.896,30			
1.3.5 Ausleihungen	1.069.387,00	1.048.419,00			
1.3.5.2 an Beteiligungen	1.069.387,00	1.048.419,00			
2. Umlaufvermögen	41.981.322,43	41.269.834,56			
2.1 Vorräte	1.673.640,89	1.852.213,73			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.673.640,89	1.852.213,73			
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	39.158.508,34	38.504.082,73			
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transfer	34.080.063,90	34.878.612,65			
2.2.1.1 Gebühren	7.783.705,16	6.400.100,23			
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	13.191.135,34	14.429.660,15			
2.2.1.5 Sonst. öff.-rechtl. Forderungen	13.105.223,40	14.048.852,27			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.399.446,70	2.878.150,14			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	2.563.060,85	2.649.490,13			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	634.119,66	228.572,20			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	156.071,45	87,81			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	46.194,74				
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	1.678.997,74	747.319,94			
2.4 Liquide Mittel	1.149.173,20	913.538,10			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	27.124.619,12	26.840.424,50			

# Jahresrechnung 2021

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

Anlagenpiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert			
	Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Zuschreibungen 2021	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2021	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2021	am 31.12.2020
1	3.199.176,62	352.567,93	-	-10.266,40	3.541.478,15	-2.750.944,17	-268.733,93		1.283,40	-3.018.394,70	523.083,45	448.232,45
2	351.630.015,87	9.799.061,50	811.701,38	10.266,40	360.627.642,39	-110.752.330,37	10.553.420,84		720.371,29	120.585.379,92	240.042.262,47	240.877.685,50
2.1	17.344.314,76	61.706,74	-2.771,00	3.479,38	17.406.729,88	-7.310.888,88	-4.616,00			-7.315.504,88	10.091.225,00	10.033.425,88
2.1.1	798.356,38			3.562,38	801.918,76	-146.399,00	-3.700,00			-150.099,00	651.819,76	651.957,38
2.1.2	32.789,00				32.789,00						32.789,00	32.789,00
2.1.3	16.326.935,79	61.706,74	-2.771,00	-83,00	16.385.788,53	-7.164.489,88	-916,00			-7.165.405,88	9.220.382,65	9.162.445,91
2.1.4	186.233,59				186.233,59						186.233,59	186.233,59
2.2	153.896.894,30	-319.834,35			153.577.059,95	-38.655.085,83	-3.627.299,65			-42.282.385,48	111.294.674,47	115.241.808,47
2.2.2	83.553.653,09	145.908,70			83.699.561,79	-23.256.965,09	-2.142.925,70			-25.399.890,79	58.299.671,00	60.296.688,00
2.2.3	623.337,00				623.337,00	-108.496,00	-9.042,00			-117.538,00	505.799,00	514.841,00
2.2.4	69.719.904,21	-465.743,05			69.254.161,16	-15.289.624,74	-1.475.331,95			-16.764.956,69	52.489.204,47	54.430.279,47
2.3	137.026.888,66	2.518.731,30	-1.747,09	628.438,29	140.172.281,16	-46.843.484,36	-3.979.300,59			-50.822.784,95	89.349.496,21	90.183.374,30
2.3.1	7.166.596,30	64.591,00	-1.747,09	83,00	7.229.523,21						7.229.523,21	7.166.596,30
2.3.2	9.001.461,82				9.001.461,82	-2.839.306,82	-221.016,00			-3.060.322,82	5.941.139,00	6.162.155,00

# Jahresrechnung 2021

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Anlagenpiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
		Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuch- ungen 2021	Stand am 31.12. 2021	Kumulierte Abschreibun- gen zum 31.12.2020	Abschrei- bungen 2021	Zuschrei- bungen 2021	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchun- gen 2021	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2021
2.3. 4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigung sowie Anlagen	409.136,73		-	+/-	409.136,73	-10.250,00				388.637,00	398.887,00
2.3. 5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs- lenkungsanlagen	120.449.663,8 1	2.454.140,3 0		628.355,29	123.532.159,4 0	-43.993.927,81	-3.748.034,59		-47.741.962,40	75.790.197,00	76.455.736,00
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.848.986,05	-573.984,26	-94.267,44		4.180.734,35	-784.719,05	-91.381,74	49.426,44	-826.674,35	3.354.060,00	4.064.267,00
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmale	4.104.932,48				4.104.932,48					4.104.932,48	4.104.932,48
2.6	Maschinen und tech- nische Anlagen, Fahrzeuge	11.392.521,34	1.852.908,9 7	612.353,86	56.536,90	12.689.613,35	-7.236.120,34	-1.243.122,96	612.345,86	-7.866.897,44	4.822.715,91	4.156.401,00
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.009.631,40	2.031.045,6 1	-65.562,39	10.266,40	18.985.381,02	-9.922.031,91	-1.607.699,90	58.598,99	-11.471.132,82	7.514.248,20	7.087.599,49
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.005.876,88	4.228.487,4 9	-34.999,60	688.454,57	9.510.910,20					9.510.910,20	6.005.876,88
<b>3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>111.564.923,7 4</b>	<b>9.282.174,1 7</b>			<b>120.847.097,9 1</b>					<b>120.847.097,9 1</b>	<b>111.564.923,7 4</b>
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		261.200,00		720.461,47	981.661,47					981.661,47	
3.2	Beteiligungen	27.597.699,44			720.461,47	26.877.236,97					26.877.236,97	27.597.699,44
3.3	Sondervermögen	486.910,00				486.910,00					486.910,00	486.910,00
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	82.431.896,30	9.000.006,1 7			91.431.902,47					91.431.902,47	82.431.896,30



# Jahresrechnung 2021



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

verantwortlich:

Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert		
	Stand am 31.12.2020	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Umbuchungen 2021	Stand am 31.12.2021	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2020	Abschreibungen 2021	Zuschreibungen 2021	Änd. Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen 2021	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2021	am 31.12.2020
3.5	1.048.419,00	20.968,00	-	+/-	1.069.387,00		-	+	+/-	-	1.069.387,00	1.048.419,00
3.5.2	1.048.419,00	20.968,00			1.069.387,00						1.069.387,00	1.048.419,00

# Jahresrechnung 2021



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

## verantwortlich:

Verbindlichkeitspiegel	Gesamtbetrag 2021	mit einer Rest- laufzeit von bis zu 1 Jahr	mit einer Rest- laufzeit von 1 bis 5 Jahre	mit einer Rest- laufzeit von mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag 2020
Verbindlichkeiten	-104.605.480,23	-50.490.372,07	-13.517.037,75	-40.598.070,41	-106.059.034,88
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-55.437.558,60	-1.322.450,44	-13.517.037,75	-40.598.070,41	-55.858.293,83
2.4 vom öffentlichen Bereich	-2.447.229,84			-2.447.229,84	-2.542.367,00
2.4.2 vom Land	-2.447.229,84			-2.447.229,84	-2.542.367,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-52.990.328,76	-1.322.450,44	-13.517.037,75	-38.150.840,57	-53.315.926,83
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-52.990.328,76	-1.322.450,44	-13.517.037,75	-38.150.840,57	-53.315.926,83
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-21.548.431,13	-21.548.431,13			-24.175.645,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	-3.659.422,16	-3.659.422,16			-3.825.645,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-17.889.008,97	-17.889.008,97			-20.350.000,00
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-8.080.193,92	-8.080.193,92			-8.269.957,66
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-147.599,61	-147.599,61			-829.876,17
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-1.985.369,96	-1.985.369,96			-1.862.783,68
8. Erhaltene Anzahlungen	-17.406.327,01	-17.406.327,01			-15.062.478,54

# Jahresrechnung 2021



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

## verantwortlich:

Forderungsspiegel	Gesamtbetrag 2021	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 2020
Forderungen	39.158.508,34	38.999.200,11	132.627,32	26.680,91	38.504.082,73
1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	34.080.063,90	33.920.855,67	132.627,32	26.580,91	34.878.612,65
1.1 Gebühren	7.783.705,16	7.783.697,16		8,00	6.400.100,23
1.3 Steuern					
1.4 Ford. aus Transferleist.	13.191.135,34	13.190.966,58	64,00	104,76	14.429.660,15
1.5 Sonst.öf.-rechtl.Forderungen	13.105.223,40	12.946.191,93	132.563,32	26.468,15	14.048.852,27
2 Privatrechtliche Forderungen	3.399.446,70	3.399.346,70		100,00	2.878.150,14
2.1 gegen dem privaten Bereich	2.563.060,85	2.562.960,85		100,00	2.649.490,13
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	634.119,66	634.119,66			228.572,20
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen	156.071,45	156.071,45			87,81
2.5 gegen Sondervermögen	46.194,74	46.194,74			
3 Sonstige Forderungen	1.678.997,74	1.678.997,74			747.319,94
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	1.678.997,74	1.678.997,74			747.319,94

**Jahresrechnung 2021**


**1.01 Innere Verwaltung**

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



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Zzgl. Nachtrag 2021	Zzgl. Ermächt.-übertrag-2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag-Folgejahr
2	+	-543.337,18	-533.106,00			-533.106,00	-579.863,38	-46.757,38	-46.757,38	
3	+						-51.679,19	-51.679,19	-51.679,19	
4	+	-143.971,07	-155.000,00			-155.000,00	-143.203,17	11.796,83	11.796,83	
5	+	-307.488,00	-540.000,00			-540.000,00	-588.440,82	-48.440,82	-48.440,82	
6	+	-1.574.944,33	-1.806.322,76			-1.806.322,76	-1.807.826,43	-1.503,67	-1.503,67	
7	+	-2.540.005,39	-589.374,00			-589.374,00	-2.411.063,79	-1.821.689,79	-1.821.689,79	
10	=	<b>-5.109.745,97</b>	<b>-3.623.802,76</b>			<b>-3.623.802,76</b>	<b>-5.582.076,78</b>	<b>-1.958.274,02</b>	<b>-1.958.274,02</b>	
11	-	17.508.449,22	15.132.178,40			15.132.178,40	16.940.284,52	1.808.106,12	1.808.106,12	
12	-	3.423.752,53	2.598.421,32			2.598.421,32	2.590.709,27	-7.712,05	-7.712,05	
13	-	7.539.909,51	9.894.258,24		1.717.840,00	11.612.098,24	7.366.982,07	-2.527.276,17	-4.245.116,17	1.389.130,00
14	-	3.675.665,86	3.848.051,66			3.848.051,66	3.804.675,26	-43.376,40	-43.376,40	
15	-	61.404,04	248.200,00		747,00	248.947,00	142.686,67	-105.513,33	-106.260,33	
16	-	6.692.135,17	7.742.480,88		46.595,00	7.789.075,88	6.867.562,41	-874.918,47	-921.513,47	424.128,00
17	=	<b>38.901.316,33</b>	<b>39.463.590,50</b>		<b>1.765.182,00</b>	<b>41.228.772,50</b>	<b>37.712.900,20</b>	<b>-1.750.690,30</b>	<b>-3.515.872,30</b>	<b>1.813.258,00</b>
18	=	<b>33.791.570,36</b>	<b>35.839.787,74</b>		<b>1.765.182,00</b>	<b>37.604.969,74</b>	<b>32.130.823,42</b>	<b>-3.708.964,32</b>	<b>-5.474.146,32</b>	<b>1.813.258,00</b>
19	+	-1.103.275,19	-810.000,00			-810.000,00	-1.176.640,98	-366.640,98	-366.640,98	
20	-	227,78								
21	=	<b>-1.103.047,41</b>	<b>-810.000,00</b>			<b>-810.000,00</b>	<b>-1.176.640,98</b>	<b>-366.640,98</b>	<b>-366.640,98</b>	
22	=	<b>32.688.522,95</b>	<b>35.029.787,74</b>		<b>1.765.182,00</b>	<b>36.794.969,74</b>	<b>30.954.182,44</b>	<b>-4.075.605,30</b>	<b>-5.840.787,30</b>	<b>1.813.258,00</b>
26	=	<b>32.688.522,95</b>	<b>35.029.787,74</b>		<b>1.765.182,00</b>	<b>36.794.969,74</b>	<b>30.954.182,44</b>	<b>-4.075.605,30</b>	<b>-5.840.787,30</b>	<b>1.813.258,00</b>
27	+	-12.234.565,10	-13.218.547,89			-13.218.547,89	-12.148.813,24	1.069.734,65	1.069.734,65	
28	-	248.809,26	292.521,27			292.521,27	264.593,09	-27.928,18	-27.928,18	

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>1.01 Innere Verwaltung</b>										
<b>verantwortlich: LR, Dez. I, II, III, IV</b>										
										
Teilerggebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag-2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag-Folgejahr
29	=	20.702.767,11	22.103.761,12		1.765.182,00	23.868.943,12	19.069.962,29	-3.033.798,83	-4.798.980,83	1.813.258,00
28		20.702.767,11	22.103.761,12		1.765.182,00	23.868.943,12	19.069.962,29	-3.033.798,83	-4.798.980,83	1.813.258,00
		Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)								

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung**

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



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.200,00			-2.200,00	-491,20	1.708,80	1.708,80	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-19.391,26				-51.679,19	-51.679,19	-51.679,19	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-142.854,34	-155.000,00		-155.000,00	-145.962,53	9.037,47	9.037,47	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-302.383,59	-540.000,00		-540.000,00	-564.486,46	-24.486,46	-24.486,46	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.022.959,35	-1.966.646,00		-1.966.646,00	-3.788.608,24	-1.821.962,24	-1.821.962,24	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-464.769,91	-487.600,00		-487.600,00	-421.158,40	66.441,60	66.441,60	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-861.154,22	-810.000,00		-810.000,00	-997.297,74	-187.297,74	-187.297,74	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.945.492,16</b>	<b>-3.961.446,00</b>		<b>-3.961.446,00</b>	<b>-5.969.683,76</b>	<b>-2.008.237,76</b>	<b>-2.008.237,76</b>	
10	-	Personalauszahlungen	14.805.358,75	15.143.600,00		15.143.600,00	14.276.073,60	-867.526,40	-867.526,40	
11	-	Versorgungsauszahlungen	7.145.675,59	7.596.571,00		7.596.571,00	7.120.631,47	-475.939,53	-475.939,53	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.139.066,96	10.364.404,00		12.082.244,00	9.473.499,45	-890.904,55	-2.608.744,55	1.389.130,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	238,20							
14	-	Transferauszahlungen	384.022,28	261.000,00		261.747,00	160.210,48	-100.789,52	-101.536,52	
15	-	Sonstige Auszahlungen	10.588.771,97	11.306.990,00		11.353.585,00	9.713.320,00	-1.593.670,00	-1.640.265,00	424.128,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.063.133,75</b>	<b>44.672.565,00</b>		<b>46.437.747,00</b>	<b>40.743.735,00</b>	<b>-3.928.830,00</b>	<b>-5.694.012,00</b>	<b>1.813.258,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>42.117.641,59</b>	<b>40.711.119,00</b>		<b>42.476.301,00</b>	<b>34.774.051,24</b>	<b>-5.937.067,76</b>	<b>-7.702.249,76</b>	<b>1.813.258,00</b>
1	+	<b>Investitionstätigkeit</b> Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.383,51				-14.815,00	-14.815,00	-14.815,00	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-1.383,51</b>				<b>-1.890,00</b>	<b>-1.890,00</b>	<b>-1.890,00</b>	
7	-	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden</b>	1.210,00							

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung**

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



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
8	- für Baumaßnahmen	822.164,68	9.750.000,00		9.489.400,00	19.239.400,00	238.150,30	-9.511.849,70	-19.001.249,70	18.756.733,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	417.429,35	334.500,00		124.821,00	459.321,00	517.345,05	182.845,05	58.024,05	359.202,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	60.931,03	100.000,00			100.000,00	17.896,53	-82.103,47	-82.103,47	100.000,00
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	1.301.735,06	10.184.500,00		9.614.221,00	19.798.721,00	773.391,88	-9.411.108,12	-19.025.329,12	19.215.935,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	1.300.351,55	10.184.500,00		9.614.221,00	19.798.721,00	756.686,88	-9.427.813,12	-19.042.034,12	19.215.935,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.01 Politische Gremien**

verantwortlich: Landrat



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+									
6	+	-1.359,15	-232,92			-232,92	-4.103,86	-3.870,94	-3.870,94	
7	+	-11.108,07					-16.251,35	-16.251,35	-16.251,35	
10	=	<b>-12.467,22</b>	<b>-232,92</b>			<b>-232,92</b>	<b>-72.034,40</b>	<b>-71.801,48</b>	<b>-71.801,48</b>	
11	-	164.859,84	154.181,04			154.181,04	199.682,53	45.501,49	45.501,49	
12	-	22.064,84	17.653,12			17.653,12	27.223,86	9.570,74	9.570,74	
13	-	1.740,96					4.400,71	4.400,71	4.400,71	
14	-		12,29			12,29		-12,29	-12,29	
15	-	511,80	700,00			700,00	180,35	-519,65	-519,65	
16	-	779.391,58	883.142,48			883.142,48	849.682,43	-33.460,05	-33.460,05	
17	=	<b>988.569,02</b>	<b>1.055.688,93</b>			<b>1.055.688,93</b>	<b>1.081.169,88</b>	<b>25.480,95</b>	<b>25.480,95</b>	
18	=	<b>956.101,80</b>	<b>1.055.456,01</b>			<b>1.055.456,01</b>	<b>1.009.135,48</b>	<b>-46.320,53</b>	<b>-46.320,53</b>	
22	=	<b>956.101,80</b>	<b>1.055.456,01</b>			<b>1.055.456,01</b>	<b>1.009.135,48</b>	<b>-46.320,53</b>	<b>-46.320,53</b>	
26	=	<b>956.101,80</b>	<b>1.055.456,01</b>			<b>1.055.456,01</b>	<b>1.009.135,48</b>	<b>-46.320,53</b>	<b>-46.320,53</b>	
28	-	106.509,11	119.354,65			119.354,65	117.630,18	-1.724,47	-1.724,47	
29	=	<b>1.062.610,91</b>	<b>1.174.810,66</b>			<b>1.174.810,66</b>	<b>1.126.765,66</b>	<b>-48.045,00</b>	<b>-48.045,00</b>	
28		<b>1.062.610,91</b>	<b>1.174.810,66</b>			<b>1.174.810,66</b>	<b>1.126.765,66</b>	<b>-48.045,00</b>	<b>-48.045,00</b>	



# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+									
		-19.391,26					-51.679,19	-51.679,19	-51.679,19	
6	+									
		-456,30					-895,66	-895,66	-895,66	
7	+									
							-58,29	-58,29	-58,29	
9	=									
		-19.847,56					-52.633,14	-52.633,14	-52.633,14	
10	-									
		136.394,15	137.731,00			137.731,00	168.576,52	30.845,52	30.845,52	
12	-									
		1.778,96					4.400,71	4.400,71	4.400,71	
15	-									
		771.035,25	908.447,00			908.447,00	846.590,43	-61.856,57	-61.856,57	
16	=									
		909.208,36	1.046.178,00			1.046.178,00	1.019.567,66	-26.610,34	-26.610,34	
17	=									
		889.360,80	1.046.178,00			1.046.178,00	966.934,52	-79.243,48	-79.243,48	

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.170,93	-15.000,00			-15.000,00	-38.320,21	-23.320,21	-23.320,21	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-968.711,17	-1.055.191,16			-1.055.191,16	-828.371,70	226.819,46	226.819,46	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-191.053,17					-193.591,88	-193.591,88	-193.591,88	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.176.935,27</b>	<b>-1.070.191,16</b>			<b>-1.070.191,16</b>	<b>-1.060.283,79</b>	<b>9.907,37</b>	<b>9.907,37</b>	
11	-	Personalaufwendungen	2.415.308,44	2.335.528,56			2.335.528,56	2.474.137,71	138.609,15	138.609,15	
12	-	Versorgungsaufwendungen	397.843,45	308.759,84			308.759,84	323.235,72	14.475,88	14.475,88	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	455.877,71	803.153,16		931.518,00	1.734.671,16	468.174,69	-334.978,47	-1.266.496,47	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		135,77			135,77		-135,77	-135,77	
15	-	Transferaufwendungen	49.280,00	152.500,00		747,00	153.247,00	40.100,00	-112.400,00	-113.147,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	119.418,75	119.909,72			119.909,72	162.847,99	42.938,27	42.938,27	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.437.728,35</b>	<b>3.719.987,05</b>		<b>932.265,00</b>	<b>4.652.252,05</b>	<b>3.468.496,11</b>	<b>-251.490,94</b>	<b>-1.183.755,94</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>2.260.793,08</b>	<b>2.649.795,89</b>		<b>932.265,00</b>	<b>3.582.060,89</b>	<b>2.408.212,32</b>	<b>-241.568,57</b>	<b>-1.173.848,57</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>2.260.793,08</b>	<b>2.649.795,89</b>		<b>932.265,00</b>	<b>3.582.060,89</b>	<b>2.408.212,32</b>	<b>-241.568,57</b>	<b>-1.173.848,57</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>2.260.793,08</b>	<b>2.649.795,89</b>		<b>932.265,00</b>	<b>3.582.060,89</b>	<b>2.408.212,32</b>	<b>-241.568,57</b>	<b>-1.173.848,57</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.721.647,53	-1.642.615,15			-1.642.615,15	-1.627.209,35	15.405,80	15.405,80	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.884,87	152.926,42			152.926,42	155.520,01	2.593,59	2.593,59	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>699.030,42</b>	<b>1.160.107,16</b>		<b>932.265,00</b>	<b>2.092.372,16</b>	<b>936.522,98</b>	<b>-223.564,18</b>	<b>-1.155.849,18</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>699.030,42</b>	<b>1.160.107,16</b>		<b>932.265,00</b>	<b>2.092.372,16</b>	<b>936.522,98</b>	<b>-223.564,18</b>	<b>-1.155.849,18</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5	+		-15.000,00			-15.000,00	-38.320,21	-23.320,21	-23.320,21	
6	+	-17.170,93	-1.051.118,00			-1.051.118,00	-1.235.539,71	-184.421,71	-184.421,71	
7	+	-900.762,94					-635,52	-635,52	-635,52	
9	=	<b>-917.933,87</b>	<b>-1.066.118,00</b>			<b>-1.066.118,00</b>	<b>-1.274.495,44</b>	<b>-208.377,44</b>	<b>-208.377,44</b>	
10	-	1.913.828,10	2.047.825,00			2.047.825,00	2.082.878,95	35.053,95	35.053,95	
12	-	457.359,09	758.118,00		931.518,00	1.689.636,00	585.561,23	-172.556,77	-1.104.074,77	
14	-	56.969,65	152.500,00		747,00	153.247,00	45.920,56	-106.579,44	-107.326,44	
15	-	76.824,37	64.139,00			64.139,00	115.293,72	51.154,72	51.154,72	
16	=	<b>2.504.981,21</b>	<b>3.022.582,00</b>		<b>932.265,00</b>	<b>3.954.847,00</b>	<b>2.829.654,46</b>	<b>-192.927,54</b>	<b>-1.125.192,54</b>	
17	=	<b>1.587.047,34</b>	<b>1.956.464,00</b>		<b>932.265,00</b>	<b>2.888.729,00</b>	<b>1.555.159,02</b>	<b>-401.304,98</b>	<b>-1.333.569,98</b>	

**Jahresrechnung 2021**


**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann**

verantwortlich: Landrat



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt. übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-541,20	-2.200,00			-2.200,00	-720,38	1.479,62	1.479,62	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-1.278,74	-368,64			-368,64	-3.266,84	-2.898,20	-2.898,20	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-17.483,47					-16.548,35	-16.548,35	-16.548,35	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-19.303,41</b>	<b>-2.568,64</b>			<b>-2.568,64</b>	<b>-20.535,57</b>	<b>-17.966,93</b>	<b>-17.966,93</b>	
11	-	Personalaufwendungen	96.635,45	81.057,64			81.057,64	90.754,78	9.697,14	9.697,14	
12	-	Versorgungsaufwendungen	36.798,91	27.945,40			27.945,40	27.721,40	-224,00	-224,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.325,56	6.050,60			6.050,60	1.258,59	-4.792,01	-4.792,01	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		5,88			5,88		-5,88	-5,88	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.302,94	4.968,84			4.968,84	3.336,68	-1.632,16	-1.632,16	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>139.062,86</b>	<b>120.028,36</b>			<b>120.028,36</b>	<b>123.071,45</b>	<b>3.043,09</b>	<b>3.043,09</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>119.759,45</b>	<b>117.459,72</b>			<b>117.459,72</b>	<b>102.535,88</b>	<b>-14.923,84</b>	<b>-14.923,84</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>119.759,45</b>	<b>117.459,72</b>			<b>117.459,72</b>	<b>102.535,88</b>	<b>-14.923,84</b>	<b>-14.923,84</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>119.759,45</b>	<b>117.459,72</b>			<b>117.459,72</b>	<b>102.535,88</b>	<b>-14.923,84</b>	<b>-14.923,84</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.681,45	8.202,19			8.202,19	7.838,59	-363,60	-363,60	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>127.440,90</b>	<b>125.661,91</b>			<b>125.661,91</b>	<b>110.374,47</b>	<b>-15.287,44</b>	<b>-15.287,44</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>127.440,90</b>	<b>125.661,91</b>			<b>125.661,91</b>	<b>110.374,47</b>	<b>-15.287,44</b>	<b>-15.287,44</b>	

<b>Jahresrechnung 2021</b>		<b>1.01 Innere Verwaltung</b>		<b>1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann</b>							
verantwortlich: Landrat											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-714,87	-2.200,00			-2.200,00	-491,20	1.708,80	1.708,80	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-714,87</b>	<b>-2.200,00</b>			<b>-2.200,00</b>	<b>-491,20</b>	<b>1.708,80</b>	<b>1.708,80</b>	
10	-	Personalauszahlungen	50.557,98	55.018,00			55.018,00	59.578,38	4.560,38	4.560,38	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.170,48	6.050,00			6.050,00	1.405,48	-4.644,52	-4.644,52	
15	-	Sonstige Auszahlungen	270,06	990,00			990,00	138,02	-851,98	-851,98	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>52.998,52</b>	<b>62.058,00</b>			<b>62.058,00</b>	<b>61.121,88</b>	<b>-936,12</b>	<b>-936,12</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>52.283,65</b>	<b>59.858,00</b>			<b>59.858,00</b>	<b>60.630,68</b>	<b>772,68</b>	<b>772,68</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung**  
**1.01.04 Beschäftigtenvertretung**

verantwortlich: Personalrat



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-2.478,07	-372,36			-372,36	-5.491,11	-5.118,75	-5.118,75	
7	+	-35.324,59					-27.815,57	-27.815,57	-27.815,57	
10	=	<b>-37.802,66</b>	<b>-372,36</b>			<b>-372,36</b>	<b>-33.306,68</b>	<b>-32.934,32</b>	<b>-32.934,32</b>	
11	-	373.521,14	313.706,64			313.706,64	464.437,41	150.730,77	150.730,77	
12	-	51.681,71	28.230,84			28.230,84	46.595,96	18.365,12	18.365,12	
13	-	928,64	2.004,80			2.004,80	817,35	-1.187,45	-1.187,45	
14	-		25,43			25,43		-25,43	-25,43	
16	-	9.790,16	13.505,56			13.505,56	10.167,66	-3.337,90	-3.337,90	
17	=	<b>435.921,65</b>	<b>357.473,27</b>			<b>357.473,27</b>	<b>522.018,38</b>	<b>164.545,11</b>	<b>164.545,11</b>	
18	=	<b>398.116,99</b>	<b>357.100,91</b>			<b>357.100,91</b>	<b>488.711,70</b>	<b>131.610,79</b>	<b>131.610,79</b>	
22	=	<b>398.116,99</b>	<b>357.100,91</b>			<b>357.100,91</b>	<b>488.711,70</b>	<b>131.610,79</b>	<b>131.610,79</b>	
26	=	<b>398.116,99</b>	<b>357.100,91</b>			<b>357.100,91</b>	<b>488.711,70</b>	<b>131.610,79</b>	<b>131.610,79</b>	
28	-	12.477,87	10.645,27			10.645,27	14.467,65	3.822,38	3.822,38	
29	=	410.596,86	367.746,18			367.746,18	503.179,35	135.433,17	135.433,17	
28		<b>410.596,86</b>	<b>367.746,18</b>			<b>367.746,18</b>	<b>503.179,35</b>	<b>135.433,17</b>	<b>135.433,17</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung  
1.01.04 Beschäftigtenvertretung**

**verantwortlich: Personalrat**



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
10	- Personalauszahlungen	291.151,78	287.401,00			287.401,00	407.558,58	120.157,58	120.157,58	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	913,40	2.000,00			2.000,00	804,35	-1.195,65	-1.195,65	
15	- Sonstige Auszahlungen	1.969,40	4.700,00			4.700,00	2.394,37	-2.305,63	-2.305,63	
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>294.034,58</b>	<b>294.101,00</b>			<b>294.101,00</b>	<b>410.757,30</b>	<b>116.656,30</b>	<b>116.656,30</b>	
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>294.034,58</b>	<b>294.101,00</b>			<b>294.101,00</b>	<b>410.757,30</b>	<b>116.656,30</b>	<b>116.656,30</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.05 Rechnungsprüfung**

verantwortlich: Landrat



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.445,00	-10.000,00			-10.000,00	-14.791,39	-4.791,39	-4.791,39	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.140,00	-1.500,00			-1.500,00	-325,00	1.175,00	1.175,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.960,14	-1.698,84			-1.698,84	-13.680,47	-11.981,63	-11.981,63	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-80.177,38					-69.299,32	-69.299,32	-69.299,32	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-98.722,52</b>	<b>-13.198,84</b>			<b>-13.198,84</b>	<b>-98.096,18</b>	<b>-84.897,34</b>	<b>-84.897,34</b>	
11	-	Personalaufwendungen	528.645,55	468.874,16			468.874,16	397.132,78	-71.741,38	-71.741,38	
12	-	Versorgungsaufwendungen	168.398,58	128.782,48			128.782,48	116.088,52	-12.693,96	-12.693,96	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47,23	283,76			283,76	29,97	-253,79	-253,79	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		35,15			35,15		-35,15	-35,15	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.521,62	38.291,16			38.291,16	18.765,51	-19.525,65	-19.525,65	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>717.612,98</b>	<b>636.266,71</b>			<b>636.266,71</b>	<b>532.016,78</b>	<b>-104.249,93</b>	<b>-104.249,93</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>618.890,46</b>	<b>623.067,87</b>			<b>623.067,87</b>	<b>433.920,60</b>	<b>-189.147,27</b>	<b>-189.147,27</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>618.890,46</b>	<b>623.067,87</b>			<b>623.067,87</b>	<b>433.920,60</b>	<b>-189.147,27</b>	<b>-189.147,27</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>618.890,46</b>	<b>623.067,87</b>			<b>623.067,87</b>	<b>433.920,60</b>	<b>-189.147,27</b>	<b>-189.147,27</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-20.021,28	-23.942,87			-23.942,87	-20.924,96	3.017,91	3.017,91	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.652,99	64.005,58			64.005,58	55.864,13	-8.141,45	-8.141,45	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>658.522,17</b>	<b>663.130,58</b>			<b>663.130,58</b>	<b>468.859,77</b>	<b>-194.270,81</b>	<b>-194.270,81</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>658.522,17</b>	<b>663.130,58</b>			<b>663.130,58</b>	<b>468.859,77</b>	<b>-194.270,81</b>	<b>-194.270,81</b>	



# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.000,00			-10.000,00	-14.791,39	-4.791,39	-4.791,39	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.140,00			-1.500,00	-325,00	1.175,00	1.175,00	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-16.190,60</b>			<b>-11.500,00</b>	<b>-15.116,39</b>	<b>-3.616,39</b>	<b>-3.616,39</b>	
10	-	Personalauszahlungen	317.571,74			348.874,00	264.914,51	-83.959,49	-83.959,49	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11,78			275,00		-275,00	-275,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.685,14			19.815,00	3.058,47	-16.756,53	-16.756,53	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>325.268,66</b>			<b>368.964,00</b>	<b>267.972,98</b>	<b>-100.991,02</b>	<b>-100.991,02</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>309.078,06</b>			<b>357.464,00</b>	<b>252.856,59</b>	<b>-104.607,41</b>	<b>-104.607,41</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.06 Zentrale Dienste**

verantwortlich: LR, KD, Dez. I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-656,00	-642,00			-642,00	-744,00	-102,00	-102,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.732,71	-30.000,00			-30.000,00	-26.628,21	3.371,79	3.371,79	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.940,95					-1.334,45	-1.334,45	-1.334,45	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-71.022,28	-73.872,92			-73.872,92	-91.217,33	-17.344,41	-17.344,41	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-375.501,79	-225.299,00			-225.299,00	-336.459,66	-111.160,66	-111.160,66	
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-476.853,73</b>	<b>-329.813,92</b>			<b>-329.813,92</b>	<b>-456.383,65</b>	<b>-126.569,73</b>	<b>-126.569,73</b>	
11	- Personalaufwendungen	1.464.091,69	1.327.368,32			1.327.368,32	1.391.415,92	64.047,60	64.047,60	
12	- Versorgungsaufwendungen	263.938,53	200.957,68			200.957,68	195.472,89	-5.484,79	-5.484,79	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.667,84	260.490,20			260.490,20	185.897,08	-74.593,12	-74.593,12	41.023,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	328.007,68	256.656,15			256.656,15	331.204,50	74.548,35	74.548,35	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	576.019,00	949.300,80			949.300,80	605.086,35	-344.214,45	-344.214,45	224.000,00
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.819.724,54</b>	<b>2.994.773,15</b>			<b>2.994.773,15</b>	<b>2.709.076,74</b>	<b>-285.696,41</b>	<b>-285.696,41</b>	<b>265.023,00</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>2.342.870,81</b>	<b>2.664.959,23</b>			<b>2.664.959,23</b>	<b>2.252.693,09</b>	<b>-412.266,14</b>	<b>-412.266,14</b>	<b>265.023,00</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>2.342.870,81</b>	<b>2.664.959,23</b>			<b>2.664.959,23</b>	<b>2.252.693,09</b>	<b>-412.266,14</b>	<b>-412.266,14</b>	<b>265.023,00</b>
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>2.342.870,81</b>	<b>2.664.959,23</b>			<b>2.664.959,23</b>	<b>2.252.693,09</b>	<b>-412.266,14</b>	<b>-412.266,14</b>	<b>265.023,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-794.585,41	-576.990,87			-576.990,87	-799.195,93	-222.205,06	-222.205,06	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	244.989,72	270.905,52			270.905,52	249.040,10	-21.865,42	-21.865,42	
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>1.793.275,12</b>	<b>2.358.873,88</b>			<b>2.358.873,88</b>	<b>1.702.537,26</b>	<b>-656.336,62</b>	<b>-656.336,62</b>	<b>265.023,00</b>
28	= <b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>1.793.275,12</b>	<b>2.358.873,88</b>			<b>2.358.873,88</b>	<b>1.702.537,26</b>	<b>-656.336,62</b>	<b>-656.336,62</b>	<b>265.023,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.06 Zentrale Dienste**

verantwortlich: LR, KD, Dez. I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-131.264,62							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-25.727,64	-30.000,00		-30.000,00	-26.915,61	3.084,39	3.084,39	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.940,95				-1.334,45	-1.334,45	-1.334,45	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-546.854,18	-71.222,00		-71.222,00	-66.900,97	4.321,03	4.321,03	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-301.440,16	-225.000,00		-225.000,00	-227.823,43	-2.823,43	-2.823,43	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.007.227,55</b>	<b>-326.222,00</b>		<b>-326.222,00</b>	<b>-322.974,46</b>	<b>3.247,54</b>	<b>3.247,54</b>	
10	-	Personalauszahlungen	1.924.264,88	1.140.115,00		1.140.115,00	1.161.103,86	20.988,86	20.988,86	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.281.923,48	465.550,00		465.550,00	355.643,39	-109.906,61	-109.906,61	41.023,00
14	-	Transferauszahlungen	304.835,59							
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.921.259,32	1.842.393,00		1.842.393,00	1.361.791,71	-480.601,29	-480.601,29	224.000,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.432.283,27</b>	<b>3.448.058,00</b>		<b>3.448.058,00</b>	<b>2.878.538,96</b>	<b>-569.519,04</b>	<b>-569.519,04</b>	<b>265.023,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>7.425.055,72</b>	<b>3.121.836,00</b>		<b>3.121.836,00</b>	<b>2.555.564,50</b>	<b>-566.271,50</b>	<b>-566.271,50</b>	<b>265.023,00</b>
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
		<b>Einzahlungen</b>								
		aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.383,51							
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-1.383,51</b>				<b>-2.445,00</b>	<b>-2.445,00</b>	<b>-2.445,00</b>	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	214.754,12	37.500,00		37.500,00	373.610,89	336.110,89	323.703,89	26.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen					12.741,33	12.741,33	12.741,33	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>214.754,12</b>	<b>37.500,00</b>		<b>49.907,00</b>	<b>386.352,22</b>	<b>348.852,22</b>	<b>336.445,22</b>	<b>26.000,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>213.370,61</b>	<b>37.500,00</b>		<b>49.907,00</b>	<b>383.907,22</b>	<b>346.407,22</b>	<b>334.000,22</b>	<b>26.000,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-408,24	-32,16			-32,16	-294,49	-262,33	-262,33	
7	+	-1.525,75					-1.491,77	-1.491,77	-1.491,77	
10	=	<b>-1.933,99</b>	<b>-32,16</b>			<b>-32,16</b>	<b>-1.786,26</b>	<b>-1.754,10</b>	<b>-1.754,10</b>	
11	-	298.655,67	290.165,80			290.165,80	273.507,67	-16.658,13	-16.658,13	
12	-	3.191,12	2.439,12			2.439,12	2.498,96	59,84	59,84	
13	-	79,98	900,00			900,00		-900,00	-900,00	
14	-		22.246,12			22.246,12		-22.246,12	-22.246,12	
16	-	16.778,16	31.416,56			31.416,56	25.593,64	-5.822,92	-5.822,92	
17	=	<b>318.704,93</b>	<b>347.167,60</b>			<b>347.167,60</b>	<b>301.600,27</b>	<b>-45.567,33</b>	<b>-45.567,33</b>	
18	=	<b>316.770,94</b>	<b>347.135,44</b>			<b>347.135,44</b>	<b>299.814,01</b>	<b>-47.321,43</b>	<b>-47.321,43</b>	
22	=	<b>316.770,94</b>	<b>347.135,44</b>			<b>347.135,44</b>	<b>299.814,01</b>	<b>-47.321,43</b>	<b>-47.321,43</b>	
26	=	<b>316.770,94</b>	<b>347.135,44</b>			<b>347.135,44</b>	<b>299.814,01</b>	<b>-47.321,43</b>	<b>-47.321,43</b>	
28	-	43.549,31	47.115,37			47.115,37	41.399,52	-5.715,85	-5.715,85	
29	=	<b>360.320,25</b>	<b>394.250,81</b>			<b>394.250,81</b>	<b>341.213,53</b>	<b>-53.037,28</b>	<b>-53.037,28</b>	
28		<b>360.320,25</b>	<b>394.250,81</b>			<b>394.250,81</b>	<b>341.213,53</b>	<b>-53.037,28</b>	<b>-53.037,28</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
10	- Personalauszahlungen	294.645,97	287.893,00			287.893,00	267.518,79	-20.374,21	-20.374,21	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	79,98	900,00			900,00		-900,00	-900,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	14.651,35	30.800,00			30.800,00	25.891,85	-4.908,15	-4.908,15	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.377,30	319.593,00			319.593,00	293.410,64	-26.182,36	-26.182,36	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	309.377,30	319.593,00			319.593,00	293.410,64	-26.182,36	-26.182,36	
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	6.664,00	100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	6.664,00	100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	6.664,00	100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**

verantwortlich: Landrat



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5101050 Internetauftritt										
12	-	6.664,00	100.000,00			100.000,00				100.000,00
13	=	6.664,00	100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00
14	=	6.664,00	100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-302.149,14	-311.748,68			-311.748,68	-389.169,17	-77.420,49	-77.420,49	
7	+	-769.114,49	-100.000,00			-100.000,00	-662.000,65	-562.000,65	-562.000,65	
10	=	<b>-1.071.263,63</b>	<b>-411.748,68</b>			<b>-411.748,68</b>	<b>-1.051.169,82</b>	<b>-639.421,14</b>	<b>-639.421,14</b>	
11	-	4.278.816,76	2.861.394,08			2.861.394,08	4.022.212,48	1.160.818,40	1.160.818,40	
12	-	771.916,50	559.017,24			559.017,24	555.690,26	-3.326,98	-3.326,98	
13	-	2.234,93	5.452,20			5.452,20	2.334,44	-3.117,76	-3.117,76	
14	-		150,89			150,89		-150,89	-150,89	
16	-	779.297,88	1.025.064,56			1.025.064,56	777.727,47	-247.337,09	-247.337,09	69.501,00
17	=	<b>5.832.266,07</b>	<b>4.451.078,97</b>			<b>4.451.078,97</b>	<b>5.357.964,65</b>	<b>906.885,68</b>	<b>906.885,68</b>	<b>69.501,00</b>
18	=	<b>4.761.002,44</b>	<b>4.039.330,29</b>			<b>4.039.330,29</b>	<b>4.306.794,83</b>	<b>267.464,54</b>	<b>267.464,54</b>	<b>69.501,00</b>
22	=	<b>4.761.002,44</b>	<b>4.039.330,29</b>			<b>4.039.330,29</b>	<b>4.306.794,83</b>	<b>267.464,54</b>	<b>267.464,54</b>	<b>69.501,00</b>
26	=	<b>4.761.002,44</b>	<b>4.039.330,29</b>			<b>4.039.330,29</b>	<b>4.306.794,83</b>	<b>267.464,54</b>	<b>267.464,54</b>	<b>69.501,00</b>
28	-	320.729,61	391.122,79			391.122,79	340.793,22	-50.329,57	-50.329,57	
29	=	5.081.732,05	4.430.453,08			4.430.453,08	4.647.588,05	217.134,97	217.134,97	69.501,00
28		<b>5.081.732,05</b>	<b>4.430.453,08</b>			<b>4.430.453,08</b>	<b>4.647.588,05</b>	<b>217.134,97</b>	<b>217.134,97</b>	<b>69.501,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-371.097,94	-498.911,00		-498.911,00	-488.460,35	10.450,65	10.450,65	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-25.300,38				-44.257,56	-44.257,56	-44.257,56	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-396.398,32</b>	<b>-498.911,00</b>		<b>-498.911,00</b>	<b>-532.717,91</b>	<b>-33.806,91</b>	<b>-33.806,91</b>	
10	-	Personalauszahlungen	4.133.960,98	4.796.923,00		4.796.923,00	3.760.960,57	-1.035.962,43	-1.035.962,43	
11	-	Versorgungsauszahlungen	7.145.675,59	7.596.571,00		7.596.571,00	7.120.631,47	-475.939,53	-475.939,53	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	306.511,83	321.980,00		321.980,00	337.854,98	15.874,98	15.874,98	
15	-	Sonstige Auszahlungen	943.215,66	1.283.600,00		1.283.600,00	836.664,89	-446.935,11	-446.935,11	69.501,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.529.364,06</b>	<b>13.999.074,00</b>		<b>13.999.074,00</b>	<b>12.056.111,91</b>	<b>-1.942.962,09</b>	<b>-1.942.962,09</b>	<b>69.501,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>12.132.965,74</b>	<b>13.500.163,00</b>		<b>13.500.163,00</b>	<b>11.523.394,00</b>	<b>-1.976.769,00</b>	<b>-1.976.769,00</b>	<b>69.501,00</b>



# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.000,00				-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-37.799,44	-22.961,96		-22.961,96	-69.228,91	-46.266,95	-46.266,95	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-509.772,38	-262.600,00		-262.600,00	-474.560,61	-211.960,61	-211.960,61	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-555.571,82</b>	<b>-285.561,96</b>		<b>-285.561,96</b>	<b>-551.789,52</b>	<b>-266.227,56</b>	<b>-266.227,56</b>	
11	-	Personalaufwendungen	2.015.318,72	1.779.324,44		1.779.324,44	1.915.964,34	136.639,90	136.639,90	
12	-	Versorgungsaufwendungen	553.614,15	406.461,44		406.461,44	432.978,35	26.516,91	26.516,91	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.130,72	78.142,88		78.142,88	44.429,73	-33.713,15	-33.713,15	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	35,75	135,36		135,36	106,00	-29,36	-29,36	
15	-	Transferaufwendungen	11.612,24	95.000,00		95.000,00	102.406,32	7.406,32	7.406,32	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	972.271,28	811.800,52		811.800,52	916.650,37	104.849,85	104.849,85	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.567.982,86</b>	<b>3.170.864,64</b>		<b>3.170.864,64</b>	<b>3.412.535,11</b>	<b>241.670,47</b>	<b>241.670,47</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>3.012.411,04</b>	<b>2.885.302,68</b>		<b>2.885.302,68</b>	<b>2.860.745,59</b>	<b>-24.557,09</b>	<b>-24.557,09</b>	
19	+	Finanzerträge	-1.103.275,19	-810.000,00		-810.000,00	-1.176.640,98	-366.640,98	-366.640,98	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	227,78							
21	=	<b>Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)	<b>-1.103.047,41</b>	<b>-810.000,00</b>		<b>-810.000,00</b>	<b>-1.176.640,98</b>	<b>-366.640,98</b>	<b>-366.640,98</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.909.363,63</b>	<b>2.075.302,68</b>		<b>2.075.302,68</b>	<b>1.684.104,61</b>	<b>-391.198,07</b>	<b>-391.198,07</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.909.363,63</b>	<b>2.075.302,68</b>		<b>2.075.302,68</b>	<b>1.684.104,61</b>	<b>-391.198,07</b>	<b>-391.198,07</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.432,63	-6.370,86		-6.370,86	-5.736,62	634,24	634,24	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.834,42	170.148,27		170.148,27	162.234,95	-7.913,32	-7.913,32	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>2.063.765,42</b>	<b>2.239.080,09</b>		<b>2.239.080,09</b>	<b>1.840.602,94</b>	<b>-398.477,15</b>	<b>-398.477,15</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>2.063.765,42</b>	<b>2.239.080,09</b>		<b>2.239.080,09</b>	<b>1.840.602,94</b>	<b>-398.477,15</b>	<b>-398.477,15</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

**verantwortlich: Kreisdirektor**



**OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT**

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	-8.000,00					-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	
6	+	-73.075,45	-17.600,00			-17.600,00	-1.784.766,72	-1.767.166,72	-1.767.166,72	
7	+	-114.035,06	-262.600,00			-262.600,00	-118.531,80	144.068,20	144.068,20	
8	+	-861.154,22	-810.000,00			-810.000,00	-997.297,74	-187.297,74	-187.297,74	
9	=	<b>-1.056.264,73</b>	<b>-1.090.200,00</b>			<b>-1.090.200,00</b>	<b>-2.908.596,26</b>	<b>-1.818.396,26</b>	<b>-1.818.396,26</b>	
10	-	1.323.922,46	1.400.582,00			1.400.582,00	1.423.735,36	23.153,36	23.153,36	
12	-	1.382.183,70	78.050,00			78.050,00	1.579.272,06	1.501.222,06	1.501.222,06	
13	-	238,20								
14	-	22.217,04	108.500,00			108.500,00	114.289,92	5.789,92	5.789,92	
15	-	1.451.407,03	1.337.105,00			1.337.105,00	1.175.697,96	-161.407,04	-161.407,04	
16	=	<b>4.179.968,43</b>	<b>2.924.237,00</b>			<b>2.924.237,00</b>	<b>4.292.995,30</b>	<b>1.368.758,30</b>	<b>1.368.758,30</b>	
17	=	<b>3.123.703,70</b>	<b>1.834.037,00</b>			<b>1.834.037,00</b>	<b>1.384.399,04</b>	<b>-449.637,96</b>	<b>-449.637,96</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. IV



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächte-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+						-250,00	-250,00	-250,00	
6	+	-11.272,41	-8.429,56			-8.429,56	-26.822,43	-18.392,87	-18.392,87	
7	+	-141.437,10					-136.224,48	-136.224,48	-136.224,48	
10	=	<b>-152.709,51</b>	<b>-8.429,56</b>			<b>-8.429,56</b>	<b>-163.296,91</b>	<b>-154.867,35</b>	<b>-154.867,35</b>	
11	-	1.772.998,02	1.675.286,68			1.675.286,68	1.742.581,61	67.294,93	67.294,93	
12	-	294.716,07	226.946,36			226.946,36	227.607,27	660,91	660,91	
13	-	86.862,32	306.856,36			306.856,36	149.433,15	-157.423,21	-157.423,21	70.199,00
14	-	1.840,00	25.918,73			25.918,73	1.846,00	-24.072,73	-24.072,73	
16	-	790.099,91	698.710,40		27.936,00	726.646,40	497.927,50	-200.782,90	-228.718,90	56.787,00
17	=	<b>2.946.516,32</b>	<b>2.933.718,53</b>		<b>27.936,00</b>	<b>2.961.654,53</b>	<b>2.619.395,53</b>	<b>-314.323,00</b>	<b>-342.259,00</b>	<b>126.986,00</b>
18	=	<b>2.793.806,81</b>	<b>2.925.288,97</b>		<b>27.936,00</b>	<b>2.953.224,97</b>	<b>2.456.098,62</b>	<b>-469.190,35</b>	<b>-497.126,35</b>	<b>126.986,00</b>
22	=	<b>2.793.806,81</b>	<b>2.925.288,97</b>		<b>27.936,00</b>	<b>2.953.224,97</b>	<b>2.456.098,62</b>	<b>-469.190,35</b>	<b>-497.126,35</b>	<b>126.986,00</b>
26	=	<b>2.793.806,81</b>	<b>2.925.288,97</b>		<b>27.936,00</b>	<b>2.953.224,97</b>	<b>2.456.098,62</b>	<b>-469.190,35</b>	<b>-497.126,35</b>	<b>126.986,00</b>
27	+	-239.658,35	-286.472,69			-286.472,69	-253.608,26	32.864,43	32.864,43	
28	-	310.715,39	349.637,72			349.637,72	321.551,07	-28.086,65	-28.086,65	
29	=	<b>2.864.863,85</b>	<b>2.988.454,00</b>		<b>27.936,00</b>	<b>3.016.390,00</b>	<b>2.524.041,43</b>	<b>-464.412,57</b>	<b>-492.348,57</b>	<b>126.986,00</b>
28		<b>2.864.863,85</b>	<b>2.988.454,00</b>		<b>27.936,00</b>	<b>3.016.390,00</b>	<b>2.524.041,43</b>	<b>-464.412,57</b>	<b>-492.348,57</b>	<b>126.986,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+						-250,00	-250,00	-250,00	
6	+	-59,40	-5.500,00			-5.500,00		5.500,00	5.500,00	
7	+	-612,71					-353,76	-353,76	-353,76	
9	=	-672,11	-5.500,00			-5.500,00	-603,76	4.896,24	4.896,24	
10	-	1.377.260,09	1.440.036,00			1.440.036,00	1.453.044,41	13.008,41	13.008,41	
12	-	79.560,43	300.700,00			300.700,00	143.397,04	-157.302,96	-157.302,96	70.199,00
15	-	2.937.033,18	2.837.565,00		27.936,00	2.865.501,00	2.490.290,24	-347.274,76	-375.210,76	56.787,00
16	=	4.393.853,70	4.578.301,00		27.936,00	4.606.237,00	4.086.731,69	-491.569,31	-519.505,31	126.986,00
17	=	4.393.181,59	4.572.801,00		27.936,00	4.600.737,00	4.086.127,93	-486.673,07	-514.609,07	126.986,00
9	-	193.025,24	297.000,00		33.526,00	330.526,00	51.228,03	-245.771,97	-279.297,97	227.372,00
12	-	54.267,03					5.155,20	5.155,20	5.155,20	
13	=	247.292,27	297.000,00		33.526,00	330.526,00	56.383,23	-240.616,77	-274.142,77	227.372,00
14	=	247.292,27	297.000,00		33.526,00	330.526,00	56.383,23	-240.616,77	-274.142,77	227.372,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

verantwortlich: KD, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5103020 BuG Hard-/Software (über 800 EUR)</b>									
9 -	182.629,41	97.000,00		33.526,00	130.526,00	49.426,02	-47.573,98	-81.099,98	227.372,00
12 -	54.267,03					5.155,20	5.155,20	5.155,20	
13 =	236.896,44	97.000,00		33.526,00	130.526,00	54.581,22	-42.418,78	-75.944,78	227.372,00
14 =	236.896,44	97.000,00		33.526,00	130.526,00	54.581,22	-42.418,78	-75.944,78	227.372,00
<b>5103030 eGovernment</b>									
9 -	10.395,83	200.000,00			200.000,00	1.802,01	-198.197,99	-198.197,99	
13 =	10.395,83	200.000,00			200.000,00	1.802,01	-198.197,99	-198.197,99	
14 =	10.395,83	200.000,00			200.000,00	1.802,01	-198.197,99	-198.197,99	

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.11 Recht

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/list	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/list	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-62.680,35	-6.044,76			-6.044,76	-85.487,57	-79.442,81	-79.442,81	
7	+	-119.435,02					-121.568,21	-121.568,21	-121.568,21	
10	=	<b>-182.115,37</b>	<b>-6.044,76</b>			<b>-6.044,76</b>	<b>-207.055,78</b>	<b>-201.011,02</b>	<b>-201.011,02</b>	
11	-	707.169,06	697.121,96			697.121,96	692.554,90	-4.567,06	-4.567,06	
12	-	259.779,05	230.804,76			230.804,76	203.648,06	-27.156,70	-27.156,70	
13	-	43.746,78	75.637,64			75.637,64	52.489,17	-23.148,47	-23.148,47	
14	-		50,87			50,87		-50,87	-50,87	
16	-	88.915,48	126.758,44			126.758,44	110.421,27	-16.337,17	-16.337,17	
17	=	<b>1.099.610,37</b>	<b>1.130.373,67</b>			<b>1.130.373,67</b>	<b>1.059.113,40</b>	<b>-71.260,27</b>	<b>-71.260,27</b>	
18	=	<b>917.495,00</b>	<b>1.124.328,91</b>			<b>1.124.328,91</b>	<b>852.057,62</b>	<b>-272.271,29</b>	<b>-272.271,29</b>	
22	=	<b>917.495,00</b>	<b>1.124.328,91</b>			<b>1.124.328,91</b>	<b>852.057,62</b>	<b>-272.271,29</b>	<b>-272.271,29</b>	
26	=	<b>917.495,00</b>	<b>1.124.328,91</b>			<b>1.124.328,91</b>	<b>852.057,62</b>	<b>-272.271,29</b>	<b>-272.271,29</b>	
28	-	25.833,99	28.325,02			28.325,02	24.556,79	-3.768,23	-3.768,23	
29	=	<b>943.328,99</b>	<b>1.152.653,93</b>			<b>1.152.653,93</b>	<b>876.614,41</b>	<b>-276.039,52</b>	<b>-276.039,52</b>	
28		<b>943.328,99</b>	<b>1.152.653,93</b>			<b>1.152.653,93</b>	<b>876.614,41</b>	<b>-276.039,52</b>	<b>-276.039,52</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.11 Recht

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
6	+	-48.881,23	-3.000,00			-3.000,00	-37.222,75	-34.222,75	-34.222,75	
9	=	<b>-48.881,23</b>	<b>-3.000,00</b>			<b>-3.000,00</b>	<b>-37.222,75</b>	<b>-34.222,75</b>	<b>-34.222,75</b>	
10	-	389.652,41	482.057,00			482.057,00	461.593,54	-20.463,46	-20.463,46	
12	-	65.707,47	75.500,00			75.500,00	43.552,68	-31.947,32	-31.947,32	
15	-	5.232,33	26.250,00			26.250,00	20.479,50	-5.770,50	-5.770,50	
16	=	<b>460.592,21</b>	<b>583.807,00</b>			<b>583.807,00</b>	<b>525.625,72</b>	<b>-58.181,28</b>	<b>-58.181,28</b>	
17	=	<b>411.710,98</b>	<b>580.807,00</b>			<b>580.807,00</b>	<b>488.402,97</b>	<b>-92.404,03</b>	<b>-92.404,03</b>	



# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-530.264,00			-530.264,00	-578.399,00	-48.135,00	-48.135,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16,81	-1.000,00		-1.000,00	-84,03	915,97	915,97	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-279.236,12	-523.500,00		-523.500,00	-540.211,16	-16.711,16	-16.711,16	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-94.329,00	-320.532,44		-320.532,44	-250.918,53	69.613,91	69.613,91	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-91.308,16	-1.475,00		-1.475,00	-153.774,13	-152.299,13	-152.299,13	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.007.030,07</b>	<b>-1.376.771,44</b>		<b>-1.376.771,44</b>	<b>-1.523.386,85</b>	<b>-146.615,41</b>	<b>-146.615,41</b>	
11	-	Personalaufwendungen	1.840.570,70	1.679.490,00		1.679.490,00	1.870.077,26	190.587,26	190.587,26	
12	-	Versorgungsaufwendungen	143.481,30	93.800,72		93.800,72	94.437,35	636,63	636,63	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.740.899,54	8.355.034,60	786.322,00	9.141.356,60	6.455.298,85	-1.899.735,75	-2.686.057,75	1.277.908,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.345.782,43	3.542.568,21		3.542.568,21	3.471.518,76	-71.049,45	-71.049,45	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.486.518,75	2.989.427,32	18.659,00	2.988.086,32	2.850.079,73	-119.347,59	-138.006,59	73.840,00
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.557.252,72</b>	<b>16.640.320,85</b>	<b>804.981,00</b>	<b>17.445.301,85</b>	<b>14.741.411,95</b>	<b>-1.898.908,90</b>	<b>-2.703.889,90</b>	<b>1.351.748,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>13.550.222,65</b>	<b>15.263.549,41</b>	<b>804.981,00</b>	<b>16.068.530,41</b>	<b>13.218.025,10</b>	<b>-2.045.524,31</b>	<b>-2.850.505,31</b>	<b>1.351.748,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>13.550.222,65</b>	<b>15.263.549,41</b>	<b>804.981,00</b>	<b>16.068.530,41</b>	<b>13.218.025,10</b>	<b>-2.045.524,31</b>	<b>-2.850.505,31</b>	<b>1.351.748,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>13.550.222,65</b>	<b>15.263.549,41</b>	<b>804.981,00</b>	<b>16.068.530,41</b>	<b>13.218.025,10</b>	<b>-2.045.524,31</b>	<b>-2.850.505,31</b>	<b>1.351.748,00</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-11.063.372,28	-12.424.666,61		-12.424.666,61	-11.078.019,89	1.346.646,72	1.346.646,72	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	307.885,81	323.892,59		323.892,59	313.411,78	-10.480,81	-10.480,81	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>2.794.736,18</b>	<b>3.162.775,39</b>	<b>804.981,00</b>	<b>3.967.756,39</b>	<b>2.453.416,99</b>	<b>-709.358,40</b>	<b>-1.514.339,40</b>	<b>1.351.748,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>2.794.736,18</b>	<b>3.162.775,39</b>	<b>804.981,00</b>	<b>3.967.756,39</b>	<b>2.453.416,99</b>	<b>-709.358,40</b>	<b>-1.514.339,40</b>	<b>1.351.748,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+		-1.000,00			-1.000,00	-100,84	899,16	899,16	
5	+	-274.131,71	-523.500,00			-523.500,00	-516.256,80	7.243,20	7.243,20	
6	+	-81.771,91	-319.295,00			-319.295,00	-174.822,08	144.472,92	144.472,92	
7	+	-23.381,60					-29.498,04	-29.498,04	-29.498,04	
9	=	<b>-379.285,22</b>	<b>-843.795,00</b>			<b>-843.795,00</b>	<b>-720.677,76</b>	<b>123.117,24</b>	<b>123.117,24</b>	
10	-	1.642.856,72	1.592.086,00			1.592.086,00	1.741.323,40	149.237,40	149.237,40	
12	-	6.560.866,36	8.355.031,00		786.322,00	9.141.353,00	6.416.923,73	-1.938.107,27	-2.724.429,27	1.277.908,00
15	-	2.432.516,35	2.907.295,00		18.659,00	2.925.954,00	2.807.388,01	-99.906,99	-118.565,99	73.840,00
16	=	<b>10.636.239,43</b>	<b>12.854.412,00</b>		<b>804.981,00</b>	<b>13.659.393,00</b>	<b>10.965.635,14</b>	<b>-1.888.776,86</b>	<b>-2.693.757,86</b>	<b>1.351.748,00</b>
17	=	<b>10.256.954,21</b>	<b>12.010.617,00</b>		<b>804.981,00</b>	<b>12.815.598,00</b>	<b>10.244.957,38</b>	<b>-1.765.659,62</b>	<b>-2.570.640,62</b>	<b>1.351.748,00</b>
1										
2	+						-12.370,00	-12.370,00	-12.370,00	
6	=						-1.890,00	-1.890,00	-1.890,00	
7	-	1.210,00					-14.260,00	-14.260,00	-14.260,00	
8	-	822.164,68	9.750.000,00		9.489.400,00	19.239.400,00	238.150,30	-9.511.849,70	-19.001.249,70	18.756.733,00
9	-	9.649,99			78.888,00	78.888,00	92.506,13	92.506,13	13.618,13	105.830,00
13	=	<b>833.024,67</b>	<b>9.750.000,00</b>		<b>9.568.288,00</b>	<b>19.318.288,00</b>	<b>330.656,43</b>	<b>-9.419.343,57</b>	<b>-18.987.631,57</b>	<b>18.862.563,00</b>
14	=	<b>833.024,67</b>	<b>9.750.000,00</b>		<b>9.568.288,00</b>	<b>19.318.288,00</b>	<b>316.396,43</b>	<b>-9.433.603,57</b>	<b>-19.001.891,57</b>	<b>18.862.563,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Dezernat IV



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
<b>5230004 Gebäudeleittechnik</b>										
8	-		300.000,00			300.000,00	11.906,75	-288.093,25	-288.093,25	291.032,00
13	=		<b>300.000,00</b>			<b>300.000,00</b>	<b>11.906,75</b>	<b>-288.093,25</b>	<b>-288.093,25</b>	<b>291.032,00</b>
14	=		<b>300.000,00</b>			<b>300.000,00</b>	<b>11.906,75</b>	<b>-288.093,25</b>	<b>-288.093,25</b>	<b>291.032,00</b>
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>										
<b>5230005 Ladesäulen E-Mobilität</b>										
1	+						-12.370,00	-12.370,00	-12.370,00	
6	=						<b>-12.370,00</b>	<b>-12.370,00</b>	<b>-12.370,00</b>	
8	-		100.000,00			100.000,00	-4.780,55	-104.780,55	-104.780,55	
9	-				78.888,00	78.888,00	73.048,03	73.048,03	-5.839,97	105.830,00
13	=		<b>100.000,00</b>		<b>78.888,00</b>	<b>178.888,00</b>	<b>68.267,48</b>	<b>-31.732,52</b>	<b>-110.620,52</b>	<b>105.830,00</b>
14	=		<b>100.000,00</b>		<b>78.888,00</b>	<b>178.888,00</b>	<b>55.897,48</b>	<b>-44.102,52</b>	<b>-122.990,52</b>	<b>105.830,00</b>
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>										
<b>5230006 Bürgerbüros EG</b>										
8	-		200.000,00			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	200.000,00
13	=		<b>200.000,00</b>			<b>200.000,00</b>		<b>-200.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Dezernat IV

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5230006 Bürgerbüros EG</b>									
14 =		200.000,00			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	200.000,00
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5230020 Zentralisierung von Verwaltungseinheiten</b>									
7 -	1.210,00								
8 -	361.320,98			8.849.933,00	8.849.933,00			#####	8.849.933,00
13 =	362.530,98			8.849.933,00	8.849.933,00			#####	8.849.933,00
14 =	362.530,98			8.849.933,00	8.849.933,00			#####	8.849.933,00
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5230025 Erneuerung Flachdach OAG-Gebäude</b>									
8 -		150.000,00			150.000,00				
13 =		150.000,00			150.000,00				
14 =		150.000,00			150.000,00				
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5230025 Erneuerung Flachdach OAG-Gebäude</b>									
8 -		150.000,00			150.000,00				
13 =		150.000,00			150.000,00				
14 =		150.000,00			150.000,00				
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5230025 Erneuerung Flachdach OAG-Gebäude</b>									
8 -		150.000,00			150.000,00				
13 =		150.000,00			150.000,00				
14 =		150.000,00			150.000,00				

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgefjahr
<b>5230090 Kernsanierung/Neubau SVA</b>									
8 -	460.843,70	9.000.000,00		639.467,00	9.639.467,00	231.024,10	-8.768.975,90	#####	9.265.768,00
13 =	460.843,70	9.000.000,00		639.467,00	9.639.467,00	231.024,10	-8.768.975,90	#####	9.265.768,00
14 =	460.843,70	9.000.000,00		639.467,00	9.639.467,00	231.024,10	-8.768.975,90	#####	9.265.768,00

Investitionsmaßnahmen  
oberhalb der  
festgesetzten Wertgrenzen

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Summe Auszahlungen

Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-4.940,60	-1.444,56			-1.444,56	-12.032,37	-10.587,81	-10.587,81	
7	+	-63.711,37					-60.950,70	-60.950,70	-60.950,70	
10	=	<b>-68.651,97</b>	<b>-1.444,56</b>			<b>-1.444,56</b>	<b>-72.983,07</b>	<b>-71.538,51</b>	<b>-71.538,51</b>	
11	-	385.894,95	317.634,60			317.634,60	334.267,02	16.632,42	16.632,42	
12	-	148.745,00	109.507,68			109.507,68	102.103,12	-7.404,56	-7.404,56	
14	-		23,04			23,04		-23,04	-23,04	
17	=	<b>534.639,95</b>	<b>427.165,32</b>			<b>427.165,32</b>	<b>436.370,14</b>	<b>9.204,82</b>	<b>9.204,82</b>	
18	=	<b>465.987,98</b>	<b>425.720,76</b>			<b>425.720,76</b>	<b>363.387,07</b>	<b>-62.333,69</b>	<b>-62.333,69</b>	
22	=	<b>465.987,98</b>	<b>425.720,76</b>			<b>425.720,76</b>	<b>363.387,07</b>	<b>-62.333,69</b>	<b>-62.333,69</b>	
26	=	<b>465.987,98</b>	<b>425.720,76</b>			<b>425.720,76</b>	<b>363.387,07</b>	<b>-62.333,69</b>	<b>-62.333,69</b>	
28	-	9.376,14	7.299,70			7.299,70	7.880,58	580,88	580,88	
29	=	475.364,12	433.020,46			433.020,46	371.267,65	-61.752,81	-61.752,81	
28		<b>475.364,12</b>	<b>433.020,46</b>			<b>433.020,46</b>	<b>371.267,65</b>	<b>-61.752,81</b>	<b>-61.752,81</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	206.889,70	215.595,00			215.595,00	219.869,48	4.274,48	4.274,48	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	206.889,70	215.595,00			215.595,00	219.869,48	4.274,48	4.274,48	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	206.889,70	215.595,00			215.595,00	219.869,48	4.274,48	4.274,48	

# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-104.776,65	-114.000,00			-114.000,00	-101.699,54	12.300,46	12.300,46	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-10.555,60	-3.391,80			-3.391,80	-27.741,65	-24.349,85	-24.349,85	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-133.052,65					-140.527,11	-140.527,11	-140.527,11	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-248.384,80</b>	<b>-117.391,80</b>			<b>-117.391,80</b>	<b>-269.968,30</b>	<b>-152.576,50</b>	<b>-152.576,50</b>	
11	-	Personalaufwendungen	1.165.963,23	1.151.044,48			1.151.044,48	1.071.558,11	-79.486,37	-79.486,37	
12	-	Versorgungsaufwendungen	307.583,32	257.114,64			257.114,64	235.407,55	-21.707,09	-21.707,09	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.367,50	252,04			252,04	2.418,34	2.166,30	2.166,30	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		87,77			87,77		-87,77	-87,77	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.809,66	70.184,52			70.184,52	39.275,81	-30.908,71	-30.908,71	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.525.723,71</b>	<b>1.478.683,45</b>			<b>1.478.683,45</b>	<b>1.348.659,81</b>	<b>-130.023,64</b>	<b>-130.023,64</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.277.338,91</b>	<b>1.361.291,65</b>			<b>1.361.291,65</b>	<b>1.078.691,51</b>	<b>-282.600,14</b>	<b>-282.600,14</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.277.338,91</b>	<b>1.361.291,65</b>			<b>1.361.291,65</b>	<b>1.078.691,51</b>	<b>-282.600,14</b>	<b>-282.600,14</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.277.338,91</b>	<b>1.361.291,65</b>			<b>1.361.291,65</b>	<b>1.078.691,51</b>	<b>-282.600,14</b>	<b>-282.600,14</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	89.840,96	91.451,34			91.451,34	88.286,29	-3.165,05	-3.165,05	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>1.367.179,87</b>	<b>1.452.742,99</b>			<b>1.452.742,99</b>	<b>1.166.977,80</b>	<b>-285.765,19</b>	<b>-285.765,19</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>1.367.179,87</b>	<b>1.452.742,99</b>			<b>1.452.742,99</b>	<b>1.166.977,80</b>	<b>-285.765,19</b>	<b>-285.765,19</b>	



# Jahresrechnung 2021

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-102.076,10	-114.000,00		-114.000,00	-104.154,69	9.845,31	9.845,31	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-102.076,10	-114.000,00		-114.000,00	-104.154,69	9.845,31	9.845,31	
10	-	Personalauszahlungen	802.401,79	911.464,00		911.464,00	803.417,25	-108.046,75	-108.046,75	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00		250,00	4.683,80	4.433,80	4.433,80	
15	-	Sonstige Auszahlungen	25.672,53	43.891,00		43.891,00	27.640,83	-16.250,17	-16.250,17	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	828.074,32	955.605,00		955.605,00	835.741,88	-119.863,12	-119.863,12	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	725.998,22	841.605,00		841.605,00	731.587,19	-110.017,81	-110.017,81	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortg.schr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-193.105,94	-130.408,00			-130.408,00	-163.433,09	-33.025,09	-33.025,09	
4	+	-32.372.339,91	-36.090.934,00			-36.090.934,00	-33.487.610,92	2.603.323,08	2.603.323,08	
5	+	-8.539,36	-2.500,00			-2.500,00	-128,03	2.371,97	2.371,97	
6	+	-340.730,71	-1.003.828,40			-1.003.828,40	-947.989,72	55.838,68	55.838,68	
7	+	-4.688.833,29	-2.882.800,00			-2.882.800,00	-3.637.533,69	-754.733,69	-754.733,69	
10	=	<b>-37.603.549,21</b>	<b>-40.110.470,40</b>			<b>-40.110.470,40</b>	<b>-38.236.695,45</b>	<b>1.873.774,95</b>	<b>1.873.774,95</b>	
11	-	28.987.370,12	30.114.808,76			30.114.808,76	30.071.573,69	-43.235,07	-43.235,07	
12	-	2.547.959,63	1.959.579,12			1.959.579,12	2.110.901,58	151.322,46	151.322,46	
13	-	6.508.981,75	6.721.447,00		30.916,00	6.752.363,00	5.586.517,35	-1.134.929,65	-1.165.845,65	80.725,00
14	-	2.027.405,54	2.054.863,87			2.054.863,87	2.163.842,88	98.979,01	98.979,01	
15	-	647.338,79	675.400,00			675.400,00	520.411,14	-154.988,86	-154.988,86	138.000,00
16	-	6.534.345,57	6.936.091,72			6.936.091,72	5.790.857,09	-1.145.234,63	-1.145.234,63	72.497,00
17	=	<b>47.253.401,40</b>	<b>48.462.190,47</b>		30.916,00	<b>48.493.106,47</b>	<b>46.234.103,73</b>	<b>-2.228.086,74</b>	<b>-2.259.002,74</b>	<b>291.222,00</b>
18	=	<b>9.649.852,19</b>	<b>8.351.720,07</b>		30.916,00	<b>8.382.636,07</b>	<b>7.997.408,28</b>	<b>-354.311,79</b>	<b>-385.227,79</b>	<b>291.222,00</b>
22	=	<b>9.649.852,19</b>	<b>8.351.720,07</b>		30.916,00	<b>8.382.636,07</b>	<b>7.997.408,28</b>	<b>-354.311,79</b>	<b>-385.227,79</b>	<b>291.222,00</b>
26	=	<b>9.649.852,19</b>	<b>8.351.720,07</b>		30.916,00	<b>8.382.636,07</b>	<b>7.997.408,28</b>	<b>-354.311,79</b>	<b>-385.227,79</b>	<b>291.222,00</b>
27	+	-52.404,80	-60.295,96			-60.295,96	-55.507,60	4.788,36	4.788,36	
28	-	1.445.052,59	1.338.423,06			1.338.423,06	1.430.887,71	92.464,65	92.464,65	
29	=	<b>11.042.499,98</b>	<b>9.629.847,17</b>		30.916,00	<b>9.660.763,17</b>	<b>9.372.788,39</b>	<b>-257.058,78</b>	<b>-287.974,78</b>	<b>291.222,00</b>
28		<b>11.042.499,98</b>	<b>9.629.847,17</b>		30.916,00	<b>9.660.763,17</b>	<b>9.372.788,39</b>	<b>-257.058,78</b>	<b>-287.974,78</b>	<b>291.222,00</b>

# Jahresrechnung 2021


## 1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag, Folgebjahr
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-33.750,00			-33.750,00	23.000,00	56.750,00	56.750,00	
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-28.442.155,17	-36.090.934,00		-36.090.934,00	-31.964.239,73	4.126.694,27	4.126.694,27	
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-304.948,65	-2.500,00		-2.500,00	-612,05	1.887,95	1.887,95	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-356.047,36	-977.978,00		-977.978,00	-466.399,44	511.578,56	511.578,56	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-2.324.808,95	-2.882.800,00		-2.882.800,00	-2.402.073,97	480.726,03	480.726,03	
9 =	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-31.532.960,13</b>	<b>-39.987.962,00</b>		<b>-39.987.962,00</b>	<b>-34.810.325,19</b>	<b>5.177.636,81</b>	<b>5.177.636,81</b>	
10 -	Personalauszahlungen	25.684.479,29	28.288.864,00		28.288.864,00	27.399.407,91	-889.456,09	-889.456,09	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.686.280,72	6.517.552,00		6.548.468,00	5.499.213,97	-1.018.338,03	-1.049.254,03	80.725,00
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					-52,23	-52,23	-52,23	
14 -	Transferauszahlungen	640.588,79	675.400,00		675.400,00	503.937,14	-171.462,86	-171.462,86	138.000,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	4.600.928,40	5.292.573,00		5.292.573,00	4.377.450,90	-915.122,10	-915.122,10	72.497,00
16 =	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.612.277,20</b>	<b>40.774.389,00</b>		<b>40.805.305,00</b>	<b>37.779.957,69</b>	<b>-2.994.431,31</b>	<b>-3.025.347,31</b>	<b>291.222,00</b>
17 =	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>6.079.317,07</b>	<b>786.427,00</b>		<b>817.343,00</b>	<b>2.969.632,50</b>	<b>2.183.205,50</b>	<b>2.152.289,50</b>	<b>291.222,00</b>
1	<b>Investitionstätigkeit</b>								
	<b>Einzahlungen</b>								
	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-31.352,44	-76.500,00		-76.500,00	-15.126,09	61.373,91	61.373,91	
6 =	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-52.452,44</b>	<b>-86.500,00</b>		<b>-86.500,00</b>	<b>-62.426,09</b>	<b>24.073,91</b>	<b>24.073,91</b>	
8 -	für Baumaßnahmen	497.687,37	3.570.000,00		5.153.395,00	-389.191,70	-3.959.191,70	-5.542.586,70	1.407.884,00
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.861.986,33	9.102.150,00		11.407.484,00	2.793.504,49	-6.308.645,51	-8.613.979,51	8.432.153,00
12 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	114.847,62	41.000,00		56.500,00	96.965,96	55.965,96	40.465,96	
13 =	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>3.474.521,32</b>	<b>12.713.150,00</b>		<b>16.617.379,00</b>	<b>2.501.278,75</b>	<b>-10.211.871,25</b>	<b>-14.116.100,25</b>	<b>9.840.037,00</b>

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>1.02 Sicherheit und Ordnung</b>											
<b>verantwortlich: LR, Dez. II, Dez. IV</b>											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag, Folgebjahr
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-./Auszahlung)	3.422.068,88	12.626.650,00		3.904.229,00	16.530.879,00	2.438.852,66	-10.187.797,34	-14.092.026,34	9.840.037,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**  
**1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-91.102,27	-93.500,00			-93.500,00	-111.844,30	-18.344,30	-18.344,30	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-5.345,69	-1.483,92			-1.483,92	-46.881,15	-45.397,23	-45.397,23	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.227.600,83	-9.300,00			-9.300,00	-118.897,14	-109.597,14	-109.597,14	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.324.048,79</b>	<b>-104.283,92</b>			<b>-104.283,92</b>	<b>-277.622,59</b>	<b>-173.338,67</b>	<b>-173.338,67</b>	
11	-	Personalaufwendungen	439.380,16	372.737,96			372.737,96	379.031,59	6.293,63	6.293,63	
12	-	Versorgungsaufwendungen	148.523,18	112.486,08			112.486,08	100.806,24	-11.679,84	-11.679,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.738,82	23.830,64			23.830,64	97.405,21	73.574,57	73.574,57	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	979,78	954,53			954,53	3.243,00	2.288,47	2.288,47	
15	-	Transferaufwendungen	455.000,00	455.000,00			455.000,00	455.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.233.762,84	178.169,72			178.169,72	125.515,22	-52.654,50	-52.654,50	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.293.384,78</b>	<b>1.143.178,93</b>			<b>1.143.178,93</b>	<b>1.161.001,26</b>	<b>17.822,33</b>	<b>17.822,33</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>969.335,99</b>	<b>1.038.895,01</b>			<b>1.038.895,01</b>	<b>883.378,67</b>	<b>-155.516,34</b>	<b>-155.516,34</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>969.335,99</b>	<b>1.038.895,01</b>			<b>1.038.895,01</b>	<b>883.378,67</b>	<b>-155.516,34</b>	<b>-155.516,34</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>969.335,99</b>	<b>1.038.895,01</b>			<b>1.038.895,01</b>	<b>883.378,67</b>	<b>-155.516,34</b>	<b>-155.516,34</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-118.854,05	-140.466,24			-140.466,24	-128.884,93	11.581,31	11.581,31	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	211.491,00	191.145,40			191.145,40	185.152,68	-5.992,72	-5.992,72	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>1.061.972,94</b>	<b>1.089.574,17</b>			<b>1.089.574,17</b>	<b>939.646,42</b>	<b>-149.927,75</b>	<b>-149.927,75</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>1.061.972,94</b>	<b>1.089.574,17</b>			<b>1.089.574,17</b>	<b>939.646,42</b>	<b>-149.927,75</b>	<b>-149.927,75</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-93.424,97	-93.500,00		-93.500,00	-109.609,29	-16.109,29	-16.109,29	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-150,50				-35.020,20	-35.020,20	-35.020,20	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-24.799,45	-9.300,00		-9.300,00	-22.828,25	-13.528,25	-13.528,25	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-118.374,92</b>	<b>-102.800,00</b>		<b>-102.800,00</b>	<b>-167.457,74</b>	<b>-64.657,74</b>	<b>-64.657,74</b>	
10	-	Personalauszahlungen	251.895,88	267.923,00		267.923,00	262.713,39	-5.209,61	-5.209,61	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.502,81	12.950,00		12.950,00	87.538,19	74.588,19	74.588,19	
14	-	Transferauszahlungen	455.000,00	455.000,00		455.000,00	455.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	142.793,25	194.180,00		194.180,00	159.495,12	-34.684,88	-34.684,88	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>865.191,94</b>	<b>930.053,00</b>		<b>930.053,00</b>	<b>964.746,70</b>	<b>34.693,70</b>	<b>34.693,70</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>746.817,02</b>	<b>827.253,00</b>		<b>827.253,00</b>	<b>797.288,96</b>	<b>-29.964,04</b>	<b>-29.964,04</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-212.992,33	-300.000,00			-300.000,00	-215.019,24	84.980,76	84.980,76	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.035,76	-800,00			-800,00	-16.367,03	-15.567,03	-15.567,03	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.485,00	-7.000,00			-7.000,00	-84.177,91	-77.177,91	-77.177,91	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-217.513,09</b>	<b>-307.800,00</b>			<b>-307.800,00</b>	<b>-315.564,18</b>	<b>-7.764,18</b>	<b>-7.764,18</b>	
11	-	Personalaufwendungen	809.469,50	836.054,00			836.054,00	1.127.757,14	291.703,14	291.703,14	
12	-	Versorgungsaufwendungen						138.198,47	138.198,47	138.198,47	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	545.615,14	612.501,12			612.501,12	589.457,96	-23.043,16	-23.043,16	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.183,00	6.397,29			6.397,29	7.182,00	784,71	784,71	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.820,67	64.348,40			64.348,40	46.338,13	-18.010,27	-18.010,27	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.424.088,31</b>	<b>1.519.300,81</b>			<b>1.519.300,81</b>	<b>1.908.933,70</b>	<b>389.632,89</b>	<b>389.632,89</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.206.575,22</b>	<b>1.211.500,81</b>			<b>1.211.500,81</b>	<b>1.593.369,52</b>	<b>381.868,71</b>	<b>381.868,71</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.206.575,22</b>	<b>1.211.500,81</b>			<b>1.211.500,81</b>	<b>1.593.369,52</b>	<b>381.868,71</b>	<b>381.868,71</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.206.575,22</b>	<b>1.211.500,81</b>			<b>1.211.500,81</b>	<b>1.593.369,52</b>	<b>381.868,71</b>	<b>381.868,71</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-44.742,11	-51.966,53			-51.966,53	-47.015,04	4.951,49	4.951,49	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	155.491,48	129.152,47			129.152,47	171.462,20	42.309,73	42.309,73	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>1.317.324,59</b>	<b>1.288.686,75</b>			<b>1.288.686,75</b>	<b>1.717.816,68</b>	<b>429.129,93</b>	<b>429.129,93</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>1.317.324,59</b>	<b>1.288.686,75</b>			<b>1.288.686,75</b>	<b>1.717.816,68</b>	<b>429.129,93</b>	<b>429.129,93</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-300.000,00			-300.000,00	-220.356,14	79.643,86	79.643,86	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-800,00			-800,00	-81,00	719,00	719,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.040,00			-7.000,00	-1.680,00	5.320,00	5.320,00	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-221.644,42</b>			<b>-307.800,00</b>	<b>-222.117,14</b>	<b>85.682,86</b>	<b>85.682,86</b>	
10	-	Personalauszahlungen	792.916,71			836.054,00	962.910,47	126.856,47	126.856,47	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	548.892,83			614.590,00	588.989,61	-25.600,39	-25.600,39	
15	-	Sonstige Auszahlungen	31.761,52			40.780,00	15.445,93	-25.334,07	-25.334,07	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.373.571,06</b>			<b>1.491.424,00</b>	<b>1.567.346,01</b>	<b>75.922,01</b>	<b>75.922,01</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.151.926,64</b>			<b>1.183.624,00</b>	<b>1.345.228,87</b>	<b>161.604,87</b>	<b>161.604,87</b>	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen				4.600,00		-4.600,00	-4.600,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>				<b>4.600,00</b>		<b>-4.600,00</b>	<b>-4.600,00</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)</b>				<b>4.600,00</b>		<b>-4.600,00</b>	<b>-4.600,00</b>	



**Jahresrechnung 2021**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.03 Tiergesundheits**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-24.520,72	-25.000,00			-25.000,00	-28.699,36	-3.699,36	-3.699,36	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.579,76	9.171,92			9.171,92	22.635,49	-13.463,57	-13.463,57	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-57.346,45	-500,00			-500,00	-41.695,22	-41.195,22	-41.195,22	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-89.446,93</b>	<b>-34.671,92</b>			<b>-34.671,92</b>	<b>-93.030,07</b>	<b>-58.358,15</b>	<b>-58.358,15</b>	
11	-	Personalaufwendungen	754.979,68	1.121.518,52			1.121.518,52	847.128,68	-274.389,84	-274.389,84	
12	-	Versorgungsaufwendungen	122.083,52	88.836,84			88.836,84	68.799,83	-20.037,01	-20.037,01	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.624,52	230.319,52			230.319,52	166.342,31	-63.977,21	-63.977,21	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.871,00	16.964,01			16.964,01	16.873,00	-91,01	-91,01	
15	-	Transferaufwendungen	23.000,00	43.000,00			43.000,00	26.933,80	-16.066,20	-16.066,20	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.353,87	66.894,84			66.894,84	40.665,60	-26.229,24	-26.229,24	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.123.912,59</b>	<b>1.567.533,73</b>			<b>1.567.533,73</b>	<b>1.166.743,22</b>	<b>-400.790,51</b>	<b>-400.790,51</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.034.465,66</b>	<b>1.532.861,81</b>			<b>1.532.861,81</b>	<b>1.073.713,15</b>	<b>-459.148,66</b>	<b>-459.148,66</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.034.465,66</b>	<b>1.532.861,81</b>			<b>1.532.861,81</b>	<b>1.073.713,15</b>	<b>-459.148,66</b>	<b>-459.148,66</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.034.465,66</b>	<b>1.532.861,81</b>			<b>1.532.861,81</b>	<b>1.073.713,15</b>	<b>-459.148,66</b>	<b>-459.148,66</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.334,78	113.168,67			113.168,67	86.747,91	-26.420,76	-26.420,76	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>1.128.800,44</b>	<b>1.646.030,48</b>			<b>1.646.030,48</b>	<b>1.160.461,06</b>	<b>-485.569,42</b>	<b>-485.569,42</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>1.128.800,44</b>	<b>1.646.030,48</b>			<b>1.646.030,48</b>	<b>1.160.461,06</b>	<b>-485.569,42</b>	<b>-485.569,42</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.03 Tiergesundheit

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-24.214,84	-25.000,00		-25.000,00	-27.072,65	-2.072,65	-2.072,65	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.961,76	-8.000,00		-8.000,00	-4.977,32	3.022,68	3.022,68	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-490,00	-500,00		-500,00	-660,00	-160,00	-160,00	
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-29.666,60</b>	<b>-33.500,00</b>		<b>-33.500,00</b>	<b>-32.709,97</b>	<b>790,03</b>	<b>790,03</b>	
10	-	Personalauszahlungen	604.978,08	1.038.740,00		1.038.740,00	759.665,49	-279.074,51	-279.074,51	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	169.590,82	228.180,00		228.180,00	167.482,93	-60.697,07	-60.697,07	
14	-	Transferauszahlungen	23.000,00	43.000,00		43.000,00	3.709,80	-39.290,20	-39.290,20	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.707,02	15.030,00		15.030,00	3.627,46	-11.402,54	-11.402,54	
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>803.275,92</b>	<b>1.324.950,00</b>		<b>1.324.950,00</b>	<b>934.485,68</b>	<b>-390.464,32</b>	<b>-390.464,32</b>	
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>773.609,32</b>	<b>1.291.450,00</b>		<b>1.291.450,00</b>	<b>901.775,71</b>	<b>-389.674,29</b>	<b>-389.674,29</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2	+		-3.750,00			-3.750,00		3.750,00	3.750,00	
4	+	-624.929,24	-670.000,00			-670.000,00	-819.437,10	-149.437,10	-149.437,10	
6	+	-59.958,14	-62.858,16			-62.858,16	-90.148,05	-27.289,89	-27.289,89	
7	+	-2.183.300,04	-2.550.500,00			-2.550.500,00	-2.479.694,37	70.805,63	70.805,63	
10	=	<b>-2.868.187,42</b>	<b>-3.287.108,16</b>			<b>-3.287.108,16</b>	<b>-3.389.279,52</b>	<b>-102.171,36</b>	<b>-102.171,36</b>	
11	-	1.596.831,79	1.601.961,12			1.601.961,12	1.610.882,39	8.921,27	8.921,27	
12	-	286.868,92	216.661,20			216.661,20	229.593,50	12.932,30	12.932,30	
13	-	112.064,50	157.298,36			157.298,36	121.839,75	-35.458,61	-35.458,61	
14	-	4.994,53	11.903,17			11.903,17	4.900,00	-7.003,17	-7.003,17	
16	-	346.734,91	487.049,04			487.049,04	373.443,31	-113.605,73	-113.605,73	22.843,00
17	=	<b>2.347.494,65</b>	<b>2.474.872,89</b>			<b>2.474.872,89</b>	<b>2.340.658,95</b>	<b>-134.213,94</b>	<b>-134.213,94</b>	<b>22.843,00</b>
18	=	<b>-520.692,77</b>	<b>-812.235,27</b>			<b>-812.235,27</b>	<b>-1.048.620,57</b>	<b>-236.385,30</b>	<b>-236.385,30</b>	<b>22.843,00</b>
22	=	<b>-520.692,77</b>	<b>-812.235,27</b>			<b>-812.235,27</b>	<b>-1.048.620,57</b>	<b>-236.385,30</b>	<b>-236.385,30</b>	<b>22.843,00</b>
26	=	<b>-520.692,77</b>	<b>-812.235,27</b>			<b>-812.235,27</b>	<b>-1.048.620,57</b>	<b>-236.385,30</b>	<b>-236.385,30</b>	<b>22.843,00</b>
27	+	-162.901,21	-182.101,15			-182.101,15	-176.844,46	5.256,69	5.256,69	
28	-	283.842,01	307.442,51			307.442,51	303.655,77	-3.786,74	-3.786,74	
29	=	<b>-399.751,97</b>	<b>-686.893,91</b>			<b>-686.893,91</b>	<b>-921.809,26</b>	<b>-234.915,35</b>	<b>-234.915,35</b>	<b>22.843,00</b>
28		<b>-399.751,97</b>	<b>-686.893,91</b>			<b>-686.893,91</b>	<b>-921.809,26</b>	<b>-234.915,35</b>	<b>-234.915,35</b>	<b>22.843,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.750,00			-3.750,00		3.750,00	3.750,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-635.616,39	-670.000,00		-670.000,00	-805.263,33	-135.263,33	-135.263,33	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-49.533,07	-60.000,00		-60.000,00	-53.576,33	6.423,67	6.423,67	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.053.935,66	-2.550.500,00		-2.550.500,00	-2.303.643,43	246.856,57	246.856,57	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.739.085,12</b>	<b>-3.284.250,00</b>		<b>-3.284.250,00</b>	<b>-3.162.483,09</b>	<b>121.766,91</b>	<b>121.766,91</b>	
10	-	Personalauszahlungen	1.215.729,25	1.400.075,00		1.400.075,00	1.341.358,44	-58.716,56	-58.716,56	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112.950,49	102.460,00		102.460,00	72.075,35	-30.384,65	-30.384,65	
15	-	Sonstige Auszahlungen	100.230,08	180.390,00		180.390,00	152.796,48	-27.593,52	-27.593,52	22.843,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.428.909,82</b>	<b>1.682.925,00</b>		<b>1.682.925,00</b>	<b>1.566.230,27</b>	<b>-116.694,73</b>	<b>-116.694,73</b>	<b>22.843,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-1.310.175,30</b>	<b>-1.601.325,00</b>		<b>-1.601.325,00</b>	<b>-1.596.252,82</b>	<b>5.072,18</b>	<b>5.072,18</b>	<b>22.843,00</b>
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
		<b>Einzahlungen</b>								
		aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				-35.000,00		35.000,00	35.000,00	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>		<b>-35.000,00</b>		<b>-35.000,00</b>		35.000,00	35.000,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	128.381,96	290.000,00		290.000,00	92,82	-289.907,18	-289.907,18	273.883,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		15.000,00		15.000,00		-15.000,00	-30.500,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>128.381,96</b>	<b>305.000,00</b>		<b>320.500,00</b>	<b>92,82</b>	<b>-304.907,18</b>	<b>-320.407,18</b>	<b>273.883,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>128.381,96</b>	<b>270.000,00</b>		<b>285.500,00</b>	<b>92,82</b>	<b>-269.907,18</b>	<b>-285.407,18</b>	<b>273.883,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.04 Verkehrsangelegenheiten**

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5300010 Digitaltechnik</b>									
9 -	128.381,96	100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	84.383,00
12 -		15.000,00		15.500,00	30.500,00		-15.000,00	-30.500,00	
13 =	128.381,96	115.000,00		15.500,00	130.500,00		-115.000,00	-130.500,00	84.383,00
14 =	128.381,96	115.000,00		15.500,00	130.500,00		-115.000,00	-130.500,00	84.383,00
<b>5300020 Erwerb KFZ Geschwindigkeitsüberwachung</b>									
9 -		40.000,00			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	40.000,00
14 =		40.000,00			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	40.000,00
<b>5360020 Verkehrsinformationsbus</b>									
1 +		-35.000,00			-35.000,00		35.000,00	35.000,00	
6 =		-35.000,00			-35.000,00		35.000,00	35.000,00	
9 -		150.000,00			150.000,00	92,82	-149.907,18	-149.907,18	149.500,00
13 =		150.000,00			150.000,00	92,82	-149.907,18	-149.907,18	149.500,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.04 Verkehrsangelegenheiten**

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5360020 Verkehrsinformationsbus		115.000,00			115.000,00	92,82	-114.907,18	-114.907,18	149.500,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)									

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnis

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/list	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/list	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-601.821,66	-580.000,00		-580.000,00	-735.867,50	-155.867,50	-155.867,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21,95							
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.663,68	-10.585,00		-10.585,00	-8.758,36	1.826,64	1.826,64	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-23.521,42				-26.968,99	-26.968,99	-26.968,99	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-628.984,81</b>	<b>-590.585,00</b>		<b>-590.585,00</b>	<b>-771.594,85</b>	<b>-181.009,85</b>	<b>-181.009,85</b>	
11	-	Personalaufwendungen	670.817,09	651.414,76		651.414,76	696.253,48	44.838,72	44.838,72	
12	-	Versorgungsaufwendungen	51.505,02	44.346,04		44.346,04	45.024,18	678,14	678,14	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.457,81	34.775,80		34.775,80	25.676,99	-9.098,81	-9.098,81	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		52,91		52,91		-52,91	-52,91	
15	-	Transferaufwendungen	3.629,08							
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	230.896,65	271.271,08		271.271,08	273.899,15	2.628,07	2.628,07	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>960.305,65</b>	<b>1.001.860,59</b>		<b>1.001.860,59</b>	<b>1.040.853,80</b>	<b>38.993,21</b>	<b>38.993,21</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>331.320,84</b>	<b>411.275,59</b>		<b>411.275,59</b>	<b>269.258,95</b>	<b>-142.016,64</b>	<b>-142.016,64</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>331.320,84</b>	<b>411.275,59</b>		<b>411.275,59</b>	<b>269.258,95</b>	<b>-142.016,64</b>	<b>-142.016,64</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>331.320,84</b>	<b>411.275,59</b>		<b>411.275,59</b>	<b>269.258,95</b>	<b>-142.016,64</b>	<b>-142.016,64</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.729,07	72.790,72		72.790,72	73.920,77	1.130,05	1.130,05	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>407.049,91</b>	<b>484.066,31</b>		<b>484.066,31</b>	<b>343.179,72</b>	<b>-140.886,59</b>	<b>-140.886,59</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>407.049,91</b>	<b>484.066,31</b>		<b>484.066,31</b>	<b>343.179,72</b>	<b>-140.886,59</b>	<b>-140.886,59</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-593.106,12	-580.000,00		-580.000,00	-721.779,58	-141.779,58	-141.779,58	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21,95							
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.932,47	-10.000,00		-10.000,00	-3.452,48	6.547,52	6.547,52	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-596.016,64</b>	<b>-590.000,00</b>		<b>-590.000,00</b>	<b>-725.232,06</b>	<b>-135.232,06</b>	<b>-135.232,06</b>	
10	-	Personalauszahlungen	605.199,06	610.093,00		610.093,00	637.941,44	27.848,44	27.848,44	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.740,93	10.100,00		10.100,00	3.920,76	-6.179,24	-6.179,24	
14	-	Transferauszahlungen	3.629,08							
15	-	Sonstige Auszahlungen	46.697,32	60.000,00		60.000,00	83.658,90	23.658,90	23.658,90	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>658.266,39</b>	<b>680.193,00</b>		<b>680.193,00</b>	<b>725.521,10</b>	<b>45.328,10</b>	<b>45.328,10</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>62.249,75</b>	<b>90.193,00</b>		<b>90.193,00</b>	<b>289,04</b>	<b>-89.903,96</b>	<b>-89.903,96</b>	



# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-2.878.221,24	-3.044.000,00			-3.044.000,00	-2.789.850,31	254.149,69	254.149,69	
5	+		-500,00			-500,00	-1.000,00	-500,00	-500,00	
6	+	-5.825,54	-1.242,60			-1.242,60	-13.587,32	-12.344,72	-12.344,72	
7	+	-65.096,03					-68.940,20	-68.940,20	-68.940,20	
10	=	<b>-2.949.142,81</b>	<b>-3.045.742,60</b>			<b>-3.045.742,60</b>	<b>-2.873.377,83</b>	<b>172.364,77</b>	<b>172.364,77</b>	
11	-	1.498.274,23	1.582.879,72			1.582.879,72	1.690.656,15	107.776,43	107.776,43	
12	-	128.848,18	94.193,52			94.193,52	115.298,04	21.104,52	21.104,52	
13	-	18.040,67	78.366,36			78.366,36	80.861,13	2.494,77	2.494,77	
14	-	10.924,10	10.754,75			10.754,75	10.922,00	167,25	167,25	
16	-	497.221,74	941.736,92			941.736,92	650.318,36	-291.418,56	-291.418,56	
17	=	<b>2.153.308,92</b>	<b>2.707.931,27</b>			<b>2.707.931,27</b>	<b>2.548.055,68</b>	<b>-159.875,59</b>	<b>-159.875,59</b>	
18	=	<b>-795.833,89</b>	<b>-337.811,33</b>			<b>-337.811,33</b>	<b>-325.322,15</b>	<b>12.489,18</b>	<b>12.489,18</b>	
22	=	<b>-795.833,89</b>	<b>-337.811,33</b>			<b>-337.811,33</b>	<b>-325.322,15</b>	<b>12.489,18</b>	<b>12.489,18</b>	
26	=	<b>-795.833,89</b>	<b>-337.811,33</b>			<b>-337.811,33</b>	<b>-325.322,15</b>	<b>12.489,18</b>	<b>12.489,18</b>	
28	-	156.290,47	166.867,93			166.867,93	171.354,53	4.486,60	4.486,60	
29	=	<b>-639.543,42</b>	<b>-170.943,40</b>			<b>-170.943,40</b>	<b>-153.967,62</b>	<b>16.975,78</b>	<b>16.975,78</b>	
28		<b>-639.543,42</b>	<b>-170.943,40</b>			<b>-170.943,40</b>	<b>-153.967,62</b>	<b>16.975,78</b>	<b>16.975,78</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.836.530,94	-3.044.000,00		-3.044.000,00	-2.824.722,08	219.277,92	219.277,92	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-500,00		-500,00	-1.000,00	-500,00	-500,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-12.592,78				-14.752,28	-14.752,28	-14.752,28	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.849.123,72</b>	<b>-3.044.500,00</b>		<b>-3.044.500,00</b>	<b>-2.840.474,36</b>	<b>204.025,64</b>	<b>204.025,64</b>	
10	-	Personalauszahlungen	1.330.520,98	1.495.110,00		1.495.110,00	1.545.070,64	49.960,64	49.960,64	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.848,05	18.300,00		18.300,00	26.288,80	7.988,80	7.988,80	
15	-	Sonstige Auszahlungen	107.362,56	260.800,00		260.800,00	185.926,78	-74.873,22	-74.873,22	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.453.731,59</b>	<b>1.774.210,00</b>		<b>1.774.210,00</b>	<b>1.757.286,22</b>	<b>-16.923,78</b>	<b>-16.923,78</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-1.395.392,13</b>	<b>-1.270.290,00</b>		<b>-1.270.290,00</b>	<b>-1.083.188,14</b>	<b>187.101,86</b>	<b>187.101,86</b>	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.807,20			8.519,00			-8.519,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>5.807,20</b>			<b>8.519,00</b>			<b>-8.519,00</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)</b>	<b>5.807,20</b>			<b>8.519,00</b>			<b>-8.519,00</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.06 Kfz-Angelegenheiten**

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
<b>5360010 Kassensysteme SVA</b>									
9 -	5.807,20			8.519,00	8.519,00			-8.519,00	
13 =	<b>5.807,20</b>			<b>8.519,00</b>	<b>8.519,00</b>			<b>-8.519,00</b>	
14 =	<b>5.807,20</b>			<b>8.519,00</b>	<b>8.519,00</b>			<b>-8.519,00</b>	

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

# Jahresrechnung 2021

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

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-2.285,00					-2.285,00	-2.285,00	-2.285,00	
4	+	-331.842,00	-245.000,00			-245.000,00	-409.470,06	-164.470,06	-164.470,06	
6	+	-55.342,14	-54.927,44			-54.927,44	-85.339,86	-30.412,42	-30.412,42	
7	+	-236.255,23	-500,00			-500,00	-221.850,31	-221.350,31	-221.350,31	
10	=	<b>-625.724,37</b>	<b>-300.427,44</b>			<b>-300.427,44</b>	<b>-718.945,23</b>	<b>-418.517,79</b>	<b>-418.517,79</b>	
11	-	1.805.523,27	1.642.203,36			1.642.203,36	1.784.035,45	141.832,09	141.832,09	
12	-	461.413,28	373.520,92			373.520,92	371.822,44	-1.698,48	-1.698,48	
13	-	341,08	53.817,80			53.817,80	48.607,43	-5.210,37	-5.210,37	
14	-	4.595,00	4.721,09			4.721,09	4.596,00	-125,09	-125,09	
16	-	397.365,36	439.387,08			439.387,08	419.783,82	-19.603,26	-19.603,26	
17	=	<b>2.669.237,99</b>	<b>2.513.650,25</b>			<b>2.513.650,25</b>	<b>2.628.845,14</b>	<b>115.194,89</b>	<b>115.194,89</b>	
18	=	<b>2.043.513,62</b>	<b>2.213.222,81</b>			<b>2.213.222,81</b>	<b>1.909.899,91</b>	<b>-303.322,90</b>	<b>-303.322,90</b>	
22	=	<b>2.043.513,62</b>	<b>2.213.222,81</b>			<b>2.213.222,81</b>	<b>1.909.899,91</b>	<b>-303.322,90</b>	<b>-303.322,90</b>	
26	=	<b>2.043.513,62</b>	<b>2.213.222,81</b>			<b>2.213.222,81</b>	<b>1.909.899,91</b>	<b>-303.322,90</b>	<b>-303.322,90</b>	
28	-	278.246,31	232.920,39			232.920,39	251.411,70	18.491,31	18.491,31	
29	=	<b>2.321.759,93</b>	<b>2.446.143,20</b>			<b>2.446.143,20</b>	<b>2.161.311,61</b>	<b>-284.831,59</b>	<b>-284.831,59</b>	
28		<b>2.321.759,93</b>	<b>2.446.143,20</b>			<b>2.446.143,20</b>	<b>2.161.311,61</b>	<b>-284.831,59</b>	<b>-284.831,59</b>	

# Jahresrechnung 2021

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

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-75.000,00				75.000,00	75.000,00	75.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-334.057,23	-245.000,00		-245.000,00	-403.380,45	-158.380,45	-158.380,45	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-31.715,95	-50.000,00		-50.000,00	-43.659,72	6.340,28	6.340,28	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-43,27	-500,00		-500,00	-285,00	215,00	215,00	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-440.816,45</b>	<b>-295.500,00</b>		<b>-295.500,00</b>	<b>-372.325,17</b>	<b>-76.825,17</b>	<b>-76.825,17</b>	
10	-	Personalauszahlungen	1.211.912,55	1.294.155,00		1.294.155,00	1.360.319,71	66.164,71	66.164,71	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500,00		500,00		-500,00	-500,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	254.185,69	256.000,00		256.000,00	244.395,84	-11.604,16	-11.604,16	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.466.098,24</b>	<b>1.550.655,00</b>		<b>1.550.655,00</b>	<b>1.604.715,55</b>	<b>54.060,55</b>	<b>54.060,55</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.025.281,79</b>	<b>1.255.155,00</b>		<b>1.255.155,00</b>	<b>1.232.390,38</b>	<b>-22.764,62</b>	<b>-22.764,62</b>	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					45.717,51	45.717,51	45.717,51	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>					<b>45.717,51</b>	<b>45.717,51</b>	<b>45.717,51</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>					<b>45.717,51</b>	<b>45.717,51</b>	<b>45.717,51</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-18,17	-100.000,00			-100.000,00	-3.627,47	96.372,53	96.372,53	
7	+						-18.375,17	-18.375,17	-18.375,17	
10	=	-18,17	-100.000,00			-100.000,00	-22.002,64	77.997,36	77.997,36	
11	-	17.115,49	16.921,00			16.921,00	117.581,18	100.660,18	100.660,18	
12	-						30.781,63	30.781,63	30.781,63	
13	-		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
14	-		1,44			1,44		-1,44	-1,44	
16	-	68,83	37,20			37,20	6.033,03	5.995,83	5.995,83	
17	=	17.184,32	116.959,64			116.959,64	154.395,84	37.436,20	37.436,20	
18	=	17.166,15	16.959,64			16.959,64	132.393,20	115.433,56	115.433,56	
22	=	17.166,15	16.959,64			16.959,64	132.393,20	115.433,56	115.433,56	
26	=	17.166,15	16.959,64			16.959,64	132.393,20	115.433,56	115.433,56	
28	-	4.133,11	6.379,38			6.379,38	21.975,25	15.593,87	15.593,87	
29	=	21.299,26	23.339,02			23.339,02	154.366,45	131.027,43	131.027,43	
28		21.299,26	23.339,02			23.339,02	154.366,45	131.027,43	131.027,43	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
6	+		-100.000,00			-100.000,00		100.000,00	100.000,00	
9	=		-100.000,00			-100.000,00		100.000,00	100.000,00	
10	-	17.115,49	16.921,00			16.921,00	86.781,80	69.860,80	69.860,80	
12	-		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	
15	-						5.924,04	5.924,04	5.924,04	
16	=	17.115,49	116.921,00			116.921,00	92.705,84	-24.215,16	-24.215,16	
17	=	17.115,49	16.921,00			16.921,00	92.705,84	75.784,84	75.784,84	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
6 +	-402,92	-189.536,04			-189.536,04	-374.741,69	-185.205,65	-185.205,65	
7 +	-5.242,06					-7.444,59	-7.444,59	-7.444,59	
10 =	<b>-5.644,98</b>	<b>-189.536,04</b>			<b>-189.536,04</b>	<b>-382.186,28</b>	<b>-192.650,24</b>	<b>-192.650,24</b>	
11 -	54.566,18	50.203,52			50.203,52	59.818,80	9.615,28	9.615,28	
12 -	10.466,80	8.341,20			8.341,20	12.471,00	4.129,80	4.129,80	
13 -	81.556,18	174.272,00			174.272,00		-174.272,00	-174.272,00	
14 -		3,90			3,90		-3,90	-3,90	
16 -	75.673,67	49.356,40			49.356,40	372.867,23	323.510,83	323.510,83	
17 =	<b>222.262,83</b>	<b>282.177,02</b>			<b>282.177,02</b>	<b>445.157,03</b>	<b>162.980,01</b>	<b>162.980,01</b>	
18 =	<b>216.617,85</b>	<b>92.640,98</b>			<b>92.640,98</b>	<b>62.970,75</b>	<b>-29.670,23</b>	<b>-29.670,23</b>	
22 =	<b>216.617,85</b>	<b>92.640,98</b>			<b>92.640,98</b>	<b>62.970,75</b>	<b>-29.670,23</b>	<b>-29.670,23</b>	
26 =	<b>216.617,85</b>	<b>92.640,98</b>			<b>92.640,98</b>	<b>62.970,75</b>	<b>-29.670,23</b>	<b>-29.670,23</b>	
28 -	7.049,76	7.647,38			7.647,38	8.329,05	681,67	681,67	
29 =	223.667,61	100.288,36			100.288,36	71.299,80	-28.988,56	-28.988,56	
28	223.667,61	100.288,36			100.288,36	71.299,80	-28.988,56	-28.988,56	



# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+		-189.426,00			-189.426,00	-188.150,93	1.275,07	1.275,07	
9	=		-189.426,00			-189.426,00	-188.150,93	1.275,07	1.275,07	
10	-	41.099,32	42.431,00			42.431,00	46.109,07	3.678,07	3.678,07	
12	-	284.420,45	174.272,00			174.272,00		-174.272,00	-174.272,00	
15	-	66.697,27	49.300,00			49.300,00	56.795,95	7.495,95	7.495,95	
16	=	392.217,04	266.003,00			266.003,00	102.905,02	-163.097,98	-163.097,98	
17	=	392.217,04	76.577,00			76.577,00	-85.245,91	-161.822,91	-161.822,91	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-149.294,19	-85.131,60		-85.131,60	-121.258,69	-36.127,09	-36.127,09	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.114,00	-120,00		-120,00	-1.385,00	-1.245,00	-1.245,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte					-190,40	-190,40	-190,40	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-126.313,69	-517.834,52		-517.834,52	-172.574,63	345.259,89	345.259,89	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-388.487,43	-115.000,00		-115.000,00	-155.878,43	-40.878,43	-40.878,43	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-668.209,31</b>	<b>-718.086,12</b>		<b>-718.086,12</b>	<b>-451.267,15</b>	<b>266.818,97</b>	<b>266.818,97</b>	
11	-	Personalaufwendungen	2.268.788,44	2.175.402,12		2.175.402,12	2.272.812,22	97.410,10	97.410,10	
12	-	Versorgungsaufwendungen	582.588,52	442.280,20		442.280,20	436.816,11	-5.464,09	-5.464,09	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	433.190,45	615.700,00	15.000,00	630.700,00	648.720,09	33.020,09	18.020,09	30.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	493.212,77	524.775,30		524.775,30	437.549,16	-87.226,14	-87.226,14	
15	-	Transferaufwendungen	165.709,71	177.400,00		177.400,00	38.477,34	-138.922,66	-138.922,66	138.000,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	314.270,65	426.305,72		426.305,72	278.912,71	-147.393,01	-147.393,01	34.000,00
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.257.760,54</b>	<b>4.361.863,34</b>	<b>15.000,00</b>	<b>4.376.863,34</b>	<b>4.113.287,63</b>	<b>-248.575,71</b>	<b>-263.575,71</b>	<b>202.000,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>3.589.551,23</b>	<b>3.643.777,22</b>	<b>15.000,00</b>	<b>3.658.777,22</b>	<b>3.662.020,48</b>	<b>18.243,26</b>	<b>3.243,26</b>	<b>202.000,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>3.589.551,23</b>	<b>3.643.777,22</b>	<b>15.000,00</b>	<b>3.658.777,22</b>	<b>3.662.020,48</b>	<b>18.243,26</b>	<b>3.243,26</b>	<b>202.000,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>3.589.551,23</b>	<b>3.643.777,22</b>	<b>15.000,00</b>	<b>3.658.777,22</b>	<b>3.662.020,48</b>	<b>18.243,26</b>	<b>3.243,26</b>	<b>202.000,00</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-420.381,73	-533.189,10		-533.189,10	-575.842,42	-42.653,32	-42.653,32	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	293.467,07	285.467,82		285.467,82	308.165,93	22.698,11	22.698,11	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>3.462.636,57</b>	<b>3.396.055,94</b>	<b>15.000,00</b>	<b>3.411.055,94</b>	<b>3.394.343,99</b>	<b>-1.711,95</b>	<b>-16.711,95</b>	<b>202.000,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>3.462.636,57</b>	<b>3.396.055,94</b>	<b>15.000,00</b>	<b>3.411.055,94</b>	<b>3.394.343,99</b>	<b>-1.711,95</b>	<b>-16.711,95</b>	<b>202.000,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung


### 1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	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	-120,00			-120,00	-5.479,00	-5.359,00	-5.359,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte					-190,40	-190,40	-190,40	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-233.327,84			-512.000,00	-100.369,80	411.630,20	411.630,20	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-577,15			-115.000,00		115.000,00	115.000,00	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-263.904,99</b>	<b>-657.120,00</b>		<b>-657.120,00</b>	<b>-158.039,20</b>	<b>499.080,80</b>	<b>499.080,80</b>	
10	-	Personalauszahlungen	2.448.122,85	2.758.744,00		2.758.744,00	2.881.769,75	123.025,75	123.025,75	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	429.816,31	615.700,00	15.000,00	630.700,00	662.682,20	46.982,20	31.982,20	30.000,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					-52,23	-52,23	-52,23	
14	-	Transferauszahlungen	158.959,71	177.400,00		177.400,00	45.227,34	-132.172,66	-132.172,66	138.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	335.807,90	424.140,00		424.140,00	286.902,38	-137.237,62	-137.237,62	34.000,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.372.706,77</b>	<b>3.975.984,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>3.990.984,00</b>	<b>3.876.529,44</b>	<b>-99.454,56</b>	<b>-114.454,56</b>	<b>202.000,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>3.108.801,78</b>	<b>3.318.864,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>3.333.864,00</b>	<b>3.718.490,24</b>	<b>399.626,24</b>	<b>384.626,24</b>	<b>202.000,00</b>
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
		<b>Einzahlungen</b>								
		aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-31.352,44	-41.500,00		-41.500,00	-15.126,09	26.373,91	26.373,91	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-31.352,44</b>	<b>-41.500,00</b>		<b>-41.500,00</b>	<b>-15.126,09</b>	<b>26.373,91</b>	<b>26.373,91</b>	
8	-	für Baumaßnahmen	320.685,25	70.000,00		82.599,00	76.571,99	6.571,99	-6.027,01	11.149,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.267.391,49	1.206.850,00	1.991.990,00	3.198.840,00	102.869,42	-1.103.980,58	-3.095.970,58	2.989.815,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	13.187,53				14.680,00	14.680,00	14.680,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>1.601.264,27</b>	<b>1.276.850,00</b>	<b>2.004.589,00</b>	<b>3.281.439,00</b>	<b>194.121,41</b>	<b>-1.082.728,59</b>	<b>-3.087.317,59</b>	<b>3.000.964,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>1.569.911,83</b>	<b>1.235.350,00</b>	<b>2.004.589,00</b>	<b>3.239.939,00</b>	<b>178.995,32</b>	<b>-1.056.354,68</b>	<b>-3.060.943,68</b>	<b>3.000.964,00</b>

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>1.02 Sicherheit und Ordnung</b> <b>1.02.10 Bevölkerungsschutz</b>										
										
<b>verantwortlich: Dezernat I</b>										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
<b>5323006 Ausstattung (Katastrophenschutz)</b>										
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-30.000,00			-30.000,00		30.000,00	30.000,00	
6	= <b>Summe Einzahlungen</b>		<b>-30.000,00</b>			<b>-30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	15.668,12	1.158.000,00		168.824,00	1.326.824,00	12.559,41	-1.145.440,59	#####	1.313.823,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	9.915,03								
13	= <b>Summe Auszahlungen</b>	<b>25.583,15</b>	<b>1.158.000,00</b>		<b>168.824,00</b>	<b>1.326.824,00</b>	<b>12.559,41</b>	<b>-1.145.440,59</b>	<b>#####</b>	<b>1.313.823,00</b>
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>25.583,15</b>	<b>1.128.000,00</b>		<b>168.824,00</b>	<b>1.296.824,00</b>	<b>12.559,41</b>	<b>-1.115.440,59</b>	<b>#####</b>	<b>1.313.823,00</b>
<b>5323009 Feuerwehrgelände Brächen</b>										
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	320.685,25	70.000,00		12.599,00	82.599,00	76.571,99	6.571,99	-6.027,01	11.149,00
13	= <b>Summe Auszahlungen</b>	<b>320.685,25</b>	<b>70.000,00</b>		<b>12.599,00</b>	<b>82.599,00</b>	<b>76.571,99</b>	<b>6.571,99</b>	<b>-6.027,01</b>	<b>11.149,00</b>
14	= <b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>320.685,25</b>	<b>70.000,00</b>		<b>12.599,00</b>	<b>82.599,00</b>	<b>76.571,99</b>	<b>6.571,99</b>	<b>-6.027,01</b>	<b>11.149,00</b>
<b>5323020 Digitalfunk BOS</b>										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	1.057.622,44	34.100,00		1.295.383,00	1.329.483,00	29.234,31	-4.865,69	#####	1.299.444,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	3.272,50								

**Jahresrechnung 2021**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.10 Bevölkerungsschutz**

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5323020	Digitalfunk BOS									
13	= Summe Auszahlungen	1.060.894,94	34.100,00		1.295.383,00	1.329.483,00	29.234,31	-4.865,69	#####	1.299.444,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.060.894,94	34.100,00		1.295.383,00	1.329.483,00	29.234,31	-4.865,69	#####	1.299.444,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5380100 Förderung des Katastrophenschutzes										
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen				140.821,00	140.821,00	50.000,00	50.000,00	-90.821,00	90.821,00
13	= Summe Auszahlungen				140.821,00	140.821,00	50.000,00	50.000,00	-90.821,00	90.821,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				140.821,00	140.821,00	50.000,00	50.000,00	-90.821,00	90.821,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-41.526,40			-41.526,40	-39.889,40	1.637,00	1.637,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.602.796,45	-31.133.314,00		-31.133.314,00	-28.376.058,05	2.757.255,95	2.757.255,95	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.561,31	-2.000,00		-2.000,00	1.062,37	3.062,37	3.062,37	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-75.245,22	-55.388,80		-55.388,80	-113.328,67	-57.939,87	-57.939,87	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-498.498,80	-200.000,00		-200.000,00	-413.611,36	-213.611,36	-213.611,36	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-28.226.628,53</b>	<b>-31.432.229,20</b>		<b>-31.432.229,20</b>	<b>-28.941.825,11</b>	<b>2.490.404,09</b>	<b>2.490.404,09</b>	
11	-	Personalaufwendungen	19.071.624,29	20.063.512,68		20.063.512,68	19.485.616,61	-577.896,07	-577.896,07	
12	-	Versorgungsaufwendungen	755.662,21	578.913,12		578.913,12	561.290,14	-17.622,98	-17.622,98	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.131.352,58	4.640.565,40		4.656.481,40	3.807.606,48	-832.959,92	-848.874,92	50.725,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.488.645,36	1.478.335,48		1.478.335,48	1.668.577,72	190.242,24	190.242,24	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.337.176,38	4.011.535,32		4.011.535,32	3.203.080,53	-808.454,79	-808.454,79	15.654,00
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>29.784.460,82</b>	<b>30.772.862,00</b>		<b>30.788.778,00</b>	<b>28.726.171,48</b>	<b>-2.046.690,52</b>	<b>-2.062.606,52</b>	<b>66.379,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.557.832,29</b>	<b>-659.367,20</b>		<b>-643.451,20</b>	<b>-215.653,63</b>	<b>443.713,57</b>	<b>427.797,57</b>	<b>66.379,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.557.832,29</b>	<b>-659.367,20</b>		<b>-643.451,20</b>	<b>-215.653,63</b>	<b>443.713,57</b>	<b>427.797,57</b>	<b>66.379,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.557.832,29</b>	<b>-659.367,20</b>		<b>-643.451,20</b>	<b>-215.653,63</b>	<b>443.713,57</b>	<b>427.797,57</b>	<b>66.379,00</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-68.259,43	-74.756,81		-74.756,81	-72.496,70	2.260,11	2.260,11	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	647.711,26	747.624,26		747.624,26	794.289,87	46.665,61	46.665,61	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>2.137.284,12</b>	<b>13.500,25</b>		<b>29.416,25</b>	<b>506.139,54</b>	<b>492.639,29</b>	<b>476.723,29</b>	<b>66.379,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>2.137.284,12</b>	<b>13.500,25</b>		<b>29.416,25</b>	<b>506.139,54</b>	<b>492.639,29</b>	<b>476.723,29</b>	<b>66.379,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.707.098,26	-31.133.314,00		-31.133.314,00	-26.846.577,21	4.286.736,79	4.286.736,79	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-304.970,60	-2.000,00		-2.000,00	578,35	2.578,35	2.578,35	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-32.927,77	-47.752,00		-47.752,00	-37.111,66	10.640,34	10.640,34	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-229.330,64	-200.000,00		-200.000,00	-58.225,01	141.774,99	141.774,99	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-24.274.327,27</b>	<b>-31.383.066,00</b>		<b>-31.383.066,00</b>	<b>-26.941.335,53</b>	<b>4.441.730,47</b>	<b>4.441.730,47</b>	
10	-	Personalauszahlungen	17.164.989,12	18.528.618,00		18.528.618,00	17.514.767,71	-1.013.850,29	-1.013.850,29	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.106.518,03	4.640.500,00		4.656.416,00	3.890.236,13	-750.263,87	-766.179,87	50.725,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	3.509.685,79	3.811.953,00		3.811.953,00	3.182.482,02	-629.470,98	-629.470,98	15.654,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.781.192,94</b>	<b>26.981.071,00</b>		<b>26.986.987,00</b>	<b>24.587.485,86</b>	<b>-2.393.585,14</b>	<b>-2.409.501,14</b>	<b>66.379,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.506.865,67</b>	<b>-4.401.995,00</b>		<b>-4.386.079,00</b>	<b>-2.353.849,67</b>	<b>2.048.145,33</b>	<b>2.032.229,33</b>	<b>66.379,00</b>
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-21.100,00	-10.000,00		-10.000,00	-47.300,00	-37.300,00	-37.300,00	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-21.100,00</b>	<b>-10.000,00</b>		<b>-10.000,00</b>	<b>-47.300,00</b>	<b>-37.300,00</b>	<b>-37.300,00</b>	
8	-	für Baumaßnahmen	177.002,12	3.500.000,00		5.070.796,00	-465.763,69	-3.965.763,69	-5.536.559,69	1.396.735,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.460.405,68	7.600.700,00		7.905.525,00	2.644.824,74	-4.955.875,26	-5.260.700,26	5.168.455,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	101.660,09	26.000,00		26.000,00	82.285,96	56.285,96	56.285,96	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>1.739.067,89</b>	<b>11.126.700,00</b>		<b>13.002.321,00</b>	<b>2.261.347,01</b>	<b>-8.865.352,99</b>	<b>-10.740.973,99</b>	<b>6.565.190,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>	<b>1.717.967,89</b>	<b>11.116.700,00</b>		<b>12.992.321,00</b>	<b>2.214.047,01</b>	<b>-8.902.652,99</b>	<b>-10.778.273,99</b>	<b>6.565.190,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5323004 BGA Ausstattung Kreisleitstelle</b>									
9 -	173.050,19	1.300.000,00		135.056,00	1.435.056,00	452.043,70	-847.956,30	-983.012,30	806.701,00
12 -	19.429,37					19.770,37	19.770,37	19.770,37	
13 =	192.479,56	1.300.000,00		135.056,00	1.435.056,00	471.814,07	-828.185,93	-963.241,93	806.701,00
14 =	192.479,56	1.300.000,00		135.056,00	1.435.056,00	471.814,07	-828.185,93	-963.241,93	806.701,00
<b>5323008 BGA Ausstattung der Rettungswachen</b>									
2 +	-21.100,00	-10.000,00			-10.000,00	-3.750,00	6.250,00	6.250,00	
6 =	-21.100,00	-10.000,00			-10.000,00	-3.750,00	6.250,00	6.250,00	
9 -	70.978,47	80.000,00			80.000,00	17.540,37	-62.459,63	-62.459,63	
13 =	70.978,47	80.000,00			80.000,00	17.540,37	-62.459,63	-62.459,63	
14 =	49.878,47	70.000,00			70.000,00	13.790,37	-56.209,63	-56.209,63	
<b>5323035 Beschaffung Kfz f.d. RD</b>									
2 +									
6 =						-43.550,00	-43.550,00	-43.550,00	



# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5323035 Beschaffung Kfz f.d. RD</b>									
9 -	950.577,64	4.230.000,00			4.230.000,00	2.040.969,45	-2.189.030,55	#####	2.570.733,00
13 =	950.577,64	4.230.000,00			4.230.000,00	2.040.969,45	-2.189.030,55	#####	2.570.733,00
14 =	950.577,64	4.230.000,00			4.230.000,00	1.997.419,45	-2.232.580,55	#####	2.570.733,00
<b>5323040 Ausstattung / medizinische Geräte RD</b>									
9 -	255.026,33	1.705.700,00			1.705.700,00	101.835,69	-1.603.864,31	#####	1.613.252,00
13 =	255.026,33	1.705.700,00			1.705.700,00	101.835,69	-1.603.864,31	#####	1.613.252,00
14 =	255.026,33	1.705.700,00			1.705.700,00	101.835,69	-1.603.864,31	#####	1.613.252,00
<b>5323050 Rettungswache Wipperfürth</b>									
8 -	2.554,55								
13 =	2.554,55								
14 =	2.554,55								

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5323070 Rettungswache Nümbrecht</b>									
8 -	31.089,24			73.445,00	73.445,00			-73.445,00	32.896,00
13 =	31.089,24			73.445,00	73.445,00			-73.445,00	32.896,00
14 =	31.089,24			73.445,00	73.445,00			-73.445,00	32.896,00
<b>5323090 Bauwerk RW Lindlar</b>									
8 -	85.719,47	1.750.000,00		1.390.487,00	3.140.487,00	9.392,77	-1.740.607,23	#####	1.363.839,00
13 =	85.719,47	1.750.000,00		1.390.487,00	3.140.487,00	9.392,77	-1.740.607,23	#####	1.363.839,00
14 =	85.719,47	1.750.000,00		1.390.487,00	3.140.487,00	9.392,77	-1.740.607,23	#####	1.363.839,00
<b>5323140 Investition RW Hückeswagen</b>									
8 -		250.000,00			250.000,00		-250.000,00		
13 =		250.000,00			250.000,00		-250.000,00		
14 =		250.000,00			250.000,00		-250.000,00		

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5380020 IT-Ausstattung RD</b>									
9 -	10.773,05	110.000,00		119.769,00	229.769,00	32.435,53	-77.564,47	-197.333,47	177.769,00
12 -	82.230,72	26.000,00			26.000,00	62.515,59	36.515,59	36.515,59	
13 =	93.003,77	136.000,00		119.769,00	255.769,00	94.951,12	-41.048,88	-160.817,88	177.769,00
14 =	93.003,77	136.000,00		119.769,00	255.769,00	94.951,12	-41.048,88	-160.817,88	177.769,00
<b>5380030 IT-Technik Fahrzeuge</b>									
9 -		175.000,00		50.000,00	225.000,00				
13 =		175.000,00		50.000,00	225.000,00		-175.000,00	-225.000,00	
14 =		175.000,00		50.000,00	225.000,00		-175.000,00	-225.000,00	
<b>5380040 RW Gummersbach</b>									
8 -		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	

# Jahresrechnung 2021

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5380050 Erweiterung Notfallzentrum</b>									
8 -	53,64	750.000,00			750.000,00	7.681,64	-742.318,36	-742.318,36	
13 =	53,64	750.000,00			750.000,00	7.681,64	-742.318,36	-742.318,36	
14 =	53,64	750.000,00			750.000,00	7.681,64	-742.318,36	-742.318,36	
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5380055 Investition RW Engelskirchen</b>									
8 -	2.896,96	250.000,00			250.000,00	5.194,35	-244.805,65	-244.805,65	
13 =	2.896,96	250.000,00			250.000,00	5.194,35	-244.805,65	-244.805,65	
14 =	2.896,96	250.000,00			250.000,00	5.194,35	-244.805,65	-244.805,65	
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

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



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächte- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächte- übertrag. Folgebjahr
2	+	-1.559.741,90	-3.392.467,00			-3.392.467,00	-1.877.351,56	1.515.115,44	1.515.115,44	
3	+	-809,48					-1.653,23	-1.653,23	-1.653,23	
4	+	-28.278,10	-38.500,00			-38.500,00	-24.762,61	13.737,39	13.737,39	
5	+	-27.679,51	-13.600,00			-13.600,00	-29.493,66	-15.893,66	-15.893,66	
6	+	-1.843.491,04	-3.176.265,28			-3.176.265,28	-2.830.590,19	345.675,09	345.675,09	
7	+	-189.770,19	-873,00			-873,00	-192.339,87	-191.466,87	-191.466,87	
10	=	<b>-3.649.770,22</b>	<b>-6.621.705,28</b>			<b>-6.621.705,28</b>	<b>-4.956.191,12</b>	<b>1.665.514,16</b>	<b>1.665.514,16</b>	
11	-	3.461.442,35	3.431.950,64			3.431.950,64	3.104.048,20	-327.902,44	-327.902,44	
12	-	366.248,34	305.176,28			305.176,28	275.107,15	-30.069,13	-30.069,13	
13	-	4.854.006,05	5.794.850,92			6.008.081,92	5.014.194,84	-780.656,08	-993.887,08	59.775,00
14	-	560.535,84	470.485,47			470.485,47	665.979,45	195.493,98	195.493,98	
15	-	73.522,61	162.000,00			294.005,00	45.406,81	-116.593,19	-248.598,19	145.000,00
16	-	1.394.310,19	3.467.844,40			3.776.879,40	2.655.315,83	-812.528,57	-1.121.563,57	852.504,00
17	=	<b>10.710.065,38</b>	<b>13.632.307,71</b>			<b>14.286.578,71</b>	<b>11.760.052,28</b>	<b>-1.872.255,43</b>	<b>-2.526.526,43</b>	<b>1.057.279,00</b>
18	=	<b>7.060.295,16</b>	<b>7.010.602,43</b>			<b>7.664.873,43</b>	<b>6.803.861,16</b>	<b>-206.741,27</b>	<b>-861.012,27</b>	<b>1.057.279,00</b>
22	=	<b>7.060.295,16</b>	<b>7.010.602,43</b>			<b>7.664.873,43</b>	<b>6.803.861,16</b>	<b>-206.741,27</b>	<b>-861.012,27</b>	<b>1.057.279,00</b>
26	=	<b>7.060.295,16</b>	<b>7.010.602,43</b>			<b>7.664.873,43</b>	<b>6.803.861,16</b>	<b>-206.741,27</b>	<b>-861.012,27</b>	<b>1.057.279,00</b>
27	+	-3.101,68	-4.921,92			-4.921,92	-3.333,71	1.588,21	1.588,21	
28	-	6.408.542,77	7.215.244,08			7.215.244,08	5.999.135,60	-1.216.108,48	-1.216.108,48	
29	=	13.465.736,25	14.220.924,59			14.875.195,59	12.799.663,05	-1.421.261,54	-2.075.532,54	1.057.279,00
28		<b>13.465.736,25</b>	<b>14.220.924,59</b>			<b>14.875.195,59</b>	<b>12.799.663,05</b>	<b>-1.421.261,54</b>	<b>-2.075.532,54</b>	<b>1.057.279,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

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



**OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT**

**Jahresrechnung 2021**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

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



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.297.876,79	-3.215.830,00		-3.215.830,00	-1.552.040,90	1.663.789,10	1.663.789,10	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-809,48				-1.653,23	-1.653,23	-1.653,23	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-29.469,10	-38.500,00		-38.500,00	-22.222,61	16.277,39	16.277,39	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.679,51	-13.600,00		-13.600,00	-29.493,66	-15.893,66	-15.893,66	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.976.308,39	-3.172.213,00		-3.172.213,00	-3.090.049,12	82.163,88	82.163,88	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-39.492,67				-156.994,31	-156.994,31	-156.994,31	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.371.635,94</b>	<b>-6.440.143,00</b>		<b>-6.440.143,00</b>	<b>-4.852.453,83</b>	<b>1.587.689,17</b>	<b>1.587.689,17</b>	
10	-	Personalauszahlungen	3.046.054,41	3.155.358,00		3.155.358,00	2.766.467,84	-388.890,16	-388.890,16	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.569.072,07	5.487.810,00		5.701.041,00	4.406.860,21	-1.080.949,79	-1.294.180,79	59.775,00
14	-	Transferauszahlungen	73.285,14	162.000,00		132.005,00	53.351,99	-108.648,01	-240.653,01	145.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	970.818,51	2.970.370,00		3.09.035,00	2.120.173,68	-850.196,32	-1.159.231,32	852.504,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.659.230,13</b>	<b>11.775.538,00</b>		<b>12.429.809,00</b>	<b>9.346.853,72</b>	<b>-2.428.684,28</b>	<b>-3.082.955,28</b>	<b>1.057.279,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>4.287.594,19</b>	<b>5.335.395,00</b>		<b>5.989.666,00</b>	<b>4.494.399,89</b>	<b>-840.995,11</b>	<b>-1.495.266,11</b>	<b>1.057.279,00</b>
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
	+	<b>Einzahlungen</b> aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen		-2.334.700,00		-2.334.700,00	-500,00	2.334.700,00	2.334.700,00	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>		<b>-2.334.700,00</b>		<b>-2.334.700,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>2.334.200,00</b>	<b>2.334.200,00</b>	
7	-	<b>Auszahlungen</b> für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden								
8	-	für Baumaßnahmen	319.300,25	3.480.000,00		4.703.197,00	1.167.744,60	13.295,75	13.295,75	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	389.390,75	2.799.745,00		3.563.275,00	1.018.723,07	-2.312.255,40	-3.535.452,40	2.134.291,00
								-1.781.021,93	-2.534.551,93	2.242.570,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

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



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag, Folgebjahr
12	-	26.690,37					57.810,25	57.810,25	57.810,25	10.639,00
13	=	735.381,37	6.279.745,00		1.976.727,00	8.256.472,00	2.257.573,67	-4.022.171,33	-5.998.898,33	4.387.500,00
14	=	735.381,37	3.945.045,00		1.976.727,00	5.921.772,00	2.257.073,67	-1.687.971,33	-3.664.698,33	4.387.500,00



# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.01 Förderschulen



verantwortlich: KD, Dez. I

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächtl.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächtl.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-366.360,51	-459.135,00			-459.135,00	-366.275,99	92.859,01	92.859,01	
3	+ Sonstige Transfererträge	-750,00					-1.653,23	-1.653,23	-1.653,23	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.762,10	-38.400,00			-38.400,00	-23.112,61	15.287,39	15.287,39	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.433,93	-13.000,00			-13.000,00	-18.064,76	-5.064,76	-5.064,76	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-446.954,12	-795.357,40			-795.357,40	-745.680,20	49.677,20	49.677,20	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.772,59					-34.820,16	-34.820,16	-34.820,16	
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-880.033,15</b>	<b>-1.305.892,40</b>			<b>-1.305.892,40</b>	<b>-1.189.606,95</b>	<b>116.285,45</b>	<b>116.285,45</b>	
11	- Personalaufwendungen	826.151,79	754.435,84			754.435,84	782.559,70	28.123,86	28.123,86	
12	- Versorgungsaufwendungen	33.766,92	24.120,08			24.120,08	25.058,29	938,21	938,21	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	615.806,47	764.982,28			768.342,28	624.105,11	-140.877,17	-144.237,17	5.990,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	56.560,79	54.344,60			54.344,60	79.570,31	25.225,71	25.225,71	
15	- Transferaufwendungen	4.713,58	4.150,36			4.150,36	4.150,30	-0,06	-0,06	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	257.096,23	596.205,44			648.046,44	470.031,93	-126.173,51	-178.014,51	85.607,00
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.794.095,78</b>	<b>2.198.238,60</b>			<b>2.253.439,60</b>	<b>1.985.475,64</b>	<b>-212.762,96</b>	<b>-267.963,96</b>	<b>91.597,00</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>914.062,63</b>	<b>892.346,20</b>			<b>947.547,20</b>	<b>795.868,69</b>	<b>-96.477,51</b>	<b>-151.678,51</b>	<b>91.597,00</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>914.062,63</b>	<b>892.346,20</b>			<b>947.547,20</b>	<b>795.868,69</b>	<b>-96.477,51</b>	<b>-151.678,51</b>	<b>91.597,00</b>
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>914.062,63</b>	<b>892.346,20</b>			<b>947.547,20</b>	<b>795.868,69</b>	<b>-96.477,51</b>	<b>-151.678,51</b>	<b>91.597,00</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.064.646,52	2.010.599,73			2.010.599,73	1.876.361,11	-134.238,62	-134.238,62	
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>2.978.709,15</b>	<b>2.902.945,93</b>			<b>2.958.146,93</b>	<b>2.672.229,80</b>	<b>-230.716,13</b>	<b>-285.917,13</b>	<b>91.597,00</b>
28	<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>2.978.709,15</b>	<b>2.902.945,93</b>			<b>2.958.146,93</b>	<b>2.672.229,80</b>	<b>-230.716,13</b>	<b>-285.917,13</b>	<b>91.597,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.01 Förderschulen



verantwortlich: KD, Dez. I

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-418.853,00			-418.853,00	-308.560,86	112.292,14	112.292,14	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-750,00				-1.653,23	-1.653,23	-1.653,23	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-28.953,10	-38.400,00		-38.400,00	-20.572,61	17.827,39	17.827,39	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.433,83	-13.000,00		-13.000,00	-18.064,76	-5.064,76	-5.064,76	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-444.333,45	-621.600,00		-621.600,00	-418.142,68	203.457,32	203.457,32	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.630,77				-147.656,76	-147.656,76	-147.656,76	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-831.853,87</b>	<b>-1.091.853,00</b>		<b>-1.091.853,00</b>	<b>-912.650,90</b>	<b>179.202,10</b>	<b>179.202,10</b>	
10	-	Personalauszahlungen	747.805,13	696.144,00		696.144,00	711.966,71	15.822,71	15.822,71	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	621.919,16	764.940,00		768.300,00	613.519,59	-151.420,41	-154.780,41	5.990,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	125.099,63	193.450,00		245.291,00	177.529,25	-15.920,75	-67.761,75	85.607,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.494.823,92</b>	<b>1.654.534,00</b>		<b>1.709.735,00</b>	<b>1.503.015,55</b>	<b>-151.518,45</b>	<b>-206.719,45</b>	<b>91.597,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>662.970,05</b>	<b>562.681,00</b>		<b>617.882,00</b>	<b>590.364,65</b>	<b>27.683,65</b>	<b>-27.517,35</b>	<b>91.597,00</b>
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
		<b>Einzahlungen</b>								
		aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>								
		<b>Auszahlungen</b>								
		für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden								
		für Baumaßnahmen								
		für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
8	-	für Baumaßnahmen	176.424,33	830.000,00		1.253.943,00	448.787,01	-381.212,99	-805.155,99	250.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.607,63	321.800,00		334.412,00	55.389,32	-266.410,68	-279.022,68	286.647,00
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>232.031,96</b>	<b>1.151.800,00</b>		<b>1.588.355,00</b>	<b>517.472,08</b>	<b>-634.327,92</b>	<b>-1.070.882,92</b>	<b>536.647,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.01 Förderschulen**

verantwortlich: KD, Dez. I



Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)	232.031,96	884.100,00		436.555,00	1.320.655,00	517.472,08	-366.627,92	-803.182,92	536.647,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
<b>5232770 Ausbau FS f. emotionale u. soziale Entw.</b>										
8	-		80.000,00			80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	
13	=		80.000,00			80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	
14	=		80.000,00			80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>										
<b>5232780 Erweiterung Helen-Keller Schule Wiehl</b>										
7	-						13.295,75	13.295,75	13.295,75	
8	-	170.750,10	500.000,00		423.943,00	923.943,00	448.787,01	-51.212,99	-475.155,99	
13	=	170.750,10	500.000,00		423.943,00	923.943,00	462.082,76	-37.917,24	-461.860,24	
14	=	170.750,10	500.000,00		423.943,00	923.943,00	462.082,76	-37.917,24	-461.860,24	
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>										
<b>5232781 H.-Keller-S. Dachterrass. u. Flachdächer</b>										
8	-		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	250.000,00
13	=		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	250.000,00
14	=		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	250.000,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: KD, Dez. I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5400115 Digitalpakt Helen-Keller-Schule</b>									
1 +		-134.100,00			-134.100,00		134.100,00	134.100,00	
6 =		-134.100,00			-134.100,00		134.100,00	134.100,00	
9 -		149.000,00			149.000,00		-149.000,00	-149.000,00	149.000,00
13 =		149.000,00			149.000,00		-149.000,00	-149.000,00	149.000,00
14 =		14.900,00			14.900,00		-14.900,00	-14.900,00	149.000,00
<b>5400135 Digitalpakt Anne-Frank-Schule</b>									
1 +		-45.900,00			-45.900,00		45.900,00	45.900,00	
6 =		-45.900,00			-45.900,00		45.900,00	45.900,00	
9 -		51.000,00			51.000,00		-51.000,00	-51.000,00	51.000,00
13 =		51.000,00			51.000,00		-51.000,00	-51.000,00	51.000,00
14 =		5.100,00			5.100,00		-5.100,00	-5.100,00	51.000,00
<b>5400155 Digitalpakt FS Sprache</b>									
1 +		-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	

**Jahresrechnung 2021**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.01 Förderschulen**

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5400155 Digitalpakt FS Sprache									
6	=	-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
9	-	55.000,00			55.000,00	10.332,79	-44.667,21	-44.667,21	44.667,00
13	=	55.000,00			55.000,00	10.332,79	-44.667,21	-44.667,21	44.667,00
14	=	5.000,00			5.000,00	10.332,79	5.332,79	5.332,79	44.667,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.182.587,97	-2.923.332,00			-2.923.332,00	-1.496.897,88	1.426.434,12	1.426.434,12	
3	+	Sonstige Transfererträge	-59,48								
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-516,00	-100,00			-100,00	-1.650,00	-1.550,00	-1.550,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-245,68	-600,00			-600,00	-11.428,90	-10.828,90	-10.828,90	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.053.308,31	-1.878.469,08			-1.878.469,08	-1.834.388,32	44.080,76	44.080,76	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-70.446,64	-873,00			-873,00	-23.666,49	-22.793,49	-22.793,49	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.307.164,08</b>	<b>-4.803.374,08</b>			<b>-4.803.374,08</b>	<b>-3.368.031,59</b>	<b>1.435.342,49</b>	<b>1.435.342,49</b>	
11	-	Personalaufwendungen	1.190.646,95	1.173.001,24			1.173.001,24	1.147.503,65	-25.497,59	-25.497,59	
12	-	Versorgungsaufwendungen	36.240,55	26.784,32			26.784,32	27.496,43	712,11	712,11	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	608.129,70	789.546,28		186.221,00	975.767,28	643.728,47	-145.817,81	-332.038,81	32.793,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	501.368,05	414.794,36			414.794,36	585.255,14	170.460,78	170.460,78	
15	-	Transferaufwendungen	3.236,42	2.849,64			2.849,64	2.849,70	0,06	0,06	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.034.339,24	2.712.864,12		72.286,00	2.785.150,12	2.068.029,05	-644.835,07	-717.121,07	625.526,00
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.373.960,91</b>	<b>5.119.839,96</b>		<b>258.507,00</b>	<b>5.378.346,96</b>	<b>4.474.862,44</b>	<b>-644.977,52</b>	<b>-903.484,52</b>	<b>658.319,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.066.796,83</b>	<b>316.465,88</b>		<b>258.507,00</b>	<b>574.972,88</b>	<b>1.106.830,85</b>	<b>790.364,97</b>	<b>531.857,97</b>	<b>658.319,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.066.796,83</b>	<b>316.465,88</b>		<b>258.507,00</b>	<b>574.972,88</b>	<b>1.106.830,85</b>	<b>790.364,97</b>	<b>531.857,97</b>	<b>658.319,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.066.796,83</b>	<b>316.465,88</b>		<b>258.507,00</b>	<b>574.972,88</b>	<b>1.106.830,85</b>	<b>790.364,97</b>	<b>531.857,97</b>	<b>658.319,00</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-39.175,77	-64.715,31			-64.715,31	-54.978,38	9.736,93	9.736,93	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.250.388,05	5.129.417,40			5.129.417,40	4.067.062,62	-1.062.354,78	-1.062.354,78	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>5.278.009,11</b>	<b>5.381.167,97</b>		<b>258.507,00</b>	<b>5.639.674,97</b>	<b>5.118.915,09</b>	<b>-262.252,88</b>	<b>-520.759,88</b>	<b>658.319,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>5.278.009,11</b>	<b>5.381.167,97</b>		<b>258.507,00</b>	<b>5.639.674,97</b>	<b>5.118.915,09</b>	<b>-262.252,88</b>	<b>-520.759,88</b>	<b>658.319,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT



# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.959.124,07	-2.786.977,00		-2.786.977,00	-1.220.508,93	1.566.468,07	1.566.468,07	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-59,48							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-516,00	-100,00		-100,00	-1.650,00	-1.550,00	-1.550,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-245,68	-600,00		-600,00	-11.428,90	-10.828,90	-10.828,90	
6	+	Kostenersatzungen, Kostenumlagen	-1.052.926,55	-2.051.317,00		-2.051.317,00	-1.984.638,30	66.678,70	66.678,70	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-32.861,90				-9.337,55	-9.337,55	-9.337,55	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.045.733,68</b>	<b>-4.838.994,00</b>		<b>-4.838.994,00</b>	<b>-3.227.563,68</b>	<b>1.611.430,32</b>	<b>1.611.430,32</b>	
10	-	Personalauszahlungen	1.236.473,40	1.252.860,00		1.252.860,00	1.180.866,00	-71.994,00	-71.994,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	311.554,92	482.620,00		482.620,00	339.366,18	-143.253,82	-143.253,82	32.793,00
14	-	Transferauszahlungen	7.950,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	779.047,51	2.668.567,00		2.740.853,00	1.862.031,52	-806.535,48	-878.821,48	625.526,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.335.025,83</b>	<b>4.411.047,00</b>		<b>4.669.554,00</b>	<b>3.389.263,70</b>	<b>-1.021.783,30</b>	<b>-1.280.290,30</b>	<b>658.319,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-710.707,85</b>	<b>-427.947,00</b>		<b>-169.440,00</b>	<b>161.700,02</b>	<b>589.647,02</b>	<b>331.140,02</b>	<b>658.319,00</b>
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
		<b>Einzahlungen</b> aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen					-500,00	-500,00	-500,00	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>		<b>-2.067.000,00</b>		<b>-2.067.000,00</b>	<b>-500,00</b>	<b>2.066.500,00</b>	<b>2.066.500,00</b>	
8	-	für Baumaßnahmen	142.875,92	2.650.000,00		3.449.254,00	718.957,59	-1.931.042,41	-2.730.296,41	1.884.291,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	332.327,22	2.476.445,00		3.217.363,00	963.333,75	-1.513.111,25	-2.254.029,25	1.955.923,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	26.690,37				57.810,25	57.810,25	57.810,25	10.639,00
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>501.893,51</b>	<b>5.126.445,00</b>		<b>6.666.617,00</b>	<b>1.740.101,59</b>	<b>-3.386.343,41</b>	<b>-4.926.515,41</b>	<b>3.850.853,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.02 Berufskollegs**

verantwortlich: KD, Dez. I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag, Folgebjahr
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-./Auszahlung)	501.893,51	3.059.445,00		1.540.172,00	4.599.617,00	1.739.601,59	-1.319.843,41	-2.860.015,41	3.850.853,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5232416 Schließanlage BK Wipperfürth</b>									
8 -				72.892,00	72.892,00	89.186,33	89.186,33	16.294,33	
13 =				72.892,00	72.892,00	89.186,33	89.186,33	16.294,33	
14 =				72.892,00	72.892,00	89.186,33	89.186,33	16.294,33	
<b>5232417 BK Wipperfürth Fenster</b>									
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	
<b>5232422 Sanierung Sporthalle Reininghausen</b>									
8 -	142.806,92	150.000,00		726.362,00	876.362,00	592.402,38	442.402,38	-283.959,62	428.705,00
13 =	142.806,92	150.000,00		726.362,00	876.362,00	592.402,38	442.402,38	-283.959,62	428.705,00
14 =	142.806,92	150.000,00		726.362,00	876.362,00	592.402,38	442.402,38	-283.959,62	428.705,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.02 Berufskollegs**

verantwortlich: KD, Dez. I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5232423 Parkpalette BK Hepel</b>									
8 -	69,00	1.000.000,00			1.000.000,00	37.368,88	-962.631,12	-962.631,12	962.586,00
13 =	69,00	1.000.000,00			1.000.000,00	37.368,88	-962.631,12	-962.631,12	962.586,00
14 =	69,00	1.000.000,00			1.000.000,00	37.368,88	-962.631,12	-962.631,12	962.586,00
<b>5232430 Flachdach Sporthalle BK Dieringhausen</b>									
8 -		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	
13 =		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	
14 =		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	
<b>5232451 Ausbau Dachgeschoß BK Waldbröl</b>									
8 -		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	
13 =		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	
14 =		250.000,00			250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: KD, Dez. I



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5232452 Sporthalle BK Waldbröl</b>										
8	-		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	493.000,00
13	=		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	493.000,00
14	=		500.000,00			500.000,00		-500.000,00	-500.000,00	493.000,00
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>										
<b>5400010 BUG - BK Dieringhausen (über 410 EUR)</b>										
2	+							-500,00	-500,00	
6	=							-500,00	-500,00	
9	-	76.758,34	60.000,00		126.345,00	186.345,00	154.557,99	94.557,99	-31.787,01	
12	-	9.097,20					1.188,81	1.188,81	1.188,81	
13	=	85.855,54	60.000,00		126.345,00	186.345,00	155.746,80	95.746,80	-30.598,20	
14	=	85.855,54	60.000,00		126.345,00	186.345,00	155.246,80	95.246,80	-31.098,20	
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>										
<b>5400015 Digitalpakt BK Dieringhausen</b>										
1	+		-990.000,00			-990.000,00		990.000,00	990.000,00	
6	=		-990.000,00			-990.000,00		990.000,00	990.000,00	

**Jahresrechnung 2021**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.02 Berufskollegs**

verantwortlich: KD, Dez. I



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5400015 Digitalpakt BK Dieringhausen</b>									
9 -		1.100.000,00			1.100.000,00	208.954,70	-891.045,30	-891.045,30	844.617,00
13 =		1.100.000,00			1.100.000,00	208.954,70	-891.045,30	-891.045,30	844.617,00
14 =		110.000,00			110.000,00	208.954,70	98.954,70	98.954,70	844.617,00
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5400035 Digitalpakt BK Gummersbach</b>									
1 +		-366.000,00			-366.000,00		366.000,00	366.000,00	
6 =		-366.000,00			-366.000,00		366.000,00	366.000,00	
9 -		406.500,00			406.500,00	3.724,00	-402.776,00	-402.776,00	402.776,00
13 =		406.500,00			406.500,00	3.724,00	-402.776,00	-402.776,00	402.776,00
14 =		40.500,00			40.500,00	3.724,00	-36.776,00	-36.776,00	402.776,00
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5400055 Digitalpakt BK Wipperfürth</b>									
1 +		-333.000,00			-333.000,00		333.000,00	333.000,00	
6 =		-333.000,00			-333.000,00		333.000,00	333.000,00	
9 -		370.000,00			370.000,00		-370.000,00	-370.000,00	259.092,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.02 Berufskollegs**

verantwortlich: KD, Dez. I



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
<b>5400055 Digitalpakt BK Wipperfürth</b>										
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen						44.570,97	44.570,97	44.570,97	10.639,00
13	= Summe Auszahlungen		370.000,00			370.000,00	44.570,97	-325.429,03	-325.429,03	269.731,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		37.000,00			37.000,00	44.570,97	7.570,97	7.570,97	269.731,00
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>		<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Ansatz 2021</b>	<b>zzgl. Nachtrag 2021</b>	<b>zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021</b>	<b>fortg. Ansatz 2021</b>	<b>Ist- Ergebnis 2021</b>	<b>Vergleich Ansatz/Ist</b>	<b>Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist</b>	<b>Ermächt.- übertrag. Folgebjahr</b>
<b>5400056 Digitalpakt BK Wermelskirchen</b>										
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-378.000,00			-378.000,00		378.000,00	378.000,00	
6	= Summe Einzahlungen		-378.000,00			-378.000,00		378.000,00	378.000,00	
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		420.000,00			420.000,00	9.808,45	-410.191,55	-410.191,55	372.209,00
13	= Summe Auszahlungen		420.000,00			420.000,00	9.808,45	-410.191,55	-410.191,55	372.209,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		42.000,00			42.000,00	9.808,45	-32.191,55	-32.191,55	372.209,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben 1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-1.450,80	-89,28			-89,28	-9.368,64	-9.279,36	-9.279,36	
7	+	-4.253,34					-4.189,40	-4.189,40	-4.189,40	
10	=	<b>-5.704,14</b>	<b>-89,28</b>			<b>-89,28</b>	<b>-13.558,04</b>	<b>-13.468,76</b>	<b>-13.468,76</b>	
11	-	24.766,30	20.748,12			20.748,12	23.221,98	2.473,86	2.473,86	
12	-	9.279,84	7.004,80			7.004,80	7.017,98	13,18	13,18	
13	-	3.587.024,31	3.930.000,96			3.930.000,96	3.689.371,53	-260.629,43	-260.629,43	
14	-		1,44			1,44		-1,44	-1,44	
16	-	546,43	711,12			711,12	666,73	-44,39	-44,39	
17	=	<b>3.621.616,88</b>	<b>3.958.466,44</b>			<b>3.958.466,44</b>	<b>3.700.278,22</b>	<b>-258.188,22</b>	<b>-258.188,22</b>	
18	=	<b>3.615.912,74</b>	<b>3.958.377,16</b>			<b>3.958.377,16</b>	<b>3.686.720,18</b>	<b>-271.656,98</b>	<b>-271.656,98</b>	
22	=	<b>3.615.912,74</b>	<b>3.958.377,16</b>			<b>3.958.377,16</b>	<b>3.686.720,18</b>	<b>-271.656,98</b>	<b>-271.656,98</b>	
26	=	<b>3.615.912,74</b>	<b>3.958.377,16</b>			<b>3.958.377,16</b>	<b>3.686.720,18</b>	<b>-271.656,98</b>	<b>-271.656,98</b>	
28	-	954,93	1.039,19			1.039,19	1.208,84	169,65	169,65	
29	=	<b>3.616.867,67</b>	<b>3.959.416,35</b>			<b>3.959.416,35</b>	<b>3.687.929,02</b>	<b>-271.487,33</b>	<b>-271.487,33</b>	
28		<b>3.616.867,67</b>	<b>3.959.416,35</b>			<b>3.959.416,35</b>	<b>3.687.929,02</b>	<b>-271.487,33</b>	<b>-271.487,33</b>	



# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.233,50				-4.479,60	-4.479,60	-4.479,60	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.233,50				-4.479,60	-4.479,60	-4.479,60	
10	-	Personalauszahlungen	12.299,65	13.335,00		13.335,00	14.491,57	1.156,57	1.156,57	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.592.892,38	3.930.000,00		3.930.000,00	3.381.686,06	-548.313,94	-548.313,94	
15	-	Sonstige Auszahlungen					15,98	15,98	15,98	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.605.192,03	3.943.335,00		3.943.335,00	3.396.193,61	-547.141,39	-547.141,39	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.597.958,53	3.943.335,00		3.943.335,00	3.391.714,01	-551.620,99	-551.620,99	

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
2	+	-10.793,42	-10.000,00			-10.000,00	-14.177,69	-4.177,69		
6	+	-341.777,81	-502.349,52			-502.349,52	-241.153,03	261.196,49	261.196,49	
7	+	-104.297,62					-129.663,82	-129.663,82	-129.663,82	
10	=	<b>-456.868,85</b>	<b>-512.349,52</b>			<b>-512.349,52</b>	<b>-384.994,54</b>	<b>127.354,98</b>	<b>127.354,98</b>	
11	-	1.419.877,31	1.483.765,44			1.483.765,44	1.150.762,87	-333.002,57	-333.002,57	
12	-	286.961,03	247.267,08			247.267,08	215.534,45	-31.732,63	-31.732,63	
13	-	43.045,57	310.321,40		23.650,00	333.971,40	76.989,73	-233.331,67	-256.981,67	20.992,00
14	-	2.607,00	1.345,07			1.345,07	1.154,00	-191,07	-191,07	
15	-	65.572,61	155.000,00		132.005,00	287.005,00	38.406,81	-116.593,19	-249.598,19	145.000,00
16	-	102.328,29	158.063,72		184.908,00	342.971,72	116.588,12	-41.475,60	-226.383,60	141.371,00
17	=	<b>1.920.391,81</b>	<b>2.355.762,71</b>		<b>340.563,00</b>	<b>2.696.325,71</b>	<b>1.599.435,98</b>	<b>-756.326,73</b>	<b>-1.096.889,73</b>	<b>307.363,00</b>
18	=	<b>1.463.522,96</b>	<b>1.843.413,19</b>		<b>340.563,00</b>	<b>2.183.976,19</b>	<b>1.214.441,44</b>	<b>-628.971,75</b>	<b>-969.534,75</b>	<b>307.363,00</b>
22	=	<b>1.463.522,96</b>	<b>1.843.413,19</b>		<b>340.563,00</b>	<b>2.183.976,19</b>	<b>1.214.441,44</b>	<b>-628.971,75</b>	<b>-969.534,75</b>	<b>307.363,00</b>
26	=	<b>1.463.522,96</b>	<b>1.843.413,19</b>		<b>340.563,00</b>	<b>2.183.976,19</b>	<b>1.214.441,44</b>	<b>-628.971,75</b>	<b>-969.534,75</b>	<b>307.363,00</b>
28	-	128.627,36	133.981,15			133.981,15	106.147,70	-27.833,45	-27.833,45	
29	=	1.592.150,32	1.977.394,34		340.563,00	2.317.957,34	1.320.589,14	-656.805,20	-997.368,20	307.363,00
28		<b>1.592.150,32</b>	<b>1.977.394,34</b>		<b>340.563,00</b>	<b>2.317.957,34</b>	<b>1.320.589,14</b>	<b>-656.805,20</b>	<b>-997.368,20</b>	<b>307.363,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-24.971,11	-14.971,11	-14.971,11	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-471.814,89	-499.296,00		-499.296,00	-682.788,54	-183.492,54	-183.492,54	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-486.814,89</b>	<b>-509.296,00</b>		<b>-509.296,00</b>	<b>-707.759,65</b>	<b>-198.463,65</b>	<b>-198.463,65</b>	
10	-	Personalauszahlungen	1.049.476,23	1.193.019,00		1.193.019,00	859.143,56	-333.875,44	-333.875,44	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	42.705,61	310.250,00		333.900,00	72.288,38	-237.961,62	-261.611,62	20.992,00
14	-	Transferauszahlungen	65.335,14	155.000,00		287.005,00	46.351,99	-108.648,01	-240.653,01	145.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	66.671,37	108.353,00		293.261,00	80.596,93	-27.756,07	-212.664,07	141.371,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.224.188,35</b>	<b>1.766.622,00</b>		<b>2.107.185,00</b>	<b>1.058.380,86</b>	<b>-708.241,14</b>	<b>-1.048.804,14</b>	<b>307.363,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>737.373,46</b>	<b>1.257.326,00</b>		<b>1.597.889,00</b>	<b>350.621,21</b>	<b>-906.704,79</b>	<b>-1.247.267,79</b>	<b>307.363,00</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.455,90	1.500,00		1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>1.455,90</b>	<b>1.500,00</b>		<b>1.500,00</b>		<b>-1.500,00</b>	<b>-1.500,00</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)</b>	<b>1.455,90</b>	<b>1.500,00</b>		<b>1.500,00</b>		<b>-1.500,00</b>	<b>-1.500,00</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-621.625,38	-664.487,00			-664.487,00	-603.251,34	61.235,66	61.235,66	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-541.041,08	-1.369.000,00			-1.369.000,00	-399.475,47	969.524,53	969.524,53	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-43.607,32	-49.135,00			-49.135,00	-8.822,08	40.312,92	40.312,92	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.979,89	-59.284,00			-59.284,00	-46.714,10	12.569,90	12.569,90	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-55.967,56					-76.158,48	-76.158,48	-76.158,48	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.271.221,23</b>	<b>-2.141.906,00</b>			<b>-2.141.906,00</b>	<b>-1.134.421,47</b>	<b>1.007.484,53</b>	<b>1.007.484,53</b>	
11	-	Personalaufwendungen	2.096.926,89	2.789.759,20			2.789.759,20	2.076.488,76	-713.300,44	-713.300,44	
12	-	Versorgungsaufwendungen	95.856,56	97.842,56			97.842,56	63.278,88	-34.563,68	-34.563,68	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	594.023,68	979.142,72		60.575,00	1.039.717,72	586.228,37	-392.914,35	-453.489,35	173.435,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	66.891,18	64.346,35			64.346,35	73.400,67	9.054,32	9.054,32	
15	-	Transferaufwendungen	821.204,80	428.750,00			428.750,00	422.483,60	-6.266,40	-6.266,40	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	228.935,94	430.496,76		35.700,00	466.196,76	285.306,89	-145.189,87	-180.889,87	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.903.839,05</b>	<b>4.790.337,59</b>		<b>96.275,00</b>	<b>4.886.612,59</b>	<b>3.507.157,17</b>	<b>-1.283.180,42</b>	<b>-1.379.455,42</b>	<b>173.435,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>2.632.617,82</b>	<b>2.648.431,59</b>		<b>96.275,00</b>	<b>2.744.706,59</b>	<b>2.372.735,70</b>	<b>-275.695,89</b>	<b>-371.970,89</b>	<b>173.435,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>2.632.617,82</b>	<b>2.648.431,59</b>		<b>96.275,00</b>	<b>2.744.706,59</b>	<b>2.372.735,70</b>	<b>-275.695,89</b>	<b>-371.970,89</b>	<b>173.435,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>2.632.617,82</b>	<b>2.648.431,59</b>		<b>96.275,00</b>	<b>2.744.706,59</b>	<b>2.372.735,70</b>	<b>-275.695,89</b>	<b>-371.970,89</b>	<b>173.435,00</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-29,65					-29,65	-29,65	-29,65	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.190.922,24	1.065.286,86			1.065.286,86	1.027.294,19	-37.992,67	-37.992,67	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>3.823.510,41</b>	<b>3.713.718,45</b>		<b>96.275,00</b>	<b>3.809.993,45</b>	<b>3.400.000,24</b>	<b>-313.718,21</b>	<b>-409.993,21</b>	<b>173.435,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>3.823.510,41</b>	<b>3.713.718,45</b>		<b>96.275,00</b>	<b>3.809.993,45</b>	<b>3.400.000,24</b>	<b>-313.718,21</b>	<b>-409.993,21</b>	<b>173.435,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-598.568,27	-661.000,00		-661.000,00	-619.402,87	41.597,13	41.597,13	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-713.300,70	-1.369.000,00		-1.369.000,00	-368.263,65	1.000.736,35	1.000.736,35	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50.878,54	-49.135,00		-49.135,00	-7.204,17	41.930,83	41.930,83	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-42.032,60	-58.000,00		-58.000,00	-38.651,91	19.348,09	19.348,09	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.804,73				-39.973,00	-39.973,00	-39.973,00	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.413.584,84</b>	<b>-2.137.135,00</b>		<b>-2.137.135,00</b>	<b>-1.073.495,60</b>	<b>1.063.639,40</b>	<b>1.063.639,40</b>	
10	-	Personalauszahlungen	2.125.869,87	2.696.654,00		2.696.654,00	1.933.498,72	-763.155,28	-763.155,28	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	621.737,97	979.010,00		1.039.585,00	614.060,54	-364.949,46	-425.524,46	173.435,00
14	-	Transferauszahlungen	966.111,80	415.950,00		415.950,00	410.780,35	-5.169,65	-5.169,65	
15	-	Sonstige Auszahlungen	139.315,12	288.330,00		324.030,00	147.392,80	-140.937,20	-176.637,20	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.853.034,76</b>	<b>4.379.944,00</b>		<b>4.476.219,00</b>	<b>3.105.732,41</b>	<b>-1.274.211,59</b>	<b>-1.370.486,59</b>	<b>173.435,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>2.439.449,92</b>	<b>2.242.809,00</b>		<b>2.339.084,00</b>	<b>2.032.236,81</b>	<b>-210.572,19</b>	<b>-306.847,19</b>	<b>173.435,00</b>
8	-	für Baumaßnahmen	4.841.979,79	420.000,00		1.820.106,00	760.938,85	340.938,85	-1.059.167,15	822.740,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.369,18	71.617,00		171.617,00	54.404,24	-17.212,76	-117.212,76	100.000,00
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>4.879.348,97</b>	<b>491.617,00</b>		<b>1.991.723,00</b>	<b>815.343,09</b>	<b>323.726,09</b>	<b>-1.176.379,91</b>	<b>922.740,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>4.879.348,97</b>	<b>491.617,00</b>		<b>1.991.723,00</b>	<b>815.343,09</b>	<b>323.726,09</b>	<b>-1.176.379,91</b>	<b>922.740,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung**

**verantwortlich: Dezernat I**



**OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT**

**Jahresrechnung 2021**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
12	-	1.725,50								
15	-	1.363,12								
16	=	<b>3.088,62</b>								
17	=	<b>3.088,62</b>								

# Jahresrechnung 2021

## 1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/list	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/list	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-612.759,38	-601.000,00			-601.000,00	-579.264,94	21.735,66	21.735,66	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-455.016,07	-1.200.000,00			-1.200.000,00	-383.510,01	816.489,99	816.489,99	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.903,97	-53.032,84			-53.032,84	-41.661,73	11.371,11	11.371,11	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-52.354,40					-50.484,86	-50.484,86	-50.484,86	
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.124.033,82</b>	<b>-1.854.032,84</b>			<b>-1.854.032,84</b>	<b>-1.054.920,94</b>	<b>799.111,90</b>	<b>799.111,90</b>	
11	- Personalaufwendungen	1.440.754,66	2.111.724,24			2.111.724,24	1.420.207,00	-691.517,24	-691.517,24	
12	- Versorgungsaufwendungen	82.291,16	78.294,64			78.294,64	51.163,63	-27.131,01	-27.131,01	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.574,00	175.933,24			175.933,24	110.470,44	-65.462,80	-65.462,80	30.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.064,50	3.210,54			3.210,54	11.691,04	8.480,50	8.480,50	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.979,29	248.361,64			248.361,64	148.571,47	-99.790,17	-99.790,17	
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.717.663,61</b>	<b>2.617.524,30</b>			<b>2.617.524,30</b>	<b>1.742.103,58</b>	<b>-875.420,72</b>	<b>-875.420,72</b>	<b>30.000,00</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>593.629,79</b>	<b>763.491,46</b>			<b>763.491,46</b>	<b>687.182,64</b>	<b>-76.308,82</b>	<b>-76.308,82</b>	<b>30.000,00</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>593.629,79</b>	<b>763.491,46</b>			<b>763.491,46</b>	<b>687.182,64</b>	<b>-76.308,82</b>	<b>-76.308,82</b>	<b>30.000,00</b>
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>593.629,79</b>	<b>763.491,46</b>			<b>763.491,46</b>	<b>687.182,64</b>	<b>-76.308,82</b>	<b>-76.308,82</b>	<b>30.000,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-29,65					-29,65	-29,65	-29,65	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	160.770,52	183.287,88			183.287,88	185.007,48	1.719,60	1.719,60	
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>754.370,66</b>	<b>946.779,34</b>			<b>946.779,34</b>	<b>872.160,47</b>	<b>-74.618,87</b>	<b>-74.618,87</b>	<b>30.000,00</b>
28	= <b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>754.370,66</b>	<b>946.779,34</b>			<b>946.779,34</b>	<b>872.160,47</b>	<b>-74.618,87</b>	<b>-74.618,87</b>	<b>30.000,00</b>



# Jahresrechnung 2021

## 1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-593.568,27	-601.000,00		-601.000,00	-598.902,87	2.097,13	2.097,13	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-624.603,51	-1.200.000,00		-1.200.000,00	-353.489,40	846.510,60	846.510,60	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-37.915,93	-52.000,00		-52.000,00	-35.027,27	16.972,73	16.972,73	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-23,64				-20.504,63	-20.504,63	-20.504,63	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.256.111,35</b>	<b>-1.853.000,00</b>		<b>-1.853.000,00</b>	<b>-1.007.924,17</b>	<b>845.075,83</b>	<b>845.075,83</b>	
10	-	Personalauszahlungen	1.481.428,87	2.038.769,00		2.038.769,00	1.300.372,91	-738.396,09	-738.396,09	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	97.451,89	175.900,00		175.900,00	122.717,91	-53.182,09	-53.182,09	30.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	55.364,92	180.540,00		180.540,00	74.750,91	-105.789,09	-105.789,09	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.634.245,68</b>	<b>2.395.209,00</b>		<b>2.395.209,00</b>	<b>1.497.841,73</b>	<b>-897.367,27</b>	<b>-897.367,27</b>	<b>30.000,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>378.134,33</b>	<b>542.209,00</b>		<b>542.209,00</b>	<b>489.917,56</b>	<b>-52.291,44</b>	<b>-52.291,44</b>	<b>30.000,00</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.525,50	30.000,00		30.000,00	26.225,04	-3.774,96	-3.774,96	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>28.525,50</b>	<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>	<b>26.225,04</b>	<b>-3.774,96</b>	<b>-3.774,96</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>28.525,50</b>	<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>	<b>26.225,04</b>	<b>-3.774,96</b>	<b>-3.774,96</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

**Jahresrechnung 2021**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.03 Museum**

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
7	+	-327,30								
9	=	-327,30								
12	-						-1.058,93	-1.058,93	-1.058,93	
15	-	76,05								
16	=	76,05					-1.058,93	-1.058,93	-1.058,93	
17	=	-251,25					-1.058,93	-1.058,93	-1.058,93	

# Jahresrechnung 2021

## 1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.04 Heimatbildarchiv

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115,50	-1.000,00			-1.000,00	-24,50	975,50	975,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-39,29					-0,52	-0,52	-0,52	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge						-2,62	-2,62	-2,62	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-154,79</b>	<b>-1.000,00</b>			<b>-1.000,00</b>	<b>-27,64</b>	<b>972,36</b>	<b>972,36</b>	
11	-	Personalaufwendungen	34.567,19	39.772,60			39.772,60	340,14	-39.432,46	-39.432,46	
12	-	Versorgungsaufwendungen	333,44	506,04			506,04	4,38	-501,66	-501,66	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10,35	512,28			512,28	0,03	-512,25	-512,25	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		3,12			3,12		-3,12	-3,12	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.659,49	3.674,76			3.674,76	388,46	-3.306,30	-3.306,30	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>36.570,47</b>	<b>44.468,80</b>			<b>44.468,80</b>	<b>713,01</b>	<b>-43.755,79</b>	<b>-43.755,79</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>36.415,68</b>	<b>43.468,80</b>			<b>43.468,80</b>	<b>685,37</b>	<b>-42.783,43</b>	<b>-42.783,43</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>36.415,68</b>	<b>43.468,80</b>			<b>43.468,80</b>	<b>685,37</b>	<b>-42.783,43</b>	<b>-42.783,43</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>36.415,68</b>	<b>43.468,80</b>			<b>43.468,80</b>	<b>685,37</b>	<b>-42.783,43</b>	<b>-42.783,43</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.998,44	2.270,24			2.270,24	17,27	-2.252,97	-2.252,97	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>38.414,12</b>	<b>45.739,04</b>			<b>45.739,04</b>	<b>702,64</b>	<b>-45.036,40</b>	<b>-45.036,40</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>38.414,12</b>	<b>45.739,04</b>			<b>45.739,04</b>	<b>702,64</b>	<b>-45.036,40</b>	<b>-45.036,40</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.04 Kultur und Wissenschaft

### 1.04.04 Heimatbildarchiv

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00			-1.000,00	-24,50	975,50	975,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-115,50			-1.000,00	-24,50	975,50	975,50	
10	-	Personalauszahlungen	33.061,40			37.366,00	317,82	-37.048,18	-37.048,18	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7,16			510,00		-510,00	-510,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	439,52			2.040,00	349,25	-1.690,75	-1.690,75	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.508,08			39.916,00	667,07	-39.248,93	-39.248,93	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	33.392,58			38.916,00	642,57	-38.273,43	-38.273,43	

# Jahresrechnung 2021

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



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächte-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.866,00	-63.487,00		-63.487,00	-23.987,00	39.500,00	39.500,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-85.909,51	-168.000,00		-168.000,00	-15.940,96	152.059,04	152.059,04	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-43.607,32	-49.135,00		-49.135,00	-8.822,08	40.312,92	40.312,92	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.036,63	-6.251,16		-6.251,16	-5.371,14	880,02	880,02	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.613,16				-25.671,00	-25.671,00	-25.671,00	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-147.032,62</b>	<b>-286.873,16</b>		<b>-286.873,16</b>	<b>-79.792,18</b>	<b>207.080,98</b>	<b>207.080,98</b>	
11	-	Personalaufwendungen	621.605,04	638.262,36		638.262,36	655.911,62	17.649,26	17.649,26	
12	-	Versorgungsaufwendungen	13.231,96	19.041,88		19.041,88	12.110,87	-6.931,01	-6.931,01	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	501.439,33	802.697,20		863.272,20	475.757,90	-326.939,30	-387.514,30	143.435,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	60.826,68	61.132,69		61.132,69	61.709,63	576,94	576,94	
15	-	Transferaufwendungen	21.204,80	28.750,00		28.750,00	22.483,60	-6.266,40	-6.266,40	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	126.136,53	178.460,36		214.160,36	130.779,62	-47.680,74	-83.380,74	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.344.444,34</b>	<b>1.726.344,49</b>		<b>1.824.619,49</b>	<b>1.358.753,24</b>	<b>-369.591,25</b>	<b>-465.866,25</b>	<b>143.435,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.197.411,72</b>	<b>1.441.471,33</b>		<b>1.537.746,33</b>	<b>1.278.961,06</b>	<b>-162.510,27</b>	<b>-258.785,27</b>	<b>143.435,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.197.411,72</b>	<b>1.441.471,33</b>		<b>1.537.746,33</b>	<b>1.278.961,06</b>	<b>-162.510,27</b>	<b>-258.785,27</b>	<b>143.435,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.197.411,72</b>	<b>1.441.471,33</b>		<b>1.537.746,33</b>	<b>1.278.961,06</b>	<b>-162.510,27</b>	<b>-258.785,27</b>	<b>143.435,00</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.028.153,28	879.728,74		879.728,74	842.269,44	-37.459,30	-37.459,30	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>2.225.565,00</b>	<b>2.321.200,07</b>		<b>2.417.475,07</b>	<b>2.121.230,50</b>	<b>-199.969,57</b>	<b>-296.244,57</b>	<b>143.435,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>2.225.565,00</b>	<b>2.321.200,07</b>		<b>2.417.475,07</b>	<b>2.121.230,50</b>	<b>-199.969,57</b>	<b>-296.244,57</b>	<b>143.435,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.04 Kultur und Wissenschaft

### 1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.000,00	-60.000,00		-60.000,00	-20.500,00	39.500,00	39.500,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-88.581,69	-168.000,00		-168.000,00	-14.749,75	153.250,25	153.250,25	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50.878,54	-49.135,00		-49.135,00	-7.204,17	41.930,83	41.930,83	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-4.116,67	-6.000,00		-6.000,00	-3.943,93	2.056,07	2.056,07	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.401,17				-19.422,99	-19.422,99	-19.422,99	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-156.978,07</b>	<b>-283.135,00</b>		<b>-283.135,00</b>	<b>-65.820,84</b>	<b>217.314,16</b>	<b>217.314,16</b>	
10	-	Personalauszahlungen	611.379,60	620.519,00		620.519,00	632.807,99	12.288,99	12.288,99	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	522.553,42	802.600,00		863.175,00	492.401,56	-310.198,44	-370.773,44	143.435,00
14	-	Transferauszahlungen	11.111,80	15.950,00		15.950,00	10.780,35	-5.169,65	-5.169,65	
15	-	Sonstige Auszahlungen	66.147,49	105.750,00		141.450,00	67.100,98	-38.649,02	-74.349,02	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.211.192,31</b>	<b>1.544.819,00</b>		<b>1.641.094,00</b>	<b>1.203.090,88</b>	<b>-341.728,12</b>	<b>-438.003,12</b>	<b>143.435,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.054.214,24</b>	<b>1.261.684,00</b>		<b>1.357.959,00</b>	<b>1.137.270,04</b>	<b>-124.413,96</b>	<b>-220.688,96</b>	<b>143.435,00</b>
8	-	für Baumaßnahmen	25.124,31	420.000,00		500.000,00	7.122,73	-412.877,27	-492.877,27	130.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.843,68	41.617,00		141.617,00	28.179,20	-13.437,80	-113.437,80	100.000,00
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>33.967,99</b>	<b>461.617,00</b>		<b>641.617,00</b>	<b>35.301,93</b>	<b>-426.315,07</b>	<b>-606.315,07</b>	<b>230.000,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>33.967,99</b>	<b>461.617,00</b>		<b>641.617,00</b>	<b>35.301,93</b>	<b>-426.315,07</b>	<b>-606.315,07</b>	<b>230.000,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5230120 Investition Heizungsanlage Schloss Homb.</b>									
8 -		90.000,00			90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	
13 =		90.000,00			90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	
14 =		90.000,00			90.000,00		-90.000,00	-90.000,00	
<b>5233211 Erweiterung Schloß Homburg</b>									
8 -				80.000,00	80.000,00	7.122,73	7.122,73	-72.877,27	
13 =				80.000,00	80.000,00	7.122,73	7.122,73	-72.877,27	
14 =				80.000,00	80.000,00	7.122,73	7.122,73	-72.877,27	
<b>5233215 Erneuerung Teichanlage Schloss Homburg</b>									
8 -	25.124,31	200.000,00			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	
13 =	25.124,31	200.000,00			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	
14 =	25.124,31	200.000,00			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	



**Jahresrechnung 2021**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.05 Museum und Forum Schloss Homburg**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5233217 Schloss Homburg - Fenster Verwaltung</b>									
8 -		50.000,00			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	50.000,00
13 =		50.000,00			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	50.000,00
14 =		50.000,00			50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	50.000,00
<b>5233230 Haus Dahl Reetdach</b>									
8 -		80.000,00			80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	80.000,00
13 =		80.000,00			80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	80.000,00
14 =		80.000,00			80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	80.000,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewis

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+						319,29	319,29	319,29	
10	=						319,29	319,29	319,29	
15	-	800.000,00	400.000,00			400.000,00	400.000,00			
16	-	5.160,63					5.587,34	5.587,34	5.587,34	
17	=	805.160,63	400.000,00			400.000,00	405.587,34	5.587,34	5.587,34	
18	=	805.160,63	400.000,00			400.000,00	405.906,63	5.906,63	5.906,63	
22	=	805.160,63	400.000,00			400.000,00	405.906,63	5.906,63	5.906,63	
26	=	805.160,63	400.000,00			400.000,00	405.906,63	5.906,63	5.906,63	
29	=	805.160,63	400.000,00			400.000,00	405.906,63	5.906,63	5.906,63	
28		805.160,63	400.000,00			400.000,00	405.906,63	5.906,63	5.906,63	

# Jahresrechnung 2021

## 1.04 Kultur und Wissenschaft 1.04.06 Erwachsenenbildung/AGewiS

verantwortlich: Kreisdirektor



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
6	+						319,29	319,29	319,29	
7	+	-52,62					-45,38	-45,38	-45,38	
9	=	-52,62					273,91	273,91	273,91	
14	-	955.000,00	400.000,00			400.000,00	400.000,00			
15	-	15.924,02					5.191,66	5.191,66	5.191,66	
16	=	970.924,02	400.000,00			400.000,00	405.191,66	5.191,66	5.191,66	
17	=	970.871,40	400.000,00			400.000,00	405.465,57	5.465,57	5.465,57	
8	-	4.816.855,48			1.320.106,00	1.320.106,00	753.816,12	753.816,12	-566.289,88	692.740,00
13	=	4.816.855,48			1.320.106,00	1.320.106,00	753.816,12	753.816,12	-566.289,88	692.740,00
14	=	4.816.855,48			1.320.106,00	1.320.106,00	753.816,12	753.816,12	-566.289,88	692.740,00

**Jahresrechnung 2021**

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

verantwortlich: Kreisdirektor



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
<b>5230110 AGEWIS II</b>										
8	-	4.816.855,48			1.320.106,00	1.320.106,00	753.816,12	753.816,12	-566.289,88	692.740,00
13	=	4.816.855,48			1.320.106,00	1.320.106,00	753.816,12	753.816,12	-566.289,88	692.740,00
14	=	4.816.855,48			1.320.106,00	1.320.106,00	753.816,12	753.816,12	-566.289,88	692.740,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergiebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-690.000,00			-690.000,00	-683.227,73	6.772,27	6.772,27	
3	+	Sonstige Transfererträge	-1.211.150,00			-1.211.150,00	-1.533.800,14	-322.650,14	-322.650,14	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.065,37			-40.150,00	-63.049,85	-22.899,85	-22.899,85	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-51.168.042,78			-50.040.467,24	-51.327.175,17	-1.286.707,93	-1.286.707,93	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.055.655,55			-52.000,00	-831.673,13	-779.673,13	-779.673,13	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-54.343.891,01</b>			<b>-52.033.767,24</b>	<b>-54.438.926,02</b>	<b>-2.405.158,78</b>	<b>-2.405.158,78</b>	
11	-	Personalaufwendungen	11.214.467,23			11.622.009,24	11.142.206,88	-479.802,36	-479.802,36	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.206.893,39			949.630,88	908.360,15	-41.270,73	-41.270,73	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.912.411,31			5.028.623,44	5.029.972,31	1.348,87	1.348,87	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen				321,91		-321,91	-321,91	
15	-	Transferaufwendungen	52.129.072,51			51.464.734,00	52.744.602,76	1.279.868,76	1.139.209,76	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.230.871,73			35.341.110,08	34.823.165,63	-517.944,45	-517.944,45	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>104.693.716,17</b>			<b>104.406.429,55</b>	<b>104.648.307,73</b>	<b>241.878,18</b>	<b>101.219,18</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>50.349.825,16</b>			<b>52.372.662,31</b>	<b>50.209.381,71</b>	<b>-2.163.280,60</b>	<b>-2.303.939,60</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>50.349.825,16</b>			<b>52.372.662,31</b>	<b>50.209.381,71</b>	<b>-2.163.280,60</b>	<b>-2.303.939,60</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>50.349.825,16</b>			<b>52.372.662,31</b>	<b>50.209.381,71</b>	<b>-2.163.280,60</b>	<b>-2.303.939,60</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-976,59			-1.084,03	-1.032,85	51,18	51,18	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	576.849,91			550.407,65	578.427,42	28.019,77	28.019,77	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>50.925.698,48</b>			<b>52.921.985,93</b>	<b>50.786.776,28</b>	<b>-2.135.209,65</b>	<b>-2.275.868,65</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>50.925.698,48</b>			<b>52.921.985,93</b>	<b>50.786.776,28</b>	<b>-2.135.209,65</b>	<b>-2.275.868,65</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-709.897,46	-690.000,00		-690.000,00	-675.721,00	14.279,00	14.279,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-1.303.880,90	-1.211.150,00		-1.211.150,00	-1.336.330,14	-125.180,14	-125.180,14	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.185,37	-40.150,00		-40.150,00	-59.378,65	-19.228,65	-19.228,65	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-50.004.712,52	-50.027.960,00		-50.027.960,00	-52.255.475,00	-2.227.515,00	-2.227.515,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-66.787,32	-52.000,00		-52.000,00	-54.086,36	-2.086,36	-2.086,36	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-52.128.463,57</b>	<b>-52.021.260,00</b>		<b>-52.021.260,00</b>	<b>-54.380.991,15</b>	<b>-2.359.731,15</b>	<b>-2.359.731,15</b>	
10	-	Personalauszahlungen	9.727.343,21	10.731.302,00		10.731.302,00	9.999.231,87	-732.070,13	-732.070,13	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.926.520,92	5.028.430,00		5.028.430,00	4.979.638,49	-48.791,51	-48.791,51	
14	-	Transferauszahlungen	51.658.286,04	51.464.734,00	140.659,00	51.605.393,00	52.496.525,10	1.031.791,10	891.132,10	
15	-	Sonstige Auszahlungen	34.475.821,83	34.954.974,00		34.954.974,00	34.134.572,30	-820.401,70	-820.401,70	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>100.787.972,00</b>	<b>102.179.440,00</b>	<b>140.659,00</b>	<b>102.320.099,00</b>	<b>101.609.967,76</b>	<b>-569.472,24</b>	<b>-710.131,24</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>48.659.508,43</b>	<b>50.158.180,00</b>	<b>140.659,00</b>	<b>50.298.839,00</b>	<b>47.228.976,61</b>	<b>-2.929.203,39</b>	<b>-3.069.862,39</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.05 Soziale Leistungen 1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-36.162,27	-35.000,00			-35.000,00	-58.590,85	-23.590,85	-23.590,85	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-4.616,31	-1.571,40			-1.571,40	-12.277,97	-10.706,57	-10.706,57	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-57.249,43					-62.194,80	-62.194,80	-62.194,80	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-98.028,01</b>	<b>-36.571,40</b>			<b>-36.571,40</b>	<b>-133.063,62</b>	<b>-96.492,22</b>	<b>-96.492,22</b>	
11	-	Personalaufwendungen	501.863,05	478.034,04			478.034,04	477.768,69	-265,35	-265,35	
12	-	Versorgungsaufwendungen	139.122,33	119.122,68			119.122,68	104.187,20	-14.935,48	-14.935,48	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.126.270,58	1.205.084,24			1.205.084,24	1.160.839,61	-44.244,63	-44.244,63	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		36,12			36,12		-36,12	-36,12	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.094,45	79.280,64			79.280,64	78.585,80	-694,84	-694,84	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.830.350,41</b>	<b>1.881.557,72</b>			<b>1.881.557,72</b>	<b>1.821.381,30</b>	<b>-60.176,42</b>	<b>-60.176,42</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.732.322,40</b>	<b>1.844.986,32</b>			<b>1.844.986,32</b>	<b>1.688.317,68</b>	<b>-156.668,64</b>	<b>-156.668,64</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.732.322,40</b>	<b>1.844.986,32</b>			<b>1.844.986,32</b>	<b>1.688.317,68</b>	<b>-156.668,64</b>	<b>-156.668,64</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.732.322,40</b>	<b>1.844.986,32</b>			<b>1.844.986,32</b>	<b>1.688.317,68</b>	<b>-156.668,64</b>	<b>-156.668,64</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.556,25	42.146,51			42.146,51	37.154,26	-4.992,25	-4.992,25	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>1.770.878,65</b>	<b>1.887.132,83</b>			<b>1.887.132,83</b>	<b>1.725.471,94</b>	<b>-161.660,89</b>	<b>-161.660,89</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>1.770.878,65</b>	<b>1.887.132,83</b>			<b>1.887.132,83</b>	<b>1.725.471,94</b>	<b>-161.660,89</b>	<b>-161.660,89</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.05 Soziale Leistungen

### 1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-38.152,27	-35.000,00		-35.000,00	-54.709,65	-19.709,65	-19.709,65	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.152,27	-35.000,00		-35.000,00	-54.709,65	-19.709,65	-19.709,65	
10	-	Personalauszahlungen	342.349,37	367.035,00		367.035,00	359.240,80	-7.794,20	-7.794,20	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.121.586,66	1.205.000,00		1.205.000,00	1.165.097,67	-39.902,33	-39.902,33	
15	-	Sonstige Auszahlungen	29.800,01	36.500,00		36.500,00	47.774,35	11.274,35	11.274,35	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.493.736,04	1.608.535,00		1.608.535,00	1.572.112,82	-36.422,18	-36.422,18	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.455.583,77	1.573.535,00		1.573.535,00	1.517.403,17	-56.131,83	-56.131,83	



# Jahresrechnung 2021

## 1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergbisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächte-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächte-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-690.000,00			-690.000,00	-683.227,73	6.772,27	6.772,27	
3	+	Sonstige Transfererträge	-681.150,00			-681.150,00	-790.892,16	-109.742,16	-109.742,16	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.000,00			-5.000,00	-4.009,00	991,00	991,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-645.383,40			-645.383,40	-645.823,59	-440,19	-440,19	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-383.002,79				-345.506,58	-345.506,58	-345.506,58	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.021.533,40</b>			<b>-2.021.533,40</b>	<b>-2.469.459,06</b>	<b>-447.925,66</b>	<b>-447.925,66</b>	
11	-	Personalaufwendungen	2.300.026,96			2.300.026,96	2.498.964,86	198.937,90	198.937,90	
12	-	Versorgungsaufwendungen	524.819,16			524.819,16	505.597,98	-19.221,18	-19.221,18	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	440.409,88			440.409,88	470.274,61	29.864,73	29.864,73	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	175,30			175,30		-175,30	-175,30	
15	-	Transferaufwendungen	26.753.734,00		140.659,00	26.894.393,00	26.804.838,21	51.104,21	-89.554,79	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	240.369,44			240.369,44	319.052,59	78.683,15	78.683,15	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>30.259.534,74</b>		140.659,00	<b>30.400.193,74</b>	<b>30.598.728,25</b>	<b>339.193,51</b>	<b>198.534,51</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>28.238.001,34</b>		140.659,00	<b>28.378.660,34</b>	<b>28.129.269,19</b>	<b>-108.732,15</b>	<b>-249.391,15</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>28.238.001,34</b>		140.659,00	<b>28.378.660,34</b>	<b>28.129.269,19</b>	<b>-108.732,15</b>	<b>-249.391,15</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>28.238.001,34</b>		140.659,00	<b>28.378.660,34</b>	<b>28.129.269,19</b>	<b>-108.732,15</b>	<b>-249.391,15</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-76.276,70			-76.276,70	-67.239,93	9.036,77	9.036,77	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	266.645,34			266.645,34	252.147,42	-14.497,92	-14.497,92	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>28.428.369,98</b>		140.659,00	<b>28.569.028,98</b>	<b>28.314.176,68</b>	<b>-114.193,30</b>	<b>-254.852,30</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>28.428.369,98</b>		140.659,00	<b>28.569.028,98</b>	<b>28.314.176,68</b>	<b>-114.193,30</b>	<b>-254.852,30</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-709.897,46	-690.000,00		-690.000,00	-675.721,00	14.279,00	14.279,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-684.557,64	-681.150,00		-681.150,00	-689.637,93	-8.487,93	-8.487,93	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.593,10	-5.000,00		-5.000,00	-4.219,00	781,00	781,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-593.509,37	-638.460,00		-638.460,00	-588.922,81	49.537,19	49.537,19	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-7.985,44				-1.746,12	-1.746,12	-1.746,12	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.000.543,01</b>	<b>-2.014.610,00</b>		<b>-2.014.610,00</b>	<b>-1.960.246,86</b>	<b>54.363,14</b>	<b>54.363,14</b>	
10	-	Personalauszahlungen	1.691.088,27	1.810.998,00		1.810.998,00	1.920.177,09	109.179,09	109.179,09	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	484.338,92	440.530,00		440.530,00	447.062,54	6.532,54	6.532,54	
14	-	Transferauszahlungen	27.230.557,90	26.753.734,00		26.894.393,00	26.441.831,46	-311.902,54	-452.561,54	
15	-	Sonstige Auszahlungen	23.920,79	25.900,00		25.900,00	24.068,94	-1.831,06	-1.831,06	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.429.905,88</b>	<b>29.031.162,00</b>		<b>29.171.821,00</b>	<b>28.833.140,03</b>	<b>-198.021,97</b>	<b>-338.680,97</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>27.429.362,87</b>	<b>27.016.552,00</b>		<b>27.157.211,00</b>	<b>26.872.893,17</b>	<b>-143.658,83</b>	<b>-284.317,83</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+	Sonstige Transfererträge	-612.431,67	-530.000,00		-530.000,00	-742.907,98	-212.907,98	-212.907,98	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-50.540.880,25	-49.392.390,68		-49.392.390,68	-50.658.729,46	-1.266.338,78	-1.266.338,78	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-548.216,48	-52.000,00		-52.000,00	-371.572,82	-319.572,82	-319.572,82	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-51.701.528,40</b>	<b>-49.974.390,68</b>		<b>-49.974.390,68</b>	<b>-51.773.210,26</b>	<b>-1.798.819,58</b>	<b>-1.798.819,58</b>	
11	-	Personalaufwendungen	7.488.932,06	8.184.830,84		8.184.830,84	7.478.396,47	-706.434,37	-706.434,37	
12	-	Versorgungsaufwendungen	279.541,63	220.654,60		220.654,60	210.797,56	-9.857,04	-9.857,04	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.315.630,68	3.383.015,20		3.383.015,20	3.398.742,46	15.727,26	15.727,26	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		58,06		58,06		-58,06	-58,06	
15	-	Transferaufwendungen	24.443.101,96	24.711.000,00		24.711.000,00	25.939.764,55	1.228.764,55	1.228.764,55	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.934.152,13	34.962.277,28		34.962.277,28	34.385.798,24	-576.479,04	-576.479,04	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>70.461.358,46</b>	<b>71.461.835,98</b>		<b>71.461.835,98</b>	<b>71.413.499,28</b>	<b>-48.336,70</b>	<b>-48.336,70</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>18.759.830,06</b>	<b>21.487.445,30</b>		<b>21.487.445,30</b>	<b>19.640.289,02</b>	<b>-1.847.156,28</b>	<b>-1.847.156,28</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>18.759.830,06</b>	<b>21.487.445,30</b>		<b>21.487.445,30</b>	<b>19.640.289,02</b>	<b>-1.847.156,28</b>	<b>-1.847.156,28</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>18.759.830,06</b>	<b>21.487.445,30</b>		<b>21.487.445,30</b>	<b>19.640.289,02</b>	<b>-1.847.156,28</b>	<b>-1.847.156,28</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	291.515,30	262.358,19		262.358,19	295.541,35	33.183,16	33.183,16	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>19.051.345,36</b>	<b>21.749.803,49</b>		<b>21.749.803,49</b>	<b>19.935.830,37</b>	<b>-1.813.973,12</b>	<b>-1.813.973,12</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>19.051.345,36</b>	<b>21.749.803,49</b>		<b>21.749.803,49</b>	<b>19.935.830,37</b>	<b>-1.813.973,12</b>	<b>-1.813.973,12</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
3	+		-530.000,00			-530.000,00	-646.692,21	-116.692,21	-116.692,21	
6	+		-49.389.500,00			-49.389.500,00	-51.666.552,19	-2.277.052,19	-2.277.052,19	
7	+		-52.000,00			-52.000,00	-52.340,24	-340,24	-340,24	
9	=		<b>-49.971.500,00</b>			<b>-49.971.500,00</b>	<b>-52.365.584,64</b>	<b>-2.394.084,64</b>	<b>-2.394.084,64</b>	
10	-		7.973.387,00			7.973.387,00	7.136.514,72	-836.872,28	-836.872,28	
12	-		3.382.900,00			3.382.900,00	3.367.478,28	-15.421,72	-15.421,72	
14	-		24.711.000,00			24.711.000,00	26.054.693,64	1.343.693,64	1.343.693,64	
15	-		34.877.024,00			34.877.024,00	34.060.156,66	-816.867,34	-816.867,34	
16	=		<b>70.944.311,00</b>			<b>70.944.311,00</b>	<b>70.618.843,30</b>	<b>-325.467,70</b>	<b>-325.467,70</b>	
17	=		<b>20.972.811,00</b>			<b>20.972.811,00</b>	<b>18.253.258,66</b>	<b>-2.719.552,34</b>	<b>-2.719.552,34</b>	


**Jahresrechnung 2021**

**1.05 Soziale Leistungen**  
**1.05.04 Betreuungsleistungen**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-430,00	-150,00			-150,00	-450,00	-300,00	-300,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-5.068,69	-1.121,76			-1.121,76	-10.344,15	-9.222,39	-9.222,39	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-67.186,85					-52.398,93	-52.398,93	-52.398,93	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-72.665,54</b>	<b>-1.271,76</b>			<b>-1.271,76</b>	<b>-63.193,08</b>	<b>-61.921,32</b>	<b>-61.921,32</b>	
11	-	Personalaufwendungen	725.929,91	659.117,40			659.117,40	687.076,86	27.959,46	27.959,46	
12	-	Versorgungsaufwendungen	128.414,31	85.034,44			85.034,44	87.777,41	2.742,97	2.742,97	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109,85	114,12			114,12	115,63	1,51	1,51	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		52,43			52,43		-52,43	-52,43	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.910,50	59.182,72			59.182,72	39.729,00	-19.453,72	-19.453,72	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>890.364,57</b>	<b>803.501,11</b>			<b>803.501,11</b>	<b>814.698,90</b>	<b>11.197,79</b>	<b>11.197,79</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>817.679,03</b>	<b>802.229,35</b>			<b>802.229,35</b>	<b>751.505,82</b>	<b>-50.723,53</b>	<b>-50.723,53</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>817.679,03</b>	<b>802.229,35</b>			<b>802.229,35</b>	<b>751.505,82</b>	<b>-50.723,53</b>	<b>-50.723,53</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>817.679,03</b>	<b>802.229,35</b>			<b>802.229,35</b>	<b>751.505,82</b>	<b>-50.723,53</b>	<b>-50.723,53</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.037,67	54.450,28			54.450,28	59.791,47	5.341,19	5.341,19	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>884.716,70</b>	<b>856.679,63</b>			<b>856.679,63</b>	<b>811.297,29</b>	<b>-45.382,34</b>	<b>-45.382,34</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>884.716,70</b>	<b>856.679,63</b>			<b>856.679,63</b>	<b>811.297,29</b>	<b>-45.382,34</b>	<b>-45.382,34</b>	

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>1.05 Soziale Leistungen</b> <b>1.05.04 Betreuungsleistungen</b>											
<b>verantwortlich: Dezernat II</b>											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-440,00	-150,00			-150,00	-450,00	-300,00	-300,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-440,00	-150,00			-150,00	-450,00	-300,00	-300,00	
10	-	Personalauszahlungen	554.687,16	579.882,00			579.882,00	583.299,26	3.417,26	3.417,26	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.104,40	15.550,00			15.550,00	2.572,35	-12.977,65	-12.977,65	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	555.791,56	595.432,00			595.432,00	585.871,61	-9.560,39	-9.560,39	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	555.351,56	595.282,00			595.282,00	585.421,61	-9.860,39	-9.860,39	


**Jahresrechnung 2021**

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

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.851.595,24	-33.827.750,00			-33.827.750,00	-35.255.422,17	-1.427.672,17	-1.427.672,17	
3	+	Sonstige Transfererträge	-10.531.674,77	-11.071.000,00			-11.071.000,00	-8.273.640,52	2.797.359,48	2.797.359,48	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.622.611,58	-4.363.600,00			-4.363.600,00	-1.652.271,07	2.711.328,93	2.711.328,93	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.249,72	-16.500,00			-16.500,00	-12.201,32	4.298,68	4.298,68	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.392.300,68	-3.361.878,24			-3.361.878,24	-3.230.384,50	131.493,74	131.493,74	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-683.795,07	-12.000,00			-12.000,00	-685.384,87	-673.384,87	-673.384,87	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-48.086.227,06</b>	<b>-52.652.728,24</b>			<b>-52.652.728,24</b>	<b>-49.109.304,45</b>	<b>3.543.423,79</b>	<b>3.543.423,79</b>	
11	-	Personalaufwendungen	8.826.423,91	8.629.295,08			8.629.295,08	8.401.133,94	-228.161,14	-228.161,14	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.427.613,49	1.084.548,52			1.084.548,52	1.041.204,44	-43.344,08	-43.344,08	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.452.986,97	6.698.805,32			6.698.805,32	5.848.044,14	-850.761,18	-850.761,18	11.470,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.977,43	7.421,41			7.421,41	6.903,00	-518,41	-518,41	
15	-	Transferaufwendungen	93.097.096,08	101.366.868,00			101.366.868,00	101.839.813,13	472.945,13	472.945,13	22.701,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.209.756,71	781.047,60			781.047,60	838.199,72	57.152,12	57.152,12	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>111.020.854,59</b>	<b>118.567.985,93</b>			<b>118.567.985,93</b>	<b>117.975.298,37</b>	<b>-592.687,56</b>	<b>-592.687,56</b>	<b>34.171,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>62.934.627,53</b>	<b>65.915.257,69</b>			<b>65.915.257,69</b>	<b>68.865.993,92</b>	<b>2.950.736,23</b>	<b>2.950.736,23</b>	<b>34.171,00</b>
19	+	Finanzerträge	-14.711,53								
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						756,22	756,22	756,22	
21	=	<b>Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)	<b>-14.711,53</b>					<b>756,22</b>	<b>756,22</b>	<b>756,22</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>62.919.916,00</b>	<b>65.915.257,69</b>			<b>65.915.257,69</b>	<b>68.866.750,14</b>	<b>2.951.492,45</b>	<b>2.951.492,45</b>	<b>34.171,00</b>
23	+	Außerordentliche Erträge	-383.223,11	-817.000,00			-817.000,00	-585.063,27	231.936,73	231.936,73	
25	=	<b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>-383.223,11</b>	<b>-817.000,00</b>			<b>-817.000,00</b>	<b>-585.063,27</b>	<b>231.936,73</b>	<b>231.936,73</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>62.536.692,89</b>	<b>65.098.257,69</b>			<b>65.098.257,69</b>	<b>68.281.686,87</b>	<b>3.183.429,18</b>	<b>3.183.429,18</b>	<b>34.171,00</b>

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>										
<b>verantwortlich: Dez. I, Dez. III</b>										
										
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
27	+	-47.845,40	-37.994,19			-37.994,19	-42.088,45	-4.094,26	-4.094,26	
28	-	943.036,64	766.597,35			766.597,35	812.267,98	45.670,63	45.670,63	
29	=	63.431.884,13	65.826.860,85			65.826.860,85	69.051.866,40	3.225.005,55	3.225.005,55	34.171,00
28		63.431.884,13	65.826.860,85			65.826.860,85	69.051.866,40	3.225.005,55	3.225.005,55	34.171,00




**Jahresrechnung 2021**

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



verantwortlich: Dez. I, Dez. III

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-29.836.671,48	-33.327.750,00		-33.327.750,00	-34.749.012,90	-1.421.262,90	-1.421.262,90	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-10.459.149,61	-11.071.000,00		-11.071.000,00	-8.687.297,78	2.383.702,22	2.383.702,22	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.580.663,83	-4.363.600,00		-4.363.600,00	-1.660.541,34	2.703.058,66	2.703.058,66	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.128,47	-16.500,00		-16.500,00	-9.895,17	6.604,83	6.604,83	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.126.772,13	-3.347.571,00		-3.347.571,00	-3.349.365,34	-1.794,34	-1.794,34	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-4.955,58	-12.000,00		-12.000,00	-8.970,00	3.030,00	3.030,00	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen					-13.527,44	-13.527,44	-13.527,44	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-46.012.341,10</b>	<b>-52.138.421,00</b>		<b>-52.138.421,00</b>	<b>-48.478.609,97</b>	<b>3.659.811,03</b>	<b>3.659.811,03</b>	
10	-	Personalauszahlungen	7.039.833,56	7.618.708,00		7.618.708,00	7.160.922,87	-457.785,13	-457.785,13	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.492.877,48	6.713.600,00		6.713.600,00	6.247.890,69	-465.709,31	-465.709,31	11.470,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					756,22	756,22	756,22	
14	-	Transferauszahlungen	92.388.792,20	100.416.868,00		100.416.868,00	101.853.956,32	1.437.088,32	1.437.088,32	22.701,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	210.512,01	299.900,00		299.900,00	463.054,77	163.154,77	163.154,77	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>106.132.015,25</b>	<b>115.049.076,00</b>		<b>115.049.076,00</b>	<b>115.726.580,87</b>	<b>677.504,87</b>	<b>677.504,87</b>	<b>34.171,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>60.119.674,15</b>	<b>62.910.655,00</b>		<b>62.910.655,00</b>	<b>67.247.970,90</b>	<b>4.337.315,90</b>	<b>4.337.315,90</b>	<b>34.171,00</b>
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
		<b>Einzahlungen</b>								
		aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-4.878.763,44	-4.240.000,00		-4.240.000,00	-1.163.826,23	3.076.173,77	3.076.173,77	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-4.878.763,44</b>	<b>-4.240.000,00</b>		<b>-4.240.000,00</b>	<b>-1.163.826,23</b>	<b>3.076.173,77</b>	<b>3.076.173,77</b>	
8	-	für Baumaßnahmen		100.000,00		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	5.312.287,30	4.800.000,00		4.800.000,00	1.858.141,65	-2.941.858,35	-2.941.858,35	2.800.000,00
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>5.312.287,30</b>	<b>4.900.000,00</b>		<b>4.900.000,00</b>	<b>1.858.141,65</b>	<b>-3.041.858,35</b>	<b>-3.041.858,35</b>	<b>2.900.000,00</b>

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b> <b>verantwortlich: Dez. I, Dez. III</b>										
 <b>OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT</b>										
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag, Folgebjahr
	Teilfinanzrechnung									
	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-./Auszahlung)	433.523,86	660.000,00		2.777.026,00	3.437.026,00	694.315,42	34.315,42	-2.742.710,58	2.900.000,00
14	=									

**Jahresrechnung 2021**

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

**1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege**

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-32.766.000,00			-32.766.000,00	-34.263.309,45	-1.497.309,45	-1.497.309,45	
3	+	Sonstige Transfererträge	-374.000,00			-374.000,00	-280.252,15	93.747,85	93.747,85	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.363.600,00			-4.363.600,00	-1.652.271,07	2.711.328,93	2.711.328,93	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.000,00			-12.000,00	-11.190,00	810,00	810,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-165.572,24			-165.572,24	-176.027,46	-10.455,22	-10.455,22	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-108.019,81				-102.567,06	-102.567,06	-102.567,06	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-32.902.462,63</b>			<b>-37.681.172,24</b>	<b>-36.485.617,19</b>	<b>1.195.555,05</b>	<b>1.195.555,05</b>	
11	-	Personalaufwendungen	675.508,87			578.511,72	660.865,01	82.353,29	82.353,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	222.143,80			164.661,88	151.445,06	-13.216,82	-13.216,82	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.711.107,07			4.270.093,72	4.049.225,77	-220.867,95	-220.867,95	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.407,00			1.450,08	1.407,00	-43,08	-43,08	
15	-	Transferaufwendungen	56.041.144,71			63.515.499,00	62.065.716,01	-1.449.782,99	-1.449.782,99	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	191.235,95			276.033,76	434.430,39	158.396,63	158.396,63	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>60.842.547,40</b>			<b>68.806.250,16</b>	<b>67.363.089,24</b>	<b>-1.443.160,92</b>	<b>-1.443.160,92</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>27.940.084,77</b>			<b>31.125.077,92</b>	<b>30.877.472,05</b>	<b>-247.605,87</b>	<b>-247.605,87</b>	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen					756,22	756,22	756,22	
21	=	<b>Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)					<b>756,22</b>	<b>756,22</b>	<b>756,22</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>27.940.084,77</b>			<b>31.125.077,92</b>	<b>30.878.228,27</b>	<b>-246.849,65</b>	<b>-246.849,65</b>	
23	+	Außerordentliche Erträge	-383.223,11			-817.000,00	-585.063,27	231.936,73	231.936,73	
25	=	<b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>-383.223,11</b>			<b>-817.000,00</b>	<b>-585.063,27</b>	<b>231.936,73</b>	<b>231.936,73</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>27.556.861,66</b>			<b>30.308.077,92</b>	<b>30.293.165,00</b>	<b>-14.912,92</b>	<b>-14.912,92</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.515,34			44.743,34	69.170,08	24.426,74	24.426,74	

**Jahresrechnung 2021**

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

**1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege**

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	27.640.377,00	30.352.821,26			30.352.821,26	30.362.335,08	9.513,82	9.513,82	
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	27.640.377,00	30.352.821,26			30.352.821,26	30.362.335,08	9.513,82	9.513,82	

# Jahresrechnung 2021

## 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

### 1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-28.850.717,29	-32.266.000,00		-32.266.000,00	-33.640.787,18	-1.374.787,18	-1.374.787,18	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-333.941,51	-374.000,00		-374.000,00	-284.106,68	89.893,32	89.893,32	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.580.663,83	-4.363.600,00		-4.363.600,00	-1.660.541,34	2.703.058,66	2.703.058,66	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.960,00	-12.000,00		-12.000,00	-8.775,00	3.225,00	3.225,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-163.400,00		-163.400,00	-158.180,38	5.219,62	5.219,62	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-31.769.282,63</b>	<b>-37.179.000,00</b>		<b>-37.179.000,00</b>	<b>-35.752.390,58</b>	<b>1.426.609,42</b>	<b>1.426.609,42</b>	
10	-	Personalauszahlungen	392.543,16	425.079,00		425.079,00	491.261,88	66.182,88	66.182,88	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.794.241,34	4.270.000,00		4.270.000,00	4.085.464,79	-184.535,21	-184.535,21	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen					756,22	756,22	756,22	
14	-	Transferauszahlungen	54.967.059,76	62.565.499,00		62.565.499,00	61.532.742,48	-1.032.756,52	-1.032.756,52	
15	-	Sonstige Auszahlungen	174.801,89	240.000,00		240.000,00	401.713,75	161.713,75	161.713,75	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>59.328.646,15</b>	<b>67.500.578,00</b>		<b>67.500.578,00</b>	<b>66.511.939,12</b>	<b>-988.638,88</b>	<b>-988.638,88</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>27.559.363,52</b>	<b>30.321.578,00</b>		<b>30.321.578,00</b>	<b>30.759.548,54</b>	<b>437.970,54</b>	<b>437.970,54</b>	
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
		<b>Einzahlungen</b> aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-4.878.763,44</b>	<b>-4.240.000,00</b>		<b>-4.240.000,00</b>	<b>-1.163.826,23</b>	<b>3.076.173,77</b>	<b>3.076.173,77</b>	
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	5.312.287,30	4.800.000,00		4.800.000,00	1.858.141,65	-2.941.858,35	-2.941.858,35	2.800.000,00
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>5.312.287,30</b>	<b>4.800.000,00</b>		<b>4.800.000,00</b>	<b>1.858.141,65</b>	<b>-2.941.858,35</b>	<b>-2.941.858,35</b>	<b>2.800.000,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-./Auszahlung)</b>	<b>433.523,86</b>	<b>560.000,00</b>		<b>560.000,00</b>	<b>694.315,42</b>	<b>134.315,42</b>	<b>-2.642.710,58</b>	<b>2.800.000,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

### 1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
<b>5510030 Investitionsförderung KiTa</b>									
1									
	-4.878.763,44	-4.240.000,00			#####	#####	3.076.173,77	3.076.173,77	
6	-4.878.763,44	-4.240.000,00			#####	#####	3.076.173,77	3.076.173,77	
11	5.312.287,30	4.800.000,00		2.777.026,00	7.577.026,00	1.858.141,65	-2.941.858,35	#####	2.800.000,00
13	5.312.287,30	4.800.000,00		2.777.026,00	7.577.026,00	1.858.141,65	-2.941.858,35	#####	2.800.000,00
14	433.523,86	560.000,00		2.777.026,00	3.337.026,00	694.315,42	134.315,42	#####	2.800.000,00

# Jahresrechnung 2021

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

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/list	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/list	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
2	+									
		Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-948.476,00			-948.476,00	-870.564,72	77.921,28	77.921,28	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-289,72	-4.500,00		-4.500,00	-1.011,32	3.488,68	3.488,68	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.269,92	-813,96		-813,96	-7.364,76	-6.550,80	-6.550,80	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-38.646,00				-37.306,72	-37.306,72	-37.306,72	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-960.491,22</b>	<b>-953.789,96</b>		<b>-953.789,96</b>	<b>-916.237,52</b>	<b>37.552,44</b>	<b>37.552,44</b>	
11	-	Personalaufwendungen	659.606,13	680.691,48		680.691,48	670.168,38	-10.523,10	-10.523,10	
12	-	Versorgungsaufwendungen	82.290,88	61.696,92		61.696,92	62.495,29	798,37	798,37	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168,96	119,52		119,52	1.090,41	970,89	970,89	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		54,84		54,84		-54,84	-54,84	
15	-	Transferaufwendungen	2.852.816,65	3.391.369,00		3.391.369,00	2.872.132,20	-519.236,80	-519.236,80	22.701,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.194,76	47.793,92		47.793,92	59.981,56	12.187,64	12.187,64	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.638.077,38</b>	<b>4.181.725,68</b>		<b>4.181.725,68</b>	<b>3.665.867,84</b>	<b>-515.857,84</b>	<b>-515.857,84</b>	22.701,00
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>2.677.586,16</b>	<b>3.227.935,72</b>		<b>3.227.935,72</b>	<b>2.749.630,32</b>	<b>-478.305,40</b>	<b>-478.305,40</b>	22.701,00
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>2.677.586,16</b>	<b>3.227.935,72</b>		<b>3.227.935,72</b>	<b>2.749.630,32</b>	<b>-478.305,40</b>	<b>-478.305,40</b>	22.701,00
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>2.677.586,16</b>	<b>3.227.935,72</b>		<b>3.227.935,72</b>	<b>2.749.630,32</b>	<b>-478.305,40</b>	<b>-478.305,40</b>	22.701,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	74.132,15	56.961,71		56.961,71	65.324,57	8.362,86	8.362,86	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>2.751.718,31</b>	<b>3.284.897,43</b>		<b>3.284.897,43</b>	<b>2.814.954,89</b>	<b>-469.942,54</b>	<b>-469.942,54</b>	22.701,00
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>2.751.718,31</b>	<b>3.284.897,43</b>		<b>3.284.897,43</b>	<b>2.814.954,89</b>	<b>-469.942,54</b>	<b>-469.942,54</b>	22.701,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

### 1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-874.630,19	-948.476,00		-948.476,00	-986.667,72	-38.191,72	-38.191,72	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-168,47	-4.500,00		-4.500,00	-1.120,17	3.379,83	3.379,83	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-874.798,66</b>	<b>-952.976,00</b>		<b>-952.976,00</b>	<b>-987.787,89</b>	<b>-34.811,89</b>	<b>-34.811,89</b>	
10	-	Personalauszahlungen	556.052,49	623.202,00		623.202,00	589.777,55	-33.424,45	-33.424,45	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.841,51	15.000,00		15.000,00	1.030,40	-13.969,60	-13.969,60	
14	-	Transferauszahlungen	2.824.544,91	3.391.369,00		3.391.369,00	2.978.145,68	-413.223,32	-413.223,32	22.701,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.373,88	2.000,00		2.000,00	25.272,09	23.272,09	23.272,09	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.387.812,79</b>	<b>4.031.571,00</b>		<b>4.031.571,00</b>	<b>3.594.225,72</b>	<b>-437.345,28</b>	<b>-437.345,28</b>	<b>22.701,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>2.513.014,13</b>	<b>3.078.595,00</b>		<b>3.078.595,00</b>	<b>2.606.437,83</b>	<b>-472.157,17</b>	<b>-472.157,17</b>	<b>22.701,00</b>
8	-	für Baumaßnahmen		100.000,00		100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>100.000,00</b>		<b>100.000,00</b>		<b>-100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)</b>		<b>100.000,00</b>		<b>100.000,00</b>		<b>-100.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>



**Jahresrechnung 2021**

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

**1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung**

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5234602 Erneuer. Kleinspielfeld Jugendzeitplatz									
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00
13 = Summe Auszahlungen		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		100.000,00			100.000,00		-100.000,00	-100.000,00	100.000,00

**Jahresrechnung 2021**

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



verantwortlich: Dezernat II

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-111.324,00	-113.274,00			-113.274,00	-121.568,00	-8.284,00	-8.284,00	
3	+	-10.193.644,69	-10.697.000,00			-10.697.000,00	-7.993.388,37	2.703.611,63	2.703.611,63	
6	+	-3.064.598,74	-2.878.661,28			-2.878.661,28	-2.718.752,73	159.908,55	159.908,55	
7	+	-483.564,11	-12.000,00			-12.000,00	-488.480,86	-476.480,86	-476.480,86	
10	=	-13.853.131,54	-13.700.935,28			-13.700.935,28	-11.322.179,96	2.378.755,32	2.378.755,32	
11	-	7.178.697,25	7.124.114,96			7.124.114,96	6.753.214,67	-370.900,29	-370.900,29	
12	-	1.006.458,45	774.743,04			774.743,04	731.728,45	-43.014,59	-43.014,59	
13	-	2.741.707,39	2.428.592,08			2.428.592,08	1.797.727,96	-630.864,12	-630.864,12	11.470,00
14	-	5.570,43	5.898,61			5.898,61	5.496,00	-402,61	-402,61	
15	-	34.203.134,72	34.460.000,00			34.460.000,00	36.901.964,92	2.441.964,92	2.441.964,92	
16	-	972.984,90	452.711,40			452.711,40	341.348,98	-111.362,42	-111.362,42	
17	=	46.108.553,14	45.246.060,09			45.246.060,09	46.531.480,98	1.285.420,89	1.285.420,89	11.470,00
18	=	32.255.421,60	31.545.124,81			31.545.124,81	35.209.301,02	3.664.176,21	3.664.176,21	11.470,00
19	+	-14.711,53								
21	=	-14.711,53								
22	=	32.240.710,07	31.545.124,81			31.545.124,81	35.209.301,02	3.664.176,21	3.664.176,21	11.470,00
26	=	32.240.710,07	31.545.124,81			31.545.124,81	35.209.301,02	3.664.176,21	3.664.176,21	11.470,00
27	+	-133.406,36	-108.669,00			-108.669,00	-122.398,01	-13.729,01	-13.729,01	
28	-	827.089,22	691.459,26			691.459,26	719.061,95	27.602,69	27.602,69	
29	=	32.934.392,93	32.127.915,07			32.127.915,07	35.805.964,96	3.678.049,89	3.678.049,89	11.470,00
28		32.934.392,93	32.127.915,07			32.127.915,07	35.805.964,96	3.678.049,89	3.678.049,89	11.470,00

**Jahresrechnung 2021**

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

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

# Jahresrechnung 2021

## 1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

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

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-111.324,00	-113.274,00		-113.274,00	-121.588,00	-8.284,00	-8.284,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-10.125.208,10	-10.697.000,00		-10.697.000,00	-8.403.191,10	2.293.808,90	2.293.808,90	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.814.168,25	-2.868.441,00		-2.868.441,00	-2.874.203,84	-5.762,84	-5.762,84	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-4.955,58	-12.000,00		-12.000,00	-8.970,00	3.030,00	3.030,00	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen					-13.527,44	-13.527,44	-13.527,44	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.055.655,93</b>	<b>-13.690.715,00</b>		<b>-13.690.715,00</b>	<b>-11.421.450,38</b>	<b>2.269.264,62</b>	<b>2.269.264,62</b>	
10	-	Personalauszahlungen	5.920.554,22	6.402.206,00		6.402.206,00	5.871.603,43	-530.602,57	-530.602,57	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.696.791,08	2.428.600,00		2.428.600,00	2.161.395,50	-267.204,50	-267.204,50	11.470,00
14	-	Transferauszahlungen	34.597.187,53	34.460.000,00		34.460.000,00	37.343.068,16	2.883.068,16	2.883.068,16	
15	-	Sonstige Auszahlungen	28.741,56	53.400,00		53.400,00	34.332,73	-19.067,27	-19.067,27	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>43.243.274,39</b>	<b>43.344.206,00</b>		<b>43.344.206,00</b>	<b>45.410.399,82</b>	<b>2.066.193,82</b>	<b>2.066.193,82</b>	<b>11.470,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>30.187.618,46</b>	<b>29.653.491,00</b>		<b>29.653.491,00</b>	<b>33.988.949,44</b>	<b>4.335.458,44</b>	<b>4.335.458,44</b>	<b>11.470,00</b>

# Jahresrechnung 2021

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

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-316.576,52	-316.830,76			-316.830,76	-328.239,55	-11.408,79	-11.408,79	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-53.565,15					-57.030,23	-57.030,23	-57.030,23	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-370.141,67</b>	<b>-316.830,76</b>			<b>-316.830,76</b>	<b>-385.269,78</b>	<b>-68.439,02</b>	<b>-68.439,02</b>	
11	-	Personalaufwendungen	312.611,66	245.976,92			245.976,92	316.885,88	70.908,96	70.908,96	
12	-	Versorgungsaufwendungen	116.720,36	83.446,68			83.446,68	95.535,64	12.088,96	12.088,96	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3,55								
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		17,88			17,88		-17,88	-17,88	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.341,10	4.508,52			4.508,52	2.438,79	-2.069,73	-2.069,73	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>431.676,67</b>	<b>333.950,00</b>			<b>333.950,00</b>	<b>414.860,31</b>	<b>80.910,31</b>	<b>80.910,31</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>61.535,00</b>	<b>17.119,24</b>			<b>17.119,24</b>	<b>29.590,53</b>	<b>12.471,29</b>	<b>12.471,29</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>61.535,00</b>	<b>17.119,24</b>			<b>17.119,24</b>	<b>29.590,53</b>	<b>12.471,29</b>	<b>12.471,29</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>61.535,00</b>	<b>17.119,24</b>			<b>17.119,24</b>	<b>29.590,53</b>	<b>12.471,29</b>	<b>12.471,29</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	43.860,89	44.107,85			44.107,85	39.020,94	-5.086,91	-5.086,91	
29	=	<b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>105.395,89</b>	<b>61.227,09</b>			<b>61.227,09</b>	<b>68.611,47</b>	<b>7.384,38</b>	<b>7.384,38</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>105.395,89</b>	<b>61.227,09</b>			<b>61.227,09</b>	<b>68.611,47</b>	<b>7.384,38</b>	<b>7.384,38</b>	

# Jahresrechnung 2021

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

verantwortlich: Kreisdirektor



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
6	+	-312.603,88	-315.730,00			-315.730,00	-316.981,12	-1.251,12	-1.251,12	
9	=	-312.603,88	-315.730,00			-315.730,00	-316.981,12	-1.251,12	-1.251,12	
10	-	170.683,69	168.221,00			168.221,00	208.280,01	40.059,01	40.059,01	
12	-	3,55								
15	-	1.594,68	4.500,00			4.500,00	1.736,20	-2.763,80	-2.763,80	
16	=	172.281,92	172.721,00			172.721,00	210.016,21	37.295,21	37.295,21	
17	=	-140.321,96	-143.009,00			-143.009,00	-106.964,91	36.044,09	36.044,09	


# Jahresrechnung 2021

## 1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-96.627,18	-264.800,00			-264.800,00	-825.027,89	-560.227,89	-560.227,89	
3	+ Sonstige Transfererträge	-255,70								
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-151.687,37	-263.000,00			-263.000,00	-102.250,88	160.749,12	160.749,12	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.124.322,08	-10.227.746,96			-10.227.746,96	-9.789.206,21	438.540,75	438.540,75	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-161.285,22	-500,00			-500,00	-274.098,79	-273.598,79	-273.598,79	
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.534.177,55</b>	<b>-10.756.346,96</b>			<b>-10.756.346,96</b>	<b>-10.990.583,77</b>	<b>-234.236,81</b>	<b>-234.236,81</b>	
11	- Personalaufwendungen	4.454.912,83	6.815.198,88			6.815.198,88	7.321.090,52	505.891,64	505.891,64	
12	- Versorgungsaufwendungen	372.099,64	428.524,36			428.524,36	454.206,66	25.682,30	25.682,30	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.660.409,31	14.565.112,84			14.565.112,84	7.426.836,41	-7.138.276,43	-7.138.276,43	3.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	69.413,60	2.194,45			2.194,45	116.147,53	113.953,08	113.953,08	
15	- Transferaufwendungen	1.334.135,96	1.545.711,00			1.545.711,00	1.260.569,94	-285.141,06	-285.141,06	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.373.583,74	204.199,28			204.199,28	1.761.887,60	1.557.688,32	1.557.688,32	44.855,00
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.264.555,08</b>	<b>23.560.940,81</b>			<b>23.560.940,81</b>	<b>18.340.738,66</b>	<b>-5.220.202,15</b>	<b>-5.220.202,15</b>	<b>47.855,00</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>11.730.377,53</b>	<b>12.804.593,85</b>			<b>12.804.593,85</b>	<b>7.350.154,89</b>	<b>-5.454.438,96</b>	<b>-5.454.438,96</b>	<b>47.855,00</b>
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>11.730.377,53</b>	<b>12.804.593,85</b>			<b>12.804.593,85</b>	<b>7.350.154,89</b>	<b>-5.454.438,96</b>	<b>-5.454.438,96</b>	<b>47.855,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	-5.476.295,26	-8.752.000,00			-8.752.000,00	-1.494.250,58	7.257.749,42	7.257.749,42	
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>-5.476.295,26</b>	<b>-8.752.000,00</b>			<b>-8.752.000,00</b>	<b>-1.494.250,58</b>	<b>7.257.749,42</b>	<b>7.257.749,42</b>	
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>6.254.082,27</b>	<b>4.052.593,85</b>			<b>4.052.593,85</b>	<b>5.855.904,31</b>	<b>1.803.310,46</b>	<b>1.803.310,46</b>	<b>47.855,00</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	607.349,81	944.438,40			944.438,40	983.835,32	39.396,92	39.396,92	
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>6.861.432,08</b>	<b>4.997.032,25</b>			<b>4.997.032,25</b>	<b>6.839.739,63</b>	<b>1.842.707,38</b>	<b>1.842.707,38</b>	<b>47.855,00</b>

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>verantwortlich: Dezernat III</b>		<b>1.07 Gesundheitsdienste</b>										 <b>OBERBERGISCHER KREIS                  DER LANDRAT</b>	
Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Forgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr			
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	6.861.432,08	4.997.032,25			4.997.032,25	6.839.739,63	1.842.707,38	1.842.707,38	47.855,00			



# Jahresrechnung 2021

## 1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-106.567,89	-264.800,00		-264.800,00	-817.523,25	-552.723,25	-552.723,25	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-166.346,40	-263.000,00		-263.000,00	-108.254,75	154.745,25	154.745,25	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00		-300,00		300,00	300,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.078.257,57	-10.222.094,00		-10.222.094,00	-7.975.470,24	2.246.623,76	2.246.623,76	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-500,00		-500,00	-27.767,84	-27.267,84	-27.267,84	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.351.171,86</b>	<b>-10.750.694,00</b>		<b>-10.750.694,00</b>	<b>-8.929.016,08</b>	<b>1.821.677,92</b>	<b>1.821.677,92</b>	
10	-	Personalauszahlungen	3.225.312,21	6.415.898,00		6.415.898,00	6.723.011,25	307.113,25	307.113,25	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	682.498,84	14.565.076,00		14.565.076,00	5.879.395,46	-8.685.680,54	-8.685.680,54	3.000,00
14	-	Transferauszahlungen	898.649,60	1.545.711,00		1.545.711,00	1.275.036,62	-270.674,38	-270.674,38	
15	-	Sonstige Auszahlungen	188.320,12	40.980,00		40.980,00	1.574.311,97	1.533.331,97	1.533.331,97	44.855,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.994.780,77</b>	<b>22.567.665,00</b>		<b>22.567.665,00</b>	<b>15.451.755,30</b>	<b>-7.115.909,70</b>	<b>-7.115.909,70</b>	<b>47.855,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>3.643.608,91</b>	<b>11.816.971,00</b>		<b>11.816.971,00</b>	<b>6.522.739,22</b>	<b>-5.294.231,78</b>	<b>-5.294.231,78</b>	<b>47.855,00</b>
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
		<b>Einzahlungen</b>								
		aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>								
		für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
9	-									
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>								
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>								

# Jahresrechnung 2021

## 1.07 Gesundheitsdienste 1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächte- übertrag- 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächte- übertrag. Folgebjahr
2	+						-72.763,84	-72.763,84	-72.763,84	
6	+	-680.928,33	-5.171.039,96			-5.171.039,96	-1.411.333,44	3.759.706,52	3.759.706,52	
7	+	-44.876,97					-47.296,62	-47.296,62	-47.296,62	
10	=	<b>-725.803,30</b>	<b>-5.171.039,96</b>			<b>-5.171.039,96</b>	<b>-1.531.393,90</b>	<b>3.639.646,06</b>	<b>3.639.646,06</b>	
11	-	1.455.184,03	2.147.946,12			2.147.946,12	1.586.875,52	-561.070,60	-561.070,60	
12	-	94.007,56	71.707,32			71.707,32	79.230,12	7.522,80	7.522,80	
13	-	60.709,15	3.343.040,44			3.343.040,44	141.796,59	-3.201.243,85	-3.201.243,85	
14	-	2.140,77	1.801,12			1.801,12	2.206,00	404,88	404,88	
15	-	317.361,49	830.001,00			830.001,00	409.040,63	-420.960,37	-420.960,37	
16	-	82.221,09	56.765,88			56.765,88	425.208,12	368.442,24	368.442,24	5.225,00
17	=	<b>2.011.624,09</b>	<b>6.451.261,88</b>			<b>6.451.261,88</b>	<b>2.644.356,98</b>	<b>-3.806.904,90</b>	<b>-3.806.904,90</b>	<b>5.225,00</b>
18	=	<b>1.285.820,79</b>	<b>1.280.221,92</b>			<b>1.280.221,92</b>	<b>1.112.963,08</b>	<b>-167.258,84</b>	<b>-167.258,84</b>	<b>5.225,00</b>
22	=	<b>1.285.820,79</b>	<b>1.280.221,92</b>			<b>1.280.221,92</b>	<b>1.112.963,08</b>	<b>-167.258,84</b>	<b>-167.258,84</b>	<b>5.225,00</b>
26	=	<b>1.285.820,79</b>	<b>1.280.221,92</b>			<b>1.280.221,92</b>	<b>1.112.963,08</b>	<b>-167.258,84</b>	<b>-167.258,84</b>	<b>5.225,00</b>
27	+	-209.265,42	-435.749,28			-435.749,28	-488.506,99	-52.757,71	-52.757,71	
28	-	371.595,26	686.757,16			686.757,16	712.479,04	25.721,88	25.721,88	
29	=	<b>1.448.150,63</b>	<b>1.531.229,80</b>			<b>1.531.229,80</b>	<b>1.336.935,13</b>	<b>-194.294,67</b>	<b>-194.294,67</b>	<b>5.225,00</b>
28		<b>1.448.150,63</b>	<b>1.531.229,80</b>			<b>1.531.229,80</b>	<b>1.336.935,13</b>	<b>-194.294,67</b>	<b>-194.294,67</b>	<b>5.225,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.07 Gesundheitsdienste 1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+									
6	+	-700.857,57	-5.170.094,00			-5.170.094,00	-1.738.225,75	3.431.868,25	-72.763,84	
9	=	-700.857,57	-5.170.094,00			-5.170.094,00	-1.810.989,59	3.359.104,41	3.359.104,41	
10	-	1.337.691,69	2.081.129,00			2.081.129,00	1.475.895,91	-605.233,09	-605.233,09	
12	-	83.181,07	3.343.276,00			3.343.276,00	131.412,78	-3.211.863,22	-3.211.863,22	
14	-	190.300,56	830.001,00			830.001,00	409.040,63	-420.960,37	-420.960,37	
15	-	39.363,86	38.500,00			38.500,00	380.543,18	342.043,18	342.043,18	5.225,00
16	=	1.650.537,18	6.292.906,00			6.292.906,00	2.396.892,50	-3.896.013,50	-3.896.013,50	5.225,00
17	=	949.679,61	1.122.812,00			1.122.812,00	585.902,91	-536.909,09	-536.909,09	5.225,00
9	-		461.246,00			461.246,00		-461.246,00	-461.246,00	
13	=		461.246,00			461.246,00		-461.246,00	-461.246,00	
14	=		461.246,00			461.246,00		-461.246,00	-461.246,00	

**Jahresrechnung 2021**

**1.07 Gesundheitsdienste**

**1.07.01 Gesundheitsförderung**

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5530101 Projekt FAIRsorgt</b>									
9 - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		458.546,00			458.546,00		-458.546,00	-458.546,00	
13 = Summe Auszahlungen		458.546,00			458.546,00		-458.546,00	-458.546,00	
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		458.546,00			458.546,00		-458.546,00	-458.546,00	

**Jahresrechnung 2021**

**1.07 Gesundheitsdienste  
1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen**



verantwortlich: Dezernat II

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt. übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						-83.158,67	-83.158,67	-83.158,67	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.005,42	-118.000,00			-118.000,00	-67.080,68	50.919,32	50.919,32	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.619,76	-606,00			-606,00	-2.610,33	-2.004,33	-2.004,33	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.127,89					-13.222,78	-13.222,78	-13.222,78	
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-98.753,07</b>	<b>-118.906,00</b>			<b>-118.906,00</b>	<b>-166.072,46</b>	<b>-47.166,46</b>	<b>-47.166,46</b>	
11	- Personalaufwendungen	486.354,25	477.064,00			477.064,00	484.167,60	7.103,60	7.103,60	
12	- Versorgungsaufwendungen	45.956,55	45.939,88			45.939,88	22.150,47	-23.789,41	-23.789,41	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.740,12	8.526,52			8.526,52	3.059,28	-5.467,24	-5.467,24	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		38,34			38,34		-38,34	-38,34	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.726,33	15.130,84			15.130,84	17.794,62	2.663,78	2.663,78	
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>558.777,25</b>	<b>546.699,58</b>			<b>546.699,58</b>	<b>527.171,97</b>	<b>-19.527,61</b>	<b>-19.527,61</b>	
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>460.024,18</b>	<b>427.793,58</b>			<b>427.793,58</b>	<b>361.099,51</b>	<b>-66.694,07</b>	<b>-66.694,07</b>	
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>460.024,18</b>	<b>427.793,58</b>			<b>427.793,58</b>	<b>361.099,51</b>	<b>-66.694,07</b>	<b>-66.694,07</b>	
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>460.024,18</b>	<b>427.793,58</b>			<b>427.793,58</b>	<b>361.099,51</b>	<b>-66.694,07</b>	<b>-66.694,07</b>	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.142,88	54.626,41			54.626,41	61.049,90	6.423,49	6.423,49	
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>517.167,06</b>	<b>482.419,99</b>			<b>482.419,99</b>	<b>422.149,41</b>	<b>-60.270,58</b>	<b>-60.270,58</b>	
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	517.167,06	482.419,99			482.419,99	422.149,41	-60.270,58	-60.270,58	

# Jahresrechnung 2021

## 1.07 Gesundheitsdienste 1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
2	+						-83.158,67	-83.158,67	-83.158,67	
4	+	-90.967,35	-118.000,00			-118.000,00	-67.992,55	50.007,45	50.007,45	
5	+		-300,00			-300,00		300,00	300,00	
9	=	<b>-90.967,35</b>	<b>-118.300,00</b>			<b>-118.300,00</b>	<b>-151.151,22</b>	<b>-32.851,22</b>	<b>-32.851,22</b>	
10	-	440.938,27	434.257,00			434.257,00	453.974,03	19.717,03	19.717,03	
12	-	4.776,54	8.500,00			8.500,00	2.977,32	-5.522,68	-5.522,68	
15	-		1.000,00			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
16	=	<b>445.714,81</b>	<b>443.757,00</b>			<b>443.757,00</b>	<b>456.951,35</b>	<b>13.194,35</b>	<b>13.194,35</b>	
17	=	<b>354.747,46</b>	<b>325.457,00</b>			<b>325.457,00</b>	<b>305.800,13</b>	<b>-19.656,87</b>	<b>-19.656,87</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.07 Gesundheitsdienste  
1.07.03 Gesundheitshilfe**

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-85.267,89	-87.800,00			-87.800,00	-159.347,88	-71.547,88	-71.547,88	
3	+	Sonstige Transfererträge	-255,70								
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.412,38	-2.629,16			-2.629,16	-5.446,66	-2.817,50	-2.817,50	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-30.063,74					-27.590,43	-27.590,43	-27.590,43	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-120.999,71</b>	<b>-90.429,16</b>			<b>-90.429,16</b>	<b>-192.384,97</b>	<b>-101.955,81</b>	<b>-101.955,81</b>	
11	-	Personalaufwendungen	373.073,45	328.720,24			328.720,24	385.219,87	56.499,63	56.499,63	
12	-	Versorgungsaufwendungen	63.026,64	47.694,84			47.694,84	46.218,81	-1.476,03	-1.476,03	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	556.022,34	646.317,98			646.317,98	563.632,04	-82.685,84	-82.685,84	3.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		25,98			25,98		-25,98	-25,98	
15	-	Transferaufwendungen	710.729,32	715.710,00			715.710,00	708.433,37	-7.276,63	-7.276,63	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.769,70	10.859,32			10.859,32	14.013,51	3.154,19	3.154,19	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.719.621,45</b>	<b>1.749.328,26</b>			<b>1.749.328,26</b>	<b>1.717.517,60</b>	<b>-31.810,66</b>	<b>-31.810,66</b>	<b>3.000,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.598.621,74</b>	<b>1.658.899,10</b>			<b>1.658.899,10</b>	<b>1.525.132,63</b>	<b>-133.766,47</b>	<b>-133.766,47</b>	<b>3.000,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.598.621,74</b>	<b>1.658.899,10</b>			<b>1.658.899,10</b>	<b>1.525.132,63</b>	<b>-133.766,47</b>	<b>-133.766,47</b>	<b>3.000,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.598.621,74</b>	<b>1.658.899,10</b>			<b>1.658.899,10</b>	<b>1.525.132,63</b>	<b>-133.766,47</b>	<b>-133.766,47</b>	<b>3.000,00</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.391,62	37.003,62			37.003,62	50.057,13	13.053,51	13.053,51	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>1.639.013,36</b>	<b>1.695.902,72</b>			<b>1.695.902,72</b>	<b>1.575.189,76</b>	<b>-120.712,96</b>	<b>-120.712,96</b>	<b>3.000,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>1.639.013,36</b>	<b>1.695.902,72</b>			<b>1.695.902,72</b>	<b>1.575.189,76</b>	<b>-120.712,96</b>	<b>-120.712,96</b>	<b>3.000,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.07 Gesundheitsdienste

### 1.07.03 Gesundheitshilfe

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-85.267,89	-87.800,00		-87.800,00	-159.347,88	-71.547,88	-71.547,88	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.000,00	-2.000,00		-2.000,00		2.000,00	2.000,00	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-88.267,89</b>	<b>-89.800,00</b>		<b>-89.800,00</b>	<b>-159.347,88</b>	<b>-69.547,88</b>	<b>-69.547,88</b>	
10	-	Personalauszahlungen	293.974,56	284.278,00		284.278,00	329.621,80	45.343,80	45.343,80	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	562.531,09	646.300,00		646.300,00	563.953,52	-82.346,48	-82.346,48	3.000,00
14	-	Transferauszahlungen	708.349,04	715.710,00		715.710,00	708.433,37	-7.276,63	-7.276,63	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.368,69	1.480,00		1.480,00	698,09	-781,91	-781,91	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.566.223,38</b>	<b>1.647.768,00</b>		<b>1.647.768,00</b>	<b>1.602.706,78</b>	<b>-45.061,22</b>	<b>-45.061,22</b>	<b>3.000,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.477.955,49</b>	<b>1.557.968,00</b>		<b>1.557.968,00</b>	<b>1.443.358,90</b>	<b>-114.609,10</b>	<b>-114.609,10</b>	<b>3.000,00</b>



**Jahresrechnung 2021**

**1.07 Gesundheitsdienste**

**1.07.04 Gesundheitsschutz**

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Zzgl. Nachtrag 2021	Zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-177.000,00			-177.000,00	-509.757,50	-332.757,50	-332.757,50	
4	+	-11.359,29	-145.000,00			-145.000,00	-35.170,20	109.829,80	109.829,80	
6	+	-68.681,95	-5.053.471,84			-5.053.471,84	-8.369.815,78	-3.316.343,94	-3.316.343,94	
7	+	-1.436.363,61	-500,00			-500,00	-185.988,96	-185.488,96	-185.488,96	
10	=	-72.216,62	<b>-5.375.971,84</b>			<b>-5.375.971,84</b>	<b>-9.100.732,44</b>	<b>-3.724.760,60</b>	<b>-3.724.760,60</b>	
11	-	<b>-1.588.621,47</b>	3.861.468,52			3.861.468,52	4.864.827,53	1.003.359,01	1.003.359,01	
12	-	2.140.301,10	263.182,32			263.182,32	306.607,26	43.424,94	43.424,94	
13	-	169.108,89	10.567.228,00			10.567.228,00	6.718.348,50	-3.848.879,50	-3.848.879,50	
14	-	6.038.937,70	329,01			329,01	113.941,53	113.612,52	113.612,52	
15	-	67.272,83					143.095,94	143.095,94	143.095,94	
16	-	306.045,15	121.443,24			121.443,24	1.304.871,35	1.183.428,11	1.183.428,11	39.630,00
17	=	1.252.866,62	<b>14.813.651,09</b>			<b>14.813.651,09</b>	<b>13.451.692,11</b>	<b>-1.361.958,98</b>	<b>-1.361.958,98</b>	<b>39.630,00</b>
18	=	<b>9.974.532,29</b>	9.437.679,25			9.437.679,25	4.350.959,67	-5.086.719,58	-5.086.719,58	39.630,00
22	=	8.385.910,82	<b>9.437.679,25</b>			<b>9.437.679,25</b>	<b>4.350.959,67</b>	<b>-5.086.719,58</b>	<b>-5.086.719,58</b>	<b>39.630,00</b>
23	+	8.385.910,82	-8.752.000,00			-8.752.000,00	-1.494.250,58	7.257.749,42	7.257.749,42	
25	=	-5.476.295,26	<b>-8.752.000,00</b>			<b>-8.752.000,00</b>	<b>-1.494.250,58</b>	<b>7.257.749,42</b>	<b>7.257.749,42</b>	
26	=	<b>-5.476.295,26</b>	685.679,25			685.679,25	2.856.709,09	2.171.029,84	2.171.029,84	39.630,00
28	-	2.909.615,56	601.800,49			601.800,49	648.756,24	46.955,75	46.955,75	
29	=	347.485,47	1.287.479,74			1.287.479,74	3.505.465,33	2.217.985,59	2.217.985,59	39.630,00
28		3.257.101,03	<b>1.287.479,74</b>			<b>1.287.479,74</b>	<b>3.505.465,33</b>	<b>2.217.985,59</b>	<b>2.217.985,59</b>	<b>39.630,00</b>
		<b>3.257.101,03</b>	<b>1.287.479,74</b>			<b>1.287.479,74</b>	<b>3.505.465,33</b>	<b>2.217.985,59</b>	<b>2.217.985,59</b>	<b>39.630,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.07 Gesundheitsdienste**

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT


# Jahresrechnung 2021

## 1.07 Gesundheitsdienste 1.07.04 Gesundheitsschutz



verantwortlich: Dezernat II

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-177.000,00			-177.000,00	-502.252,86	-325.252,86	-325.252,86	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-75.379,05			-145.000,00	-40.262,20	104.737,80	104.737,80	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-374.400,00			-5.050.000,00	-6.237.244,49	-1.187.244,49	-1.187.244,49	
7	+	Sonstige Einzahlungen			-500,00	-500,00	-27.767,84	-27.267,84	-27.267,84	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-471.079,05</b>			<b>-5.372.500,00</b>	<b>-6.807.527,39</b>	<b>-1.435.027,39</b>	<b>-1.435.027,39</b>	
10	-	Personalauszahlungen	1.152.707,69			3.616.234,00	4.463.519,51	847.285,51	847.285,51	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.010,14			10.567.000,00	5.181.051,84	-5.385.948,16	-5.385.948,16	
14	-	Transferauszahlungen					157.562,62	157.562,62	157.562,62	
15	-	Sonstige Auszahlungen	147.587,57				1.193.070,70	1.193.070,70	1.193.070,70	39.630,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.332.305,40</b>			<b>14.183.234,00</b>	<b>10.995.204,67</b>	<b>-3.188.029,33</b>	<b>-3.188.029,33</b>	<b>39.630,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>861.226,35</b>			<b>8.810.734,00</b>	<b>4.187.677,28</b>	<b>-4.623.056,72</b>	<b>-4.623.056,72</b>	<b>39.630,00</b>
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
		<b>Einzahlungen</b>								
		aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
6	+	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>				<b>-300.000,00</b>		<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	300.000,00			300.000,00		-300.000,00	-300.000,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>				<b>300.000,00</b>		<b>-300.000,00</b>	<b>-300.000,00</b>	

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>1.07 Gesundheitsdienste</b> <b>1.07.04 Gesundheitsschutz</b>										
<b>verantwortlich: Dezernat II</b>										
										
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
<b>5239990 Impfzentrum (ehem. Ladenlokal Karstadt)</b>										
1	+		-300.000,00			-300.000,00		300.000,00	300.000,00	
6	=		<b>-300.000,00</b>			<b>-300.000,00</b>		300.000,00	300.000,00	
9	-		300.000,00			300.000,00		-300.000,00	-300.000,00	
13	=		<b>300.000,00</b>			<b>300.000,00</b>		-300.000,00	-300.000,00	
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>										

# Jahresrechnung 2021

## 1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-2,76								
10	=	-2,76								
11	-	2.715,72	2.616,00			2.616,00	2.729,18	113,18	113,18	
13	-	0,52	0,60			0,60	0,47	-0,13	-0,13	
14	-		0,24			0,24		-0,24	-0,24	
15	-	249.628,46	282.516,00			282.516,00	252.722,13	-29.793,87	-29.793,87	
16	-	150,56	183,04			183,04	157,29	-25,75	-25,75	
17	=	252.495,26	285.315,88			285.315,88	255.609,07	-29.706,81	-29.706,81	
18	=	252.492,50	285.315,88			285.315,88	255.609,07	-29.706,81	-29.706,81	
22	=	252.492,50	285.315,88			285.315,88	255.609,07	-29.706,81	-29.706,81	
26	=	252.492,50	285.315,88			285.315,88	255.609,07	-29.706,81	-29.706,81	
28	-	72.383,62	86.212,66			86.212,66	41.434,01	-44.778,65	-44.778,65	
29	=	324.876,12	371.528,54			371.528,54	297.043,08	-74.485,46	-74.485,46	
28		324.876,12	371.528,54			371.528,54	297.043,08	-74.485,46	-74.485,46	

# Jahresrechnung 2021

## 1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
10	- Personalauszahlungen	2.715,72	2.616,00			2.616,00	2.690,67	74,67	74,67	
14	- Transferauszahlungen	246.180,70	282.516,00			282.516,00	201.409,44	-81.106,56	-81.106,56	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	248.896,42	285.132,00			285.132,00	204.100,11	-81.031,89	-81.031,89	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	248.896,42	285.132,00			285.132,00	204.100,11	-81.031,89	-81.031,89	

# Jahresrechnung 2021

## 1.08 Sportförderung 1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-2,76								
10	=	-2,76								
11	-	2.715,72	2.616,00			2.616,00	2.729,18	113,18	113,18	
13	-	0,52	0,60			0,60	0,47	-0,13	-0,13	
14	-		0,24			0,24		-0,24	-0,24	
15	-	249.628,46	282.516,00			282.516,00	252.722,13	-29.793,87	-29.793,87	
16	-	150,56	183,04			183,04	157,29	-25,75	-25,75	
17	=	252.495,26	285.315,88			285.315,88	255.609,07	-29.706,81	-29.706,81	
18	=	252.492,50	285.315,88			285.315,88	255.609,07	-29.706,81	-29.706,81	
22	=	252.492,50	285.315,88			285.315,88	255.609,07	-29.706,81	-29.706,81	
26	=	252.492,50	285.315,88			285.315,88	255.609,07	-29.706,81	-29.706,81	
28	-	72.383,62	86.212,66			86.212,66	41.434,01	-44.778,65	-44.778,65	
29	=	324.876,12	371.528,54			371.528,54	297.043,08	-74.485,46	-74.485,46	
28		324.876,12	371.528,54			371.528,54	297.043,08	-74.485,46	-74.485,46	

# Jahresrechnung 2021

## 1.08 Sportförderung

### 1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
10	- Personalauszahlungen	2.715,72	2.616,00			2.616,00	2.690,67	74,67	74,67	
14	- Transferauszahlungen	246.180,70	282.516,00			282.516,00	201.409,44	-81.106,56	-81.106,56	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	248.896,42	285.132,00			285.132,00	204.100,11	-81.031,89	-81.031,89	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	248.896,42	285.132,00			285.132,00	204.100,11	-81.031,89	-81.031,89	



# Jahresrechnung 2021

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

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-940.000,00			-940.000,00	-825.369,08	114.630,92	114.630,92	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-572.069,28			-572.069,28	-555.406,81	-4.306,81	-4.306,81	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-371.542,99			-371.542,99	-521.741,93	62.276,19	62.276,19	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-358.973,94			-358.973,94	-304.927,18	-304.927,18	-304.927,18	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.887.586,21</b>			<b>-2.075.118,12</b>	<b>-2.207.445,00</b>	<b>-132.326,88</b>	<b>-132.326,88</b>	
11	-	Personalaufwendungen	5.145.651,80			5.094.939,00	4.814.260,46	-280.678,54	-280.678,54	
12	-	Versorgungsaufwendungen	756.019,51			575.582,32	510.806,39	-64.775,93	-64.775,93	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	888.520,44			1.800.640,88	973.060,20	-827.580,68	-1.559.210,68	985.388,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	42.698,95			41.978,87	42.787,62	808,75	808,75	
15	-	Transferaufwendungen	958.437,58			1.662.000,00	1.377.375,08	-284.624,92	-284.624,92	284.000,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	253.036,27			389.881,48	210.556,78	-179.324,70	-179.324,70	53.488,00
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.044.364,55</b>			<b>9.565.022,55</b>	<b>7.928.846,53</b>	<b>-1.636.176,02</b>	<b>-2.367.806,02</b>	<b>1.322.856,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>6.156.778,34</b>			<b>7.489.904,43</b>	<b>5.721.401,53</b>	<b>-1.768.502,90</b>	<b>-2.500.132,90</b>	<b>1.322.856,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>6.156.778,34</b>			<b>7.489.904,43</b>	<b>5.721.401,53</b>	<b>-1.768.502,90</b>	<b>-2.500.132,90</b>	<b>1.322.856,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>6.156.778,34</b>			<b>7.489.904,43</b>	<b>5.721.401,53</b>	<b>-1.768.502,90</b>	<b>-2.500.132,90</b>	<b>1.322.856,00</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-199.594,68			-229.929,94	-215.533,74	14.396,20	14.396,20	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	511.713,47			575.582,25	637.015,06	61.432,81	61.432,81	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>6.468.897,13</b>			<b>7.835.556,74</b>	<b>6.142.882,85</b>	<b>-1.692.673,89</b>	<b>-2.424.303,89</b>	<b>1.322.856,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>6.468.897,13</b>			<b>7.835.556,74</b>	<b>6.142.882,85</b>	<b>-1.692.673,89</b>	<b>-2.424.303,89</b>	<b>1.322.856,00</b>

# Jahresrechnung 2021

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



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-940.000,00			-940.000,00	-825.369,08	114.630,92	114.630,92	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-602.591,56			-551.100,00	-553.966,87	-2.866,87	-2.866,87	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-337.796,98			-572.375,00	-426.080,69	146.294,31	146.294,31	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-7.901,53				-2.898,85	-2.898,85	-2.898,85	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.533.290,07</b>			<b>-2.063.475,00</b>	<b>-1.808.315,49</b>	<b>255.159,51</b>	<b>255.159,51</b>	
10	-	Personalauszahlungen	4.236.625,70			4.591.902,00	4.222.805,96	-369.096,04	-369.096,04	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	993.399,36			1.839.600,00	997.612,81	-841.987,19	-1.573.617,19	985.388,00
14	-	Transferauszahlungen	1.058.643,15			1.662.000,00	1.377.375,08	-284.624,92	-284.624,92	284.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	96.189,03			205.740,00	53.817,48	-151.922,52	-151.922,52	53.468,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.384.857,24</b>			<b>8.299.242,00</b>	<b>6.651.611,33</b>	<b>-1.647.630,67</b>	<b>-2.379.260,67</b>	<b>1.322.856,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>4.851.567,17</b>			<b>6.235.767,00</b>	<b>4.843.295,84</b>	<b>-1.392.471,16</b>	<b>-2.124.101,16</b>	<b>1.322.856,00</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.662,40			20.000,00	6.441,62	-13.558,38	-13.558,38	19.171,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen				15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	7.621,95			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>17.284,35</b>			<b>45.000,00</b>	<b>6.441,62</b>	<b>-38.558,38</b>	<b>-38.558,38</b>	<b>19.171,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>17.284,35</b>			<b>45.000,00</b>	<b>6.441,62</b>	<b>-38.558,38</b>	<b>-38.558,38</b>	<b>19.171,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

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

**1.09.01 Räumliche Planung**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-455.000,00	-940.000,00			-940.000,00	-790.369,08	149.630,92	149.630,92	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-306.717,21	-577.202,44			-577.202,44	-419.524,21	157.678,23	157.678,23	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-78.315,21					-62.010,71	-62.010,71	-62.010,71	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-840.032,42</b>	<b>-1.517.202,44</b>			<b>-1.517.202,44</b>	<b>-1.271.904,00</b>	<b>245.298,44</b>	<b>245.298,44</b>	
11	-	Personalaufwendungen	781.911,03	838.655,16			838.655,16	686.654,89	-152.000,27	-152.000,27	
12	-	Versorgungsaufwendungen	165.037,96	141.553,56			141.553,56	103.878,82	-37.674,74	-37.674,74	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	473.673,74	1.442.875,04			2.130.695,04	592.472,64	-850.402,40	-1.538.222,40	955.828,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	455,00	520,57			520,57	455,00	-65,57	-65,57	
15	-	Transferaufwendungen	958.437,58	1.662.000,00			1.662.000,00	1.377.375,08	-284.624,92	-284.624,92	284.000,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.208,39	169.248,84			169.248,84	24.288,36	-144.960,48	-144.960,48	53.468,00
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.444.723,70</b>	<b>4.254.853,17</b>			<b>4.942.673,17</b>	<b>2.785.124,79</b>	<b>-1.469.728,38</b>	<b>-2.157.548,38</b>	<b>1.293.296,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.604.691,28</b>	<b>2.737.650,73</b>			<b>3.425.470,73</b>	<b>1.513.220,79</b>	<b>-1.224.429,94</b>	<b>-1.912.249,94</b>	<b>1.293.296,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.604.691,28</b>	<b>2.737.650,73</b>			<b>3.425.470,73</b>	<b>1.513.220,79</b>	<b>-1.224.429,94</b>	<b>-1.912.249,94</b>	<b>1.293.296,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.604.691,28</b>	<b>2.737.650,73</b>			<b>3.425.470,73</b>	<b>1.513.220,79</b>	<b>-1.224.429,94</b>	<b>-1.912.249,94</b>	<b>1.293.296,00</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.610,66	2.295,37			2.295,37	-6.477,90	-8.773,27	-8.773,27	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.429,26	102.819,37			102.819,37	103.128,39	309,02	309,02	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>1.643.509,88</b>	<b>2.842.765,47</b>			<b>3.530.585,47</b>	<b>1.609.871,28</b>	<b>-1.232.894,19</b>	<b>-1.920.714,19</b>	<b>1.293.296,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>1.643.509,88</b>	<b>2.842.765,47</b>			<b>3.530.585,47</b>	<b>1.609.871,28</b>	<b>-1.232.894,19</b>	<b>-1.920.714,19</b>	<b>1.293.296,00</b>

# Jahresrechnung 2021

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

### 1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-940.000,00			-940.000,00	-790.369,08	149.630,92	149.630,92	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-296.563,64	-571.375,00		-571.375,00	-409.302,60	162.072,40	162.072,40	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.392,26							
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-753.955,90</b>	<b>-1.511.375,00</b>		<b>-1.511.375,00</b>	<b>-1.199.671,68</b>	<b>311.703,32</b>	<b>311.703,32</b>	
10	-	Personalauszahlungen	575.684,87	706.755,00		706.755,00	563.555,40	-143.199,60	-143.199,60	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	538.162,46	1.473.300,00		2.161.120,00	610.616,41	-862.683,59	-1.550.503,59	955.828,00
14	-	Transferauszahlungen	1.058.643,15	1.662.000,00		1.662.000,00	1.377.375,08	-284.624,92	-284.624,92	284.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	50.926,15	158.440,00		158.440,00	11.243,24	-147.196,76	-147.196,76	53.488,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.223.416,63</b>	<b>4.000.495,00</b>		<b>4.688.315,00</b>	<b>2.562.790,13</b>	<b>-1.437.704,87</b>	<b>-2.125.524,87</b>	<b>1.293.296,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.469.460,73</b>	<b>2.489.120,00</b>		<b>3.176.940,00</b>	<b>1.363.118,45</b>	<b>-1.126.001,55</b>	<b>-1.813.821,55</b>	<b>1.293.296,00</b>
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen		15.000,00		15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>15.000,00</b>		<b>15.000,00</b>		<b>-15.000,00</b>	<b>-15.000,00</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>		<b>15.000,00</b>		<b>15.000,00</b>		<b>-15.000,00</b>	<b>-15.000,00</b>	

**Jahresrechnung 2021**

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

**1.09.01 Räumliche Planung**

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5610035 Wasserstoff Rheinland									
10 -		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
13 =		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
14 =		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	

# Jahresrechnung 2021

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

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
2	+	-130.000,00					-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	
4	+	-476.333,85	-456.200,00			-456.200,00	-466.514,79	-10.314,79	-10.314,79	
6	+	-58.817,78	-4.400,40			-4.400,40	-87.895,03	-83.494,63	-83.494,63	
7	+	-212.793,56					-172.228,11	-172.228,11	-172.228,11	
10	=	<b>-877.945,19</b>	<b>-460.600,40</b>			<b>-460.600,40</b>	<b>-761.637,93</b>	<b>-301.037,53</b>	<b>-301.037,53</b>	
11	-	3.119.576,70	3.052.508,24			3.052.508,24	2.864.177,48	-188.330,76	-188.330,76	
12	-	419.030,16	304.339,64			304.339,64	288.512,16	-15.827,48	-15.827,48	
13	-	335.629,64	279.565,94		43.810,00	323.375,94	312.057,46	32.491,62	-11.318,38	29.560,00
14	-	42.243,95	41.372,14			41.372,14	42.332,62	960,48	960,48	
16	-	142.270,38	158.386,92			158.386,92	127.322,79	-31.064,13	-31.064,13	
17	=	<b>4.058.750,83</b>	<b>3.836.172,78</b>		<b>43.810,00</b>	<b>3.879.982,78</b>	<b>3.634.402,51</b>	<b>-201.770,27</b>	<b>-245.560,27</b>	<b>29.560,00</b>
18	=	<b>3.180.805,64</b>	<b>3.375.572,38</b>		<b>43.810,00</b>	<b>3.419.382,38</b>	<b>2.872.764,58</b>	<b>-502.807,80</b>	<b>-546.617,80</b>	<b>29.560,00</b>
22	=	<b>3.180.805,64</b>	<b>3.375.572,38</b>		<b>43.810,00</b>	<b>3.419.382,38</b>	<b>2.872.764,58</b>	<b>-502.807,80</b>	<b>-546.617,80</b>	<b>29.560,00</b>
26	=	<b>3.180.805,64</b>	<b>3.375.572,38</b>		<b>43.810,00</b>	<b>3.419.382,38</b>	<b>2.872.764,58</b>	<b>-502.807,80</b>	<b>-546.617,80</b>	<b>29.560,00</b>
27	+	-193.048,11	-245.545,78			-245.545,78	-221.317,89	24.227,89	24.227,89	
28	-	394.611,39	404.515,37			404.515,37	442.484,82	37.969,45	37.969,45	
29	=	<b>3.382.368,92</b>	<b>3.534.541,97</b>		<b>43.810,00</b>	<b>3.578.351,97</b>	<b>3.093.931,51</b>	<b>-440.610,46</b>	<b>-484.420,46</b>	<b>29.560,00</b>
28		<b>3.382.368,92</b>	<b>3.534.541,97</b>		<b>43.810,00</b>	<b>3.578.351,97</b>	<b>3.093.931,51</b>	<b>-440.610,46</b>	<b>-484.420,46</b>	<b>29.560,00</b>

# Jahresrechnung 2021

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

### 1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-130.000,00				-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-507.260,49	-456.200,00		-456.200,00	-464.564,85	-8.364,85	-8.364,85	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-40.865,34				-16.410,09	-16.410,09	-16.410,09	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.845,45				-626,46	-626,46	-626,46	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-680.971,28</b>	<b>-456.200,00</b>		<b>-456.200,00</b>	<b>-516.601,40</b>	<b>-60.401,40</b>	<b>-60.401,40</b>	
10	-	Personalauszahlungen	2.734.452,29	2.911.608,00		2.911.608,00	2.631.924,24	-279.683,76	-279.683,76	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	399.188,72	316.300,00		360.110,00	344.115,58	27.815,58	-15.994,42	29.560,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	39.271,78	32.300,00		32.300,00	20.805,11	-11.494,89	-11.494,89	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.172.912,79</b>	<b>3.260.208,00</b>		<b>3.304.018,00</b>	<b>2.996.844,93</b>	<b>-263.363,07</b>	<b>-307.173,07</b>	<b>29.560,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>2.491.941,51</b>	<b>2.804.008,00</b>		<b>2.847.818,00</b>	<b>2.480.243,53</b>	<b>-323.764,47</b>	<b>-367.574,47</b>	<b>29.560,00</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.662,40	20.000,00		20.000,00	6.441,62	-13.558,38	-13.558,38	19.171,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	7.621,95	10.000,00		10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>17.284,35</b>	<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>	<b>6.441,62</b>	<b>-23.558,38</b>	<b>-23.558,38</b>	<b>19.171,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>17.284,35</b>	<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>	<b>6.441,62</b>	<b>-23.558,38</b>	<b>-23.558,38</b>	<b>19.171,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

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

**1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.050,30	-76.900,00			-76.900,00	-79.059,62	-2.159,62	-2.159,62	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-3.165,49	-1.691,44			-1.691,44	-6.636,71	-4.945,27	-4.945,27	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-33.540,82					-31.754,55	-31.754,55	-31.754,55	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-119.756,61</b>	<b>-78.591,44</b>			<b>-78.591,44</b>	<b>-117.450,88</b>	<b>-38.859,44</b>	<b>-38.859,44</b>	
11	-	Personalaufwendungen	596.460,78	588.876,64			588.876,64	611.501,50	22.624,86	22.624,86	
12	-	Versorgungsaufwendungen	84.649,12	64.105,04			64.105,04	53.194,45	-10.910,59	-10.910,59	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.041,31	64.712,96			64.712,96	56.681,48	-8.031,48	-8.031,48	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		41,64			41,64		-41,64	-41,64	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.786,25	24.726,84			24.726,84	20.163,86	-4.562,98	-4.562,98	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>768.937,46</b>	<b>742.463,12</b>			<b>742.463,12</b>	<b>741.541,29</b>	<b>-921,83</b>	<b>-921,83</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>649.180,85</b>	<b>663.871,68</b>			<b>663.871,68</b>	<b>624.090,41</b>	<b>-39.781,27</b>	<b>-39.781,27</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>649.180,85</b>	<b>663.871,68</b>			<b>663.871,68</b>	<b>624.090,41</b>	<b>-39.781,27</b>	<b>-39.781,27</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>649.180,85</b>	<b>663.871,68</b>			<b>663.871,68</b>	<b>624.090,41</b>	<b>-39.781,27</b>	<b>-39.781,27</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.557,71	42.616,04			42.616,04	53.393,43	10.777,39	10.777,39	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>683.738,56</b>	<b>706.487,72</b>			<b>706.487,72</b>	<b>677.483,84</b>	<b>-29.003,88</b>	<b>-29.003,88</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>683.738,56</b>	<b>706.487,72</b>			<b>706.487,72</b>	<b>677.483,84</b>	<b>-29.003,88</b>	<b>-29.003,88</b>	



# Jahresrechnung 2021

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

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-76.900,00			-76.900,00	-79.569,62	-2.669,62	-2.669,62	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-368,00			-1.000,00	-368,00	632,00	632,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-627,64				-815,47	-815,47	-815,47	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-83.646,08</b>			<b>-77.900,00</b>	<b>-80.753,09</b>	<b>-2.853,09</b>	<b>-2.853,09</b>	
10	-	Personalauszahlungen	436.083,26			472.069,00	498.280,32	26.211,32	26.211,32	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	56.048,18			50.000,00	42.880,82	-7.119,18	-7.119,18	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>492.131,44</b>			<b>522.069,00</b>	<b>541.161,14</b>	<b>19.092,14</b>	<b>19.092,14</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>408.485,36</b>			<b>444.169,00</b>	<b>460.408,05</b>	<b>16.239,05</b>	<b>16.239,05</b>	

# Jahresrechnung 2021

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

### 1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.685,13	-18.000,00			-18.000,00	-9.832,40	8.167,60	8.167,60	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-2.842,51	-723,84			-723,84	-7.685,98	-6.962,14	-6.962,14	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-34.324,35					-38.933,81	-38.933,81	-38.933,81	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-49.851,99</b>	<b>-18.723,84</b>			<b>-18.723,84</b>	<b>-56.452,19</b>	<b>-37.728,35</b>	<b>-37.728,35</b>	
11	-	Personalaufwendungen	647.703,29	614.898,96			614.898,96	651.926,59	37.027,63	37.027,63	
12	-	Versorgungsaufwendungen	87.302,27	65.584,08			65.584,08	65.220,96	-363,12	-363,12	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.175,75	13.487,04			13.487,04	11.848,62	-1.638,42	-1.638,42	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		44,52			44,52		-44,52	-44,52	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.771,25	37.518,88			37.518,88	38.781,77	1.262,89	1.262,89	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>771.952,56</b>	<b>731.533,48</b>			<b>731.533,48</b>	<b>767.777,94</b>	<b>36.244,46</b>	<b>36.244,46</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>722.100,57</b>	<b>712.809,64</b>			<b>712.809,64</b>	<b>711.325,75</b>	<b>-1.483,89</b>	<b>-1.483,89</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>722.100,57</b>	<b>712.809,64</b>			<b>712.809,64</b>	<b>711.325,75</b>	<b>-1.483,89</b>	<b>-1.483,89</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>722.100,57</b>	<b>712.809,64</b>			<b>712.809,64</b>	<b>711.325,75</b>	<b>-1.483,89</b>	<b>-1.483,89</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	37.179,20	38.951,94			38.951,94	50.270,47	11.318,53	11.318,53	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>759.279,77</b>	<b>751.761,58</b>			<b>751.761,58</b>	<b>761.596,22</b>	<b>9.834,64</b>	<b>9.834,64</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>759.279,77</b>	<b>751.761,58</b>			<b>751.761,58</b>	<b>761.596,22</b>	<b>9.834,64</b>	<b>9.834,64</b>	

# Jahresrechnung 2021

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

### 1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.680,63	-18.000,00		-18.000,00	-9.832,40	8.167,60	8.167,60	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.036,18				-1.456,92	-1.456,92	-1.456,92	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.716,81</b>	<b>-18.000,00</b>		<b>-18.000,00</b>	<b>-11.289,32</b>	<b>6.710,68</b>	<b>6.710,68</b>	
10	-	Personalauszahlungen	490.405,28	501.470,00		501.470,00	529.046,00	27.576,00	27.576,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.991,10	15.000,00		15.000,00	21.769,13	6.769,13	6.769,13	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>496.396,38</b>	<b>516.470,00</b>		<b>516.470,00</b>	<b>550.815,13</b>	<b>34.345,13</b>	<b>34.345,13</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>481.679,57</b>	<b>498.470,00</b>		<b>498.470,00</b>	<b>539.525,81</b>	<b>41.055,81</b>	<b>41.055,81</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.10 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-940.749,96	-915.000,00			-915.000,00	-1.166.333,46	-251.333,46	-251.333,46	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-87.294,25	-22.489,32			-22.489,32	-57.048,95	-34.559,63	-34.559,63	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-238.436,64	-12.000,00			-12.000,00	-184.704,43	-172.704,43	-172.704,43	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.266.480,85</b>	<b>-949.489,32</b>			<b>-949.489,32</b>	<b>-1.408.086,84</b>	<b>-458.597,52</b>	<b>-458.597,52</b>	
11	-	Personalaufwendungen	3.101.258,38	2.832.611,20			2.832.611,20	2.894.559,90	61.948,70	61.948,70	
12	-	Versorgungsaufwendungen	456.574,04	340.314,48			340.314,48	344.463,70	4.149,22	4.149,22	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.211,14	14.079,16			14.079,16	87.821,59	73.742,43	73.742,43	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.015,50	6.300,31			6.300,31	7.514,77	1.214,46	1.214,46	
15	-	Transferaufwendungen		1.000,00			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	220.065,42	369.817,72			369.817,72	226.519,62	-143.298,10	-143.298,10	118.850,00
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.930.124,48</b>	<b>3.564.122,87</b>			<b>3.564.122,87</b>	<b>3.560.879,58</b>	<b>-3.243,29</b>	<b>-3.243,29</b>	<b>118.850,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>2.663.643,63</b>	<b>2.614.633,55</b>			<b>2.614.633,55</b>	<b>2.152.792,74</b>	<b>-461.840,81</b>	<b>-461.840,81</b>	<b>118.850,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>2.663.643,63</b>	<b>2.614.633,55</b>			<b>2.614.633,55</b>	<b>2.152.792,74</b>	<b>-461.840,81</b>	<b>-461.840,81</b>	<b>118.850,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>2.663.643,63</b>	<b>2.614.633,55</b>			<b>2.614.633,55</b>	<b>2.152.792,74</b>	<b>-461.840,81</b>	<b>-461.840,81</b>	<b>118.850,00</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230.527,67	238.273,42			238.273,42	228.938,01	-9.335,41	-9.335,41	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>2.894.171,30</b>	<b>2.852.906,97</b>			<b>2.852.906,97</b>	<b>2.381.730,75</b>	<b>-471.176,22</b>	<b>-471.176,22</b>	<b>118.850,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>2.894.171,30</b>	<b>2.852.906,97</b>			<b>2.852.906,97</b>	<b>2.381.730,75</b>	<b>-471.176,22</b>	<b>-471.176,22</b>	<b>118.850,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.10 Bauen und Wohnen

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-909.675,56	-915.000,00		-915.000,00	-1.192.835,38	-267.835,38	-267.835,38	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.587,80	-18.000,00		-18.000,00	-9.045,12	8.954,88	8.954,88	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.752,00	-12.000,00		-12.000,00	-3.000,00	9.000,00	9.000,00	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-919.015,36</b>	<b>-945.000,00</b>		<b>-945.000,00</b>	<b>-1.194.880,50</b>	<b>-249.880,50</b>	<b>-249.880,50</b>	
10	-	Personalauszahlungen	2.518.772,26	2.515.505,00		2.515.505,00	2.479.412,08	-36.092,92	-36.092,92	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.559,70	13.980,00		13.980,00	100.974,33	86.994,33	86.994,33	
14	-	Transferauszahlungen		1.000,00		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	48.188,76	240.420,00		240.420,00	100.346,05	-140.073,95	-140.073,95	118.850,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.698.500,72</b>	<b>2.770.905,00</b>		<b>2.770.905,00</b>	<b>2.680.732,46</b>	<b>-90.172,54</b>	<b>-90.172,54</b>	<b>118.850,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.779.485,36</b>	<b>1.825.905,00</b>		<b>1.825.905,00</b>	<b>1.485.851,96</b>	<b>-340.053,04</b>	<b>-340.053,04</b>	<b>118.850,00</b>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000,00		50.000,00	2.944,77	-47.055,23	-47.055,23	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>50.000,00</b>		<b>50.000,00</b>	<b>2.944,77</b>	<b>-47.055,23</b>	<b>-47.055,23</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>		<b>50.000,00</b>		<b>50.000,00</b>	<b>2.944,77</b>	<b>-47.055,23</b>	<b>-47.055,23</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-901.000,00			-901.000,00	-1.151.732,96	-250.732,96	-250.732,96	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-14.899,40			-14.899,40	-44.787,02	-29.887,62	-29.887,62	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.000,00			-7.000,00	-158.907,70	-151.907,70	-151.907,70	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.214.041,46</b>			<b>-922.899,40</b>	<b>-1.355.427,68</b>	<b>-432.528,28</b>	<b>-432.528,28</b>	
11	-	Personalaufwendungen	2.682.965,11	2.443.481,20		2.443.481,20	2.500.432,03	56.950,83	56.950,83	
12	-	Versorgungsaufwendungen	397.571,75	295.585,80		295.585,80	301.879,51	6.293,71	6.293,71	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.128,99	14.034,68		14.034,68	87.759,12	73.724,44	73.724,44	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	7.015,50	6.269,29		6.269,29	7.514,77	1.245,48	1.245,48	
15	-	Transferaufwendungen		1.000,00		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.854,87	341.230,40		341.230,40	206.937,10	-134.293,30	-134.293,30	118.850,00
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.432.536,22</b>	<b>3.101.601,37</b>		<b>3.101.601,37</b>	<b>3.104.522,53</b>	<b>2.921,16</b>	<b>2.921,16</b>	<b>118.850,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>2.218.494,76</b>	<b>2.178.701,97</b>		<b>2.178.701,97</b>	<b>1.749.094,85</b>	<b>-429.607,12</b>	<b>-429.607,12</b>	<b>118.850,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>2.218.494,76</b>	<b>2.178.701,97</b>		<b>2.178.701,97</b>	<b>1.749.094,85</b>	<b>-429.607,12</b>	<b>-429.607,12</b>	<b>118.850,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>2.218.494,76</b>	<b>2.178.701,97</b>		<b>2.178.701,97</b>	<b>1.749.094,85</b>	<b>-429.607,12</b>	<b>-429.607,12</b>	<b>118.850,00</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.964,44	-4.439,87		-4.439,87	-4.382,20	57,67	57,67	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	205.524,82	214.442,28		214.442,28	204.454,09	-9.988,19	-9.988,19	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>2.420.055,14</b>	<b>2.388.704,38</b>		<b>2.388.704,38</b>	<b>1.949.166,74</b>	<b>-439.537,64</b>	<b>-439.537,64</b>	<b>118.850,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>2.420.055,14</b>	<b>2.388.704,38</b>		<b>2.388.704,38</b>	<b>1.949.166,74</b>	<b>-439.537,64</b>	<b>-439.537,64</b>	<b>118.850,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-895.908,06	-901.000,00			-901.000,00	-1.168.866,88	-267.866,88	-267.866,88	
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-118,00	-11.000,00			-11.000,00	-1.801,52	9.198,48	9.198,48	
7 +	Sonstige Einzahlungen	-1.500,00	-7.000,00			-7.000,00	-3.000,00	4.000,00	4.000,00	
9 =	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-897.526,06</b>	<b>-919.000,00</b>			<b>-919.000,00</b>	<b>-1.173.668,40</b>	<b>-254.668,40</b>	<b>-254.668,40</b>	
10 -	Personalauszahlungen	2.174.345,26	2.168.053,00			2.168.053,00	2.138.075,27	-29.977,73	-29.977,73	
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	131.559,70	13.980,00			13.980,00	100.974,33	86.994,33	86.994,33	
14 -	Transferauszahlungen		1.000,00			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15 -	Sonstige Auszahlungen	46.296,76	235.420,00			235.420,00	100.346,05	-135.073,95	-135.073,95	118.850,00
16 =	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.352.201,72</b>	<b>2.418.453,00</b>			<b>2.418.453,00</b>	<b>2.339.395,65</b>	<b>-79.057,35</b>	<b>-79.057,35</b>	<b>118.850,00</b>
17 =	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.454.675,66</b>	<b>1.499.453,00</b>			<b>1.499.453,00</b>	<b>1.165.727,25</b>	<b>-333.725,75</b>	<b>-333.725,75</b>	<b>118.850,00</b>
9 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		50.000,00			50.000,00	2.944,77	-47.055,23	-47.055,23	
13 =	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>50.000,00</b>			<b>50.000,00</b>	<b>2.944,77</b>	<b>-47.055,23</b>	<b>-47.055,23</b>	
14 =	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)</b>		<b>50.000,00</b>			<b>50.000,00</b>	<b>2.944,77</b>	<b>-47.055,23</b>	<b>-47.055,23</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
5650020	Optische Archivierung Hardware									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		50.000,00			50.000,00	2.944,77	-47.055,23	-47.055,23	
13	= Summe Auszahlungen		50.000,00			50.000,00	2.944,77	-47.055,23	-47.055,23	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		50.000,00			50.000,00	2.944,77	-47.055,23	-47.055,23	




# Jahresrechnung 2021

## 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-435,90	-125,76			-125,76	-1.134,57	-1.008,81	-1.008,81	
7	+	-5.965,91					-5.747,28	-5.747,28	-5.747,28	
10	=	<b>-6.401,81</b>	<b>-125,76</b>			<b>-125,76</b>	<b>-6.881,85</b>	<b>-6.756,09</b>	<b>-6.756,09</b>	
11	-	33.117,80	27.661,04			27.661,04	31.519,36	3.858,32	3.858,32	
12	-	12.556,94	9.536,52			9.536,52	9.627,71	91,19	91,19	
13	-	2,64	2,16			2,16	2,41	0,25	0,25	
14	-		1,98			1,98		-1,98	-1,98	
16	-	1.055,82	1.276,68			1.276,68	1.136,49	-140,19	-140,19	
17	=	<b>46.733,20</b>	<b>38.478,38</b>			<b>38.478,38</b>	<b>42.285,97</b>	<b>3.807,59</b>	<b>3.807,59</b>	
18	=	<b>40.331,39</b>	<b>38.352,62</b>			<b>38.352,62</b>	<b>35.404,12</b>	<b>-2.948,50</b>	<b>-2.948,50</b>	
22	=	<b>40.331,39</b>	<b>38.352,62</b>			<b>38.352,62</b>	<b>35.404,12</b>	<b>-2.948,50</b>	<b>-2.948,50</b>	
26	=	<b>40.331,39</b>	<b>38.352,62</b>			<b>38.352,62</b>	<b>35.404,12</b>	<b>-2.948,50</b>	<b>-2.948,50</b>	
28	-	2.855,66	2.220,05			2.220,05	3.099,83	879,78	879,78	
29	=	43.187,05	40.572,67			40.572,67	38.503,95	-2.068,72	-2.068,72	
28		<b>43.187,05</b>	<b>40.572,67</b>			<b>40.572,67</b>	<b>38.503,95</b>	<b>-2.068,72</b>	<b>-2.068,72</b>	

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>1.10 Bauen und Wohnen</b> <b>1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege</b>											
<b>verantwortlich: Dezernat IV</b>											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
10	-	Personalauszahlungen	17.394,74	18.775,00			18.775,00	20.707,49	1.932,49	1.932,49	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.394,74	18.775,00			18.775,00	20.707,49	1.932,49	1.932,49	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	17.394,74	18.775,00			18.775,00	20.707,49	1.932,49	1.932,49	

**Jahresrechnung 2021**

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

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis	Ansatz	zzgl. Nachtrag	zzgl. Ermächt.-übertrag.	fortg. Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
	2020	2021	2020	2021	2021	2021	2021	2021	2021	2021	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.747,50	-8.000,00			-8.000,00	-8.230,50	-230,50	-230,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-708,17	-182,04			-182,04	-1.344,23	-1.162,19	-1.162,19	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-8.632,41					-6.809,30	-6.809,30	-6.809,30	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-17.088,08</b>	<b>-8.182,04</b>			<b>-8.182,04</b>	<b>-16.384,03</b>	<b>-8.201,99</b>	<b>-8.201,99</b>	
11	-	Personalaufwendungen	122.265,95	113.641,96			113.641,96	92.905,11	-20.736,85	-20.736,85	
12	-	Versorgungsaufwendungen	18.169,35	13.799,00			13.799,00	11.406,77	-2.392,23	-2.392,23	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		9,06			9,06		-9,06	-9,06	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	296,49	160,44			160,44	122,54	-37,90	-37,90	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>140.731,79</b>	<b>127.610,46</b>			<b>127.610,46</b>	<b>104.434,42</b>	<b>-23.176,04</b>	<b>-23.176,04</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>123.643,71</b>	<b>119.428,42</b>			<b>119.428,42</b>	<b>88.050,39</b>	<b>-31.378,03</b>	<b>-31.378,03</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>123.643,71</b>	<b>119.428,42</b>			<b>119.428,42</b>	<b>88.050,39</b>	<b>-31.378,03</b>	<b>-31.378,03</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>123.643,71</b>	<b>119.428,42</b>			<b>119.428,42</b>	<b>88.050,39</b>	<b>-31.378,03</b>	<b>-31.378,03</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.474,10	15.777,56			15.777,56	14.005,37	-1.772,19	-1.772,19	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>138.117,81</b>	<b>135.205,98</b>			<b>135.205,98</b>	<b>102.055,76</b>	<b>-33.150,22</b>	<b>-33.150,22</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>138.117,81</b>	<b>135.205,98</b>			<b>135.205,98</b>	<b>102.055,76</b>	<b>-33.150,22</b>	<b>-33.150,22</b>	

**Jahresrechnung 2021**

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

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.247,50	-8.000,00		-8.000,00	-7.868,50	131,50	131,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.247,50	-8.000,00		-8.000,00	-7.868,50	131,50	131,50	
10	-	Personalauszahlungen	99.515,32	100.784,00		100.784,00	78.004,75	-22.779,25	-22.779,25	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	99.515,32	100.784,00		100.784,00	78.004,75	-22.779,25	-22.779,25	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	92.267,82	92.784,00		92.784,00	70.136,25	-22.647,75	-22.647,75	

# Jahresrechnung 2021

## 1.10 Bauen und Wohnen 1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
4	+	-6.620,00	-6.000,00			-6.000,00	-6.370,00	-370,00	-370,00	
6	+	-7.860,18	-7.055,44			-7.055,44	-7.744,32	-688,88	-688,88	
7	+	-2.931,48	-5.000,00			-5.000,00	-2.912,45	2.087,55	2.087,55	
10	=	<b>-17.411,66</b>	<b>-18.055,44</b>			<b>-18.055,44</b>	<b>-17.026,77</b>	<b>1.028,67</b>	<b>1.028,67</b>	
11	-	203.265,17	197.973,72			197.973,72	213.064,02	15.090,30	15.090,30	
12	-	5.644,91	4.205,76			4.205,76	4.249,01	43,25	43,25	
13	-	74,80	38,32			38,32	55,78	17,46	17,46	
14	-		16,38			16,38		-16,38	-16,38	
16	-	16.955,52	24.849,24			24.849,24	16.279,62	-8.569,62	-8.569,62	
17	=	<b>225.940,40</b>	<b>227.083,42</b>			<b>227.083,42</b>	<b>233.648,43</b>	<b>6.565,01</b>	<b>6.565,01</b>	
18	=	<b>208.528,74</b>	<b>209.027,98</b>			<b>209.027,98</b>	<b>216.621,66</b>	<b>7.593,68</b>	<b>7.593,68</b>	
22	=	<b>208.528,74</b>	<b>209.027,98</b>			<b>209.027,98</b>	<b>216.621,66</b>	<b>7.593,68</b>	<b>7.593,68</b>	
26	=	<b>208.528,74</b>	<b>209.027,98</b>			<b>209.027,98</b>	<b>216.621,66</b>	<b>7.593,68</b>	<b>7.593,68</b>	
28	-	7.675,08	6.272,14			6.272,14	7.612,04	1.339,90	1.339,90	
29	=	216.203,82	215.300,12			215.300,12	224.233,70	8.933,58	8.933,58	
28		<b>216.203,82</b>	<b>215.300,12</b>			<b>215.300,12</b>	<b>224.233,70</b>	<b>8.933,58</b>	<b>8.933,58</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.10 Bauen und Wohnen

### 1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.000,00			-6.000,00	-6.100,00	-100,00	-100,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.469,80			-7.000,00	-7.243,60	-243,60	-243,60	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-252,00			-5.000,00		5.000,00	5.000,00	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.241,80</b>			<b>-18.000,00</b>	<b>-13.343,60</b>	<b>4.656,40</b>	<b>4.656,40</b>	
10	-	Personalauszahlungen	196.209,93			194.055,00	205.418,48	11.363,48	11.363,48	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.872,00			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>198.081,93</b>			<b>199.055,00</b>	<b>205.418,48</b>	<b>6.363,48</b>	<b>6.363,48</b>	
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>183.840,13</b>			<b>181.055,00</b>	<b>192.074,88</b>	<b>11.019,88</b>	<b>11.019,88</b>	

# Jahresrechnung 2021

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

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-785,62	-226,68			-226,68	-2.038,81	-1.812,13	-1.812,13	
7	+	-10.752,22					-10.327,70	-10.327,70	-10.327,70	
10	=	-11.537,84	-226,68			-226,68	-12.366,51	-12.139,83	-12.139,83	
11	-	59.644,35	49.853,28			49.853,28	56.639,38	6.786,10	6.786,10	
12	-	22.631,09	17.187,40			17.187,40	17.300,70	113,30	113,30	
13	-	4,71	4,00			4,00	4,28	0,28	0,28	
14	-		3,60			3,60		-3,60	-3,60	
16	-	1.902,72	2.300,96			2.300,96	2.043,87	-257,09	-257,09	
17	=	84.182,87	69.349,24			69.349,24	75.988,23	6.638,99	6.638,99	
18	=	72.645,03	69.122,56			69.122,56	63.621,72	-5.500,84	-5.500,84	
22	=	72.645,03	69.122,56			69.122,56	63.621,72	-5.500,84	-5.500,84	
26	=	72.645,03	69.122,56			69.122,56	63.621,72	-5.500,84	-5.500,84	
28	-	3.962,45	4.001,26			4.001,26	4.148,88	147,62	147,62	
29	=	76.607,48	73.123,82			73.123,82	67.770,60	-5.353,22	-5.353,22	
28		76.607,48	73.123,82			73.123,82	67.770,60	-5.353,22	-5.353,22	

**Jahresrechnung 2021**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht**

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
10	- Personalauszahlungen	31.307,01	33.838,00			33.838,00	37.206,09	3.368,09	3.368,09	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.307,01	33.838,00			33.838,00	37.206,09	3.368,09	3.368,09	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	31.307,01	33.838,00			33.838,00	37.206,09	3.368,09	3.368,09	



# Jahresrechnung 2021

## 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.072.375,13	-4.300.352,00			-4.300.352,00	-5.789.409,49	-1.489.057,49	-1.489.057,49	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100,00			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-493.213,02	-259.945,96			-259.945,96	-522.040,06	-262.094,10	-262.094,10	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-36.478,39					-30.377,10	-30.377,10	-30.377,10	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-7.602.096,54</b>	<b>-4.560.397,96</b>			<b>-4.560.397,96</b>	<b>-6.341.856,65</b>	<b>-1.781.458,69</b>	<b>-1.781.458,69</b>	
11	-	Personalaufwendungen	808.025,89	904.977,44			904.977,44	711.780,93	-193.196,51	-193.196,51	
12	-	Versorgungsaufwendungen	76.443,83	71.710,80			71.710,80	50.886,96	-20.823,84	-20.823,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.779.985,93	3.190.055,24		777.105,00	3.967.160,24	2.893.514,61	-296.540,63	-1.073.645,63	25.329,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.921.240,52	3.755.788,84			3.755.788,84	3.944.886,59	189.097,75	189.097,75	
15	-	Transferaufwendungen	13.184.552,38	9.452.693,00		537.474,00	9.990.167,00	11.716.178,28	2.263.485,28	1.726.011,28	329.883,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.150,01	257.461,56		9.936,00	267.397,56	157.588,25	-99.873,31	-109.809,31	157.272,00
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.858.398,56</b>	<b>17.632.686,88</b>		<b>1.324.515,00</b>	<b>18.957.201,88</b>	<b>19.474.835,62</b>	<b>1.842.148,74</b>	<b>517.633,74</b>	<b>512.484,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>12.256.302,02</b>	<b>13.072.288,92</b>		<b>1.324.515,00</b>	<b>14.396.803,92</b>	<b>13.132.978,97</b>	<b>60.690,05</b>	<b>-1.263.824,95</b>	<b>512.484,00</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.291,76	1.200,00			1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
21	=	<b>Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)	<b>5.291,76</b>	<b>1.200,00</b>			<b>1.200,00</b>		<b>-1.200,00</b>	<b>-1.200,00</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>12.261.593,78</b>	<b>13.073.488,92</b>		<b>1.324.515,00</b>	<b>14.398.003,92</b>	<b>13.132.978,97</b>	<b>59.490,05</b>	<b>-1.265.024,95</b>	<b>512.484,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25)	<b>12.261.593,78</b>	<b>13.073.488,92</b>		<b>1.324.515,00</b>	<b>14.398.003,92</b>	<b>13.132.978,97</b>	<b>59.490,05</b>	<b>-1.265.024,95</b>	<b>512.484,00</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.235,22	57.152,20			57.152,20	48.881,70	-8.270,50	-8.270,50	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>12.292.829,00</b>	<b>13.130.641,12</b>		<b>1.324.515,00</b>	<b>14.455.156,12</b>	<b>13.181.860,67</b>	<b>51.219,55</b>	<b>-1.273.295,45</b>	<b>512.484,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>12.292.829,00</b>	<b>13.130.641,12</b>		<b>1.324.515,00</b>	<b>14.455.156,12</b>	<b>13.181.860,67</b>	<b>51.219,55</b>	<b>-1.273.295,45</b>	<b>512.484,00</b>


# Jahresrechnung 2021

## 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.221.698,50	-3.246.693,00			-4.671.126,03	-1.424.433,03	-1.424.433,03	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100,00		-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-538.421,20	-259.000,00		-259.000,00	-455.534,19	-196.534,19	-196.534,19	
7	+	Sonstige Einzahlungen					-14,37	-14,37	-14,37	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.760.149,70</b>	<b>-3.505.793,00</b>		<b>-3.505.793,00</b>	<b>-5.126.704,59</b>	<b>-1.620.911,59</b>	<b>-1.620.911,59</b>	
10	-	Personalauszahlungen	712.080,43	838.157,00		838.157,00	648.048,92	-190.108,08	-190.108,08	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.894.357,43	3.190.000,00		3.987.105,00	2.559.680,70	-630.319,30	-1.407.424,30	25.329,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.291,76	1.200,00		1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
14	-	Transferauszahlungen	13.157.378,37	9.452.693,00		9.990.167,00	10.369.556,17	916.863,17	379.389,17	329.883,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	46.718,75	193.500,00		203.436,00	45.683,91	-147.816,09	-157.752,09	157.272,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.815.826,74</b>	<b>13.675.550,00</b>		<b>15.000.065,00</b>	<b>13.622.969,70</b>	<b>-52.580,30</b>	<b>-1.377.095,30</b>	<b>512.484,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>9.055.677,04</b>	<b>10.169.757,00</b>		<b>11.494.272,00</b>	<b>8.496.265,11</b>	<b>-1.673.491,89</b>	<b>-2.998.006,89</b>	<b>512.484,00</b>
1		<b>Investitionstätigkeit</b>								
	+	<b>Einzahlungen</b> aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.136.300,00	-2.360.000,00		-2.360.000,00	-1.754.842,00	605.158,00	605.158,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-4.006,50	-500,00		-500,00	-2.165,00	-1.665,00	-1.665,00	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-1.140.306,50</b>	<b>-2.360.500,00</b>		<b>-2.360.500,00</b>	<b>-1.757.007,00</b>	<b>603.493,00</b>	<b>603.493,00</b>	
7	-	<b>Auszahlungen</b> für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	26.580,82	197.000,00		576.513,00	82.133,69	-114.866,31	-494.379,31	523.532,00
8	-	für Baumaßnahmen	2.840.586,06	4.605.000,00		8.169.618,00	5.074.941,45	469.941,45	-3.094.676,55	3.037.636,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen		160.000,00				-160.000,00		
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>2.867.166,88</b>	<b>4.962.000,00</b>		<b>8.746.131,00</b>	<b>5.157.075,14</b>	<b>195.075,14</b>	<b>-3.589.055,86</b>	<b>3.561.168,00</b>

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>										
<b>verantwortlich: Dezernat IV</b>										
										
		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag, Folgebjahr
	Teilfinanzrechnung									
	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)	1.726.860,38	2.601.500,00		3.864.131,00	6.385.631,00	3.400.068,14	798.568,14	-2.985.562,86	3.561.168,00
14	=									

# Jahresrechnung 2021

## 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

### 1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.058.267,00	-1.053.659,00			-1.053.659,00	-1.189.035,00	-135.376,00	-135.376,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100,00			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72.267,51					-339,99	-339,99	-339,99	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge						-1.722,25	-1.722,25	-1.722,25	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-1.130.564,51</b>	<b>-1.053.759,00</b>			<b>-1.053.759,00</b>	<b>-1.191.127,24</b>	<b>-137.368,24</b>	<b>-137.368,24</b>	
11	-	Personalaufwendungen	523.089,62	617.830,00			617.830,00	496.339,49	-121.490,51	-121.490,51	
12	-	Versorgungsaufwendungen						2.885,06	2.885,06	2.885,06	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.705.406,38	1.665.540,12		95.000,00	1.760.540,12	1.981.756,28	316.216,16	221.216,16	15.329,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.921.240,52	3.755.767,30			3.755.767,30	3.944.886,59	189.119,29	189.119,29	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.169,86	96.947,92		9.936,00	106.883,92	123.051,50	26.103,58	16.167,58	7.272,00
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.229.906,38</b>	<b>6.136.085,34</b>		<b>104.936,00</b>	<b>6.241.021,34</b>	<b>6.548.918,92</b>	<b>412.833,58</b>	<b>307.897,58</b>	<b>22.601,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>5.099.341,87</b>	<b>5.082.326,34</b>		<b>104.936,00</b>	<b>5.187.262,34</b>	<b>5.357.791,68</b>	<b>275.465,34</b>	<b>170.529,34</b>	<b>22.601,00</b>
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.291,76	1.200,00			1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
21	=	<b>Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)	<b>5.291,76</b>	<b>1.200,00</b>			<b>1.200,00</b>		<b>-1.200,00</b>	<b>-1.200,00</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>5.104.633,63</b>	<b>5.083.526,34</b>		<b>104.936,00</b>	<b>5.188.462,34</b>	<b>5.357.791,68</b>	<b>274.265,34</b>	<b>169.329,34</b>	<b>22.601,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>5.104.633,63</b>	<b>5.083.526,34</b>		<b>104.936,00</b>	<b>5.188.462,34</b>	<b>5.357.791,68</b>	<b>274.265,34</b>	<b>169.329,34</b>	<b>22.601,00</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.211,64	15.218,06		15.218,06	15.218,06	16.524,81	1.306,75	1.306,75	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>5.121.845,27</b>	<b>5.098.744,40</b>		<b>104.936,00</b>	<b>5.203.680,40</b>	<b>5.374.316,49</b>	<b>275.572,09</b>	<b>170.636,09</b>	<b>22.601,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>5.121.845,27</b>	<b>5.098.744,40</b>		<b>104.936,00</b>	<b>5.203.680,40</b>	<b>5.374.316,49</b>	<b>275.572,09</b>	<b>170.636,09</b>	<b>22.601,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+						-78.958,00	-78.958,00	-78.958,00	
5	+	-30,00	-100,00			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	-147.695,46								
7	+						-14,37	-14,37	-14,37	
9	=	<b>-147.725,46</b>	<b>-100,00</b>			<b>-100,00</b>	<b>-79.002,37</b>	<b>-78.902,37</b>	<b>-78.902,37</b>	
10	-	523.089,62	617.830,00			617.830,00	487.410,20	-130.419,80	-130.419,80	
12	-	1.760.324,34	1.665.500,00		95.000,00	1.760.500,00	2.005.117,85	339.617,85	244.617,85	15.329,00
13	-	5.291,76	1.200,00			1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	
15	-	46.718,75	43.500,00		9.936,00	53.436,00	45.683,91	2.183,91	-7.752,09	7.272,00
16	=	<b>2.335.424,47</b>	<b>2.328.030,00</b>		<b>104.936,00</b>	<b>2.432.966,00</b>	<b>2.538.211,96</b>	<b>210.181,96</b>	<b>105.245,96</b>	<b>22.601,00</b>
17	=	<b>2.187.699,01</b>	<b>2.327.930,00</b>		<b>104.936,00</b>	<b>2.432.866,00</b>	<b>2.459.209,59</b>	<b>131.279,59</b>	<b>26.343,59</b>	<b>22.601,00</b>
1										
2	+	-1.136.300,00	-2.360.000,00			-2.360.000,00	-1.754.842,00	605.158,00	605.158,00	
6	=	<b>-1.140.306,50</b>	<b>-2.360.500,00</b>			<b>-2.360.500,00</b>	<b>-1.757.007,00</b>	<b>603.493,00</b>	<b>603.493,00</b>	
7	-	26.580,82	197.000,00		379.513,00	576.513,00	82.133,69	-114.866,31	-494.379,31	523.532,00
8	-	2.840.586,06	4.605.000,00		3.484.618,00	8.169.618,00	5.074.941,45	469.941,45	-3.094.676,55	3.037.636,00
12	-		160.000,00					-160.000,00		
13	=	<b>2.867.166,88</b>	<b>4.962.000,00</b>		<b>3.864.131,00</b>	<b>8.746.131,00</b>	<b>5.157.075,14</b>	<b>195.075,14</b>	<b>-3.589.055,86</b>	<b>3.561.168,00</b>
14	=	<b>1.726.860,38</b>	<b>2.601.500,00</b>		<b>3.864.131,00</b>	<b>6.385.631,00</b>	<b>3.400.068,14</b>	<b>798.568,14</b>	<b>-2.985.562,86</b>	<b>3.561.168,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5660003 Eigenfinanz. Straßenbaumaßnahmen</b>									
1 +		-200.000,00			-200.000,00	-177.142,00	22.858,00	22.858,00	
6 =		<b>-200.000,00</b>			<b>-200.000,00</b>	<b>-177.142,00</b>	<b>22.858,00</b>	<b>22.858,00</b>	
7 -		4.000,00			4.000,00	2.752,88	-1.247,12	-1.247,12	
8 -	405.018,52	920.000,00			920.000,00	769.079,79	-150.920,21	-150.920,21	78.334,00
13 =	<b>405.018,52</b>	<b>924.000,00</b>			<b>924.000,00</b>	<b>771.832,67</b>	<b>-152.167,33</b>	<b>-152.167,33</b>	<b>78.334,00</b>
14 =	<b>405.018,52</b>	<b>724.000,00</b>			<b>724.000,00</b>	<b>594.690,67</b>	<b>-129.309,33</b>	<b>-129.309,33</b>	<b>78.334,00</b>
<b>5660005 Umbau Bushaltestellen Kreisstrassen</b>									
1 +		-300.000,00			-300.000,00		300.000,00	300.000,00	
6 =		<b>-300.000,00</b>			<b>-300.000,00</b>		<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>	
7 -	444,00	8.000,00			8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	8.001,00
8 -	14.195,19	400.000,00			400.000,00	126.389,85	-273.610,15	-273.610,15	23.610,00
13 =	<b>14.639,19</b>	<b>408.000,00</b>			<b>408.000,00</b>	<b>126.389,85</b>	<b>-281.610,15</b>	<b>-281.610,15</b>	<b>31.611,00</b>
14 =	<b>14.639,19</b>	<b>108.000,00</b>			<b>108.000,00</b>	<b>126.389,85</b>	<b>18.389,85</b>	<b>18.389,85</b>	<b>31.611,00</b>
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
1 +									
6 =									
7 -									
8 -									
13 =									
14 =									

# Jahresrechnung 2021

## 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

### 1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



5660006 Kläreinr./Rückhalt. für Straßenabwasse		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	-	7.497,81	10.000,00			10.000,00	4.924,70	-5.075,30	-5.075,30	5.076,00
8	-	328.956,63	450.000,00		18.209,00	468.209,00	119.971,57	-330.028,43	-348.237,43	632.796,00
13	=	336.454,44	460.000,00		18.209,00	478.209,00	124.896,27	-335.103,73	-353.312,73	637.872,00
14	=	336.454,44	460.000,00		18.209,00	478.209,00	124.896,27	-335.103,73	-353.312,73	637.872,00
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>										
5660007 Neuaufstellung Schutzplanken		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
8	-	79.546,00	60.000,00			60.000,00	30.345,10	-29.654,90	-29.654,90	10.000,00
13	=	79.546,00	60.000,00			60.000,00	30.345,10	-29.654,90	-29.654,90	10.000,00
14	=	79.546,00	60.000,00			60.000,00	30.345,10	-29.654,90	-29.654,90	10.000,00
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>										
5660501 Umbau K5 Bevertalsperre		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	-400.000,00	-700.000,00			-700.000,00	-995.000,00	-295.000,00	-295.000,00	
6	=	-400.000,00	-700.000,00			-700.000,00	-995.000,00	-295.000,00	-295.000,00	
7	-	5.281,29	15.000,00			15.000,00	82,40	-14.917,60	-14.917,60	56.523,00
8	-	467.364,57	1.500.000,00		725.154,00	2.225.154,00	2.269.474,81	769.474,81	44.320,81	157.091,00
13	=	472.645,86	1.515.000,00		725.154,00	2.240.154,00	2.269.557,21	754.557,21	29.403,21	213.614,00
14	=	72.645,86	815.000,00		725.154,00	1.540.154,00	1.274.557,21	459.557,21	-265.596,79	213.614,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5660701 Erneuerung K7 Wönkhausen</b>									
7 -		30.000,00			30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	30.000,00
8 -		60.000,00		69.635,00	129.635,00	76.482,52	16.482,52	-53.152,48	62.375,00
13 =		90.000,00		69.635,00	159.635,00	76.482,52	-13.517,48	-83.152,48	92.375,00
14 =		90.000,00		69.635,00	159.635,00	76.482,52	-13.517,48	-83.152,48	92.375,00
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5661201 Erneuerung K12 Großberghausen</b>									
7 -									40.000,00
8 -	2.218,36	15.000,00		99.621,00	114.621,00	36.214,30	21.214,30	-78.406,70	45.947,00
13 =	2.218,36	15.000,00		99.621,00	114.621,00	36.214,30	21.214,30	-78.406,70	85.947,00
14 =	2.218,36	15.000,00		99.621,00	114.621,00	36.214,30	21.214,30	-78.406,70	85.947,00
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5661302 Erneuerung K13 Schäfersöhh-Kahlenberg</b>									
8 -		140.000,00			140.000,00		-140.000,00	-140.000,00	14.191,00
13 =		140.000,00			140.000,00		-140.000,00	-140.000,00	14.191,00
14 =		140.000,00			140.000,00		-140.000,00	-140.000,00	14.191,00



**Jahresrechnung 2021**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
<b>5661401 Erneuerung K14 Lamsfuß-Straßweg</b>									
8 -		10.000,00			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	10.000,00
13 =		10.000,00			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	10.000,00
14 =		10.000,00			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	10.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
<b>5661601 Erneuerung Wiehbrücke K16 Brüchermühle</b>									
8 -		400.000,00		69.989,00	469.989,00	21.449,24	-378.550,76	-448.539,76	449.526,00
13 =		400.000,00		69.989,00	469.989,00	21.449,24	-378.550,76	-448.539,76	449.526,00
14 =		400.000,00		69.989,00	469.989,00	21.449,24	-378.550,76	-448.539,76	449.526,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
<b>5661803 Erneuerung K18 Flosbachtal</b>									
7 -	6.180,00	5.000,00			5.000,00	5.723,68	723,68	723,68	19.805,00
8 -	8.742,02			804.157,00	804.157,00	662.330,22	662.330,22	-141.826,78	6.540,00
13 =	14.922,02	5.000,00		804.157,00	809.157,00	668.053,90	663.053,90	-141.103,10	26.345,00
14 =	14.922,02	5.000,00		804.157,00	809.157,00	668.053,90	663.053,90	-141.103,10	26.345,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
<b>5662304 Bauwerkserneuer. K23 Othetal</b>									
8 -		160.000,00			160.000,00		-160.000,00	-160.000,00	160.000,00
13 =		160.000,00			160.000,00		-160.000,00	-160.000,00	160.000,00
14 =		160.000,00			160.000,00		-160.000,00	-160.000,00	160.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
<b>5662402 Verlegung K24 Lindlar-West</b>									
7 -		20.000,00			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
8 -	4.589,38								
13 =	4.589,38	20.000,00			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
14 =	4.589,38	20.000,00			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
<b>5662601 Erneuerung K26 Thierseifen-Dickhausen</b>									
7 -				15.462,00	15.462,00			-15.462,00	
8 -									15.462,00
13 =				15.462,00	15.462,00			-15.462,00	15.462,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662601 Erneuerung K26 Thierseifen-Dickhausen									
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				15.462,00	15.462,00			-15.462,00	15.462,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662801 Verlängerung K28									
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	4.291,56	50.000,00		295.709,00	345.709,00	65.291,08	15.291,08	-280.417,92	280.418,00
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.192,11	25.000,00		200.000,00	225.000,00	2.204,00	-22.796,00	-222.796,00	225.000,00
13 = Summe Auszahlungen	49.483,67	75.000,00		495.709,00	570.709,00	67.495,08	-7.504,92	-503.213,92	505.418,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	49.483,67	75.000,00		495.709,00	570.709,00	67.495,08	-7.504,92	-503.213,92	505.418,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662901 Umbau K29/Unterommer									
1 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		-120.000,00			-120.000,00		120.000,00	120.000,00	
6 = Summe Einzahlungen		-120.000,00			-120.000,00		120.000,00	120.000,00	
7 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				30.000,00	30.000,00			-30.000,00	8.034,00
8 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	74.867,42			8.000,00	8.000,00	-19.455,23	-19.455,23	-27.455,23	49.422,00
13 = Summe Auszahlungen	74.867,42			38.000,00	38.000,00	-19.455,23	-19.455,23	-57.455,23	57.456,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	74.867,42	-120.000,00		38.000,00	-82.000,00	-19.455,23	100.544,77	62.544,77	57.456,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5663001 Umbau K 30 Kreuzberg</b>									
1 +		-160.000,00			-160.000,00	-173.700,00	-13.700,00	-13.700,00	
6 =		-160.000,00			-160.000,00	-173.700,00	-13.700,00	-13.700,00	
7 -	56,47								
8 -	24.418,31								
13 =	24.474,78								
14 =	24.474,78	-160.000,00			-160.000,00	-173.700,00	-13.700,00	-13.700,00	
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5663801 Erneuerung K38 Loxsteeg-Fahn</b>									
1 +	-436.300,00	-130.000,00			-130.000,00	-132.000,00	-2.000,00	-2.000,00	
6 =	-436.300,00	-130.000,00			-130.000,00	-132.000,00	-2.000,00	-2.000,00	
7 -	989,69	35.000,00			35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	51.510,00
8 -	845.773,20			19.500,00	19.500,00	723,84	723,84	-18.776,16	
13 =	846.762,89	35.000,00		19.500,00	54.500,00	723,84	-34.276,16	-53.776,16	51.510,00
14 =	410.462,89	-95.000,00		19.500,00	-75.500,00	-131.276,16	-36.276,16	-55.776,16	51.510,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5663901 Erneuerung K39 Dohrgaul-Hollmünde</b>									
7 -				38.342,00	38.342,00			-38.342,00	5.000,00
8 -	9.708,69			29.453,00	29.453,00	49.388,52	49.388,52	19.935,52	20.715,00
13 =	<b>9.708,69</b>			<b>67.795,00</b>	<b>67.795,00</b>	<b>49.388,52</b>	<b>49.388,52</b>	<b>-18.406,48</b>	<b>25.715,00</b>
14 =	<b>9.708,69</b>			<b>67.795,00</b>	<b>67.795,00</b>	<b>49.388,52</b>	<b>49.388,52</b>	<b>-18.406,48</b>	<b>25.715,00</b>
<b>5664101 Umbau K41 Vollmerhausen</b>									
8 -		35.000,00		65.000,00	100.000,00			-35.000,00	100.000,00
13 =		<b>35.000,00</b>		<b>65.000,00</b>	<b>100.000,00</b>			<b>-35.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
14 =		<b>35.000,00</b>		<b>65.000,00</b>	<b>100.000,00</b>			<b>-35.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>5664803 Umbau Knoten K48 Hauptstr. Wiehl</b>									
1 +	-300.000,00	-300.000,00			-300.000,00	-277.000,00	23.000,00	23.000,00	
6 =	<b>-300.000,00</b>	<b>-300.000,00</b>			<b>-300.000,00</b>	<b>-277.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>23.000,00</b>	
7 -		5.000,00			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	5.000,00
8 -	499.375,90	350.000,00		358.370,00	708.370,00	510.881,19	160.881,19	-197.488,81	218.558,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen**

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5665301 Umbau Knoten K48 Hauptstr. Wiehl										
13	=	499.375,90	355.000,00		358.370,00	713.370,00	510.881,19	155.881,19	-202.488,81	223.558,00
14	=	199.375,90	55.000,00		358.370,00	413.370,00	233.881,19	178.881,19	-179.488,81	223.558,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5665301 Umbau K53 Wildberg										
1	+		-450.000,00			-450.000,00		450.000,00	450.000,00	
6	=		-450.000,00			-450.000,00		450.000,00	450.000,00	
7	-	1.840,00	15.000,00			15.000,00	3.358,95	-11.641,05	-11.641,05	14.165,00
8	-	30.619,76	80.000,00		1.017.530,00	1.177.530,00	419.461,73	339.461,73	-758.068,27	758.069,00
12	-		160.000,00					-160.000,00		
13	=	32.459,76	255.000,00		1.017.530,00	1.192.530,00	422.820,68	167.820,68	-769.709,32	772.234,00
14	=	32.459,76	-195.000,00		1.017.530,00	742.530,00	422.820,68	617.820,68	-319.709,32	772.234,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

**1.12.02 ÖPNV**

verantwortlich: Dezernat III



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-6.014,108,13	-3.246.693,00			-3.246.693,00	-4.600.374,49	-1.353.681,49	-1.353.681,49	
6	+	-420.945,51	-259.945,96			-259.945,96	-521.700,07	-261.754,11	-261.754,11	
7	+	-36.478,39					-28.654,85	-28.654,85	-28.654,85	
10	=	<b>-6.471.532,03</b>	<b>-3.506.638,96</b>			<b>-3.506.638,96</b>	<b>-5.150.729,41</b>	<b>-1.644.090,45</b>	<b>-1.644.090,45</b>	
11	-	284.936,27	287.147,44			287.147,44	215.441,44	-71.706,00	-71.706,00	
12	-	76.443,83	71.710,80			71.710,80	48.001,90	-23.708,90	-23.708,90	
13	-	74.579,55	1.524.515,12		682.105,00	2.206.620,12	911.758,33	-612.756,79	-1.294.861,79	10.000,00
14	-		21,54			21,54		-21,54	-21,54	
15	-	13.184.552,38	9.452.693,00		537.474,00	9.990.167,00	11.716.178,28	2.263.485,28	1.726.011,28	329.883,00
16	-	7.980,15	160.513,64			160.513,64	34.536,75	-125.976,89	-125.976,89	150.000,00
17	=	<b>13.628.492,18</b>	<b>11.496.601,54</b>		<b>1.219.579,00</b>	<b>12.716.180,54</b>	<b>12.925.916,70</b>	<b>1.429.315,16</b>	<b>209.736,16</b>	<b>489.883,00</b>
18	=	<b>7.156.960,15</b>	<b>7.989.962,58</b>		<b>1.219.579,00</b>	<b>9.209.541,58</b>	<b>7.775.187,29</b>	<b>-214.775,29</b>	<b>-1.434.354,29</b>	<b>489.883,00</b>
22	=	<b>7.156.960,15</b>	<b>7.989.962,58</b>		<b>1.219.579,00</b>	<b>9.209.541,58</b>	<b>7.775.187,29</b>	<b>-214.775,29</b>	<b>-1.434.354,29</b>	<b>489.883,00</b>
26	=	<b>7.156.960,15</b>	<b>7.989.962,58</b>		<b>1.219.579,00</b>	<b>9.209.541,58</b>	<b>7.775.187,29</b>	<b>-214.775,29</b>	<b>-1.434.354,29</b>	<b>489.883,00</b>
28	-	14.023,58	41.934,14			41.934,14	32.356,89	-9.577,25	-9.577,25	
29	=	<b>7.170.983,73</b>	<b>8.031.896,72</b>		<b>1.219.579,00</b>	<b>9.251.475,72</b>	<b>7.807.544,18</b>	<b>-224.352,54</b>	<b>-1.443.931,54</b>	<b>489.883,00</b>
28		<b>7.170.983,73</b>	<b>8.031.896,72</b>		<b>1.219.579,00</b>	<b>9.251.475,72</b>	<b>7.807.544,18</b>	<b>-224.352,54</b>	<b>-1.443.931,54</b>	<b>489.883,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

### 1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.221.698,50	-3.246.693,00		-3.246.693,00	-4.592.168,03	-1.345.475,03	-1.345.475,03	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-390.725,74	-259.000,00		-259.000,00	-455.534,19	-196.534,19	-196.534,19	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.612.424,24</b>	<b>-3.505.693,00</b>		<b>-3.505.693,00</b>	<b>-5.047.702,22</b>	<b>-1.542.009,22</b>	<b>-1.542.009,22</b>	
10	-	Personalauszahlungen	188.990,81	220.327,00		220.327,00	160.638,72	-59.688,28	-59.688,28	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.033,09	1.524.500,00		2.206.605,00	554.562,85	-969.937,15	-1.652.042,15	10.000,00
14	-	Transferauszahlungen	13.157.378,37	9.452.693,00		9.990.167,00	10.369.556,17	916.863,17	379.389,17	329.883,00
15	-	Sonstige Auszahlungen		150.000,00		150.000,00		-150.000,00	-150.000,00	150.000,00
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.480.402,27</b>	<b>11.347.520,00</b>		<b>12.567.099,00</b>	<b>11.084.757,74</b>	<b>-262.762,26</b>	<b>-1.482.341,26</b>	<b>489.883,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>6.867.978,03</b>	<b>7.841.827,00</b>		<b>9.061.406,00</b>	<b>6.037.055,52</b>	<b>-1.804.771,48</b>	<b>-3.024.350,48</b>	<b>489.883,00</b>



**Jahresrechnung 2021**


**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

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



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/list	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/list	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.000,00	-60.000,00			-60.000,00	-35.000,00	25.000,00	25.000,00	
3	+	Sonstige Transfererträge		-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.173,50	-18.000,00			-18.000,00	-15.246,00	2.754,00	2.754,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-634.084,77	-118.000,00			-118.000,00	-29.782,92	88.217,08	88.217,08	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.666,62	-3.054,16			-3.054,16	-19.534,48	-16.480,32	-16.480,32	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-102.848,20	-12.000,00			-12.000,00	-137.822,10	-125.822,10	-125.822,10	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-797.773,09</b>	<b>-211.304,16</b>			<b>-211.304,16</b>	<b>-237.385,50</b>	<b>-26.081,34</b>	<b>-26.081,34</b>	
11	-	Personalaufwendungen	989.701,96	981.338,76			981.338,76	984.360,35	3.021,59	3.021,59	
12	-	Versorgungsaufwendungen	194.444,71	155.705,16			155.705,16	146.614,88	-9.090,28	-9.090,28	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	498.157,81	492.313,24		7.893,00	500.206,24	338.659,37	-153.653,87	-161.546,87	30.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.643,00	672,92			672,92	346,00	-326,92	-326,92	
15	-	Transferaufwendungen	4.500,00	30.000,00			30.000,00	3.999,66	-26.000,34	-26.000,34	5.500,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	225.289,02	349.394,00			349.394,00	217.287,32	-132.106,68	-132.106,68	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.920.716,50</b>	<b>2.009.424,08</b>		7.893,00	<b>2.017.317,08</b>	<b>1.691.267,58</b>	<b>-318.156,50</b>	<b>-326.049,50</b>	<b>35.500,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.122.943,41</b>	<b>1.798.119,92</b>		7.893,00	<b>1.806.012,92</b>	<b>1.453.882,08</b>	<b>-344.237,84</b>	<b>-352.130,84</b>	<b>35.500,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.122.943,41</b>	<b>1.798.119,92</b>		7.893,00	<b>1.806.012,92</b>	<b>1.453.882,08</b>	<b>-344.237,84</b>	<b>-352.130,84</b>	<b>35.500,00</b>
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	934.243,00								
25	=	<b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>934.243,00</b>								
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>2.057.186,41</b>	<b>1.798.119,92</b>		7.893,00	<b>1.806.012,92</b>	<b>1.453.882,08</b>	<b>-344.237,84</b>	<b>-352.130,84</b>	<b>35.500,00</b>
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.382,87					-828,71	-828,71	-828,71	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.837,18	110.037,24			110.037,24	110.773,33	736,09	736,09	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>2.115.640,72</b>	<b>1.908.157,16</b>		7.893,00	<b>1.916.050,16</b>	<b>1.563.826,70</b>	<b>-344.330,46</b>	<b>-352.223,46</b>	<b>35.500,00</b>

<b>Jahresrechnung 2021</b>										
<b>1.13 Natur- und Landschaftspflege</b>										
<b>verantwortlich: Dez. I, Dez. II, Dez. IV</b>										
										
Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.115.640,72	1.908.157,16		7.893,00	1.916.050,16	1.563.826,70	-344.330,46	-352.223,46	35.500,00

**Jahresrechnung 2021**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

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



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.000,00	-60.000,00		-60.000,00	-50.014,00	9.986,00	9.986,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen		-250,00		-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.663,00	-18.000,00		-18.000,00	-14.866,00	3.134,00	3.134,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-788.197,91	-118.000,00		-118.000,00	-28.869,10	89.130,90	89.130,90	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-772,00	-1.000,00		-1.000,00	-28.207,50	-27.207,50	-27.207,50	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-381.747,08	-12.000,00		-12.000,00	-59.211,27	-47.211,27	-47.211,27	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.224.399,99</b>	<b>-209.250,00</b>		<b>-209.250,00</b>	<b>-181.167,87</b>	<b>28.082,13</b>	<b>28.082,13</b>	
10	-	Personalauszahlungen	757.598,48	836.252,00		836.252,00	812.371,05	-23.880,95	-23.880,95	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	611.336,11	492.200,00		500.093,00	310.296,95	-181.903,05	-189.796,05	30.000,00
14	-	Transferauszahlungen	9.500,00	30.000,00		30.000,00	3.999,66	-26.000,34	-26.000,34	5.500,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	199.620,33	308.320,00		308.320,00	181.510,68	-126.809,32	-126.809,32	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.578.054,92</b>	<b>1.666.772,00</b>		<b>1.674.665,00</b>	<b>1.308.178,34</b>	<b>-358.593,66</b>	<b>-366.486,66</b>	<b>35.500,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>353.654,93</b>	<b>1.457.522,00</b>		<b>1.465.415,00</b>	<b>1.127.010,47</b>	<b>-330.511,53</b>	<b>-338.404,53</b>	<b>35.500,00</b>
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen					-7.952,00	7.952,00	7.952,00	
6	=	<b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>					<b>-7.952,00</b>	<b>7.952,00</b>	<b>7.952,00</b>	
7	-	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden</b>	3.562,38	555.000,00		555.000,00	70.774,42	-484.225,58	-484.225,58	469.156,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.000,00		3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>3.562,38</b>	<b>558.000,00</b>		<b>558.000,00</b>	<b>70.774,42</b>	<b>-487.225,58</b>	<b>-487.225,58</b>	<b>469.156,00</b>
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein-./Auszahlung)</b>	<b>3.562,38</b>	<b>558.000,00</b>		<b>558.000,00</b>	<b>62.822,42</b>	<b>-495.177,58</b>	<b>-495.177,58</b>	<b>469.156,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.01 Natur und Landschaft**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/list	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/list	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.000,00	-60.000,00			-60.000,00	-35.000,00	25.000,00	25.000,00	
3	+	Sonstige Transfererträge		-250,00			-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.173,50	-18.000,00			-18.000,00	-15.246,00	2.754,00	2.754,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.466,94	-3.005,56			-3.005,56	-19.462,78	-16.457,22	-16.457,22	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-100.546,03	-12.000,00			-12.000,00	-137.458,90	-125.458,90	-125.458,90	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-161.186,47</b>	<b>-93.255,56</b>			<b>-93.255,56</b>	<b>-207.167,68</b>	<b>-113.912,12</b>	<b>-113.912,12</b>	
11	-	Personalaufwendungen	892.752,89	867.775,64			867.775,64	890.010,20	22.234,56	22.234,56	
12	-	Versorgungsaufwendungen	189.599,15	152.025,12			152.025,12	146.006,45	-6.018,67	-6.018,67	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.337,33	351.503,28		7.893,00	359.396,28	246.963,07	-104.540,21	-112.433,21	30.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		67,50			67,50		-67,50	-67,50	
15	-	Transferaufwendungen	4.500,00	30.000,00			30.000,00	3.999,66	-26.000,34	-26.000,34	5.500,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	201.538,51	307.046,72			307.046,72	192.881,68	-114.165,04	-114.165,04	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.427.727,88</b>	<b>1.708.418,26</b>		<b>7.893,00</b>	<b>1.716.311,26</b>	<b>1.479.861,06</b>	<b>-228.557,20</b>	<b>-236.450,20</b>	<b>35.500,00</b>
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>1.266.541,41</b>	<b>1.615.162,70</b>		<b>7.893,00</b>	<b>1.623.055,70</b>	<b>1.272.693,38</b>	<b>-342.469,32</b>	<b>-350.362,32</b>	<b>35.500,00</b>
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>1.266.541,41</b>	<b>1.615.162,70</b>		<b>7.893,00</b>	<b>1.623.055,70</b>	<b>1.272.693,38</b>	<b>-342.469,32</b>	<b>-350.362,32</b>	<b>35.500,00</b>
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>1.266.541,41</b>	<b>1.615.162,70</b>		<b>7.893,00</b>	<b>1.623.055,70</b>	<b>1.272.693,38</b>	<b>-342.469,32</b>	<b>-350.362,32</b>	<b>35.500,00</b>
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.303,69	97.264,79			97.264,79	99.081,56	1.816,77	1.816,77	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>1.316.845,10</b>	<b>1.712.427,49</b>		<b>7.893,00</b>	<b>1.720.320,49</b>	<b>1.371.774,94</b>	<b>-340.652,55</b>	<b>-348.545,55</b>	<b>35.500,00</b>
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>1.316.845,10</b>	<b>1.712.427,49</b>		<b>7.893,00</b>	<b>1.720.320,49</b>	<b>1.371.774,94</b>	<b>-340.652,55</b>	<b>-348.545,55</b>	<b>35.500,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.13 Natur- und Landschaftspflege

### 1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-35.000,00	-60.000,00		-60.000,00	-50.014,00	9.986,00	9.986,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen		-250,00		-250,00		250,00	250,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.683,00	-18.000,00		-18.000,00	-14.866,00	3.134,00	3.134,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-772,00	-1.000,00		-1.000,00	-28.207,50	-27.207,50	-27.207,50	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-380.427,88	-12.000,00		-12.000,00	-57.045,86	-45.045,86	-45.045,86	
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-434.882,88</b>	<b>-91.250,00</b>		<b>-91.250,00</b>	<b>-150.133,36</b>	<b>-58.883,36</b>	<b>-58.883,36</b>	
10	-	Personalauszahlungen	666.716,75	726.118,00		726.118,00	720.041,25	-6.076,75	-6.076,75	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	235.335,60	351.400,00	7.893,00	359.293,00	202.048,81	-149.351,19	-157.244,19	30.000,00
14	-	Transferauszahlungen	9.500,00	30.000,00		30.000,00	3.999,66	-26.000,34	-26.000,34	5.500,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	182.112,21	274.800,00		274.800,00	163.414,94	-111.385,06	-111.385,06	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.093.664,56</b>	<b>1.382.318,00</b>		<b>1.390.211,00</b>	<b>1.089.504,66</b>	<b>-292.813,34</b>	<b>-300.706,34</b>	<b>35.500,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>658.781,68</b>	<b>1.291.068,00</b>		<b>1.298.961,00</b>	<b>939.371,30</b>	<b>-351.696,70</b>	<b>-359.589,70</b>	<b>35.500,00</b>
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	3.562,38	55.000,00		55.000,00	49.489,81	-5.510,19	-5.510,19	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>3.562,38</b>	<b>55.000,00</b>		<b>55.000,00</b>	<b>49.489,81</b>	<b>-5.510,19</b>	<b>-5.510,19</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>3.562,38</b>	<b>55.000,00</b>		<b>55.000,00</b>	<b>49.489,81</b>	<b>-5.510,19</b>	<b>-5.510,19</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft**

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt. übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt. übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-634.084,77	-118.000,00			-118.000,00	-29.782,92	88.217,08	88.217,08	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlägen	-199,68	-48,60			-48,60	-71,70	-23,10	-23,10	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.302,17					-363,20	-363,20	-363,20	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-636.586,62</b>	<b>-118.048,60</b>			<b>-118.048,60</b>	<b>-30.217,82</b>	<b>87.830,78</b>	<b>87.830,78</b>	
11	-	Personalaufwendungen	96.949,07	113.563,12			113.563,12	94.350,15	-19.212,97	-19.212,97	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.845,56	3.680,04			3.680,04	608,43	-3.071,61	-3.071,61	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	358.820,48	140.809,96			140.809,96	91.696,30	-49.113,66	-49.113,66	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.643,00	605,42			605,42	346,00	-259,42	-259,42	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.730,51	42.347,28			42.347,28	24.405,64	-17.941,64	-17.941,64	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>492.988,62</b>	<b>301.005,82</b>			<b>301.005,82</b>	<b>211.406,52</b>	<b>-89.599,30</b>	<b>-89.599,30</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>-143.598,00</b>	<b>182.957,22</b>			<b>182.957,22</b>	<b>181.188,70</b>	<b>-1.768,52</b>	<b>-1.768,52</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>-143.598,00</b>	<b>182.957,22</b>			<b>182.957,22</b>	<b>181.188,70</b>	<b>-1.768,52</b>	<b>-1.768,52</b>	
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	934.243,00								
25	=	<b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>934.243,00</b>								
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>790.645,00</b>	<b>182.957,22</b>			<b>182.957,22</b>	<b>181.188,70</b>	<b>-1.768,52</b>	<b>-1.768,52</b>	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.382,87					-828,71	-828,71	-828,71	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.533,49	12.772,45			12.772,45	11.691,77	-1.080,68	-1.080,68	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>798.795,62</b>	<b>195.729,67</b>			<b>195.729,67</b>	<b>192.051,76</b>	<b>-3.677,91</b>	<b>-3.677,91</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>798.795,62</b>	<b>195.729,67</b>			<b>195.729,67</b>	<b>192.051,76</b>	<b>-3.677,91</b>	<b>-3.677,91</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.13 Natur- und Landschaftspflege

### 1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+		-118.000,00			-118.000,00	-28.869,10	89.130,90	89.130,90	
7	+						-2.165,41	-2.165,41	-2.165,41	
9	=		-118.000,00			-118.000,00	-31.034,51	86.965,49	86.965,49	
10	-		110.134,00			110.134,00	92.329,80	-17.804,20	-17.804,20	
12	-		140.800,00			140.800,00	108.248,14	-32.551,86	-32.551,86	
15	-		33.520,00			33.520,00	18.095,74	-15.424,26	-15.424,26	
16	=		284.454,00			284.454,00	218.673,68	-65.780,32	-65.780,32	
17	=		166.454,00			166.454,00	187.639,17	21.185,17	21.185,17	
2	+						-7.952,00	-7.952,00	-7.952,00	
6	=						-7.952,00	-7.952,00	-7.952,00	
7	-									
9	-		500.000,00			500.000,00	21.284,61	-478.715,39	-478.715,39	469.156,00
13	=		503.000,00			503.000,00	21.284,61	-481.715,39	-481.715,39	469.156,00
14	=		503.000,00			503.000,00	13.332,61	-489.667,39	-489.667,39	469.156,00

# Jahresrechnung 2021

## 1.13 Natur- und Landschaftspflege

### 1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
<b>5208570 Arrondierung Kreisforsten</b>									
2									
+						-7.952,00	-7.952,00	-7.952,00	
6						-7.952,00	-7.952,00	-7.952,00	
7		500.000,00			500.000,00	21.284,61	-478.715,39	-478.715,39	469.156,00
13		500.000,00			500.000,00	21.284,61	-478.715,39	-478.715,39	469.156,00
14		500.000,00			500.000,00	13.332,61	-486.667,39	-486.667,39	469.156,00



**Jahresrechnung 2021**

**1.14 Umweltschutz**

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-430.000,00			-430.000,00		430.000,00	430.000,00	
4	+	-211.471,00	-170.000,00			-170.000,00	-335.704,28	-165.704,28	-165.704,28	
6	+	-311.922,67	-502.747,44			-502.747,44	-344.466,68	158.280,76	158.280,76	
7	+	-224.918,08	-13.250,00			-13.250,00	-231.923,19	-218.673,19	-218.673,19	
10	=	<b>-748.311,75</b>	<b>-1.115.997,44</b>			<b>-1.115.997,44</b>	<b>-912.094,15</b>	<b>203.903,29</b>	<b>203.903,29</b>	
11	-	2.443.613,58	2.335.788,60			2.335.788,60	2.386.304,32	50.515,72	50.515,72	
12	-	496.644,38	400.810,04			400.810,04	383.486,49	-17.323,55	-17.323,55	
13	-	45.317,28	587.946,52			587.946,52	16.043,94	-571.902,58	-571.902,58	
14	-	2.450,00	2.632,15			2.632,15	2.450,00	-182,15	-182,15	
16	-	279.652,89	408.328,72			408.328,72	278.159,25	-130.169,47	-130.169,47	
17	=	<b>3.267.678,13</b>	<b>3.735.506,03</b>			<b>3.735.506,03</b>	<b>3.066.444,00</b>	<b>-669.062,03</b>	<b>-669.062,03</b>	
18	=	<b>2.519.366,38</b>	<b>2.619.508,59</b>			<b>2.619.508,59</b>	<b>2.154.349,85</b>	<b>-465.158,74</b>	<b>-465.158,74</b>	
22	=	<b>2.519.366,38</b>	<b>2.619.508,59</b>			<b>2.619.508,59</b>	<b>2.154.349,85</b>	<b>-465.158,74</b>	<b>-465.158,74</b>	
26	=	<b>2.519.366,38</b>	<b>2.619.508,59</b>			<b>2.619.508,59</b>	<b>2.154.349,85</b>	<b>-465.158,74</b>	<b>-465.158,74</b>	
27	+	-15.189,45	-17.918,32			-17.918,32	-16.265,59	1.652,73	1.652,73	
28	-	174.885,30	181.299,79			181.299,79	176.037,76	-5.262,03	-5.262,03	
29	=	<b>2.679.062,23</b>	<b>2.782.890,06</b>			<b>2.782.890,06</b>	<b>2.314.122,02</b>	<b>-468.768,04</b>	<b>-468.768,04</b>	
28		<b>2.679.062,23</b>	<b>2.782.890,06</b>			<b>2.782.890,06</b>	<b>2.314.122,02</b>	<b>-468.768,04</b>	<b>-468.768,04</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-430.000,00			-430.000,00		430.000,00	430.000,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-215.104,44	-170.000,00			-170.000,00	-335.033,66	-165.033,66	-165.033,66	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-295.186,78	-493.500,00			-493.500,00	-294.708,05	198.791,95	198.791,95	
7	+ Sonstige Einzahlungen	-2.320,00	-13.250,00			-13.250,00	-58.695,00	-45.445,00	-45.445,00	
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-512.611,22</b>	<b>-1.106.750,00</b>			<b>-1.106.750,00</b>	<b>-688.436,71</b>	<b>418.313,29</b>	<b>418.313,29</b>	
10	- Personalauszahlungen	1.835.789,80	1.962.312,00			1.962.312,00	1.939.222,12	-23.089,88	-23.089,88	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	44.780,83	588.000,00			588.000,00	16.314,64	-571.685,36	-571.685,36	
15	- Sonstige Auszahlungen	224.222,55	335.594,00			335.594,00	214.774,44	-120.819,56	-120.819,56	
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.104.793,18</b>	<b>2.885.906,00</b>			<b>2.885.906,00</b>	<b>2.170.311,20</b>	<b>-715.594,80</b>	<b>-715.594,80</b>	
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.592.181,96</b>	<b>1.779.156,00</b>			<b>1.779.156,00</b>	<b>1.481.874,49</b>	<b>-297.281,51</b>	<b>-297.281,51</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
2	+		-430.000,00			-430.000,00		430.000,00	430.000,00	
4	+	-211.471,00	-170.000,00			-170.000,00	-335.704,28	-165.704,28	-165.704,28	
6	+	-311.922,67	-502.747,44			-502.747,44	-344.466,68	158.280,76	158.280,76	
7	+	-224.918,08	-13.250,00			-13.250,00	-231.923,19	-218.673,19	-218.673,19	
10	=	<b>-748.311,75</b>	<b>-1.115.997,44</b>			<b>-1.115.997,44</b>	<b>-912.094,15</b>	<b>203.903,29</b>	<b>203.903,29</b>	
11	-	2.443.613,58	2.335.788,60			2.335.788,60	2.386.304,32	50.515,72	50.515,72	
12	-	496.644,38	400.810,04			400.810,04	383.486,49	-17.323,55	-17.323,55	
13	-	45.317,28	587.946,52			587.946,52	16.043,94	-571.902,58	-571.902,58	
14	-	2.450,00	2.632,15			2.632,15	2.450,00	-182,15	-182,15	
16	-	279.652,89	408.328,72			408.328,72	278.159,25	-130.169,47	-130.169,47	
17	=	<b>3.267.678,13</b>	<b>3.735.506,03</b>			<b>3.735.506,03</b>	<b>3.066.444,00</b>	<b>-669.062,03</b>	<b>-669.062,03</b>	
18	=	<b>2.519.366,38</b>	<b>2.619.508,59</b>			<b>2.619.508,59</b>	<b>2.154.349,85</b>	<b>-465.158,74</b>	<b>-465.158,74</b>	
22	=	<b>2.519.366,38</b>	<b>2.619.508,59</b>			<b>2.619.508,59</b>	<b>2.154.349,85</b>	<b>-465.158,74</b>	<b>-465.158,74</b>	
26	=	<b>2.519.366,38</b>	<b>2.619.508,59</b>			<b>2.619.508,59</b>	<b>2.154.349,85</b>	<b>-465.158,74</b>	<b>-465.158,74</b>	
27	+	-15.189,45	-17.918,32			-17.918,32	-16.265,59	1.652,73	1.652,73	
28	-	174.885,30	181.299,79			181.299,79	176.037,76	-5.262,03	-5.262,03	
29	=	<b>2.679.062,23</b>	<b>2.782.890,06</b>			<b>2.782.890,06</b>	<b>2.314.122,02</b>	<b>-468.768,04</b>	<b>-468.768,04</b>	
28		<b>2.679.062,23</b>	<b>2.782.890,06</b>			<b>2.782.890,06</b>	<b>2.314.122,02</b>	<b>-468.768,04</b>	<b>-468.768,04</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
2	+		-430.000,00			-430.000,00		430.000,00	430.000,00	
4	+	-215.104,44	-170.000,00			-170.000,00	-335.033,66	-165.033,66	-165.033,66	
6	+	-295.186,78	-493.500,00			-493.500,00	-294.708,05	198.791,95	198.791,95	
7	+	-2.320,00	-13.250,00			-13.250,00	-58.695,00	-45.445,00	-45.445,00	
9	=	<b>-512.611,22</b>	<b>-1.106.750,00</b>			<b>-1.106.750,00</b>	<b>-688.436,71</b>	<b>418.313,29</b>	<b>418.313,29</b>	
10	-	1.835.789,80	1.962.312,00			1.962.312,00	1.939.222,12	-23.089,88	-23.089,88	
12	-	44.780,83	588.000,00			588.000,00	16.314,64	-571.685,36	-571.685,36	
15	-	224.222,55	335.594,00			335.594,00	214.774,44	-120.819,56	-120.819,56	
16	=	<b>2.104.793,18</b>	<b>2.885.906,00</b>			<b>2.885.906,00</b>	<b>2.170.311,20</b>	<b>-715.594,80</b>	<b>-715.594,80</b>	
17	=	<b>1.592.181,96</b>	<b>1.779.156,00</b>			<b>1.779.156,00</b>	<b>1.481.874,49</b>	<b>-297.281,51</b>	<b>-297.281,51</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
2	+	-10.164,37	-600,00			-600,00	-3.169.460,68	-3.168.860,68	-3.168.860,68	
6	+	-277.080,28	-329.952,12			-329.952,12	-266.548,95	63.403,17	63.403,17	
7	+	-80.825,37					-53.853,51	-53.853,51	-53.853,51	
10	=	<b>-368.070,02</b>	<b>-330.552,12</b>			<b>-330.552,12</b>	<b>-3.489.863,14</b>	<b>-3.159.311,02</b>	<b>-3.159.311,02</b>	
11	-	1.055.270,79	998.028,80			998.028,80	951.509,02	-46.519,78	-46.519,78	
12	-	169.716,36	128.725,16			128.725,16	90.214,10	-38.511,06	-38.511,06	
13	-	108.274,21	329.885,88		49.980,00	379.865,88	157.566,00	-172.319,88	-222.299,88	102.305,00
14	-	3.221,00	3.300,55			3.300,55	3.221,00	-79,55	-79,55	
15	-	443.500,00	408.500,00			408.500,00	408.500,00			
16	-	289.817,62	382.873,76			382.873,76	3.479.842,14	3.096.968,38	3.096.968,38	
17	=	<b>2.069.799,98</b>	<b>2.251.314,15</b>		<b>49.980,00</b>	<b>2.301.294,15</b>	<b>5.090.852,26</b>	<b>2.839.538,11</b>	<b>2.789.556,11</b>	<b>102.305,00</b>
18	=	<b>1.701.729,96</b>	<b>1.920.762,03</b>		<b>49.980,00</b>	<b>1.970.742,03</b>	<b>1.600.989,12</b>	<b>-319.772,91</b>	<b>-369.752,91</b>	<b>102.305,00</b>
22	=	<b>1.701.729,96</b>	<b>1.920.762,03</b>		<b>49.980,00</b>	<b>1.970.742,03</b>	<b>1.600.989,12</b>	<b>-319.772,91</b>	<b>-369.752,91</b>	<b>102.305,00</b>
26	=	<b>1.701.729,96</b>	<b>1.920.762,03</b>		<b>49.980,00</b>	<b>1.970.742,03</b>	<b>1.600.989,12</b>	<b>-319.772,91</b>	<b>-369.752,91</b>	<b>102.305,00</b>
27	+	-11.200,26	-13.906,74			-13.906,74	-14.145,21	-238,47	-238,47	
28	-	65.144,80	163.122,76			163.122,76	158.057,57	-5.065,19	-5.065,19	
29	=	<b>1.755.674,50</b>	<b>2.069.978,05</b>		<b>49.980,00</b>	<b>2.119.958,05</b>	<b>1.744.901,48</b>	<b>-325.076,57</b>	<b>-375.056,57</b>	<b>102.305,00</b>
28		<b>1.755.674,50</b>	<b>2.069.978,05</b>		<b>49.980,00</b>	<b>2.119.958,05</b>	<b>1.744.901,48</b>	<b>-325.076,57</b>	<b>-375.056,57</b>	<b>102.305,00</b>

# Jahresrechnung 2021

## 1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.020,00	-600,00		-600,00	-3.551.276,50	-3.550.676,50	-3.550.676,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-203.459,13	-261.663,00		-261.663,00	-88.911,08	172.751,92	172.751,92	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-921,90							
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-208.401,03</b>	<b>-262.263,00</b>		<b>-262.263,00</b>	<b>-3.640.187,58</b>	<b>-3.377.924,58</b>	<b>-3.377.924,58</b>	
10	-	Personalauszahlungen	750.452,33	788.372,00		788.372,00	743.921,64	-44.450,36	-44.450,36	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	162.875,47	317.500,00		367.480,00	132.504,75	-184.995,25	-234.975,25	102.305,00
14	-	Transferauszahlungen	443.500,00	408.500,00		408.500,00	408.500,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	255.710,40	327.770,00		327.770,00	3.431.705,73	3.103.935,73	3.103.935,73	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.612.538,20</b>	<b>1.842.142,00</b>		<b>1.892.122,00</b>	<b>4.716.632,12</b>	<b>2.874.490,12</b>	<b>2.824.510,12</b>	<b>102.305,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>1.404.137,17</b>	<b>1.579.879,00</b>		<b>1.629.859,00</b>	<b>1.076.444,54</b>	<b>-503.434,46</b>	<b>-553.414,46</b>	<b>102.305,00</b>
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen		300.000,00		300.000,00		-300.000,00	-300.000,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>300.000,00</b>		<b>300.000,00</b>		<b>-300.000,00</b>	<b>-300.000,00</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>		<b>300.000,00</b>		<b>300.000,00</b>		<b>-300.000,00</b>	<b>-300.000,00</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

**1.15.01 Wirtschaftsförderung**

verantwortlich: Dezernat III



		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	-10.164,37	-600,00			-600,00	-3.169.460,68	-3.168.860,68	-3.168.860,68	
6	+	-92.237,26	-77.308,04			-77.308,04	-78.995,62	-1.687,58	-1.687,58	
7	+	-58.012,23					-32.258,96	-32.258,96	-32.258,96	
10	=	<b>-160.413,86</b>	<b>-77.908,04</b>			<b>-77.908,04</b>	<b>-3.280.715,26</b>	<b>-3.202.807,22</b>	<b>-3.202.807,22</b>	
11	-	787.048,36	750.344,16			750.344,16	700.932,17	-49.411,99	-49.411,99	
12	-	121.699,63	92.257,64			92.257,64	54.039,43	-38.218,21	-38.218,21	
13	-	107.914,21	324.525,88			374.505,88	152.206,00	-172.319,88	-222.299,88	102.305,00
14	-	654,00	714,05			714,05	654,00	-60,05	-60,05	
15	-	2.500,00	2.500,00			2.500,00	2.500,00			
16	-	204.255,76	289.564,88			289.564,88	3.386.690,38	3.097.125,50	3.097.125,50	
17	=	<b>1.224.071,96</b>	<b>1.459.906,61</b>			<b>1.509.886,61</b>	<b>4.297.021,98</b>	<b>2.837.115,37</b>	<b>2.787.135,37</b>	<b>102.305,00</b>
18	=	<b>1.063.658,10</b>	<b>1.381.998,57</b>			<b>1.431.978,57</b>	<b>1.016.306,72</b>	<b>-365.691,85</b>	<b>-415.671,85</b>	<b>102.305,00</b>
22	=	<b>1.063.658,10</b>	<b>1.381.998,57</b>			<b>1.431.978,57</b>	<b>1.016.306,72</b>	<b>-365.691,85</b>	<b>-415.671,85</b>	<b>102.305,00</b>
26	=	<b>1.063.658,10</b>	<b>1.381.998,57</b>			<b>1.431.978,57</b>	<b>1.016.306,72</b>	<b>-365.691,85</b>	<b>-415.671,85</b>	<b>102.305,00</b>
27	+	-22.605,50	-28.627,96			-28.627,96	-26.689,10	1.938,86	1.938,86	
28	-	52.538,52	124.762,43			124.762,43	121.970,05	-2.792,38	-2.792,38	
29	=	<b>1.093.591,12</b>	<b>1.478.133,04</b>			<b>1.528.113,04</b>	<b>1.111.587,67</b>	<b>-366.545,37</b>	<b>-416.525,37</b>	<b>102.305,00</b>
28		<b>1.093.591,12</b>	<b>1.478.133,04</b>			<b>1.528.113,04</b>	<b>1.111.587,67</b>	<b>-366.545,37</b>	<b>-416.525,37</b>	<b>102.305,00</b>

**Jahresrechnung 2021**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

**1.15.01 Wirtschaftsförderung**

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.020,00	-600,00		-600,00	-3.551.276,50	-3.550.676,50	-3.550.676,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-20.430,30	-9.500,00		-9.500,00		9.500,00	9.500,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-921,90							
9	=	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-25.372,20</b>	<b>-10.100,00</b>		<b>-10.100,00</b>	<b>-3.551.276,50</b>	<b>-3.541.176,50</b>	<b>-3.541.176,50</b>	
10	-	Personalauszahlungen	542.353,66	574.668,00		574.668,00	536.123,38	-38.544,62	-38.544,62	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	162.875,47	312.500,00	49.980,00	362.480,00	127.504,75	-184.995,25	-234.975,25	102.305,00
14	-	Transferauszahlungen	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	185.710,40	257.770,00		257.770,00	3.361.705,73	3.103.935,73	3.103.935,73	
16	=	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>893.439,53</b>	<b>1.147.438,00</b>		<b>1.197.418,00</b>	<b>4.027.833,86</b>	<b>2.880.395,86</b>	<b>2.830.415,86</b>	<b>102.305,00</b>
17	=	<b>Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>868.067,33</b>	<b>1.137.338,00</b>		<b>1.187.318,00</b>	<b>476.557,36</b>	<b>-660.780,64</b>	<b>-710.760,64</b>	<b>102.305,00</b>
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen		300.000,00		300.000,00		-300.000,00	-300.000,00	
13	=	<b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>		<b>300.000,00</b>		<b>300.000,00</b>		<b>-300.000,00</b>	<b>-300.000,00</b>	
14	=	<b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>		<b>300.000,00</b>		<b>300.000,00</b>		<b>-300.000,00</b>	<b>-300.000,00</b>	



**Jahresrechnung 2021**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

**1.15.01 Wirtschaftsförderung**

verantwortlich: Dezernat III



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
<b>5610030 Kauf Geschäftsanteile OAG</b>									
10		300.000,00			300.000,00				
							-300.000,00	-300.000,00	
13		300.000,00			300.000,00				
							-300.000,00	-300.000,00	
14		300.000,00			300.000,00				
							-300.000,00	-300.000,00	

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

# Jahresrechnung 2021

## 1.15 Wirtschaft und Tourismus 1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-184.843,02	-252.644,08			-252.644,08	-187.553,33	65.090,75	65.090,75	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-22.813,14					-21.594,55	-21.594,55	-21.594,55	
10	=	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-207.656,16</b>	<b>-252.644,08</b>			<b>-252.644,08</b>	<b>-209.147,88</b>	<b>43.496,20</b>	<b>43.496,20</b>	
11	-	Personalaufwendungen	268.222,43	247.684,64			247.684,64	250.576,85	2.892,21	2.892,21	
12	-	Versorgungsaufwendungen	48.016,73	36.467,52			36.467,52	36.174,67	-292,85	-292,85	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360,00	5.360,00			5.360,00	5.360,00			
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.567,00	2.586,50			2.586,50	2.567,00	-19,50	-19,50	
15	-	Transferaufwendungen	441.000,00	406.000,00			406.000,00	406.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.561,86	93.308,88			93.308,88	93.151,76	-157,12	-157,12	
17	=	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>845.728,02</b>	<b>791.407,54</b>			<b>791.407,54</b>	<b>793.830,28</b>	<b>2.422,74</b>	<b>2.422,74</b>	
18	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>638.071,86</b>	<b>538.763,46</b>			<b>538.763,46</b>	<b>584.682,40</b>	<b>45.918,94</b>	<b>45.918,94</b>	
22	=	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>638.071,86</b>	<b>538.763,46</b>			<b>538.763,46</b>	<b>584.682,40</b>	<b>45.918,94</b>	<b>45.918,94</b>	
26	=	<b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>638.071,86</b>	<b>538.763,46</b>			<b>538.763,46</b>	<b>584.682,40</b>	<b>45.918,94</b>	<b>45.918,94</b>	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.011,52	53.081,55			53.081,55	48.631,41	-4.450,14	-4.450,14	
29	=	<b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>662.083,38</b>	<b>591.845,01</b>			<b>591.845,01</b>	<b>633.313,81</b>	<b>41.468,80</b>	<b>41.468,80</b>	
28		<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>662.083,38</b>	<b>591.845,01</b>			<b>591.845,01</b>	<b>633.313,81</b>	<b>41.468,80</b>	<b>41.468,80</b>	

# Jahresrechnung 2021

## 1.15 Wirtschaft und Tourismus

### 1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgebjahr
6	+		-252.163,00			-252.163,00	-88.911,08	163.251,92	163.251,92	
9	=	-183.028,83	-252.163,00			-252.163,00	-88.911,08	163.251,92	163.251,92	
10	-	208.098,67	213.704,00			213.704,00	207.798,26	-5.905,74	-5.905,74	
12	-		5.000,00			5.000,00	5.000,00			
14	-	441.000,00	406.000,00			406.000,00	406.000,00			
15	-	70.000,00	70.000,00			70.000,00	70.000,00			
16	=	719.098,67	694.704,00			694.704,00	688.798,26	-5.905,74	-5.905,74	
17	=	536.069,84	442.541,00			442.541,00	599.887,18	157.346,18	157.346,18	


**Jahresrechnung 2021**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.192.927,75	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-2.145.118,04	46.881,96	46.881,96	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-269.783.467,00	-280.714.267,00			-280.714.267,00	-279.714.573,45	999.693,55	999.693,55	
3	+ Sonstige Transfererträge	-836.260,00								
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.211.132,80	-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.776,40					-193.575,08	-193.575,08	-193.575,08	
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-274.038.563,95</b>	<b>-282.956.267,00</b>			<b>-282.956.267,00</b>	<b>-282.053.266,57</b>	<b>903.000,43</b>	<b>903.000,43</b>	
12	- Versorgungsaufwendungen	363.339,84	15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		98.349,00			98.349,00		-98.349,00	-98.349,00	
15	- Transferaufwendungen	73.186.367,52	77.796.347,00			77.796.347,00	76.779.565,81	-1.016.761,19	-1.016.761,19	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.096.533,07	342.300,00			342.300,00	578.461,62	236.161,62	236.161,62	
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>74.646.240,43</b>	<b>78.251.996,00</b>			<b>78.251.996,00</b>	<b>77.358.047,43</b>	<b>-893.948,57</b>	<b>-893.948,57</b>	
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>-198.392.323,52</b>	<b>-204.704.271,00</b>			<b>-204.704.271,00</b>	<b>-204.695.219,14</b>	<b>9.051,86</b>	<b>9.051,86</b>	
19	+ Finanzerträge	-666.961,75	-571.068,00			-571.068,00	-760.177,01	-189.109,01	-189.109,01	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.394.552,38	1.485.000,00			1.485.000,00	1.304.380,86	-180.619,14	-180.619,14	
21	= <b>Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)	<b>727.590,63</b>	<b>913.932,00</b>			<b>913.932,00</b>	<b>544.203,85</b>	<b>-369.728,15</b>	<b>-369.728,15</b>	
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>-198.664.732,89</b>	<b>-203.790.339,00</b>			<b>-203.790.339,00</b>	<b>-204.151.015,29</b>	<b>-360.676,29</b>	<b>-360.676,29</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge	-54.566,44					260.944,86	260.944,86	260.944,86	
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>-54.566,44</b>					<b>260.944,86</b>	<b>260.944,86</b>	<b>260.944,86</b>	
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>-198.719.299,33</b>	<b>-203.790.339,00</b>			<b>-203.790.339,00</b>	<b>-203.890.070,43</b>	<b>-99.731,43</b>	<b>-99.731,43</b>	
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>-198.719.299,33</b>	<b>-203.790.339,00</b>			<b>-203.790.339,00</b>	<b>-203.890.070,43</b>	<b>-99.731,43</b>	<b>-99.731,43</b>	

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>verantwortlich: Dezernat I</b>		<b>1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>							 <b>OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT</b>	
	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist- Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Forgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgejahr
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-198.719.299,33	-203.790.339,00			-203.790.339,00	-203.890.070,43	-99.731,43	-99.731,43	

**Jahresrechnung 2021**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.192.927,75	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-2.145.118,04	46.881,96	46.881,96	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-268.463.346,37	-280.398.124,00			-280.398.124,00	-281.301.945,68	-903.821,68	-903.821,68	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	+ Sonstige Einzahlungen	973.361,50					-494.728,46	-494.728,46	-494.728,46	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-609.232,38	-550.100,00			-550.100,00	-672.934,28	-122.834,28	-122.834,28	
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-270.292.145,00</b>	<b>-283.190.224,00</b>			<b>-283.190.224,00</b>	<b>-284.614.726,46</b>	<b>-1.424.502,46</b>	<b>-1.424.502,46</b>	
10	- Personalauszahlungen	191.269,30				15.000,00	1.234.844,11	1.234.844,11	1.234.844,11	
11	- Versorgungsauszahlungen		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-763,21					-189,78	-189,78	-189,78	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.392.793,31	1.485.000,00			1.485.000,00	1.303.691,52	-181.308,48	-181.308,48	
14	- Transferauszahlungen	73.186.367,52	77.796.347,00			77.796.347,00	76.779.585,81	-1.016.761,19	-1.016.761,19	
15	- Sonstige Auszahlungen	2.011.411,59	3.300,00			3.300,00	978.219,86	974.919,86	974.919,86	
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>76.781.078,51</b>	<b>79.299.647,00</b>			<b>79.299.647,00</b>	<b>80.296.151,52</b>	<b>996.504,52</b>	<b>996.504,52</b>	
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b>	<b>-193.511.066,49</b>	<b>-203.890.577,00</b>			<b>-203.890.577,00</b>	<b>-204.318.574,94</b>	<b>-427.997,94</b>	<b>-427.997,94</b>	
1	<b>Investitionstätigkeit</b> Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen									
3	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-1.437.308,02	-2.640.586,00			-2.640.586,00	-1.520.586,41	1.119.999,59	1.119.999,59	
6	= <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-2.437.308,02</b>	<b>-2.640.586,00</b>			<b>-2.640.586,00</b>	<b>-1.520.586,41</b>	<b>1.119.999,59</b>	<b>1.119.999,59</b>	
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	8.500.000,00	7.500.000,00			7.500.000,00	9.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
13	= <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>8.500.000,00</b>	<b>7.500.000,00</b>			<b>7.500.000,00</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	
14	= <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)</b>	<b>6.062.691,98</b>	<b>4.859.414,00</b>			<b>4.859.414,00</b>	<b>7.479.413,59</b>	<b>2.619.999,59</b>	<b>2.619.999,59</b>	

**Jahresrechnung 2021**

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

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.192.927,75	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-2.145.118,04	46.881,96	46.881,96	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-269.601.876,00	-280.486.638,00			-280.486.638,00	-279.532.983,45	953.654,55	953.654,55	
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-271.794.803,75</b>	<b>-282.678.638,00</b>			<b>-282.678.638,00</b>	<b>-281.678.101,49</b>	<b>1.000.536,51</b>	<b>1.000.536,51</b>	
14	- Bilanzielle Abschreibungen		98.349,00			98.349,00		-98.349,00	-98.349,00	
15	- Transferaufwendungen	73.186.367,52	77.796.347,00			77.796.347,00	76.779.585,81	-1.016.761,19	-1.016.761,19	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	776.906,69					133.072,62	133.072,62	133.072,62	
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>73.963.274,21</b>	<b>77.894.696,00</b>			<b>77.894.696,00</b>	<b>76.912.658,43</b>	<b>-982.037,57</b>	<b>-982.037,57</b>	
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>-197.831.529,54</b>	<b>-204.783.942,00</b>			<b>-204.783.942,00</b>	<b>-204.765.443,06</b>	<b>18.498,94</b>	<b>18.498,94</b>	
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>-197.831.529,54</b>	<b>-204.783.942,00</b>			<b>-204.783.942,00</b>	<b>-204.765.443,06</b>	<b>18.498,94</b>	<b>18.498,94</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge	-54.566,44					260.944,86	260.944,86	260.944,86	
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 23 und 24)	<b>-54.566,44</b>					<b>260.944,86</b>	<b>260.944,86</b>	<b>260.944,86</b>	
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>-197.886.095,98</b>	<b>-204.783.942,00</b>			<b>-204.783.942,00</b>	<b>-204.504.498,20</b>	<b>279.443,80</b>	<b>279.443,80</b>	
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	-197.886.095,98	-204.783.942,00			-204.783.942,00	-204.504.498,20	279.443,80	279.443,80	
28	<b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>-197.886.095,98</b>	<b>-204.783.942,00</b>			<b>-204.783.942,00</b>	<b>-204.504.498,20</b>	<b>279.443,80</b>	<b>279.443,80</b>	

**Jahresrechnung 2021**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

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

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-2.192.927,75	-2.192.000,00			-2.192.000,00	-2.145.118,04	46.881,96	46.881,96	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-268.463.346,37	-280.398.124,00			-280.398.124,00	-280.401.945,68	-3.821,68	-3.821,68	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-270.656.274,12	-282.590.124,00			-282.590.124,00	-282.547.063,72	43.060,28	43.060,28	
14	- Transferauszahlungen	73.186.367,52	77.796.347,00			77.796.347,00	76.779.585,81	-1.016.761,19	-1.016.761,19	
15	- Sonstige Auszahlungen	1.899.223,88					776.906,69	776.906,69	776.906,69	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.085.591,40	77.796.347,00			77.796.347,00	77.556.492,50	-239.854,50	-239.854,50	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-195.570.682,72	-204.793.777,00			-204.793.777,00	-204.990.571,22	-196.794,22	-196.794,22	
1	Investitionstätigkeit									
	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.437.308,02	-2.640.586,00			-2.640.586,00	-1.520.586,41	1.119.999,59	1.119.999,59	
6	= Summe: (investive Einzahlungen)	-1.437.308,02	-2.640.586,00			-2.640.586,00	-1.520.586,41	1.119.999,59	1.119.999,59	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	-1.437.308,02	-2.640.586,00			-2.640.586,00	-1.520.586,41	1.119.999,59	1.119.999,59	



**Jahresrechnung 2021**

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

verantwortlich: Kreisdirektor



	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
<b>5200000 Investitionspauschale</b>									
1 +	-1.437.308,02	-1.520.586,00			#####	#####	-0,41	-0,41	
6 =	-1.437.308,02	-1.520.586,00			#####	#####	-0,41	-0,41	
14 =	-1.437.308,02	-1.520.586,00			#####	#####	-0,41	-0,41	
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									
<b>5200050 Fördermittel nach KInvFG</b>									
1 +		-1.120.000,00			#####				
6 =		-1.120.000,00			#####				
14 =		-1.120.000,00			#####				
<b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b>									

**Jahresrechnung 2021**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-181.591,00	-227.629,00			-227.629,00	-181.590,00	46.039,00	46.039,00	
3	+ Sonstige Transfererträge	-836.260,00								
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.211.132,80	-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.776,40					-193.575,08	-193.575,08	-193.575,08	
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-2.243.760,20</b>	<b>-277.629,00</b>			<b>-277.629,00</b>	<b>-375.165,08</b>	<b>-97.536,08</b>	<b>-97.536,08</b>	
12	- Versorgungsaufwendungen	363.339,84	15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	319.626,38	342.300,00			342.300,00	445.389,00	103.089,00	103.089,00	
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>682.966,22</b>	<b>357.300,00</b>			<b>357.300,00</b>	<b>445.389,00</b>	<b>88.089,00</b>	<b>88.089,00</b>	
18	= <b>Ordentliches Ergebnis</b> (Zeilen 10 und 17)	<b>-1.560.793,98</b>	<b>79.671,00</b>			<b>79.671,00</b>	<b>70.223,92</b>	<b>-9.447,08</b>	<b>-9.447,08</b>	
19	+ Finanzerträge	-666.961,75	-571.068,00			-571.068,00	-760.177,01	-189.109,01	-189.109,01	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.394.552,38	1.485.000,00			1.485.000,00	1.304.380,86	-180.619,14	-180.619,14	
21	= <b>Finanzergebnis</b> (Zeilen 19 und 20)	<b>727.590,63</b>	<b>913.932,00</b>			<b>913.932,00</b>	<b>544.203,85</b>	<b>-369.728,15</b>	<b>-369.728,15</b>	
22	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> (Zeilen 18 und 21)	<b>-833.203,35</b>	<b>993.603,00</b>			<b>993.603,00</b>	<b>614.427,77</b>	<b>-379.175,23</b>	<b>-379.175,23</b>	
26	= <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25)	<b>-833.203,35</b>	<b>993.603,00</b>			<b>993.603,00</b>	<b>614.427,77</b>	<b>-379.175,23</b>	<b>-379.175,23</b>	
29	= <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)	<b>-833.203,35</b>	<b>993.603,00</b>			<b>993.603,00</b>	<b>614.427,77</b>	<b>-379.175,23</b>	<b>-379.175,23</b>	
28	= <b>Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand</b> (= Zeilen 26 und 27)	<b>-833.203,35</b>	<b>993.603,00</b>			<b>993.603,00</b>	<b>614.427,77</b>	<b>-379.175,23</b>	<b>-379.175,23</b>	


# Jahresrechnung 2021

## 1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Kreisdirektor



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
2	+						-900.000,00	-900.000,00	-900.000,00	
6	+		-50.000,00			-50.000,00		50.000,00	50.000,00	
7	+	973.361,50					-494.728,46	-494.728,46	-494.728,46	
8	+	-609.232,38	-550.100,00			-550.100,00	-672.934,28	-122.834,28	-122.834,28	
9	=	364.129,12	-600.100,00			-600.100,00	-2.067.662,74	-1.467.562,74	-1.467.562,74	
10	-	191.269,30					1.234.844,11	1.234.844,11	1.234.844,11	
11	-		15.000,00			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	
12	-	-763,21					-189,78	-189,78	-189,78	
13	-	1.392.793,31	1.485.000,00			1.485.000,00	1.303.691,52	-181.308,48	-181.308,48	
15	-	112.187,71	3.300,00			3.300,00	201.313,17	198.013,17	198.013,17	
16	=	1.695.487,11	1.503.300,00			1.503.300,00	2.739.659,02	1.236.359,02	1.236.359,02	
17	=	2.059.616,23	903.200,00			903.200,00	671.996,28	-231.203,72	-231.203,72	
3	+									
6	=	-1.000.000,00								
10	-	8.500.000,00	7.500.000,00			7.500.000,00	9.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
13	=	8.500.000,00	7.500.000,00			7.500.000,00	9.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
14	=	7.500.000,00	7.500.000,00			7.500.000,00	9.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	

<b>Jahresrechnung 2021</b> <b>1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b> <b>verantwortlich: Kreisdirektor</b> <b>1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>											
											
		Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	zzgl. Nachtrag 2021	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2021	fortg. Ansatz 2021	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgebjahr
<b>5206398 Kapitalstock Pensionsrückstellung</b>											
3	+	Einzahlungen aus Veräußerungen von Finanzanlagen	-1.000.000,00								
6	=	<b>Summe Einzahlungen</b>	<b>-1.000.000,00</b>								
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	8.500.000,00	7.500.000,00			7.500.000,00	9.000.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
13	=	<b>Summe Auszahlungen</b>	<b>8.500.000,00</b>	<b>7.500.000,00</b>			<b>7.500.000,00</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	
14	=	<b>Saldo: (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>7.500.000,00</b>			<b>7.500.000,00</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	

**Oberbergischer Kreis**



**OBERBERGISCHER KREIS  
DER LANDRAT**

## Anhang

### Erläuterungen zur Bilanz

#### Vorbemerkungen

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

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

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

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

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

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

**Inhaltsverzeichnis**

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



## 1 Bilanzierungshilfe

Das NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) sieht vor, dass Finanzschäden aus der Corona-Pandemie (Corona-bedingte Mehraufwendungen bzw. Mindererträge) im Jahresabschluss „isoliert“ und analog zu einem „Verlustvortrag“ vorgetragen werden sollen. 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.

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	5.914.084,81 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	7.732.453,80 Euro

## 2 Anlagevermögen

### 2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

*Immaterielle Wirtschaftsgüter* sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung beim *Oberbergischen Kreis* Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind, z.B. Konzessionen, Lizenzen, ADV-Software. Nicht entgeltlich erworbene (u. a. selbsterstellte) immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Kartenmaterial) dürfen nicht aktiviert werden.<sup>1</sup> Die immateriellen Vermögensgegenstände betreffen ausschließlich aktivierte ADV-Software und die zur Nutzung erforderlichen Lizenzen. Software, die über die *civitec* zur Verfügung und über eine Umlage abgerechnet wird, ist in der Bilanz nicht aktiviert. Die Zugänge von rd. 353 T€ betreffen im Wesentlichen den Vermögenskauf von Lizenzen und Datenverarbeitungssoftware, die Abschreibungen für die vorhandenen Vermögensgegenstände belaufen sich auf rd. 278 T€.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	448.232,45 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	523.083,45 Euro

<sup>1</sup> Vgl. § 44 Abs. 1 KomHVO.

## 2.2 Sachanlage

### 2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	10.033.425,88 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	10.091.225,00 Euro

### 2.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

Unter der Anlagenklasse *Schulen Grund/Boden* wurden die Bodenwerte der Berufskollegs und der Förderschulen erfasst. Unter der *Anlagenklasse Wohnbauten Grund/Boden* sind die zugehörigen Bodenwerte erfasst. Unter der Anlagenklasse *Sonstige dienstliche Gebäude Grund/Boden* werden die Bodenwerte der Verwaltungsgebäude und von Schloss Homburg bilanziert. Unter der Anlagenklasse *Schulen - Gebäude* sind die Gebäudewerte der kreiseigenen Schulen bilanziert. Unter der Anlagenklasse *Wohnbauten, Gebäude* werden Wohngebäude bilanziert. Unter der Anlagenklasse *Sonstige dienstliche Gebäude* werden die Verwaltungsgebäude (z. B. Kreishaus) sowie historische Gebäude (z. B. Schloss Homburg) bilanziert. Die Hochbaumaßnahmen werden im Lagebericht (vgl. Abschnitt Investitionen) erläutert. Im Haushaltsjahr 2021 wurde eine Rückzahlung (ca. 538 T€) nach einem Vergleich mit einer Projektentwicklungsgesellschaft vereinnahmt,

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

dadurch konnten die historischen Anschaffungskosten einer Rettungswache nachträglich reduziert werden. Die Abschreibungen belaufen sich auf insgesamt rd. 3,63 Mio. €.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	115.241.808,47 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	111.294.674,47 Euro

### 2.2.3 Infrastrukturvermögen

Zum *Infrastrukturvermögen* gehören Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstige Verkehrs-, Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Wegen der eingeschränkten Verwendungsmöglichkeit ist das Infrastrukturvermögen in der Bilanz gesondert auszuweisen. Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wird in einem besonderen Bilanzposten angesetzt. Der Straßenkörper wird als einheitliches Wirtschaftsgut bilanziert. 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.<sup>3</sup> Durch diese Differenzierung können unterschiedliche Restnutzungsdauern berücksichtigt werden. In der Anlagenklasse *Brücken und Tunnel* sind einzelne Straßenbauwerke abgebildet. Die Tiefbaumaßnahmen sind im Lagebericht (vgl. Abschnitt „Investitionen“) dargestellt, zur Entwicklung des Infrastrukturvermögens siehe auch die Erläuterungen im Abschnitt „Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage“. Im Berichtsjahr wurden Investitionskosten von rd. 2,519 Mio. € als Zugang auf vorhandene bzw. fertig gestellte Anlagengüter aktiviert. Zudem wurden Kosten aus Vorjahren in Höhe von rd. 628 T€, die in Vorjahren als Anlage im Bau bilanziert wurden, auf fertiggestellte Anlagen umgebucht. Daneben ist die Abschreibung von rd. 3,979 Mio. € von Bedeutung.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	90.183.374,30 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	89.349.496,21 Euro

### 2.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Dem Bilanzposten *Bauten auf fremdem Grund und Boden* sind Vermögensgegenstände zuzuordnen, die sich auf fremdem Grund und Boden befinden. Beispielhaft seien hier Rettungswachen genannt, welche im Besitz des Oberbergischen Kreises sind, jedoch auf fremden Grund und Boden erbaut wurden. Innerhalb der Anlagenklasse *Bauten auf fremden Grund und Boden* sind die Gebäudewerte bilanziert. Die Abschreibung dieses Postens erfolgt entsprechend der Restnutzungsdauer. Im Haushaltsjahr 2021 wurde eine

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

Rückzahlung (ca. 574 T€) nach einem Vergleich mit einer Projektentwicklungsgesellschaft vereinnahmt, dadurch konnten die historischen Anschaffungskosten einer Rettungswache nachträglich reduziert werden. Zudem hat man sich von der alten Rettungswache Wipperfürth getrennt.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	4.064.267,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	3.354.060,00 Euro

### 2.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

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

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

### 2.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zu *Maschinen und technischen Anlagen* gehören Vermögensgegenstände, die unmittelbar dem betrieblichen Leistungsprozess dienen. Tatsächlich sind nur im Einzelfall *technische Anlagen* hier zugeordnet worden, beispielhaft sei hier die Übungsstrecke und Schlauchwaschanlage im Brandschutzzentrum genannt. Zu den *Fahrzeugen* gehören alle marktgängigen Fahrzeuge und die kommunalen Spezialfahrzeuge.<sup>5</sup> Der Anlagenzugang von Fahrzeugen betrifft überwiegend den Bereich Rettungsdienst, daneben gibt es Zugänge im Bereich Technische Anlagen. Die Abschreibungen für den gesamten Posten belaufen sich auf rd. 1,243 Mio. €.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	4.156.401,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	4.822.715,91 Euro

### 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.

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

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	7.087.599,49 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	7.514.248,20 Euro

### 2.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

Als Anlagen im Bau sind Investitionen nur so lange anzusetzen, bis die daraus resultierenden Vermögensgegenstände bestimmungsgemäß genutzt werden können. Sobald die Arbeiten soweit abgeschlossen sind, dass eine Nutzung möglich ist, erfolgt eine Umbuchung in die entsprechenden Posten des Anlagevermögens. Ab Umbuchung beginnt die planmäßige Abschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für den korrekten Ausweis des Anlagevermögens in der Bilanz ist die zeitnahe Abrechnung der fertig gestellten Anlagen im Bau in das reguläre Anlagevermögen notwendig. Es besteht kein „Abrechnungstau“ bei den Anlagen im Bau. Die Zu- und Abgänge sind im Abschnitt „10 Ergänzende Tabellen“ (Seite 29) dargestellt.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	6.005.876,88 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	9.510.910,20 Euro

## 2.3 Finanzanlagen

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

### 2.3.1 Verbundene Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind zu bilanzieren. Der Oberbergische Kreis hat im Kalenderjahr 2021 Geschäftsanteile der Firma Oberbergische Aufbau-Gesellschaft GmbH (Kurz OAG) erworben (ca. 261 T€). Der Oberbergische Kreis war bereits zuvor im Besitz von Geschäftsanteilen (720 T€). Nunmehr ist der prozentuale Anteil der Geschäftsanteile größer 50 Prozent. Die jeweiligen Bilanzwerte sind im Abschnitt „10 Ergänzende Tabellen“ dargestellt.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	0,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	981.661,47 Euro

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

### 2.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen an Unternehmen 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 muss der Oberbergische Kreis regelmäßig einen Beteiligungsbericht aufstellen. Die Anteile an der OAG (aus Vorjahren, ca. 720,4 T€) werden jetzt in der Anlagenklasse „verbundene Unternehmen“ abgebildet.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	27.597.698,44 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	26.877.236,97 Euro

### 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.<sup>7</sup>

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

### 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.<sup>8</sup> 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	01.01.2021	Zugang	Abgang	31.12.2021
Pensionsrücklage (KSK)	36.830 T€	6.500 T€	T€	43.330 T€
Versorgungsrücklage (RVK)	45.601 T€	2.500 T€	T€	48.101 T€
Zwischensumme (AV)	82.432 T€	9.000 T€	T€	91.432 T€

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

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

Im Berichtsjahr erfolgte eine freiwillige Zuführung von 2,5 Mio. € in den KVR-Fonds (RVK). Der Wert der Anteile am KVR-Fonds wird nachrichtlich mit rd. 53,19 Mio. € angegeben (d.h. es ergibt sich eine stille Reserve von rd. 5,09 Mio. €).<sup>9</sup> Parallel wurde ein Betrag von 6,5 Mio. € der Vermögensverwaltung (KSK) zugeführt.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	82.431.896,30 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	91.431.902,47 Euro

### 2.3.5 Ausleihungen

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

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.048.419,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.069.387,00 Euro

## 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.

<sup>9</sup> In der Bilanz erfolgt wegen gesetzlicher Vorgaben (Stichwort Realisierungsgebot) keine Zuschreibung der Wertentwicklung, hier wird „nur“ der Nominalwert der Anteile berücksichtigt.

<sup>10</sup> Der Kreistag hatte in seiner Sitzung am 23.10.2014 die Unterstützung der Finanzierungsmaßnahmen am Standort Kreiskrankenhaus Waldbröl beschlossen und gewährte dem Klinikum Oberberg ein rückzahlbares zweckbezogenes Investitionsdarlehen von 1.150.000 €. Dieses Darlehen wurde als Ausleihung bilanziert. Das Darlehen wird im Rahmen des Betrauungsaktes des Oberbergischen Kreises an die Kreiskliniken gewährt (Zeitraum 03.09.2015 – 02.09.2025). Das Darlehen wurde im November 2015 ausgezahlt. Entsprechend der Angaben in der NKF-Handreichung wurde das Darlehen abgezinst. In den Folgejahren ist der Zinsertrag entsprechend abzubilden.

<sup>11</sup> Vgl. NKF-Handreichung, 6. Aufl., S. 2231ff.

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

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

Die *Oberbergische Aufbau GmbH* (OAG) ist als Treuhänder für den Kreis tätig.<sup>12</sup> Das Treuhandvermögen wird jährlich festgestellt. Die dazugehörigen Grundstücke werden unter dem Posten *Vorräte* und die nicht verbrauchten Finanzierungsmittel davon getrennt unter dem Bilanzposten *Liquide Mittel* abgebildet.

Treuhandvermögen	2018	2019	2020	2021
Grundstücke (Vorräte)	901 T€	1.839 T€	1.821 T€	1.637 T€
Finanzierungsmittel (LM)	1.442 T€	525 T€	556 T€	929 T€
Summe	2.343 T€	2.364 T€	2.377 T€	2.565 T€

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.852.213,73 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.673.640,89 Euro

### 3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

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

<sup>12</sup> Der Oberbergische Kreis hat in den 80iger Jahren rd. 2 Mio. DM an die OAG gezahlt. Die Bilanzposition *Vorräte* berücksichtigt Grundstücke (Gewerbegebiete, Erschließungsflächen), die von der Gesellschaft an Unternehmen zum Zweck der Ansiedlung veräußert werden.



einzelwertberichtigten Forderungen wurde entsprechend des Ausfallrisikos beurteilt, d. h. die Pauschalwertberichtigungen wurden entsprechend der Fälligkeit der Forderung nach Jahren und Sachkonto gestaffelt und mit realistische Erfahrungswerten bzw. Abschlägen durchgeführt. Zudem erfolgen unterjährig regelmäßig Wertberichtigungen auf der Grundlage von Niederschlagungen oder Erlass.

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

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

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

In den Jobcentern werden die Kosten der Unterkunft für SGB II-Bedarfsgemeinschaften (KdU) ausgezahlt. Kostenträger der KdU sind die Kreise (unter Berücksichtigung einer Kostenbeteiligung des Bundes). Die Rückforderung von Überzahlungen von Leistungen der Jobcenter wird in NRW zentral vom Bereich Inkasso der Bundesagentur für Arbeit Recklinghausen abgewickelt. Die eingezogenen Forderungsanteile des Oberbergischen Kreises werden nicht an den Kreis überwiesen, sondern jeweils im Rahmen der monatlichen Abrechnungen zwischen Jobcenter und Kreis kostenmindernd berücksichtigt. Seit dem Berichtsjahr 2014 werden die Forderungsbestände unter der Bilanzposition *2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen* ausgewiesen.<sup>13</sup>

---

<sup>13</sup> Eine ausführliche Erklärung wurde im Jahresabschlussbericht 2014 abgedruckt.

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

Sofern an Versorgungslasten des *Oberbergischen Kreises* auch andere Dienstherren anteilig beteiligt sind (§ 107b BeamtVG), ergibt sich beim Wechsel eines Beamten gegenüber dem aufnehmenden Dienstherren eine Forderung, die hier bilanziert wird.<sup>14</sup> Unter dem Sachkonto *177902 Forderungen aus Elternbeiträgen TE f. Kinder* werden die Forderungen aus Elternbeiträgen für den Besuch von Tageseinrichtungen für Kinder bilanziert. Die Erhebung der Elternbeiträge wird per Satzung geregelt. Das Verfahren sieht vor, dass die Elternbeiträge durch die Kommunen eingezogen und an den Oberbergischen Kreis weitergeleitet werden. Zum Bilanzstichtag bestanden bei den Kommunen offene Forderungen gegenüber den beitragspflichtigen Eltern, die somit beim *Oberbergischen Kreis* als Forderung bilanziert werden.

Der Hauptanteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen entfällt mit rd. 7,3 Mio. € auf Gebühren aus dem Bereich Rettungsdienst<sup>15</sup> (PG 10211), den Erstattungsansprüchen von 5,7 Mio. € aufgrund von Dienstherrenwechsel (§ 107b BeamtVG), rd. 5,0 Mio. € auf den Produktbereich „10603 Individuelle Hilfen“ (insb. Heimerziehung, Inobhutnahme, Wochen- und Vollzeitpflege sowie Unterstützung und intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung sowie gemeinsame Wohnformen) sowie rd. 5,96 Mio. € mit Bezug zum Produktbereich „10503 Einkommensdefizite“ (Stichwort Erstattung Anteil Grundsicherung 4tes Quartal). Weitere 6,1 Mio. € werden im Zusammenhang mit dem Programm „Gute Schule“ bilanziert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	34.878.612,65 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	34.080.063,90 Euro

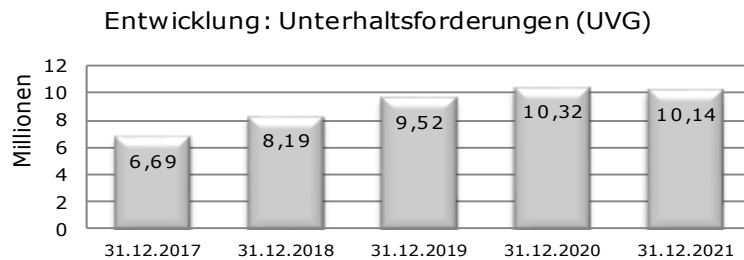
### 3.2.2 Privatrechtliche Forderungen

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

<sup>14</sup> Vgl. Ausführungen im Abschnitt Pensionsrückstellungen, vgl. Bilanzsachkonto 165900 Forderungen aus Erstattungsansprüchen Pensionsrückstellungen.

<sup>15</sup> Das „Gebührenausrisiko“ im Bereich Rettungsdienst liegt bei unter einem Prozent. Die uneinbringlichen Forderungen werden bei der Nachkalkulation der Gebühren als betriebswirtschaftliche Kosten berücksichtigt.

Die Unterhaltsforderungen (UVG) werden nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen. Der Bruttobetrag von rd. 10,14 Mio. € wird als Forderung bilanziert. Unter Berücksichtigung des Kreisanteils und einer Rückgriffquote wird der o. g. Betrag über eine Wertberichtigung von 7,73 Mio. € korrigiert.



Die korrespondierenden Verbindlichkeiten gegenüber dem Land werden auf der Passivseite der Bilanz als *Verbindlichkeiten UVG* abgebildet.<sup>16</sup> Die übrigen Forderungen werden hier nicht näher erläutert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	2.878.150,14 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	3.399.446,70 Euro

### 3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Ergänzend dazu sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die keiner anderen Position zugeordnet werden können, unter dem Sammelposten *Sonstige Vermögensgegenstände* zu bilanzieren. Die mit 178 beginnenden Konten beinhalten durchlaufende Gelder, d.h. der Oberbergische Kreis übernimmt Auszahlungen auf fremde Rechnung, die nach einer Abrechnung mit dem Landschaftsverband Rheinland erstattet werden. Die durchlaufenden Gelder stellen für den *Oberbergischen Kreis* keinen Aufwand dar, müssen aber aufgrund des vom Bilanzstichtag abweichenden Abrechnungstichtages bilanziert werden.<sup>17</sup>

Im Rahmen der Abschlussarbeiten zu Debitoren und Kreditoren sind sog. Umgliederungen erforderlich.<sup>18</sup> Zur Durchführung wurden die Beträge pro Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonto ermittelt. Durch die Umbuchung werden die Beträge der *debitorischen Kreditoren* unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	747.319,94 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.678.997,74 Euro

<sup>16</sup> Vgl. Bilanzkonten 177901, 177904, 212600 und 375120.

<sup>17</sup> Hier werden beispielsweise Hilfezahlungen aus dem maschinellen Verfahren OPEN/PROSOZ (Sozialwesen) abgewickelt. Diese Zahlungen betreffen die Bereiche Eingliederungshilfe für behinderte Menschen, den Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt und den Bereich Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Auf der Seite der Verbindlichkeiten finden sich die entsprechenden Gegenpositionen.

<sup>18</sup> In Ausnahmefällen kann es sein, dass ein Debitorenkonto einen negativen Saldo aufweist (Habensaldo), d.h. der Oberbergische Kreis schuldet Geld zum Bilanzstichtag, der Geschäftspartner wird dann als *kreditorischer Debitor* bezeichnet. Gleichfalls kann durch Anzahlungen oder Gutschriften ein Kreditorenkonto einen Sollsaldo aufweisen. In diesem Fall spricht man von *debitorischen Kreditoren*.

### 3.3 Liquide Mittel

Unter dem Posten *liquide Mittel* sind alle Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z.B. Handkassen und Bankguthaben bei Kreditinstituten, die jederzeit disponibel sind, anzusetzen.<sup>19</sup> Auch Festgelder gehören zu den liquiden Mitteln, wenn sie jederzeit ggf. gegen Zinsabschläge verfügbar sind. Die auszuweisenden liquiden Mittel wurden von der Kasse stichtagsgenau erfasst. Insgesamt müssen alle Bestände durch Tagesabschlüsse belegt werden, die durch die Kontostände bzw. Kontoauszüge abgesichert werden.<sup>20</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	913.538,10 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.149.173,20 Euro

### 4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als *aktive Rechnungsabgrenzungsposten (A-RAP)* sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.<sup>21</sup>

Aktive Rechnungsabgrenzung	2018	2019	2020	2021
A-RAP Allgemein	8.476 T€	9.522 T€	8.943 T€	8.604 T€
A-RAP KiTa (Altdaten)	1.711 T€	1.356 T€	1.010 T€	671 T€
A-RAP KiTa-Ausbau (nach 2008)	12.101 T€	12.243 T€	16.452 T€	17.209 T€
A-RAP WLS Bad W'fürth	187 T€	172 T€	157 T€	142 T€
A-RAP NOS (AGewiS)	261 T€	260 T€	279 T€	498 T€
Summe	22.736 T€	23.553 T€	26.840 T€	27.125 T€

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

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

<sup>19</sup> Die kreisangehörigen Schulen sind teilweise Inhaber eigener Konten, über die Ein- und Auszahlungen für Klassenfahrten etc. abgewickelt werden. Diese Konten werden nicht bilanziert.

<sup>20</sup> Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem sog. Treuhandvermögen, vgl. Anhang 1/Seite 8.

<sup>21</sup> Ergänzt wird der Bilanzposten um geleistete Zuwendungen zur Investitionstätigkeit, die in der Bilanz unter dem Posten *Aktive Rechnungsabgrenzung* zu aktivieren und durch eine periodengerechte Abgrenzung im Zeitablauf entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung zu mindern sind, wenn dem Zuwendungsempfänger eine Verpflichtung in sachlicher und zeitlicher Hinsicht (mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung des Dritten) auferlegt wird. Indes wurden mit der Eröffnungsbilanz auch zurückliegende Zuwendungen (zur Investitionstätigkeit) abhängig von ihrem Charakter und ihrer Zwecksetzung bilanziert, vgl. § 43 KomHVO, vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 3081ff.

werden analog auf der Passivseite der Bilanz als passiver Rechnungsabgrenzungsposten berücksichtigt.<sup>22</sup>

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

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	26.840.424,50 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	27.124.619,12 Euro

## 5 Eigenkapital

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

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021
Eigenkapital	52.766 T€	48.677 T€	48.631 T€	53.624 T€
Allgemeine Rücklage	36.583 T€	36.635 T€	36.654 T€	36.704 T€
Ausgleichsrücklage (Bilanz)	12.152 T€	16.183 T€	12.042 T€	11.977 T€
Jahresergebnis	4.031 T€	-4.140 T€	-65 T€	4.943 T€
Nachrichtlich:				
Bestand Ausgleichsrücklage	16.183 T€	12.042 T€	11.977 T€	16.920 T€

<sup>22</sup> Der Bund bzw. das Land fördern Investitionen in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder. Diese Mittel werden vom Oberbergischen Kreis mit einem Eigenanteil an die Träger weitergeleitet. Die Zuwendungsbescheide sind mit einer mehrjährigen, einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden und enthalten sowohl eine Zweckbindung als auch eine Zweckbindungsfrist. Die Vermögensposition ist entsprechend der Erfüllung durch die Träger der Tageseinrichtungen zeitbezogen aufzulösen. Der Oberbergische Kreis hatte bereits in den 90er Jahren Landesmittel für den Bau und die Einrichtung von Kindergärten an kommunale und freie Träger weitergeleitet. Dieser Rechnungsabgrenzungsposten ist in der Tabelle mit dem Hinweis "Altdaten" gekennzeichnet, d. h. es handelt sich um Vorgänge "aus der Zeit vor NKF" (vor 2009).

## 5.1 Allgemeine Rücklage

Der Wert der *allgemeinen Rücklage* ergibt sich aus der Differenz der Aktivposten und der übrigen Passivposten einschließlich der Sonderrücklagen und hängt somit in der Höhe von der Bewertung der anderen Bilanzposten ab.<sup>23</sup>

Entwicklung: Allgemeine Rücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	36.439 T€
Korrekturen 2009-2018 (§§ 43 u. 57 GemHVO a.F.)	144 T€
Korrekturen 2019-2020 (§ 44 KomHVO)	71 T€
31.12.2020 bzw. 01.01.2021	36.654 T€
Korrektur 2021 (§ 44 KomHVO)	50 T€
31.12.2021	36.704 T€

In Vorjahren wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz sowie Verrechnungen berücksichtigt.<sup>24</sup> Die Korrekturen 2021 berücksichtigen Erlöse aus dem Verkauf von Fahrzeugen unter bzw. über dem Buchwert. Der Hauptanteil der Veräußerungserlöse über Buchwert beruht auf Transaktionen im Bereich Rettungsdienst.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	36.654.221,88 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	36.704.160,88 Euro

## 5.2 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage anzusetzen.<sup>25</sup> Sie darf zum Ausgleich von Fehlbeträgen eingesetzt werden. Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 GO zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses der Gemeinde aufweist.<sup>26</sup>

<sup>23</sup> Mit der *Eröffnungsbilanz* wurde die Höhe des Eigenkapitals von rd. 54,66 Mio. Euro festgestellt. Zwei Drittel des gesamten Eigenkapitals (rd. 36,44 Mio. Euro) wurden unter der Position 201100 *Allgemeine Rücklage* ausgewiesen, ein Drittel (rd. 18,22 Mio. Euro) unter der Position 204100 *Ausgleichsrücklage*.

<sup>24</sup> Seit 2012 sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 GO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen (§ 44 Abs. 3 KomHVO).

<sup>25</sup> Die Ausgleichsrücklage ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines *Puffers* für Schwankungen des Jahresergebnisses hat.

<sup>26</sup> Die Ausgleichsrücklage, die als Teil des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals zum Haushaltsausgleich eingesetzt werden kann, bietet allerdings nur einen scheinbaren Finanzausgleich. Der Mangel dieser Ausgleichsrücklage besteht darin, dass ihr nicht ausreichend liquide Mittel gegenüberstehen bzw. sie nur sehr begrenzt tatsächlich verwertbares Vermögen repräsentiert.

Entwicklung: Ausgleichsrücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	18.220 T€
Berichtigungen 2009-2012	571 T€
Berichtigungen 2013/2014	-1.565 T€
Summe Jahresergebnisse 2009-2019	-5.184 T€
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2020	12.042 T€
Verrechnung Jahresergebnis 2020	-65 T€
Ausgleichsrücklage zum 31.12.2021	11.977 T€

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	12.042.351,14 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	11.976.971,03 Euro

### 5.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

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

Zeilenbeschriftung	2019	2020	2021
Erträge	414.778.402,13 €	447.006.500,70 €	464.853.383,89 €
Aufwendungen	418.918.571,60 €	447.071.880,81 €	459.910.477,29 €
Ergebnis - Überdeckung	entfällt	entfällt	entfällt
Ergebnis - Verlust	- 4.140.169,47 €	- 65.380,11 €	4.942.906,60 €

## 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	01.01.2021	Abgang / Auflösung	Zugang / Umbuchung	31.12.2021
Sonderposten	47.913 T€	-2.242 T€	2.257 T€	47.928 T€
für Zuwendungen	46.856 T€	-2.239 T€	2.257 T€	46.874 T€
für den Gebührenaussgleich	T€	T€	T€	T€
Sonstige Sonderposten	1.058 T€	-3 T€	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.<sup>27</sup>

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

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

Einnahme / Zuwendung / LZ	Erh. Anz. 01.01.2021	Zugang zweck. Einn.	Umbuchung (zu SoPo)	Erh. Anz. 31.12.2021
Investitionspauschale	7.234.215	1.520.586	0	8.754.801
Schulpauschale	5.540.915	900.000		6.440.915
Feuerschutz	0	15.126	15.126	0
Gute Schule	900.631	0	787.689	112.942
Baumaßn. K5 Bevertal	400.000	995.000	0	1.395.000
Baumaßn. K48	300.000	397.000	697.000	0
Baumaßn. K30 Kreuzberg	0	173.700	173.700	0
Baumaßn. K38	0	132.000	132.000	0
Baumaßn. Straßen allg.	0	177.142	177.142	0
Sonstige (E-Ladesäulen, Luftfilter, etc.)	0	224.835	224.835	0
Summe	14.375.760			16.703.658

<sup>27</sup> Beispielsweise wird der Straßenbau durch Landesmittel gefördert. Die übrigen Sonderposten betreffen Zuweisungen aus Schulbauförderungsmitteln oder für den Bau der kreiseigenen Rettungswachen. Das Land zahlt neben den Einzelförderungen auch pauschale Zuweisungen für Investitionen, d. h. die Zuweisung wird nicht mit der Anschaffung bestimmter Vermögensgegenstände verknüpft. Diese sind insbesondere die Investitionspauschale und die Schulpauschale. Die Zuordnung der Investitionspauschale zu kleinteiligen Vermögensgegenständen ist nicht sinnvoll. Sinnvollerweise erfolgte hier eine Zuordnung zum Straßenvermögen oder zu Gebäuden. Schlüsselzuweisungen nach dem GFG werden unmittelbar ergebniswirksam vereinnahmt.



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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	46.855.700,68 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	46.873.512,00 Euro

## 6.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

Haushalts-jahr	Jahreserg. 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	-1.172 T€	-3.777 T€	T€

Mit Blick auf das Jahresergebnis Gebührenhaushalt 2020 wurde der Sonderposten<sup>28</sup> im Haushaltsjahr 2020 ertragswirksam aufgelöst, die (kumulierte) Unterdeckung beträgt nunmehr rd. 3.777 T€ (Stichtag 31.12.2021).<sup>29</sup> Der Kreistag hat am 24.06.2021 den aktuellen Bedarfsplan für den Rettungsdienst mit Wirkung zum 01.07.2021 beschlossen.

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

<sup>28</sup> Die jährlichen Fehlbeträge zwischen 2009 und 2011 wurden mit dem Sonderposten sowie den Ergebnissen der Gebührenkalkulation 2012 und 2013 nahezu vollständig verrechnet, so dass sich zum Stichtag 31.12.2013 eine geringe (kumulierte) Überdeckung (ca. 58 T€) ergab, welche als Sonderposten für den Gebührenaussgleich passiviert wurde. Die Ergebnisse der Gebührenkalkulation 2014 und 2015 wurden fortgeschrieben. Im November 2015 startete der Kreis als Ausbilder für Notfallsanitäter. Das Jahresergebnis der Gebührenkalkulation 2016 (ex-post) ergab einen Fehlbetrag von rd. -897 T€, der (kumulierte) Sonderposten aus Vorjahren von rd. 301 T€ (Stichtag 31.12.2015) wurde daraufhin ertragswirksam aufgelöst, so dass sich Ende 2016 eine (kumulierte) Kostenunterdeckung von -596 T€ ergab. 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.

<sup>29</sup> Für das Kalkulationsjahr 2021 wurde ein kalkulatorischer Zinssatz von 5,40 Prozent festgelegt.

### 6.3 Sonstige Sonderposten

*Sonstige Sonderposten* sind für Vermögensgegenstände zu bilden, soweit hier Zuweisungen geflossen sind. Unter diesem Bilanzposten werden alle sonstigen dem Oberbergischen Kreis von Dritten gewährte Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen (z.B. Schenkungen). Der Sonderposten wurde für Schenkungen aus dem Bereich historische Kunstsammlung Schloss Homburg (dazu gehört z. B. auch Sammlung Bömches) gebildet. Auch die Zuwendungen im Zusammenhang mit der sog. Kunstsammlung des Oberbergischen Kreises werden hier abgebildet. Daneben gibt es z. B. noch einen Sonderposten für ein Kleinspielfeld am Berufskolleg Dieringhausen, welches von Dritten finanziert worden ist.<sup>30</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.057.555,68 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.054.908,68 Euro

## 7 Rückstellungen

Nach § 88 GO sind für ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen *Rückstellungen* zu bilden. Unter welchen Voraussetzungen Rückstellungen zu bilden sind, regelt § 37 KomHVO.<sup>31</sup> Nach der derzeitigen Rechtslage dürfen Rückstellungen mit Ausnahme der Pensionsrückstellungen nicht abgezinst werden.<sup>32</sup> Bei der Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde der Berechnung ein Rechnungszins von fünf Prozent zu Grund gelegt.<sup>33</sup> Die übrigen Rückstellungen wurden nicht abgezinst. Rückstellungen werden, wie Schulden allgemein, zu ihrem (voraussichtlichem) Erfüllungsbetrag angesetzt.<sup>34</sup> Am Ende des Abschnitts wurde ein Rückstellungsspiegel eingefügt.

### 7.1 Pensionsrückstellungen

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

<sup>30</sup> Die Sonderposten für Kunstgegenstände werden anlog zum Anlagevermögen nicht aufgelöst. Der jeweilige Auslösungszeitraum der übrigen Sonderposten orientiert sich am Abschreibungszeitraum der damit bezuschussten Anlage.

<sup>31</sup> Folgende Kriterien gelten grundsätzlich für die Bildung von Rückstellungen beim *Oberbergischen Kreis*: Die Verpflichtungen müssen dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sein. Es muss eine Verbindlichkeit bestehen oder wahrscheinlich künftig entstehen. Die zukünftige Inanspruchnahme wird voraussichtlich tatsächlich erfolgen. Die wirtschaftliche Ursache der Verbindlichkeit muss vor dem Abschlussstichtag liegen. Der zu leistende Betrag ist nicht geringfügig. Die Geringfügigkeitsgrenze für den *Oberbergischen Kreis* liegt in Anlehnung an die Haushaltssatzung (vgl. Einzelausweis von Investitionsmaßnahmen) bei 50.000 Euro.

<sup>32</sup> Vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 2587f.

<sup>33</sup> Es handelt sich um einen gesetzlichen vorgegebenen Zinssatz, vgl. § 37 Abs. 1 KomHVO.

<sup>34</sup> Hier wird vom *Oberbergischen Kreis* der Grundsatz der Vorsicht berücksichtigt, aber nicht überbetont. Gleichzeitig wird jede Information einbezogen, die für die Rückstellungsbewertung geeignet erscheint. Anhand der vorliegenden (unsicheren) Datenstruktur wird im Einzelfall ein Wert ermittelt, der der künftigen (voraussichtlichen) Verpflichtung entspricht.

Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Neben den Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften sind somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen nach dem Landesbeamtengesetz zu bilden.<sup>35</sup>

Pensionsrückstellungen	2018	2019	2020	2021
Aktive Beamte	75,9 Mio.€	81,1 Mio.€	82,6 Mio.€	83,8 Mio.€
Versorgungsempfänger	63,0 Mio.€	65,0 Mio.€	69,7 Mio.€	72,6 Mio.€
Beihilfe-Rückstellungen	42,4 Mio.€	43,0 Mio.€	45,9 Mio.€	47,4 Mio.€
Summe	181,4 Mio.€	189,1 Mio.€	198,2 Mio.€	203,9 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 31.12.2021 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird jeweils der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW bzw. § 5 Abs. 1 BeamtVG berücksichtigt.

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	198.247.072,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	203.873.784,00 Euro

## 7.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

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

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

<sup>35</sup> Die Pensionsrückstellungen dienen dazu, die Anwartschaften auf eine zukünftige Versorgung, deren Höhe und genauer Fälligkeitszeitpunkt am Ende des laufenden Haushaltsjahres (Bilanzstichtag) noch ungewiss sind, als noch nicht erfüllte Verbindlichkeit anzusetzen. Die Nettobelastung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ergibt sich aus dem Unterschiedsbetrag zum jeweiligen Stichtag. In der Ergebnisrechnung werden Ertrag und Aufwand getrennt nachgewiesen (Bruttomethode).

### 7.3 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind nach § 37 IV KomHVO als *Instandhaltungsrückstellungen* zu bilanzieren, wenn deren Nachholung in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret beabsichtigt ist und wenn die vorgesehene Maßnahme am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert wird.<sup>36</sup>

Instandhaltungsrückstellungen	2018	2019	2020	2021
Schloss Homb.: Teichanlagen	202 T€	T€	T€	T€
KVHS: Seminarräume	65 T€	10 T€	T€	T€
Wiedenhof 5: Fassade	T€	T€	80 T€	80 T€
Gerdestr. 5: Fassade	T€	T€	80 T€	T€
Wiedenhof 1-3: Brandschutz	T€	T€	T€	300 T€
Summe	267 T€	10 T€	160 T€	380 T€

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	160.000,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	380.000,00 Euro

### 7.4 Sonstige Rückstellungen

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

Im Zusammenhang mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen hat die *Rheinische Versorgungskasse* die finanziellen Verpflichtungen (Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG) gegenüber anderen Dienstherrn ermittelt.<sup>37</sup>

Der Jahresurlaubsanspruch der Beschäftigten stellt Aufwand der laufenden Periode dar. Soweit dieser erst im Folgejahr in Anspruch genommen wird, sind dafür Rückstellungen zu bilden. Das gleiche gilt, wenn der Ausgleich geleisteter Überstunden erst in der folgenden Periode erfolgt. Auch Rückstellungen wegen Altersteilzeit sind hier anzusetzen.<sup>38</sup>

<sup>36</sup> Abweichend vom Handelsrecht wurde in der Gemeindeordnung und Gemeindehaushaltsverordnung keine konkrete Zeitvorgabe zur Nachholung der unterlassenen Instandhaltung festgelegt. Instandhaltung liegt vor, wenn beispielsweise ein Gebäude in seinem Wesen nicht verändert oder erheblich verbessert wird. Instandhaltungen sind alle Maßnahmen, die dem Verfall des Anlageguts entgegenwirken (neuer Außenanstrich, Auswechseln der Bausubstanz, wie Fenster oder Dachpfannen). Auch hier gilt der Gesichtspunkt der Wesentlichkeit, d. h. für kleinere Schönheitsreparaturen wird keine Rückstellung gebildet.

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

<sup>38</sup> Dabei erwirbt die altersteilzeitberechtigte Person während der Beschäftigungsphase (sog. Blockmodell, bei halbem Nettoeinkommen) monatlich einen Anspruch für einen Monat Freistellung. In der Freistellungsphase werden die individuellen Rückstellungsbeträge (unter Berücksichtigung von Kostensteigerungen) abgebaut. Erstattungsleistungen nach § 4 Altersteilzeitgesetz (AltTZG) sind zu berücksichtigen. Der Erstattungsanspruch nach § 4 Abs. 1 AltTZG besteht bei Wiederbesetzung des durch die Altersteilzeitvereinbarung freigewordenen Arbeitsplatzes. Bei der Bewertung der Rückstellung sind solche Erstattungsansprüche gegenzurechnen

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

Sonstige Rückstellungen	2018	2019	2020	2021
Erstattungspflicht (PensionsRSt)	1.492 T€	1.445 T€	1.547 T€	1.601 T€
Rst. für nicht genommenen Urlaub	3.098 T€	3.338 T€	3.791 T€	4.235 T€
Rst. für geleistete Überstunden	3.258 T€	3.624 T€	4.330 T€	4.887 T€
Rst. Altersteilzeit	925 T€	906 T€	881 T€	1.060 T€
Rst. Abrisskosten alte RW Wipp.	99 T€	99 T€	99 T€	T€
Rst. Interkomm. Ausgleich	100 T€	93 T€	67 T€	T€
Rst. Wahlen	T€	T€	T€	325 T€
Summe	8.972 T€	9.505 T€	10.715 T€	12.107 T€

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	10.714.778,67 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	12.107.314,59 Euro

## 8 Verbindlichkeiten

*Verbindlichkeiten* werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Im Unterschied zu den Rückstellungen steht bei Verbindlichkeiten die Höhe der Belastung eindeutig fest. Der Verbindlichkeitspiegel weist den Stand und die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr detailliert nach. Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten: Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (von verbundenen Unternehmen, von Beteiligungen, von Sondervermögen, vom öffentlichen Bereich, vom privaten Kreditmarkt), Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und Sonstige Verbindlichkeiten.<sup>39</sup>

### 8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

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

<sup>39</sup> In Ausnahmefällen kann es sein, dass ein Debitorenkonto einen negativen Saldo aufweist (Habensaldo), d.h. der Oberbergische Kreis schuldet Geld zum Bilanzstichtag, der Geschäftspartner wird dann als kreditorischer Debitor bezeichnet. Gleichfalls kann durch Anzahlungen oder Gutschriften ein Kreditorenkonto einen Sollsaldo aufweisen. In diesem Fall spricht man von debitorischen Kreditoren. Im Rahmen der Abschlussarbeiten zu Debitoren und Kreditoren sind sog. Umgliederungen erforderlich. Zur Durchführung wurden die umzugliedern- den Beträge pro Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonto ermittelt. Im Anschluss wurden die Beträge umgebucht. Durch die Umbuchung werden die Beträge der kreditorischen Debitoren unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen grundsätzlich weiter nach Kreditoren unterschieden.

Verbindl. Kredite f. Investitionen	2018	2019	2020	2021
Investitionskredite v. Kreditmarkt	58.137 T€	53.679 T€	53.316 T€	52.990 T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	1.008 T€	1.777 T€	2.542 T€	2.447 T€
Summe	59.146 T€	55.456 T€	55.858 T€	55.438 T€

Im Berichtsjahr wurde ein neuer Investitionskredit (3,5 Mio. €, Zinssatz 0,44 % p.a. fest bis zum 15.12.2046) aufgenommen. Es wurden Tilgungen auf vorhandene Kredite i. H. v. 3,8 Mio. € geleistet. Der *Oberbergischer Kreis* verfügt über Investitionskredite bei Kreditinstituten (NRW.BANK, Kreissparkasse Köln). Die Entwicklung der Verbindlichkeiten richtet sich nach den Konditionen, der Restlaufzeiten im Einzelnen und den Tilgungen.

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

Die Einzahlung der Darlehenssumme ist in der Finanzrechnung unter den Einzahlungen aus der Aufnahme von investiven Darlehen zu berücksichtigen, gleichzeitig steigen die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (gegenüber der NRW.BANK). Zusätzlich soll eine wertgleiche Forderung aus Transferleistungen des Kreises gegenüber dem Land auf vollständige Tilgung bilanziert werden – die Gegenbuchung zu dieser Forderung wird (erneut) als Verbindlichkeit abgebildet, diesmal aber als „sonstige Verbindlichkeit“ (Zuwendung Land). Erst mit der Aktivierung des fertiggestellten Vermögensgegenstandes (in der Regel Baumaßnahmen an Schulstandorten) wird ein entsprechender Sonderposten (durch Umbuchung des zweiten fiktiven Kredits unter der Position „sonstige Verbindlichkeit“) gebildet. Die NRW.BANK teilt jährlich mittels Kontoauszug die Höhe der Tilgungsleistung (des Landes) mit. Der Kreis reduziert sowohl die gegenüber dem Land bestehende Forderung als auch die gegenüber der NRW.BANK bestehende Investitionsverbindlichkeit entsprechend der Tilgungsleistung. Die Buchungssystematik ergibt sich aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW vom 16.12.2016.<sup>40</sup>

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

<sup>40</sup> 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).

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“.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	55.858.293,83 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	55.437.558,60 Euro

## 8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Der zweite große Posten in diesem Zusammenhang stellt die Bilanzposition *Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung* dar.<sup>41</sup>

Verbindl. Kredite Liquiditätssicherung	2018	2019	2020	2021
Tagesgeld / Dispo	T€	5.330 T€	15.350 T€	12.889 T€
Kassenkredit	15.000 T€	5.000 T€	5.000 T€	5.000 T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	2.301 T€	3.111 T€	3.826 T€	3.659 T€
Summe	17.301 T€	13.441 T€	24.176 T€	21.548 T€
davon Anteil aus COVID-19-Pandemie	T€	T€	5.914 T€	7.732 T€

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

<sup>41</sup> Das Haushaltsjahr 2006 wies im Rechnungsergebnis einen Fehlbetrag von rd. 30,7 Mio. Euro aus (Stichwort: Hartz IV-Reform). In den Folgejahren konnte der Fehlbetrag gesenkt werden, der verbleibende Altfehlbetrag von 16 Mio. € wurde als kurzfristige Verbindlichkeit in die Eröffnungsbilanz übernommen. Diese Altfehlbetragsforderung gegenüber den kreisangehörigen Kommunen sollte im Zeitraum von 2009 bis 2012 beglichen werden. Der Kreistag hat jedoch auf die Erhebung verzichtet.

Im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ müssen auch „Kredite“ der NRW.BANK bilanziert werden, vgl. Ausführungen im vorherigen Abschnitt. Dient das Darlehen zur Finanzierung konsumtiver Maßnahmen, handelt es sich um einen Kredit zur Liquiditätssicherung (gegenüber der NRW.BANK). Mit Einzahlung des „Kredits“ (beim Kreis) steigen die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (in der Bilanz). In der Finanzrechnung wird die Darlehenssumme unter den Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten berücksichtigt. Mit der Sanierung und Modernisierung (der Schulinfrastruktur) fallen in der Ergebnisrechnung Aufwendungen (überwiegend für Sach- und Dienstleistungen wie Sanierungsaufwand) an. Mit der Durchführung der konsumtiven Maßnahmen entsteht eine Forderung aus Transferleistungen (gegenüber dem Land). Dieser Forderung steht ein Ertrag aus Transferleistungen durch die Schuldendiensthilfe in gleicher Höhe gegenüber. Die NRW.BANK teilt jährlich mittels Kontoauszug die Höhe der Tilgungsleistung (des Landes) mit. Der Kreis reduziert sowohl die gegenüber dem Land bestehende Forderung als auch die gegenüber der NRW.BANK bestehende Liquiditätsverbindlichkeit entsprechend der Tilgungsleistung.<sup>42</sup>

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	24.175.645,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	21.548.431,13 Euro

### 8.3 Verbindlichkeiten, die einem Kredit wirtschaftlich gleichkommen

Nach der Gemeindehaushaltsverordnung sollen im Zusammenhang mit dem Verbindlichkeitspiegel alle Sachverhalte genannt werden, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten. Unter anderem soll auch dargestellt werden, wie hoch die Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (insbesondere Immobilien-Leasing) in den folgenden Jahren sein werden. Auch die Zahlungsverpflichtungen, aus denen der Kommune wegen der gegenwärtigen Entgegennahme von Leistungen in späteren Jahren einmalige oder regelmäßige Ausgaben in erheblichem Maß entstehen können, zählen zu diesen kreditähnlichen Rechtsgeschäften.<sup>43</sup>

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

<sup>42</sup> Auch hier stellt sich die Frage, ob anhand der „Gute-Schule-Buchungssystematik“ ein unvertretbar hoher Kreditbedarf unnötigerweise abgebildet wird. Dem Sanierungsaufwand stehen Erträge (Landeszuwendungen) gegenüber. Die zusätzliche (mehrjährige) Abbildung von fiktiven Forderungen und fiktiven Liquiditätskrediten verlängert die Bilanz (und verfälscht damit die NKF-Kennzahlen). Es ist fraglich, ob damit die Bilanz noch ein tatsächliches Bild der Vermögens- und Schuldenlage widerspiegelt. Für eine „ehrliche“ Begutachtung müsste man zuvor ggfs. die „Gute-Schule-Effekte“ bereinigen.

<sup>43</sup> Beispiele sind Bausparverträge, die Übernahme von Bürgschaften, Erwerb von Grundstücken gegen Zahlung einer laufenden Rente, der Erwerb eines mit Grundpfandrechten belasteten Grundstücks oder die Annahme eines Erbbaurechts.



handelt es sich um latente Verpflichtungen, die nicht realisiert sind und daher nicht in der Bilanz erscheinen. Für die Beurteilung der Lage ist es ausreichend, wenn diese Bürgschaften im Anhang genannt werden.<sup>44</sup>

Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte, die eine lang dauernde Belastung des kommunalen Haushalts bedeuten und die Leistungsfähigkeit berühren würden, liegen nicht vor.<sup>45</sup>

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

#### 8.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	8.269.957,66 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	8.080.212,04 Euro

#### 8.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

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

<sup>44</sup> Der Kreis hat zuletzt im Haushaltsjahr 2017 gegenüber der Kreissparkasse Köln zugunsten der Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl eine Bürgschaftserklärung unterzeichnet. Die Sparkasse gewährt der Klinik einen Finanzierungsrahmenkredit, vgl. Kreistagsbeschluss vom 08.06.2017.

<sup>45</sup> Geschäfte der laufenden Verwaltung, die wegen ihrer Regelmäßigkeit und Häufigkeit zu den herkömmlichen und üblichen Verwaltungsgeschäften gehören, sind keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte im Sinne der Gemeindeordnung. Häufig handelt es sich um Miet- oder Leasinggeschäfte und betreffen das ADV-Equipment, Personenkraftwagen, Fahrzeuge des Rettungsdienstes, Multifunktionskopierer, einzelne Geräte der Hausdruckerei oder Systeme zur Überwachung des fließenden Verkehrs. Der überwiegende Teil der genannten Beispiele hat häufig eine Vertragsdauer von ein bis drei Jahren, zudem ist ein Eigentumsübergang i. d. R. vertraglich nicht festgelegt. Für die Wirtschaftlichkeit einer Entscheidung werden alle Vertragselemente berücksichtigt und bewertet. Die Finanzierung über Leasing kann eine sinnvolle Alternative zur Finanzierung über Kredite darstellen. Insgesamt handelt es sich bei den typischen Leasingverträgen nicht um Sachverhalte, aus denen künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen entstehen.

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

Die Kreisordnung NRW sieht in § 56 Abs. 4 und 5 vor, dass bei den vom Oberbergischen Kreis erhobenen differenzierten Umlagen Differenzen zwischen Plan und Ergebnis ausgeglichen werden können (Endabrechnung).<sup>46</sup> Die festgestellten Überzahlungen und Fehlbeträge werden als Transferforderung bzw. Transferverbindlichkeit abgebildet. Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten sind den Kommunen gegenüber per Bescheid mitgeteilt worden. Aus der Endabrechnung 2020 ergibt sich gegenüber neun Kommunen eine Verbindlichkeit in Höhe von 269 T€ sowie eine Forderung gegenüber vier Kommune in Höhe von 133 T€. Die Erstattung der Überdeckung erfolgte im Januar 2022.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	829.876,17 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	147.599,61 Euro

## 8.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter *sonstige Verbindlichkeiten* werden alle Verbindlichkeiten passiviert, die nicht unter die vorhergehenden Bilanzposten zuzuordnen waren.<sup>47</sup> Beispielhaft können hier durchlaufende Gelder für Lehrerfortbildung, Schornsteinfegergebühren, KFZ-Gebühren zugunsten des Kraftfahrzeugbundesamtes, Bafög-Zahlungen und Mittel der Kriegsgräberfürsorge sowie Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Bilanzierung der Unterhaltsvorschussleistungen genannt werden. Im Berichtsjahr hat der Oberbergische Kreis auch Landeshaushaltsmittel verwaltet. Hierfür wurden alle getätigten Ein- und Auszahlungen von Landesgeldern über Bilanzkonten des Kreises abgewickelt. Zudem nimmt der Oberbergische Kreis im Rahmen der Delegationssatzung (LVR) Aufgaben für bestimmte Personenkreise vor.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.862.783,68 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.985.351,84 Euro

## 8.7 Erhaltene Anzahlungen

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

<sup>46</sup> Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 23.10.2014 beschlossen, dass eine Endabrechnung der differenzierten Umlagen erfolgt. Die Endabrechnung der Jugendamtsumlage, der Berufsschulumlage und der Kreisvolkshochschulumlage erfolgt jahresbezogen auf Grundlage des testierten Jahresabschlusses unter Berücksichtigung der für das jeweilige Jahr maßgeblichen Umlagegrundlagen gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz. Die haushaltsmäßige Abwicklung ergibt sich aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und kommunales NRW vom 14.05.2014, AZ 34-48.01.06/-634/14. Vgl. auch die Ausführungen im Jahresabschluss 2014.

<sup>47</sup> Bereits vereinnahmte zweckgebundene Mittel, soweit sie noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind, werden (ab 2019) unter der Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ abgebildet.

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

Bezeichnung	2018	2019	2020	2021
Erhaltene Anzahlungen	11.317 T€	14.030 T€	15.062 T€	17.406 T€
Inv. Zuweisungen Land	141 T€	65 T€	700 T€	1.395 T€
"NRW.BANK. Gute Schule 2020"	113 T€	460 T€	901 T€	113 T€
Investitionspauschale	7.234 T€	8.625 T€	7.234 T€	8.755 T€
Schulpauschale	3.564 T€	4.577 T€	5.541 T€	6.441 T€
Ersatzgelder	253 T€	291 T€	674 T€	690 T€
Übrige Anzahlungen	12 T€	12 T€	12 T€	12 T€

Der Kreis hat aufgrund und nach der zweckentsprechenden Verwendung der erhaltenen investiven Zuwendungen entsprechende Sonderposten in seiner Bilanz anzusetzen. Eine Besonderheit besteht bei einem mehrjährigen Vorgang der Anschaffung oder Herstellung eines Vermögensgegenstandes (wie es im Hoch- und Tiefbau üblich ist). Erst nach Fertigstellung und Aktivierung dürfen die notwendigen Sonderposten gebildet werden. Zuvor sind diese investiven, zweckgebundenen Landeszuschüsse zu bilanzieren, nähere Informationen können dem Kapitel 5.1 Sonderposten für Zuwendungen (Seite 16) entnommen werden.<sup>48</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	15.062.478,54 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	17.406.327,01 Euro

## 9 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Um das Jahresergebnis periodengenau festzustellen, sind unter der Bilanzposition *Passive Rechnungsabgrenzungsposten* vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Entsprechendes gilt für erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die an Dritte weitergeleitet werden. Rechnungsabgrenzungsposten sind Korrekturposten, die dazu dienen, bestimmte Zahlungsgrößen periodengerecht aufzuteilen.<sup>49</sup>

Passive Rechnungsabgrenzung	2018	2019	2020	2021
P-RAP Allgemein	1.623 T€	1.359 T€	2.553 T€	2.812 T€
P-RAP KiTa (Altdaten)	980 T€	799 T€	617 T€	435 T€
P-RAP KiTa-Ausbau	7.639 T€	7.908 T€	12.019 T€	12.357 T€
P-RAP Sonstige	T€	T€	T€	128 T€
Summe	10.243 T€	10.066 T€	15.190 T€	15.732 T€

<sup>48</sup> Aus der angesparten Schulpauschale soll die sog. Parkpalette am Berufskolleg Hapel finanziert werden. Die Investitionspauschale könnte für den Erweiterungsbau des Kreishauses verwendet werden.

<sup>49</sup> Nach der haushaltsrechtlichen Vorschrift bewirken Erträge, die aufgrund rechtlicher Verpflichtungen zweckgebunden sind, dass die entsprechenden Ermächtigungen zur Leistung von Aufwendungen bis zur Erfüllung des Zwecks verfügbar sind. Die eingegangenen Einzahlungen und die daraus erzielbaren Erträge sind entsprechend der zeitlichen Entstehung der damit verbundenen Aufwendungen zu verteilen. Sofern neben dem Haushaltsjahr auch Folgejahre betroffen sind, muss hinsichtlich der erhaltenen Einzahlungen eine passive Rechnungsabgrenzung vorgenommen werden.

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.<sup>50</sup>

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	15.189.850,74 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	15.731.801,17 Euro

<sup>50</sup> siehe dazu die Ausführungen im Kapitel *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*.

## 10 Ergänzende Tabellen

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

Bezeichnung	01.01.2021	Zugang AiB	Umb./Abg.	31.12.2021
Hochbau: Helen-Keller S.	260.573	107.883	-68.416	300.040
Hochbau: Sporthalle Reiningh.	340.778	610.206	0	950.984
Hochbau: SVA	964.505	305.037	0	1.269.542
Hochbau: Zentralisierung	1.037.185	0	0	1.037.185
Kreisstraßen: Projekt K5	572.959	2.328.938	0	2.901.897
Kreisstraßen: Projekt K7	9.222	67.261	0	76.483
Kreisstraßen: Projekt K12	9.758	28.674	0	38.433
Kreisstraßen: Projekt K16	986	20.463	0	21.449
Kreisstraßen: Projekt K18	14.922	18.942	0	33.864
Kreisstraßen: Projekt K24	35.000	0	-35.000	0
Kreisstraßen: Projekt K26	2.780	0	0	2.780
Kreisstraßen: Projekt K28	284.164	800	0	284.964
Kreisstraßen: Projekt K29	1.530	0	0	1.530
Kreisstraßen: Projekt K38	2.520	0	0	2.520
Kreisstraßen: Projekt K39	17.017	42.081	0	59.097
Kreisstraßen: Projekt K48	559.940	0	-559.940	0
Kreisstraßen: Projekt K53	72.310	420.297	0	492.607
Kreisstraßen: Bushalttestellen	2.562	1.071	0	3.633
Kreisstraßen: Eigenf. Projekte	0	2.653	0	2.653
Kreisstraßen: Entw./Kläranl.	52.983	124.896	0	177.879
RD: Digitalfunk	1.225.895	29.234	0	1.255.130
RD: Kfz	56.537	33.640	-56.537	33.640
RD: Notfallzentrum	63.165	0	0	63.165
RD: Rettungswachen	364.599	36.279	0	400.879
Teichanlage Schloss Homburg	43.691	0	0	43.691
AiB Sonstige	10.295	31.412	-3.562	38.145
Erwerb Grundstücke	0	18.628	0	18.628
Verkehrsinformationsbus	0	93	0	93
Gesamtergebnis	6.005.877	4.228.487	-723.454	9.510.910

Die Zusammensetzung der Bilanzposition *Verbundene Unternehmen und Beteiligungen an Unternehmen*<sup>51</sup> sind nachfolgend tabellarisch dargestellt:

Beteiligung	Betrag
Klinikum Oberberg GmbH (47,85 %)	9.568 T€
Bergischer Abfallwirtschaftsverband	7.667 T€
Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH	7.272 T€
Krankenhaus Gummersbach-Waldbröl GmbH (6,27 %)	1.334 T€
Oberbergische Aufbau GmbH	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€
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	27.859 T€

Die Beteiligungsstruktur hat sich verändert, vgl. Ausführungen zur Firma *Oberbergische Aufbau-Gesellschaft GmbH*.

<sup>51</sup> Der Trägeranteil am *Sparkassenzweckverband (KSK Köln)* wird mit einem Erinnerungswert von einem Euro bilanziert. Die Mitgliedschaft im sondergesetzlichen Wasserverband (*Aggerverband*) wird nicht bilanziert.

## Anhang

### Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung ohne Berücksichtigung der Internen Leistungsverrechnung

#### Vorbemerkungen

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

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

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

Die Kontenklasse 4 (Erträge) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

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

Die Kontenklasse 5 (Aufwendungen) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

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

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

„Budget-Logik“ im NKF-System:

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



## Inhaltsverzeichnis:

### Ergebnisrechnung

---

Nr.		Seite
1	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 .....	19
19	Ermächtigungsübertragungen .....	20

## 1 Steuern und ähnliche Abgaben

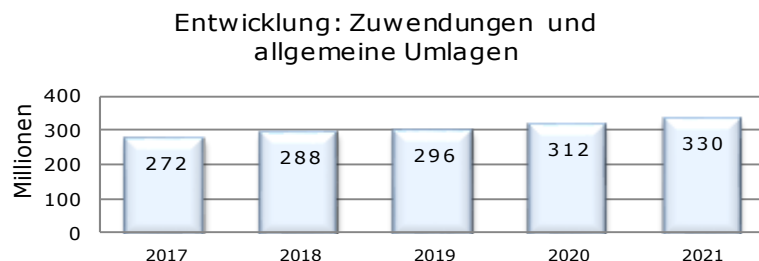
Die Kontenklasse 4 beinhaltet die anfallenden Erträge, wobei unter Erträgen Vorgänge gefasst werden, die das Nettovermögen bzw. das Eigenkapital erhöhen. Die Ertragskonten der Kontenklasse 4 sind mit den Finanzpositionen der Kontenklasse 6 verknüpft. Die Ertragsseite ist grundsätzlich nach den Quellen 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).<sup>1</sup> Der Kreis trägt die Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende. Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ist-Ergebnisse.

Steuern und ähnl. Abgaben	2018	2019	2020	2021
Wohngeldentlastung	2,18 Mio.€	2,29 Mio.€	2,19 Mio.€	2,15 Mio.€

## 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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



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

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

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

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

Zuw. u. allg. Umlagen	2018	2019	2020	2021
Schlüsselzuweisungen	39,0 Mio.€	40,9 Mio.€	40,9 Mio.€	41,3 Mio.€
Zuweisungen f. lfd. Zwecke	29,5 Mio.€	34,0 Mio.€	41,8 Mio.€	48,6 Mio.€
Allgemeine Umlagen	217,4 Mio.€	218,8 Mio.€	227,3 Mio.€	236,6 Mio.€
- davon Kreisumlage	154,8 Mio.€	153,9 Mio.€	158,8 Mio.€	164,2 Mio.€
- davon Jugendamtsumlage	54,8 Mio.€	57,9 Mio.€	60,9 Mio.€	63,8 Mio.€
- davon für andere Mehrbelast.	7,8 Mio.€	7,1 Mio.€	7,6 Mio.€	8,6 Mio.€
Sonstige	2,4 Mio.€	2,5 Mio.€	2,0 Mio.€	3,0 Mio.€
Summe	288,3 Mio.€	296,1 Mio.€	312,1 Mio.€	329,5 Mio.€

Die Kontenart „414 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke“ beinhaltet Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Zweckgebundene Zuweisungen des Landes sind beispielsweise Zuweisungen zur Förderung des Verkehrs, für Aufgaben der Jugendhilfe oder für kulturelle Einrichtungen. Diese Landeszuweisungen sind im Wesentlichen innerhalb der Produktgruppen *Berufskollegs, Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege und ÖPNV* verbucht worden.<sup>4</sup> Die Kontenart 414 beinhaltet auch die Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten.<sup>5</sup>

Die Kontenart 417 beinhaltet die Allgemeinen Umlagen. Dabei handelt es sich um Erträge aus Zuweisungen von den kreisangehörigen Kommunen an den Oberbergischen Kreis, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Hierzu zählen unter anderem die Kreisumlage und die Jugendamtsumlage. Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2021 ergibt sich eine vorläufige Unterdeckung von rd. 3,0 Mio. € (netto). Die Endabrechnung mit den Kommunen erfolgt erst auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2021. Eine dann festgestellte Über- oder Unterdeckung ist ergebniswirksam als Verbindlichkeit oder Forderung im Jahresabschluss 2022 zu bilanzieren, die kassenwirksame Abrechnung erfolgt in 2023.

Ferner gehören die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen zur Kontengruppe Zuwendungen und allgemeine Umlagen. Diese Sonderposten sind erhaltene Zuwendungen (der vergangenen Jahre), die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt und gezahlt wurden.<sup>6</sup>

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

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

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

<sup>6</sup> Diese Zuwendungen werden in der Regel für die Anschaffung und/oder Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt. Der Sonderposten dazu wird dann über die Restnutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst, die hieraus resultierenden jährlichen Erträge sind in dieser Kontenklasse zu buchen. Konkret sind hier hauptsächlich die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für den Bereich Kreisstraßeninfrastrukturvermögen und bebaute Grundstücke abgebildet. Nähere Informationen zu den Sonderposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden, vgl. Kontenart 416.

### 3 Sonstige Transfererträge

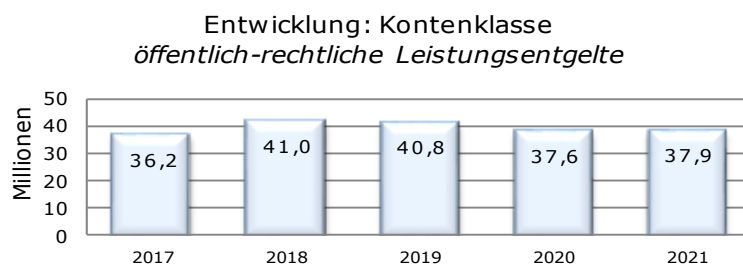
Unter Transferleistungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um eine Zuwendung handelt. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen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

Sonstige Transfererträge	2018	2019	2020	2021
Ersatz von soz. Leistungen a. E.	7,4 Mio.€	6,8 Mio.€	5,9 Mio.€	4,1 Mio.€
Ersatz von soz. Leistungen i. E.	7,4 Mio.€	7,3 Mio.€	6,0 Mio.€	5,7 Mio.€
Schuldendiensthilfe (Gute Schule)	1,4 Mio.€	0,9 Mio.€	0,8 Mio.€	0,0 Mio.€
Sonstige Transfererträge	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€
Summe	16,4 Mio.€	15,0 Mio.€	12,7 Mio.€	9,9 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 Aufwendersersatz, 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	2018	2019	2020	2021
Verwaltungsgebühren	7,6 Mio.€	7,8 Mio.€	6,8 Mio.€	7,5 Mio.€
Benutzungsgebühren	33,4 Mio.€	32,8 Mio.€	27,6 Mio.€	30,5 Mio.€
davon Geb. Rettungsdienst	27,3 Mio.€	26,6 Mio.€	24,5 Mio.€	28,4 Mio.€
davon Elternbeiträge	4,3 Mio.€	4,7 Mio.€	2,6 Mio.€	1,7 Mio.€
davon Hörergebühren	1,5 Mio.€	1,2 Mio.€	0,5 Mio.€	0,4 Mio.€
davon sonstige Benutzungsgeb	0,2 Mio.€	0,3 Mio.€	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€
Sonstige Leistungsentgelte	0,0 Mio.€	0,2 Mio.€	3,2 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	41,0 Mio.€	40,8 Mio.€	37,6 Mio.€	37,9 Mio.€

Die Kontenart 431 umfasst Verwaltungsgebühren. Diese Gebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen. Hierzu zählen z. B. Genehmigungsgebühren, Gebühren für die Bauüberwachung oder Erlaubnisscheine. Der überwiegende Anteil der Verwaltungsgebühren wird ertragswirksam in den Produktgruppen *Fahr- und Beförderungserlaubnisse* und *Kfz-Angelegenheiten* sowie *Vermessung und Führung von Geobasisdaten* und *Geoinformationsdienste* sowie *Maßnahmen zur Bauaufsicht* verbucht.<sup>7</sup>

In der Kontenart 432 werden Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte ausgewiesen. Diese werden für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen erhoben. Der Oberbergische Kreis erhebt für den Einsatz des Rettungsdienstes, z.B. Erstversorgung, Behandlung und Untersuchung durch den Notarzt, Transport mit Rettungs- oder Krankentransportwagen, Gebühren nach Maßgabe der Gebührensatzung für den Rettungsdienst.<sup>8</sup>

Für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen werden nach Maßgabe einer Satzung öffentlich-rechtliche Beiträge (sog. Elternbeiträge) erhoben. Dabei haben die Eltern entsprechend ihrer wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit monatlich Beiträge zu den Jahresbetriebskosten für Kindertageseinrichtungen zu entrichten.<sup>9</sup> Für die Teilnahme an Veranstaltungen der Kreisvolkshochschule ist eine Gebühr zu entrichten. Näheres wird auch hier durch eine vom Kreistag beschlossene Gebührensatzung geregelt.<sup>10</sup>

<sup>7</sup> Vgl. Produktgruppe 1.02.05, 1.02.06, 1.09.02, 1.09.03 und 1.10.01.

<sup>8</sup> Vgl. Produktgruppe 1.02.11., vgl. auch Erl. zum SoPo Gebühren.

<sup>9</sup> Vgl. Produktgruppe 1.06.01.

<sup>10</sup> Vgl. Produktgruppe 1.04.02.

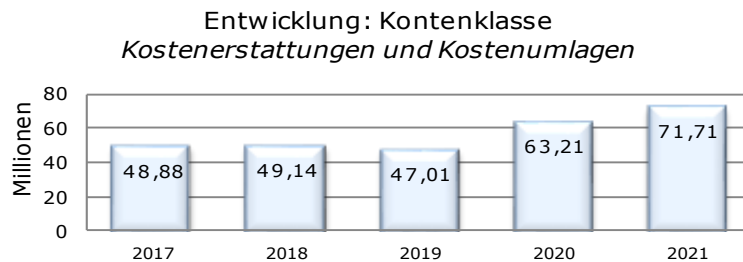
## 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

In der Ergebnisrechnung werden privatrechtliche Leistungsentgelte unter der Kontenart 441 erfasst. Dazu gehören Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken, Wohn- und Geschäftsräumen oder Parkflächen. 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 Erzeugnisse<sup>11</sup> oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art.

Privatrechtliche Leistungsentgelte	2018	2019	2020	2021
Verkaufserlöse	589 T€	1.124 T€	687 T€	53 T€
Mieten und Pachten	326 T€	316 T€	278 T€	527 T€
Sonstige privatr. Leistungsentg.	96 T€	50 T€	61 T€	89 T€
Summe	1.010 T€	1.491 T€	1.026 T€	669 T€

## 6 Kostenerstattungen und -umlagen

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



Beispielsweise erfolgt hier die Buchung von Verwaltungskostenerstattungen, die aus der Delegation von den örtlichen oder überörtlichen Trägern der Sozialhilfe obliegenden Aufgaben resultieren. Insgesamt wird bei der Kontierung zwischen verschiedenen Bereichen (Bund, Land, etc.) differenziert. Die Bundeserstattungen resultierten überwiegend aus den Erstattungen im Zusammenhang mit Grundsicherung im Alter.<sup>12</sup> Die Landeserstattungen erfolgten größtenteils in Angelegenheiten nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.<sup>13</sup> Der Hauptanteil der Erstattungen von Gemeinden entfällt auf die Produktbereiche Soziale Leistungen sowie Grundstücks- und Gebäudemanagement (Abrechnung anteiliger Kosten bezüglich der Helen-Keller Schule mit dem LVR). Die Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich (hier Bundesagentur für Arbeit) betreffen hauptsächlich das Produkt Grundsicherung für Arbeitssuchende.<sup>14</sup>

<sup>11</sup> Vgl. Produktgruppe 1.13.02.

<sup>12</sup> Sachkonto 443902, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

<sup>13</sup> Vgl. Produktgruppen 1.06.03.05, SK 442200 (ohne Verwaltungskostenpauschale nach § 89 AG-KJHG, Betreuung und Versorgung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen (abgekürzt: UmF), vgl. dazu PSP 1.06.03.01).

<sup>14</sup> Sachkonto 442500, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

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 Jahr 2020/2021 sind Kostenerstattungen für coronabezogenen Impfstrukturen erfasst.

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

Kostenerstattungen	2018	2019	2020	2021
Erträge aus Kostenerstattungen	14,8 Mio.€	13,5 Mio.€	13,3 Mio.€	13,6 Mio.€
Andere sonstige Kostenerstatt.	15,1 Mio.€	15,4 Mio.€	20,9 Mio.€	22,1 Mio.€
davon GruSi. im Alter	13,9 Mio.€	14,2 Mio.€	19,7 Mio.€	20,9 Mio.€
Kostenmindernde Erlöse	2,2 Mio.€	2,7 Mio.€	5,5 Mio.€	13,4 Mio.€
Leistungsbeteiligung	17,0 Mio.€	15,4 Mio.€	23,4 Mio.€	22,5 Mio.€
Sonstige Kostenerstattung	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,2 Mio.€
Summe	49,1 Mio.€	47,0 Mio.€	63,2 Mio.€	71,7 Mio.€

Die Erstattungen des Landes in Angelegenheiten nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (vgl. Produktgruppe Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) werden unterhalb der Kontenart „442 Erträge aus Kostenerstattungen“ verbucht. Auch die Erstattungen von Gemeinden oder vom sonstigen öffentlichen Bereich (Bundesagentur für Arbeit, LVR, etc.) sind hier erfasst.<sup>15</sup>

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

Die Kontenart „444 Kostenmindernde Erlöse“ umfasst Zuschüsse zu Projekten, die sich über den gesamten Ergebnisplan verteilen, z. B. Erstattungen für Kreismitarbeiter bei der ARGE/Job-center.<sup>16</sup>

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

<sup>15</sup> Der Kreis hat in 2017 den vom LVR erhaltenen (außerplanmäßigen) Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen i. H. v. 6,6 Mio. € in voller Höhe zur Entlastung der kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet. Wie bereits im Juli 2017 wurde auch in 2018 die Entlastung aus der Senkung der Landschaftsumlage an die kreisangehörigen Städte/Gemeinden ausgeschüttet. Diese Erstattung wurde ergänzt um die GFG-Verbesserungen des OBK. Daneben wurde im Festsetzungsbescheid bei der Festsetzung der Jugendamtsumlage 2018 auf die Erhebung von Mehrerträgen in Höhe von rd. 1,2 Mio. Euro, die aus geänderten Umlagegrundlagen gemäß der Modellrechnung zum GFG resultieren, verzichtet. Durch die Beschlüsse wurden rd. 10,1 Mio. € an die kreisangehörigen Kommunen weitergeleitet.

<sup>16</sup> Kontenart 444, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03 oder Kst. 200500.

<sup>17</sup> Vgl. Produktgruppe 1.05.03 sowie SK 447100.

## 7 Sonstige ordentliche Erträge

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

Sonstige ordentliche Erträge	2018	2019	2020	2021
Weitere sonstige ordentl. Erträge	3,2 Mio.€	3,4 Mio.€	2,9 Mio.€	2,9 Mio.€
davon Bußgelder	1,5 Mio.€	1,4 Mio.€	1,2 Mio.€	1,4 Mio.€
davon Verwarnungsgelder	1,1 Mio.€	1,0 Mio.€	1,0 Mio.€	1,1 Mio.€
Erträge aus Wertkorrekturen	3,9 Mio.€	6,1 Mio.€	7,5 Mio.€	6,1 Mio.€
davon Auflösung Pens.rück.	3,5 Mio.€	5,3 Mio.€	5,4 Mio.€	5,4 Mio.€
Übrige sonstige ordentl. Erträge	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,2 Mio.€
Summe	7,2 Mio.€	9,6 Mio.€	10,4 Mio.€	9,2 Mio.€

Die Kontenart „452 Weitere sonstige ordentliche Erträge“ umfasst z. B. Erträge aufgrund von Ordnungswidrigkeiten, Erträge aus Verwarnungs- und Bußgeldern oder Zwangsgeldern.<sup>18</sup> Der Hauptanteil der Buß- und Verwarnungsgelder wird in der Produktgruppe Verkehrsangelegenheiten verbucht.

In der Kontenart „458 Erträge aus Wertkorrekturen“ sind nicht-zahlungswirksame ordentliche Erträge zu erfassen. Hierzu zählen Erträge aus Zuschreibungen, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen oder die Wertberichtigung von Forderungen sowie sonstige nicht zahlungswirksame Erträge. Rückstellungen sind aufzulösen, sobald der Grund zur Rückstellungsbildung entfällt, dazu gehören auch die Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen.<sup>19</sup>

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

## 8 Finanzerträge und außerordentliche Erträge

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

Sonstige ordentliche Erträge	2018	2019	2020	2021
Zinserträge	0,6 Mio.€	0,6 Mio.€	0,7 Mio.€	0,7 Mio.€
Sonstige Finanzerträge	1,5 Mio.€	1,9 Mio.€	1,1 Mio.€	1,2 Mio.€
Summe	2,1 Mio.€	2,5 Mio.€	1,8 Mio.€	1,9 Mio.€

<sup>18</sup> Auf den weiteren Sachkonten werden Säumniszuschläge und dgl. sowie Mahn- und Vollstreckungsgebühren ausgewiesen. Hierzu zählen Stundungs- oder Verzugszinsen sowie Beitreibungsgebühren, sofern diese nicht mit der Hauptforderung zu verbuchen sind. Der Säumniszuschlag ist in erster Linie ein Druckmittel, um den Pflichtigen zur pünktlichen Zahlung anzuhalten. Er ist aber auch eine Gegenleistung für das Hinausschieben der Fälligkeit (Zinseffekt) und ein Ausgleich für den durch eine verspätete Zahlung angefallenen zusätzlichen Verwaltungsaufwand.

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



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

Ferner werden unterhalb der Kontenart „469 Sonstige Finanzerträge“ Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen vereinnahmt, die z. B. der Bergische Abfallwirtschaftsverband oder die Betriebsgesellschaft Radio Berg ausgeschüttet haben. Gleichsam werden Erträge im Rahmen der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Köln hier verbucht, davon wird jedoch die Hälfte aufwandswirksam den Gemeinden zugeführt.<sup>21</sup>

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

## 9 Außerordentliche Erträge

Bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2020 und 2021 ist die jeweilige Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie zu ermitteln (§ 5 Abs. 2 NKF-CIG). Für den Jahresabschluss 2021 erfolgt diese Ermittlung durch eine gesonderte Erfassung der Belastungen. Soweit die Effekte nicht oder nicht in vollem Umfang konkret ermittelt werden können, ist hilfsweise eine Nebenrechnung vorzunehmen.

Die ermittelte Summe der Haushaltsbelastung ist als *außerordentlicher Ertrag* im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert zu aktivieren.<sup>22</sup> Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende „Bilanzierungshilfe“ ist beginnend im Haushaltsjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Die Bilanzierungshilfe kann in den Folgejahren ggfs. ganz oder in Anteilen mit dem Eigenkapital/Rücklagen erfolgsneutral ausgebucht (= verrechnet) werden. Zum Stichtag sind 7,73 Mio. € bilanziell vorgetragen. Siehe auch die korrespondierenden Erläuterungen in den Erläuterungen zur Bilanz, Position „Bilanzierungshilfe“. Weitere Informationen zu den Corona-bedingen Finanzschäden ergeben sich aus den speziellen Erläuterungen am Ende des Lageberichts.

Außerordentliche Erträge	2018	2019	2020	2021
Außerordentliche Erträge (COVID-19-Belastungsausgleich)	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	5,9 Mio.€	1,8 Mio.€

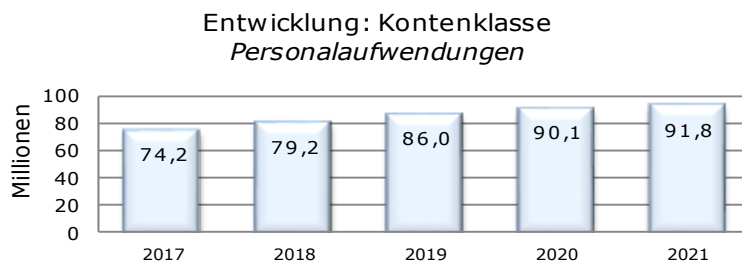
<sup>20</sup> Nähere Informationen zu den SWAP-Verträgen sowie dem Kapitalstock können dem Bericht *Erläuterungen zur Bilanz* entnommen werden, vgl. auch den Abschnitt *Zinsaufwendungen* in diesem Bericht.

<sup>21</sup> Nähere Informationen zu den Beteiligungen können dem Beteiligungsbericht entnommen werden

<sup>22</sup> 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.

## 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	2018	2019	2020	2021
Beiträge zu Versorgungskassen	7,2 Mio.€	7,4 Mio.€	7,5 Mio.€	7,1 Mio.€
Zuführungen zu Pensionsrückst.	2,3 Mio.€	1,9 Mio.€	2,9 Mio.€	1,1 Mio.€
Zuführungen zu Beihilferückst.	1,7 Mio.€	0,4 Mio.€	1,6 Mio.€	0,8 Mio.€
Summe	11,1 Mio.€	9,7 Mio.€	12,0 Mio.€	9,0 Mio.€

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

## 12 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Sach- und Dienstleistungen	2018	2019	2020	2021
Waren, sonstige Wertkorrekturen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Energie, Abwasser, Wasser	2,0 Mio.€	2,0 Mio.€	1,9 Mio.€	1,9 Mio.€
Unterhaltung/Bewirts., Instandh.	9,6 Mio.€	9,4 Mio.€	9,8 Mio.€	9,4 Mio.€
davon Sanierung Gebäude	2,0 Mio.€	2,0 Mio.€	1,5 Mio.€	0,9 Mio.€
davon Unterh./San. Straßen	2,1 Mio.€	1,4 Mio.€	1,5 Mio.€	1,8 Mio.€
davon Gebäudereinigung	1,5 Mio.€	1,5 Mio.€	1,7 Mio.€	1,9 Mio.€
Weitere Verwalt./Betriebsaufw.	4,3 Mio.€	4,5 Mio.€	4,3 Mio.€	4,5 Mio.€
davon Schülerbeförderung	3,6 Mio.€	3,7 Mio.€	3,6 Mio.€	3,7 Mio.€
Kostenerstattungen	9,6 Mio.€	11,0 Mio.€	11,6 Mio.€	11,1 Mio.€
Materialverbrauch	0,2 Mio.€	0,2 Mio.€	0,3 Mio.€	0,4 Mio.€
Andere sonstige Kostenerstatt.	0,6 Mio.€	0,6 Mio.€	0,6 Mio.€	0,7 Mio.€
Sonstige Sach- und Dienstleist.	5,8 Mio.€	6,8 Mio.€	12,5 Mio.€	13,3 Mio.€
Summe	32,2 Mio.€	34,5 Mio.€	41,0 Mio.€	41,3 Mio.€

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

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

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

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

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

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

Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz und insbesondere die sog. Schülerbeförderungskosten.<sup>23</sup>

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

Kostenerstattungen	2018	2019	2020	2021
PG 1.05.01 Unterst. v. Senioren	1,2 Mio.€	1,1 Mio.€	1,1 Mio.€	1,2 Mio.€
PG 1.05.03 Einkommensdefizite	3,0 Mio.€	3,0 Mio.€	3,1 Mio.€	3,2 Mio.€
PG 1.06.01 Kita und Tagespflege	3,3 Mio.€	3,4 Mio.€	3,7 Mio.€	4,0 Mio.€
PG 1.06.03 Individuelle Hilfen	1,1 Mio.€	2,4 Mio.€	2,7 Mio.€	1,8 Mio.€
PG 1.07.03 Gesundheitshilfe	0,5 Mio.€	0,5 Mio.€	0,5 Mio.€	0,6 Mio.€
Übrige Produktgruppen	0,5 Mio.€	0,6 Mio.€	0,4 Mio.€	0,3 Mio.€
Summe	9,6 Mio.€	11,0 Mio.€	11,6 Mio.€	11,1 Mio.€

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

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

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

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

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

<sup>23</sup> Vgl. Produktgruppe 1.03.03.

<sup>24</sup> SK: 525300-525900.

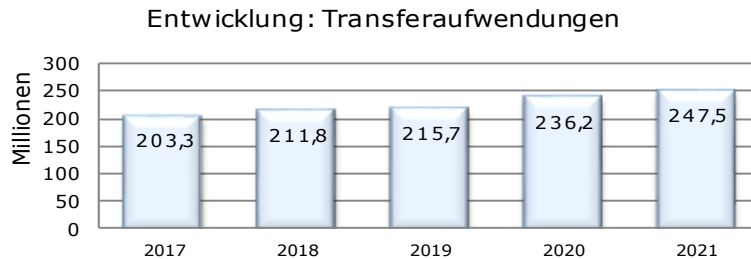
<sup>25</sup> SK: 525300, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.03 und 1.06.03.

<sup>26</sup> Vgl. Produktgruppe 1.05.03.

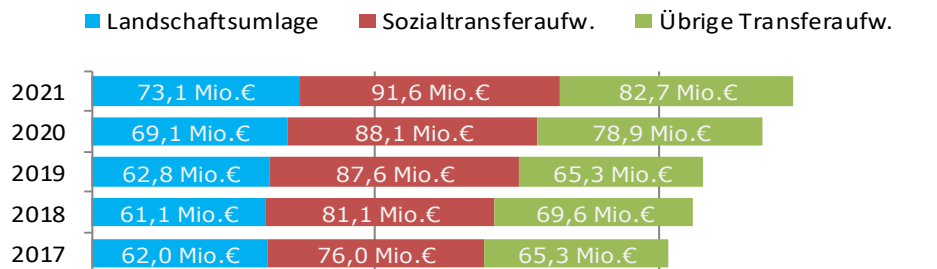
<sup>27</sup> SK 525900, vgl. auch Produktgruppen 1.05.01, 1.05.02, 1.07.03 und 1.06.01.

### 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 Landschaftsumlage<sup>28</sup>), nach *Sozialtransferaufwendungen* und *übrige Transferaufwendungen* eingeteilt.



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

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

Sozialtransferaufw. in Mio. €	2018	2019	2020	2021	Trend
Gesamtergebnis	81,1	87,6	88,1	91,6	
Sozialhilfe a. E.	24,7	28,4	28,7	28,5	
Sozialhilfe i. E.	9,8	9,9	10,9	12,2	
Jugendhilfe a. E.	12,4	13,2	13,2	14,1	
Jugendhilfe i. E.	19,7	21,5	20,9	22,6	
Psychosoz. Betreuung	0,0	0,0	0,0	0,0	
Schuldnerberatung	0,5	0,5	0,6	0,6	
And. so. soziale L.	1,1	0,8	0,5	0,5	
Leistungen UVG	3,3	3,5	3,8	4,0	
Pflegewohnngeld	8,9	9,2	8,7	8,1	
Bildung und Teilhabe	0,7	0,7	0,8	0,9	

Nachfolgend sind die „übrigen Transferaufwendungen“ nach Kostenarten abgebildet.<sup>29</sup>

Übrige Transferaufw. in Mio. €	2018	2019	2020	2021	Trend
Gesamtergebnis	69,6	65,3	78,9	82,7	
Zuschüsse Beteiligungen u. a.	6,2	7,8	14,5	13,1	
Zuschüsse AGewiS	0,5	0,9	0,8	0,4	
Zuschüsse andere Bereiche	59,2	53,6	60,7	66,0	
Fonds Deutsche Einheit	2,2	2,5	2,5	2,8	
Sonstige Transferaufw.	1,6	0,5	0,5	0,5	

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

Transferaufw. in Mio. €	2018	2019	2020	2021	Trend
Gesamtergebnis	211,8	215,7	236,2	247,5	
PG 10502 Hilfen Gesundh.u.a.	27,5	31,6	27,7	26,8	
PG 10503 Einkommensdefizite	19,3	19,3	24,4	25,9	
PG 10601 Kita und Tagespflege	45,6	49,4	56,0	62,1	
PG 10602 Jugendarbeit	2,8	2,9	2,9	2,9	
PG 10603 Individuelle Hilfen	33,9	34,7	34,2	36,9	
PG 10701 Gesundheit	0,9	1,0	0,3	0,4	
PG 10703 Gesundheitshilfe	0,6	0,7	0,7	0,7	
PG 11202 ÖPNV	4,2	7,1	13,2	11,7	
PG 11601 Umlagen	74,9	65,5	73,2	76,8	
Übrige Produktgruppen	2,2	3,5	3,6	3,3	

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

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

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

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

## 14 Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ergebnisse nach Kontenarten.

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

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

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

Sonstige ordendl. Aufwendungen	2018	2019	2020	2021
Sonstige Personal-/Versorg.aufw.	2,3 Mio.€	2,3 Mio.€	2,2 Mio.€	2,2 Mio.€
Inanspruchn. v. Rechten/Diensten	7,6 Mio.€	8,5 Mio.€	9,3 Mio.€	10,4 Mio.€
Geschäftsaufwendungen	2,5 Mio.€	3,8 Mio.€	4,1 Mio.€	5,3 Mio.€
Beiträge / Wertberichtigungen	6,0 Mio.€	4,0 Mio.€	4,5 Mio.€	3,0 Mio.€
Besondere Finanzauszahlungen	35,0 Mio.€	34,0 Mio.€	34,0 Mio.€	33,6 Mio.€
Betriebliche Steueraufwendungen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Steuern v. Einkommen / Ertrag	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Andere sonstige ordentlichen Aufw.	3,8 Mio.€	2,6 Mio.€	1,1 Mio.€	3,7 Mio.€
Summe	57,1 Mio.€	55,2 Mio.€	55,1 Mio.€	58,2 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 Wertberichti-



gungen berücksichtigen Abschreibungen und Korrekturen von Forderungen. Auch die Einstellung bzw. Zuschreibung zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen werden hier angerechnet.

Der größte Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird allerdings durch die Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) hervorgerufen. Die 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	2018	2019	2020	2021
Nicht rückzahlbare Zuweisungen	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€	0,4 Mio.€
Leistungsb. Unterkr. u. Heizung	32,7 Mio.€	31,6 Mio.€	31,8 Mio.€	31,5 Mio.€
Wohnungsbeschaffung	0,0 Mio.€	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€
Leistungsb. einm. Leistungen	0,8 Mio.€	0,6 Mio.€	0,5 Mio.€	0,4 Mio.€
Leistungsb. Teilhabe	1,1 Mio.€	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€	1,3 Mio.€
Summe	35,0 Mio.€	34,0 Mio.€	34,0 Mio.€	33,6 Mio.€

Die Kontenart „547 Betriebliche Steueraufwendungen“ berücksichtigt Aufwendungen für die Grundsteuer sowie für die KFZ-Steuer. Zu den „548 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und Ertrag“ gehört z. B. die Körperschaftsteuer. Die Verfügungsmittel<sup>33</sup> sowie periodenfremde Aufwendungen und sonstige ordentliche Aufwendungen werden u. a. unter der Kontenart „549 Andere sonstige ordentlichen Aufwände“ zusammengefasst. Wegen der rechtlichen Bedeutung (und unabhängig von der finanziellen Größenordnung) sollen Verfügungsmittel separat in Plan und Rechnung ausgewiesen werden.

Verfügungsmittel	2018	2019	2020	2021
Verfügungsmittel	12 T€	12 T€	10 T€	7 T€

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

## 15 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

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

<sup>33</sup> Verfügungsmittel bezeichnen Beträge, die dem Landrat zur Verfügung stehen, vgl. SK 549100.

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

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

Zinsen u. Finanzaufwend.	2018	2019	2020	2021
Zinsaufwendungen	1,7 Mio.€	1,5 Mio.€	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€
Zinsaufw. für Liquiditätskredite	0,1 Mio.€	0,1 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Sonstige Finanzaufwendungen	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€	0,0 Mio.€
Summe	1,8 Mio.€	1,5 Mio.€	1,4 Mio.€	1,3 Mio.€

## 16 Bilanzielle Abschreibungen

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

Der Hauptanteil der Abschreibungen steht im Zusammenhang mit dem Infrastrukturvermögen<sup>36</sup> und den bebauten Grundstücken. Im Berichtsjahr gibt es keine Anhaltspunkte, die eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen rechtfertigen könnten. Auch Abschreibungen auf das Umlaufvermögen erfolgten nicht.<sup>37</sup> Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der bilanziellen Abschreibungen nach Kontenarten.

Abschreibungen	2018	2019	2020	2021
Immaterielle Vermögensgegenst.	0,2 Mio.€	0,2 Mio.€	0,3 Mio.€	0,3 Mio.€
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr	3,6 Mio.€	3,6 Mio.€	3,6 Mio.€	3,7 Mio.€
Infrastrukturvermögen	3,9 Mio.€	3,8 Mio.€	4,0 Mio.€	4,0 Mio.€
Maschinen, techn. Anlagen, Kfz	1,2 Mio.€	1,1 Mio.€	1,1 Mio.€	1,2 Mio.€
Betriebs u. Geschäftsausstattung	1,3 Mio.€	1,4 Mio.€	1,5 Mio.€	1,6 Mio.€
Summe	10,1 Mio.€	10,1 Mio.€	10,4 Mio.€	10,8 Mio.€

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

<sup>36</sup> Nach Auswertung der Inventurergebnisse erfolgte in 2017 eine außerplanmäßige Abschreibung auf das Infrastrukturvermögen.

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

## 17 Außerordentliche Aufwendungen

Aufwendungen, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsverlaufes anfallen, aber durch die Aufgabenerfüllung der Gemeinde verursacht wurden, werden als außerordentliche Aufwendungen bezeichnet. Außerordentliche Aufwendungen beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung.<sup>38</sup> Die außerordentlichen Aufwendungen wirken sich zwar mindernd auf das Gesamtergebnis aus, haben aber keinen Einfluss auf die Ermittlung des ordentlichen Ergebnisses. In der Ergebnisrechnung werden die außerordentlichen Aufwendungen zusammen mit den außerordentlichen Erträgen im Posten „Außerordentliches Ergebnis“ ausgewiesen.

Im Berichtsjahr 2019 wurden außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 6,22 Mio. € abgebildet. Das Sturmtief Friederike (2018/01) und die trockenen und heißen Sommer, insbesondere im Jahr 2019, haben ihre Spuren in den Wäldern des Oberbergischen Kreises hinterlassen. Waldbesitzer – dazu gehört der Oberbergische Kreis – müssen mit toten Fichten umgehen. Schuld ist der Borkenkäfer, der die geschwächte Monokulturlandschaft befällt. Selbst für Laien sind die Schäden inzwischen weithin sichtbar. Im Februar 2020 wurde mittels Gutachten festgestellt, dass der Wert der Kreisforsten in den letzten Jahren um rd. 6,2 Mio. € gesunken ist. Im Jahresabschluss 2019 erfolgte eine entsprechende Korrektur.

Im Dezember 2020 wurde das Gutachten fortgeschrieben, danach musste der Wert der Kreisforsten im Haushaltsjahr 2020 um weitere 0,9 Mio. € korrigiert werden. Allerdings führt die Abschreibung zu keinem Abfluss von Liquidität, wohl aber zu einer Reduzierung des Eigenkapitals und einer Belastung der Ergebnisrechnung.

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

---

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

## 18 Jahresergebnis

Die folgenden Tabellen zeigen die Entwicklung der Erträge und Kosten ("Ist-Ergebnis") zum Vorjahresergebnis, aber insbesondere die Abweichungen zu den Planwerten des Haushaltsjahres 2021 (d.h. Plan-Ist-Vergleich).

<b>Erträge</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Abw. 2021</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	2.193 T€	2.192 T€	2.145 T€	-47 T€
Zuwendungen und Umlagen	312.062 T€	325.948 T€	329.521 T€	3.573 T€
Sonstige Transfererträge	12.738 T€	12.282 T€	9.861 T€	-2.422 T€
Öffentl.-rechtl. Leistungsentg.	37.643 T€	43.974 T€	37.945 T€	-6.029 T€
Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.026 T€	740 T€	669 T€	-71 T€
Kostenerstatt., Leistungsbeteil.	63.213 T€	71.428 T€	71.711 T€	283 T€
Sonstige ordentliche Erträge	10.433 T€	3.575 T€	9.245 T€	5.671 T€
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>439.307 T€</b>	<b>460.140 T€</b>	<b>461.098 T€</b>	<b>958 T€</b>
Finanzerträge	1.785 T€	1.381 T€	1.937 T€	556 T€
Außerordentliche Erträge	5.914 T€	9.569 T€	1.818 T€	-7.751 T€
<b>Summe</b>	<b>447.007 T€</b>	<b>471.090 T€</b>	<b>464.853 T€</b>	<b>-6.237 T€</b>

<b>Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Abw. 2021</b>
Personalaufwendungen	90.096 T€	91.685 T€	91.802 T€	117 T€
Versorgungsaufwendungen	11.954 T€	9.112 T€	8.970 T€	-141 T€
Aufw. Sach- und Dienstl.	40.988 T€	56.097 T€	41.325 T€	-14.772 T€
Transferaufwendungen	236.191 T€	245.525 T€	247.514 T€	1.990 T€
Sonstige ordentliche Aufw.	55.117 T€	57.404 T€	58.171 T€	767 T€
Bilanzielle Abschreibungen	10.392 T€	10.357 T€	10.822 T€	465 T€
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>444.738 T€</b>	<b>470.179 T€</b>	<b>458.605 T€</b>	<b>-11.574 T€</b>
Zinsen Finanzaufwendungen	1.400 T€	1.486 T€	1.305 T€	-181 T€
Außerordentliche Aufwendungen	934 T€	T€	T€	T€
<b>Summe</b>	<b>447.072 T€</b>	<b>471.665 T€</b>	<b>459.910 T€</b>	<b>-11.755 T€</b>

<b>Saldo / Jahresergebnis</b>	<b>Ergebnis 2020</b>	<b>Plan 2021</b>	<b>Ergebnis 2021</b>	<b>Abw. 2021</b>
Saldo Erträge abzgl. Aufw.	-65 T€	-575 T€	4.943 T€	5.518 T€

Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2021 ergibt sich eine vorläufige Unterdeckung von rd. -3,0 Mio. € (netto). Die Endabrechnung mit den Kommunen erfolgt erst auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2021. Eine dann festgestellte Über- oder Unterdeckung ist ergebniswirksam als Verbindlichkeit oder Forderung im Jahresabschluss 2022 zu bilanzieren, die kassenwirksame Abrechnung erfolgt in 2023.

Das Jahresergebnis berücksichtigt die gesetzliche Sonderregelung zum Ausgleich der COVID-19-Belastungen. Den außerordentlichen Erträgen stehen keine Einzahlungen gegenüber. Der bilanzielle Vortrag von rd. 7,7 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 31.03.2022 die Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2021 in das Haushaltsjahr 2022 mit Auswirkungen auf den Ergebnisplan und den Finanzplan des Haushaltsjahres 2022 zur Kenntnis genommen.

Die Ermächtigungsübertragungen bzw. „Planfortschreibungen“ erhöhen die im Ergebnisplan enthaltenen Planansätze um rd. 5,51 Mio. € und die im Finanzplan enthaltenen Planansätze um rd. 46,83 Mio. € (davon 41,32 Mio. € für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten).

<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>EÜ Folgejahr</b>
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.861 T€
Transferaufwendungen	925 T€
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.724 T€
<b>Summe</b>	<b>5.509 T€</b>

<b>Finanzrechnung</b>	<b>EÜ Folgejahr</b>
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.861 T€
Transferauszahlungen	925 T€
Sonstige Auszahlungen	1.724 T€
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.509 T€</b>
Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	993 T€
Ausz. für Baumaßnahmen	26.259 T€
Ausz. für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.153 T€
Ausz. für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	2.800 T€
Sonstige Investitionsauszahlungen	111 T€
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>	<b>41.316 T€</b>
<b>Gesamtsumme Ermächtigungsübertragung</b>	<b>46.825 T€</b>

## Übersicht über die Bürgschaften

Bürgschaft gewährt für	Betrag	Bank	Art
Elterninitiative "Kleine Freunde" e.v., Hemmerholzer Weg 18, Morsbach	51.129 €	KSK Köln	Ausfallbürgschaft
Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Schnellbach	Der OBK übernimmt als zuständiger örtlicher Träger der öffentl. Jugendhilfe für die Mietzahlungen aus dem Mietvertrag zw. der Bauunternehmung und der Johanniter Unfallhilfe e.V. die Bürgschaft. (siehe KT-Beschluss v. 18.03.2004, Laufzeit längstens 25 Jahre, jährlicher Mietzins 73.440 €)		
Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Osberghausen	Der OBK übernimmt als zuständiger örtlicher Träger der öffentl. Jugendhilfe für die Mietzahlungen aus dem Mietvertrag zw. der Bauunternehmung und der Johanniter gGmbH die Bürgschaft. (siehe KT-Beschluss v. 22.09.2005, Laufzeit längstens 20 Jahre, jährlicher Mietzins 50.676,24 €).		
Übernahme einer Ausfallbürgschaft, Kreiskrankenhaus Waldbröl	Der OBK übernimmt als Gesellschafter des Klinkums Oberberg entsprechend seinem Gesellschafteranteil gem. § 18 des Gesellschaftsvertrages in Höhe v. 95,7 % (= 3.349.500 €) eine Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zur Verfügung gestellten Darlehensrahmen. Die Bürgschaft gilt zeitlich begrenzt für die Dauer bis zum 30.06.2025 (siehe KT-Beschluss v. 25.09.2008). Die Übernahme einer weiteren Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zur Verfügung gestellten Darlehensrahmen zur Sicherung des Gesamtanierungsbedarfs des Bettenhauses in Höhe von 17.274.600 € hat der Kreistag am 13.10.2011 beschlossen.		
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	01.01.2021 Euro	Abgang Euro	Zugang Euro	31.12.2021 Euro
Pensionsrückstellungen für Beamte	82.609.739,00	5.840.497,00	7.078.639,00	83.847.881,00
Rückstellungen für Beihilfe (Beamte)	23.306.881,00	1.580.169,00	1.972.261,00	23.698.973,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	69.704.745,00	3.617.149,00	6.535.030,00	72.622.626,00
Rückstellungen für Beihilfe (Versorgungsempfänger)	22.625.707,00	1.151.902,00	2.230.499,00	23.704.304,00
Instandhaltungsrückstellungen	160.000,00	80.000,00	300.000,00	380.000,00
Sonstige Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	3.790.657,52	0,00	444.315,04	4.234.972,56
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	4.330.005,23	0,00	556.696,80	4.886.702,03
Erstattungspflicht nach § 107 b (PensionsRSt)	1.547.189,00	80.433,00	133.918,00	1.600.674,00
Rückstellung Altersteilzeit	880.746,00	330.280,00	509.500,00	1.059.966,00
Rückstellung Interkommunaler Ausgleich	67.180,92	67.180,92	0,00	0,00
Rückstellung Bundestagswahl 2021	0,00	0,00	325.000,00	325.000,00
Rst. Abrisskosten RW Wipperfürth	99.000,00	99.000,00	0,00	0,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>209.121.850,67</b>	<b>12.846.610,92</b>	<b>20.085.858,84</b>	<b>216.361.098,59</b>



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.	4.942.906,60	4.942.906,60
Summe	52.765.975,64	48.676.940,51	48.631.192,91	0,00	49.939,00	0,00	4.942.906,60	53.624.038,51

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 2021

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

#### Aufklärungen und Nachweise

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

*Discher, Nils Christian*

*Fischer, Björn*

*Grootens, Klaus*

*Hamm, Wolfgang*

*Reger, Johann*

*Röttgen, Christoph*

*Schmidt, Rainer*

*Wagner, Antje*

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

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

5. Die nach § 32 KomHVO NRW erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht liegen vor (siehe Dienstanweisung Finanzwesen nach § 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, 26.09.2022

gez.

Jochen Hagt  
Landrat







OBERBERGISCHER KREIS  
**DER LANDRAT**