

Oberbergischer Kreis Jahresabschluss 2016

Entwurf



© Oberbergischer Kreis



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Impressum

Obergischer Kreis
Der Landrat
Moltkestraße 42
51643 Gummersbach

Übersicht über die Prüfungsunterlagen

Der Jahresabschluss und der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2016 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 31.12.2016
- Anlage 2 Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum 01.01.2016 bis 31.12.2016
- Anlage 3 Gesamtfinanzergebnis für den Zeitraum 01.01.2016 bis 31.12.2016
- Anlage 4 Lagebericht zum Geschäftsjahr 2016
- Anlage 5 Aufruf des Jahresabschlusses ("Zahlenwerk") aus dem SAP R/3-System einschließlich Bilanz, Gesamtergebnisrechnung, Gesamtfinanzzrechnung, Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen, Anlagenspiegel, Verbindlichkeitspiegel und Forderungsspiegel.

Ergänzende Anlagen / Anhang

- Anhang 1 Erläuterungen zur Bilanz
- Anhang 2 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- Anhang 3 Erläuterungen zu den im Lagebericht verwendeten Kennzahlen
- Anhang 4 Übersicht über die Bürgschaften
- Anhang 5 Rückstellungsspiegel
- Anhang 6 Vollständigkeitserklärung des Landrates

Die o. g. Unterlagen werden nach der Jahresabschlussprüfung ergänzt durch einen Bericht des **Rechnungsprüfungsamtes** (sog. Testat) und bilden damit den *Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2016*.

Generell ist der Beteiligungsbericht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 117 GO). Der Beteiligungsbericht 2016 des Oberbergischen Kreises (erstellt auf der Grundlage der Geschäftsberichte 2015) wurde bereits vorgelegt und kann zusätzlich im Internet eingesehen werden. Auf eine erneute Vorlage wird deshalb verzichtet.

Bilanz zum 31.12.2016
Entwurf

A K T I V A	31.12.2016	31.12.2015	P A S S I V A	31.12.2016	31.12.2015
1. Anlagevermögen	332.297.945,51 €	329.171.649,28 €	1. Eigenkapital	45.816.926,83 €	51.964.613,73 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	419.230,00 €	620.653,40 €	1.1 Allgemeine Rücklage	36.576.750,85 €	36.842.845,25 €
1.2. Sachanlagen	251.080.097,94 €	255.542.251,31 €	1.3 Ausgleichsrücklage	15.121.768,48 €	10.788.520,74 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke	17.204.596,40 €	17.206.071,97 €	1.4 Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €
1.2.1.1 Grünflächen	688.408,38 €	702.308,38 €	Bilanzergebnis - Verlust	-5.881.592,50 €	0,00 €
1.2.1.2 Ackerland	32.789,00 €	34.991,00 €	Bilanzergebnis - Gewinn	0,00 €	4.333.247,74 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	16.294.584,43 €	16.279.958,00 €	2. Sonderposten	48.761.293,87 €	50.542.714,42 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	188.814,59 €	188.814,59 €	2.1 für Zuwendungen	47.705.360,19 €	49.187.415,19 €
1.2.2 Beb. Grundstücke u. grundstücksgleiche F	118.434.117,33 €	119.885.989,16 €	2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00 €	301.446,55 €
1.2.2.1 Grund und Boden des Infrastrukturv	60.625.015,00 €	62.620.269,00 €	2.4 Sonstige Sonderposten	1.055.933,68 €	1.053.852,68 €
1.2.2.2 Schulen	551.007,00 €	560.048,00 €	3. Rückstellungen	173.741.087,36 €	164.833.012,97 €
1.2.2.3 Wohnbauten	57.258.095,33 €	56.705.672,16 €	3.1 Pensionsrückstellungen	166.637.243,00 €	158.690.260,00 €
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- u.a.	96.923.334,55 €	99.833.922,79 €	3.2 Rückst. für Deponien u. Altlasten	0,00 €	2.578,55 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	7.121.658,55 €	7.089.640,79 €	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	370.000,00 €	0,00 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturv	6.447.520,00 €	6.561.052,00 €	3.4 Sonstige Rückstellungen	6.733.844,36 €	6.140.174,42 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	83.354.156,00 €	86.183.230,00 €	4. Verbindlichkeiten	109.093.576,14 €	102.408.945,75 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und	3.032.525,00 €	2.985.112,00 €	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	62.957.086,39 €	62.279.555,74 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.105.675,95 €	4.098.855,95 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditäts	28.194.270,59 €	25.750.000,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.768.717,00 €	4.358.765,49 €	4.4 Verbindlichk. aus Vorgängen, die Kreditaufna	0,00 €	0,00 €
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	5.726.596,32 €	5.670.391,26 €	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistu	7.605.877,77 €	8.562.730,81 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.884.535,39 €	1.503.142,69 €	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.517.138,93 €	519.138,66 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	80.798.617,57 €	73.008.744,57 €	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	6.819.202,46 €	5.297.520,54 €
1.3.2 Beteiligungen	27.543.048,44 €	27.543.048,44 €	5. Passive Rechnungsabgrenzung	9.462.548,45 €	11.878.051,84 €
1.3.3 Sondervermögen (AGewiS)	486.910,00 €	486.910,00 €	Summe Passiva	386.875.432,65 €	381.627.338,71 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	51.800.082,13 €	44.029.201,13 €			
1.3.5 Ausleihungen	968.577,00 €	949.585,00 €			
2. Umlaufvermögen	31.831.215,58 €	29.322.580,82 €			
2.1 Vorräte	1.978.968,46 €	1.764.391,83 €			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.978.968,46 €	1.764.391,83 €			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensge	29.403.894,20 €	26.694.356,35 €			
2.2.1 Öffentl.-rechtliche Ford. und Ford. aus Trai	26.466.170,20 €	22.964.308,77 €	Ausgleichsrücklage zum 01.01.	15.121.768,48 €	10.788.520,74 €
2.2.1.1 Gebühren	5.688.604,82 €	5.627.222,51 €	Berichtigung	0,00 €	0,00 €
2.2.1.3 Steuern	3,50 €	73,63 €	Zwischenergebnis	15.121.768,48 €	10.788.520,74 €
2.2.1.4 Transferleistungen	7.987.582,92 €	9.807.356,31 €	Jahresergebnis	-5.881.592,50 €	4.333.247,74 €
2.2.1.5 Sonstige öff.-rech. Forderungen	12.789.978,96 €	7.529.656,32 €	Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.	9.240.175,98 €	15.121.768,48 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.118.918,02 €	2.027.964,90 €			
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	1.914.495,30 €	1.922.201,98 €			
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	154.768,03 €	105.752,42 €			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	37.627,36 €	0,00 €			
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	12.027,33 €	10,50 €			
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	818.805,98 €	1.702.082,68 €			
2.4 Liquide Mittel	448.352,92 €	863.832,64 €			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	22.746.271,56 €	23.133.108,61 €			
Summe Aktiva	386.875.432,65 €	381.627.338,71 €			

Stand: 19.05.2017

13,6%

11,8%

Eigenkapitalquote

Ausgleichsrücklage zum 01.01.

Berichtigung

Zwischenergebnis

Jahresergebnis

Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.

Jahr 2016

Ausgleichsrücklage zum 01.01.

Berichtigung

Zwischenergebnis

Jahresergebnis

Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.

Jahr 2015

Gesamtergebnisrechnung 2016 / Entwurf		Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz / Ist	Ist-Ergebnis 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.600.000,00	1.373.226,27	-226.773,73	1.514.910,32
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	254.793.081,00	260.304.918,81	5.511.837,81	250.955.833,79
3	+ Sonstige Transfererträge	6.076.750,00	11.582.060,37	5.505.310,37	6.900.877,02
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.267.818,00	31.933.070,81	665.252,81	30.332.203,70
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.046.170,00	1.048.435,16	2.265,16	1.111.566,15
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.034.041,00	51.866.705,87	15.832.664,87	43.334.372,60
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.133.044,00	6.316.080,01	3.183.036,01	7.675.638,07
10	= Ordentliche Erträge	333.950.904,00	364.424.497,30	30.473.593,30	341.825.401,65
11	- Personalaufwendungen	-66.789.712,00	-70.082.312,38	-3.292.600,38	-68.580.355,76
12	- Versorgungsaufwendungen	-5.390.986,00	-7.708.746,53	-2.317.760,53	-6.883.128,31
13	- Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-36.692.063,00	-43.330.552,60	-6.638.489,60	-36.347.277,65
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.723.985,00	-9.843.248,77	-119.263,77	-9.650.695,42
15	- Transferaufwendungen	-172.356.174,00	-188.300.293,33	-15.944.119,33	-169.641.523,65
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.962.402,00	-51.129.782,75	-5.167.380,75	-46.235.890,62
17	= Ordentliche Aufwendungen	-336.915.322,00	-370.394.936,36	-33.479.614,36	-337.338.871,41
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.964.418,00	-5.970.439,06	-3.006.021,06	4.486.530,24
19	+ Finanzerträge	1.647.000,00	2.266.635,12	619.635,12	2.418.261,60
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-3.182.168,00	-2.177.788,56	1.004.379,44	-2.571.544,10
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.535.168,00	88.846,56	1.624.014,56	-153.282,50
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18 und 21)	-4.499.586,00	-5.881.592,50	-1.382.006,50	4.333.247,74
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-4.499.586,00	-5.881.592,50	-1.382.006,50	4.333.247,74

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

Erträge werden dagegen positiv dargestellt. Nullzeilen wurden ausgeblendet.

Das Haushaltsjahr 2016 schließt mit negativen Jahresergebnis von - 5,882 Mio. € (Zeile 26, Ist-Ergebnis), Stand: 19. Mai 2017

Erträge gesamt:	366.691.132,42
Aufwendungen gesamt:	-372.572.724,92
Saldo:	-5.881.592,50

Gesamtfinanzrechnung 2016 (Entwurf)		Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Ist-Ergebnis Vorjahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.600.000,00	1.373.226,27	-226.773,73	1.514.937,56
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.331.305,00	256.947.994,72	4.616.689,72	249.940.503,37
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.076.750,00	7.935.020,04	1.858.270,04	6.666.022,44
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.267.818,00	31.336.538,37	68.720,37	29.666.250,70
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.046.170,00	1.280.607,95	234.437,95	1.090.863,76
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.034.041,00	50.907.726,32	14.873.685,32	37.306.292,77
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.131.405,00	1.270.031,84	-1.861.373,16	1.873.039,04
8	+ Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	1.647.000,00	1.796.704,06	149.704,06	1.684.619,84
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	333.134.489,00	352.847.849,57	19.713.360,57	329.742.529,48
10	- Personalauszahlungen	-61.820.498,00	-60.534.001,98	1.286.496,02	-59.095.567,90
11	- Versorgungsauszahlungen	-5.390.986,00	-5.883.783,21	-492.797,21	-5.550.916,61
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.692.063,00	-43.905.462,21	-7.213.399,21	-34.320.228,33
13	- Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	-3.182.168,00	-2.177.788,56	1.004.379,44	-2.364.945,10
14	- Transferauszahlungen	-171.354.687,00	-187.378.954,69	-16.024.267,69	-167.965.397,69
15	- Sonstige Auszahlungen	-45.285.225,00	-45.655.633,41	-370.408,41	-44.654.124,99
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-323.725.627,00	-345.535.624,06	-21.809.997,06	-313.951.180,62
17	= Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	9.408.862,00	7.312.225,51	-2.096.636,49	15.791.348,86
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.085.773,00	2.113.459,68	-972.313,32	1.682.121,34
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.500,00	104.187,67	101.687,67	77.578,70
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	4.120.000,00	4.120.000,00	3.700.000,00
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	3.088.273,00	6.337.647,35	3.249.374,35	5.459.700,04
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-221.000,00	-497.735,07	-276.735,07	-41.380,55
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.040.000,00	-3.544.977,00	3.495.023,00	-3.775.504,67
26	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.193.323,00	-1.932.186,77	261.136,23	-2.842.687,56
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-4.969.214,00	-11.942.395,89	-6.973.181,89	-14.051.529,58
28	- Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-510.726,39	-510.726,39	-163.068,57
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-15.000,00	-19.882,25	-4.882,25	-58.053,58
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.438.537,00	-18.447.903,37	-4.009.366,37	-20.932.224,51
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-11.350.264,00	-12.110.256,02	-759.992,02	-15.472.524,47
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.941.402,00	-4.798.030,51	-2.856.628,51	318.824,39
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	11.350.264,00	5.000.000,00	-6.350.264,00	9.000.000,00
34	+ Aufnahmen von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	266.804.270,59	266.804.270,59	235.690.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-4.051.654,00	-4.322.469,35	-270.815,35	-4.026.179,80
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	-264.360.000,00	-264.360.000,00	-243.240.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.298.610,00	3.121.801,24	-4.176.808,76	-2.576.179,80
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	5.357.208,00	-1.676.229,27	-7.033.437,27	-2.257.355,41
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	0,00	318.860,77	318.860,77	4.038.277,47
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	1.479.114,71	1.479.114,71	-1.462.061,29
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	5.357.208,00	121.746,21	-5.235.461,79	318.860,77

Stand zum 01.01. der Berichtsjahres 318.860,77
Stand zum 31.12. der Berichtsjahres 121.746,21
Absolute Abweichung -197.114,56

In der Finanzrechnung wird zum 31.12. des Berichtsjahres ein Wert von rd. **121,75 Tsd. €** ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (**448,35 Tsd. €**) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem OAG-Treuhandvermögen (Finanzierungsmittel, Sachkonto 183900, 326,6 T€), welches zusätzlich in der Bilanz unter den liquiden Mitteln ausgewiesen wird.

Lagebericht

Vorbemerkungen

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

Der vorliegende Lagebericht steht im Einklang mit der Bilanz zum Bilanzstichtag 31.12.2016 und vermittelt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des *Oberbergischen Kreises* zu diesem Zeitpunkt. Die wesentlichen Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt und die gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

Der Lagebericht stellt die wichtigsten Informationen für eine ex-post Beurteilung zur Verfügung. Die Positionen der Bilanz und die Ergebnisrechnung werden grundlegend vorgestellt, eine detaillierte Darstellung findet sich zusätzlich im Anhang, vgl. hier *Erläuterungen zur Bilanz* und *Erläuterungen zur Ergebnisrechnung*.

Der Oberbergische Kreis verpflichtet sich, die Vorschriften des Gesetzes zur Gleichbehandlung von Frauen und Männern NRW anzuwenden und darauf hinzuwirken, dass dessen Ziele beachtet werden. Aus Gründen der besseren Lesbarkeit und des besseren Verständnisses stehen im Folgenden männliche Wortformen auch für weibliche Wortformen.

Übersicht

Allgemeines	1
Gesamtwirtschaftliche Lage (Auszug Jahresgutachten Sachverständigenrat)	2
Aufgaben der Kreisverwaltung.....	3
Geschäftliche Entwicklung bis Ende 2015.....	4
Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2016.....	5
Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2016	9
Darstellung der Finanzlage.....	15
Personalkosten	16
Personelle Entwicklung	17
Investitionen.....	17
Kennzahlen.....	19
Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	21
Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises.....	22
Konzernbetrachtung.....	26
Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 2 GO NRW	28
Grundsätzliche Erklärung	46

Allgemeines

Ab September 2015 hatte sich die Aufgabenerledigung in einigen Bereichen der Verwaltung wegen der Flüchtlingssituation „verändert“. Aufgrund der engen Terminvorgaben für die Bereitstellung von Unterkunftsplätzen hatte der Oberbergische Kreis vier Notunterkünfte unter großem eigenem Personalaufwand (einschließlich Mitarbeiter des Rechnungsprüfungsamtes und der Kämmerei) hergerichtet und zeitweise in Eigenregie betrieben. Die Einbringung des Jahresabschlusses 2015 in den Kreistag erfolgte deswegen erst am 27.10.2016.

Mit Bericht vom 24.02.2017 hat die örtliche Rechnungsprüfung dem Jahresabschluss zum 31.12.2015 und dem Lagebericht des Oberbergischen Kreises einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 22.03.2017 gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 101 GO NRW den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung durch einstimmigen Beschluss übernommen und dem Kreistag empfohlen, dem Landrat die Entlastung zu erteilen. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 03.04.2017 den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss zum 31.12.2015 festgestellt. Der Jahresabschluss 2015 ist nicht innerhalb der gesetzlichen Frist gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW bis zum 31.12.2016 festgestellt worden. Gleichzeitig hat der Kreistag beschlossen, das positive Jahresergebnis 2015 der Ausgleichsrücklage zuzuführen. Die Kreistagsmitglieder erteilten dem Landrat Entlastung für den Jahresabschluss zum 31.12.2015.

Die NKF-Haushaltsjahre 2009 bis 2015 schließen wie folgt ab:

Jahr	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Bilanzsumme
2009	267.107.900,60 €	268.966.631,80 €	-1.858.731,20 €	312.695.947,88 €
2010	262.936.937,93 €	272.541.024,95 €	-9.604.087,02 €	319.441.339,79 €
2011	284.244.818,27 €	287.734.095,06 €	-3.489.276,79 €	330.760.257,63 €
2012	300.918.272,09 €	296.797.654,48 €	4.120.617,61 €	346.331.396,09 €
2013	312.072.687,97 €	307.897.515,39 €	4.175.172,58 €	365.604.206,43 €
2014	330.188.674,47 €	329.969.976,11 €	218.698,36 €	370.293.397,58 €
2015	344.243.663,25 €	339.910.415,51 €	4.333.247,74 €	381.627.338,71 €

Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2015 beläuft sich auf 2.104.358,72 €.

Der Kreistag des Oberbergischen Kreises hat am 11.12.2014 den am 23.10.2014 eingebrachten Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 beschlossen. Die in § 6 Abs. 1 der Haushaltssatzung festgesetzten Hebesätze für die allgemeine Kreisumlage in Höhe von 41,7 % für das Haushaltsjahr 2015 und 40,9 % für das Haushaltsjahr 2016 wurden von der Bezirksregierung Köln mit Schreiben vom 05.05.2015 gemäß § 56 Abs. 2 Satz 2 und Abs. 4 KrO NRW genehmigt. Der Haushaltsplan 2015 war in Ertrag und Aufwand nicht ausgeglichen, vorgesehen waren Erträge im Ergebnisplan von 330.225.615 € und Aufwendungen von 335.041.099 €. Für das Haushaltsjahr 2016 wurden Erträge von 335.597.904 € und Aufwendungen von 340.097.490 € festgesetzt.

Ausgangspunkt für die Erstellung des Jahresabschlusses 2016 war der geprüfte und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss sowie der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2015. Der Jahresabschluss 2016 wurde im "normalen" Verfahren gemäß §§ 95, 96 GO NRW aufgestellt, die Prüfung obliegt dabei dem Rechnungsprüfungsausschuss. Über das Ergebnis der Prüfung ist ein Prüfungsbericht zu erstellen. Das Zahlenwerk zum Jahresabschluss 2016 wurde im Zeitraum von Februar bis April 2017 von der Kämmererei zusammengetragen, anschließend wurde der Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 (Entwurf) erarbeitet.

Die Einbringung des Jahresabschlusses 2016 in den Kreistag erfolgt voraussichtlich am 08.06.2017. Der Kreistag wird nach Abschluss der Prüfung über die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts unterrichtet und hat daraufhin den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss festzustellen.

Gesamtwirtschaftliche Lage (Auszug Jahrgutachten Sachverständigenrat)

Die Zuwanderung nach Deutschland hatte vom Herbst 2015 bis in das Frühjahr 2016 hinein die gesellschaftspolitische Debatte dominiert. Die Zugänge von Asylsuchenden sind in 2016 stark zurückgegangen. Angesichts des langfristig weiterhin zu erwartenden Migrationsdrucks sollte die Politik aus Sicht des Sachverständigenrates ihre Aufmerksamkeit auf die Fluchtursachenbekämpfung, klare europäische Regeln zur Migration und einen effektiven Schutz der Außengrenzen richten. Die zusätzlichen direkten Ausgaben für Flüchtlinge sind für Deutschland nach Ansicht der Sachverständigen weiterhin tragbar. Die entscheidende Voraussetzung dafür, dass die anerkannten Asylbewerber einen positiven Beitrag zu Wachstum und Wohlstand und damit zu den öffentlichen Finanzen in Deutschland leisten, ist ihre erfolgreiche Arbeitsmarktintegration.

Der Aufschwung in Deutschland und im Euro-Raum setzt sich aus Sicht des Sachverständigenrates fort. Im Euro-Raum hat die lockere Geldpolitik der Europäischen Zentralbank (EZB) wesentlich zum Aufschwung beigetragen. Das Ausmaß der Lockerung ist aber angesichts der wirtschaftlichen Erholung nicht mehr angemessen nach Ansicht der Sachverständigen. Zudem ist nach ihrer Ansicht der Reformeifer erlahmt, und einige Mitgliedstaaten lassen die notwendige Haushaltsdisziplin vermissen. Die äußerst lockere Geldpolitik verdeckt in einigen Mitgliedstaaten die Probleme eines schwachen Potenzialwachstums und gefährdet damit zunehmend die Finanzmarktstabilität. So nutzen einige Mitgliedstaaten die von der Geldpolitik geschaffenen Spielräume nicht zum Schuldenabbau, und die strukturellen Anpassungen kommen in vielen Mitgliedstaaten nur langsam voran. Wenn Regierungen und Notenbanken dazu beitragen, Probleme zu verschleppen, birgt dies auch Gefahren für den Prozess der europäischen Integration nach Ansicht der Sachverständigen. Das Ergebnis der Volksbefragung zum Brexit im Vereinigten Königreich und der Zulauf zu europakritischen Parteien signalisiere bereits die voranschreitende Abkehr der Wähler von Europa.

In Deutschland hat die Bundesregierung aus Sicht des Sachverständigenrates die gute ökonomische Entwicklung der vergangenen Jahre nicht ausreichend für Reformen genutzt. Einige Maßnahmen der Bundesregierung wie die Einführung des flächendecken-

den Mindestlohns und das Rentenpaket könnten die Wirtschaftsentwicklung sogar schwächen. Der Sachverständigenrat skizziert in seinem Jahresgutachten Strukturreformen, die dazu befähigen sollen, die Herausforderungen der Zukunft zu bewältigen. Dazu gehören Vorrang für wachstumsfreundliche Konsolidierung, eine effizienzorientierte Steuerpolitik, nachhaltige soziale Sicherungssysteme, ein flexibler Arbeitsmarkt und verbesserte Chancengerechtigkeit sowie Deregulierung des Dienstleistungssektors.

Aus Sicht des Sachverständigenrates wächst auch die Weltwirtschaft moderat. Die weitere Entwicklung ist jedoch zahlreichen Risiken ausgesetzt. Hierzu zählen geopolitische Risiken und die politische Unsicherheit in Europa. Sorge bereiten zudem die Lage in Italien und die Situation in kleineren, von Krisen betroffenen Mitgliedstaaten wie Griechenland und Portugal. Hinzu kommen mögliche Turbulenzen auf den internationalen Finanzmärkten und eine unerwartet starke Eintrübung der Wirtschaftslage in China, der sich in den schwachen deutschen Exporten widerspiegelt.

Im Dezember 2015 haben die Ministerpräsidenten der Länder ein Modell für die Reform des Finanzausgleichssystems vorgelegt, welches nahezu unverändert in der Einigung mit dem Bund vom Oktober 2016 übernommen wurde. Dieses Modell sieht eine Abkehr vom bekannten System vor. Die Einigung zu den Bund-Länder-Finanzbeziehungen vergibt aus Sicht des Sachverständigenrates die Chance zu einer effizienteren Ausgestaltung des Finanzausgleichssystems, vor allem weil sie erneut keine Steuerautonomie für die Länder vorsieht. Stattdessen begeben sich die Länder mit weiteren Bundesergänzungszuweisungen, der Übertragung wesentlicher Kompetenzen in der Verkehrspolitik auf den Bund, der Erweiterung der Mitfinanzierungskompetenzen des Bundes im Bereich der kommunalen Bildungsinfrastruktur für finanzschwache Gemeinden, neuer Kontrollrechte des Bundes bei der Mitfinanzierung von Länderaufgaben und der Stärkung der Rechte des Bundes bei der Steuerverwaltung verstärkt in die Hände des Bundes.¹

Aufgaben der Kreisverwaltung

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

Der *Oberbergische Kreis* nimmt für die Einwohnerinnen und Einwohner in den kreisangehörigen Städten und Gemeinden vielfältige, überörtliche Aufgaben wahr, insbesondere in den Bereichen Soziales, Jugend, Gesundheit, 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

¹ Vgl. Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, Jahresgutachten 2016/2017.

der Kreisumlage kommt den Kreisen ergänzend eine besondere Ausgleichsfunktion für die kreisangehörigen Kommunen zu.

Unter dem Eindruck steigender Flüchtlingszahlen im Herbst 2015 mussten kurzfristig zusätzliche Unterbringungen hergerichtet werden. Nachdem die Zentralen Unterbringungen gefüllt waren, wurde damit begonnen, Kommunen und Kreise mit der Einrichtung von Notunterkünften zu beauftragen (vgl. Ausführungen im Jahresabschlussbericht 2015). In mehreren Amtshilfeersuchen hat die Bezirksregierung darum gebeten, Gebäude zur Unterbringung von insgesamt 900 Flüchtlingen zur Verfügung zu stellen und zu betreiben. Der Oberbergische Kreis brachte die Flüchtlinge in verschiedenen Räumlichkeiten unter. Nach der Übergabe an die Betreiber (Deutsches Rotes Kreuz, Malteser) führte der Kreis gewisse Aufgaben weiterhin mit eigenem Personal selber durch, da die Hilfsorganisationen, die die Einrichtungen als Träger übernommen hatten, mangels eigener Kapazitäten viele Dinge nicht leisten konnten und dementsprechend auch nicht als Sachkosten in Rechnung stellten. Die Unterkunft in der ehemaligen Grundschule in Engelskirchen-Ründeroth ist am 31.03.2016 geschlossen worden. Der Betrieb im Haus Bierenbach in Nümbrecht wurde zum 30.09.2016 eingestellt, im Bürohaus in Wiehl-Bomig zum 31.10.2016. Die Einrichtungen im VdK-Erholungsheim in Marienheide ist zum 31.12.2016 geschlossen worden.

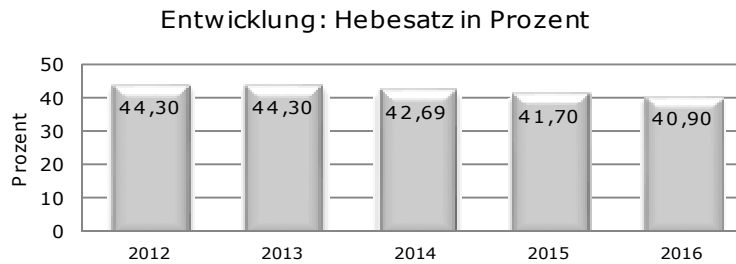
Zum 1. November 2015 startete der Oberbergische Kreis als Ausbilder für Notfallsanitäter, in enger Zusammenarbeit mit der Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS). Die neue Rettungsfachschule hatte die "staatliche Anerkennung" als Schule für die Ausbildung von Notfallsanitätern erworben, sie war damit die erste nach dem Notfallsanitätergesetz akkreditierte Rettungsfachschule im Regierungsbezirk.

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

Geschäftliche Entwicklung bis Ende 2015

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

Der Kreistag hat am 11.12.2014 den Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 beschlossen. Die in § 6 Abs. 1 der Haushaltssatzung festgesetzten Hebesätze für die allgemeine Kreisumlage in Höhe von 41,7 % für das Haushaltsjahr 2015 und 40,9 % für das Haushaltsjahr 2016 wurden von der Bezirksregierung Köln mit Schreiben vom 05.05.2015 genehmigt. Der Haushaltsplan 2015 war in Ertrag und Aufwand nicht ausgeglichen, vorgesehen waren Erträge im Ergebnisplan von 330.225.615 € und Aufwendungen von 335.041.099 €.



Ausgangspunkt für den Jahresabschluss 2015 war der geprüfte und unter dem Datum vom 14.03.2016 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2014. Die Einbringung des Jahresabschlusses 2015 in den Kreistag erfolgte am 27.10.2016. Mit Bericht vom 22.02.2017 hat die örtliche Rechnungsprüfung dem Jahresabschluss zum 31.12.2015 und dem Lagebericht des Oberbergischen Kreises einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 22.03.2017 gemäß § 53 Abs. 1 KrO NRW i. V. m. § 101 GO NRW den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung durch einstimmigen Beschluss übernommen und dem Kreistag empfohlen, dem Landrat die Entlastung zu erteilen.

Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 03.04.2017 den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss zum 31.12.2015 festgestellt. Der Jahresabschluss 2015 ist nicht innerhalb der gesetzlichen Frist gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW bis zum 31.12.2016 festgestellt worden. Gleichzeitig hat der Kreistag beschlossen, das positive Jahresergebnis 2015 der Ausgleichsrücklage zuzuführen. Die Kreistagsmitglieder erteilten dem Landrat Entlastung für den Jahresabschluss zum 31.12.2015.

Im Berichtsjahr 2015 wurde ein positives Jahresergebnis vorgelegt. Die Erträge summieren sich auf: 334.243.663,25 €. Die Aufwendungen summieren sich auf: 339.910.415,51 €. Das Jahresergebnis beträgt 4.333.247,74 €. Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2015 beläuft sich auf 2.104.358,72 €. Die Ausgleichsrücklage (inkl. Jahresergebnis 2015) zum Stichtag 31.12.2015 belief sich auf 15.121.768,48 €, das gesamte Eigenkapital beträgt 51.964.613,73 €.

Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage zum 31.12.2016

Die Bilanz ist ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Sinn und Zweck der Bilanz ist die stichtagsbezogene Wiedergabe der Vermögens- und Schuldensituation zum 31. Dezember. Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aufgeführt sowie bestimmte Sachverhalte so erläutert, dass sachverständige Dritte die Bilanz angemessen beurteilen können.

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

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

A K T I V A	31.12.2016		31.12.2015	31.12.2014
	in T€	in %	in T€	in T€
Anlagevermögen				
Immaterielle VG	419	0,1%	621	478
Sachanlagen	251.080	64,9%	255.542	258.342
Finanzanlagen	80.799	20,9%	73.009	62.630
Umlaufvermögen				
Vorräte	1.979	0,5%	1.764	1.581
Forderungen	29.404	7,6%	26.694	17.445
Liquide Mittel	448	0,1%	864	4.672
Rechnungsabgrenzung	22.746	5,9%	23.133	25.145
Bilanzsumme	386.875	100,0%	381.627	370.293

P A S S I V A	31.12.2016		31.12.2014	31.12.2013
	in T€	in %	in T€	in T€
Eigenkapital				
Allgemeine Rücklage	36.577	9,5%	36.843	36.822
Ausgleichsrücklage	15.122	3,9%	10.789	10.570
Jahresergebnis (+/-)	-5.882	-1,5%	4.333	219
Sonderposten	48.761	12,6%	50.543	51.344
Rückstellungen	173.741	44,9%	164.833	157.480
Verbindlichkeiten	109.094	28,2%	102.409	104.111
Rechnungsabgrenzung	9.463	2,4%	11.878	9.749
Bilanzsumme	386.875	100,0%	381.627	370.293

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

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

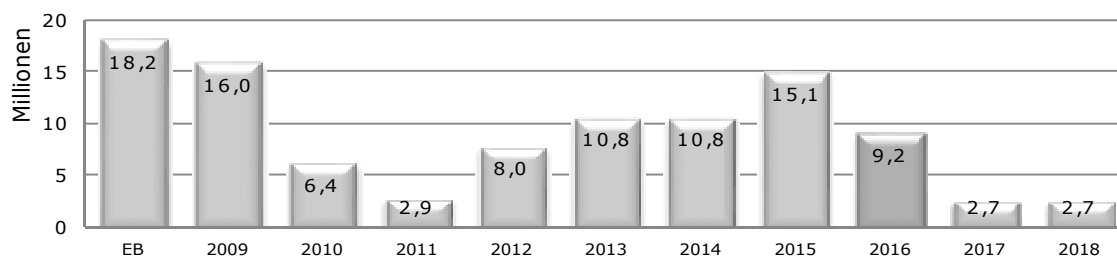
² Ein Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen. Dem Kreistag muss grundsätzlich die Bilanz ohne eine vorherige Verwendung des erzielten Jahresergebnisses vorgelegt werden, denn er hat über die Verwendung des Überschusses oder des Fehlbetrages zu beschließen. Vorbehaltlich einer entsprechenden Beschlussfassung des Kreistages ergibt sich der effektive oder tatsächliche Bestand der Ausgleichsrücklage zum Stichtag aus der Addition der o. g. Ausgleichsrücklage und des Jahresergebnisses.

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

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

Die Position *Rechnungsabgrenzungsposten* umfasst generell Vorauszahlungen, d. h. geleistete Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Vorauszahlungen umfassen sowohl die bereits im Dezember auszufällende Besoldung für den Monat Januar als auch spezielle Sachverhalte mit einer mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung. Der Bund bzw. das Land fördern z. B. Investitionen in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter drei Jahren. Diese Mittel werden vom Oberbergischen Kreis (inkl. den vom Kreis aufzubringenden Eigenanteil) an die Träger weitergeleitet. Die Zuwendungsbescheide sind mit einer mehrjährigen, einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden und enthalten sowohl eine Zweckbindung als auch eine Zweckbindungsfrist. Die Vermögensposition ist entsprechend der Erfüllung durch die Träger der Tageseinrichtungen zeitbezogen aufzulösen.

Bestand Ausgleichsrücklage (inkl. Ergebnis 2016) und Plandaten 2017ff.



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

Bei der Ausweisung des Bestandes der Ausgleichsrücklage ist zu berücksichtigen, dass der Oberbergische Kreis als Umlageverband jährlich eine Endabrechnung der differenzierten Kreisumlagen vornimmt (vgl. § 56 Abs. 4 Satz 4 und § 56 Abs. 5 Satz 2 KrO i. V. m. Kreistagsbeschluss vom 23.10.2014). Das bedeutet, dass eventuelle Über- oder Unterzahlungen aus den differenzierten Kreisumlagen im Rahmen des Jahresabschlusses festzustellen und im Folgejahr als Forderungen oder Verbindlichkeit gegenüber den kreisangehörigen Kommunen zu bilanzieren sind, wodurch sich die Ausgleichsrücklage „de facto“ entsprechend erhöht oder verringert. Die konkreten Ergebnisse sind weiter unten dargestellt (vgl. Seite 14).

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

Nach der Gemeindeordnung sind für dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen *Rückstellungen* in angemessener Höhe zu bilden. Die Entwicklung der Rückstellungen geht aus dem Rückstellungsspiegel (siehe Anhang) hervor. Die Pensionsrückstellung nimmt eine besondere Bedeutung ein. Mit der Bewertung der Pensionsverpflichtungen der aktiven und ehemaligen Beamten ist die *Rheinische Versorgungskasse in Köln* (RVK) beauftragt. Die RVK berücksichtigt dabei die Maßgaben des Ministeriums für Inneres und Kommunales NRW bei der Berechnung. So wird bei der Berechnung ein Rechnungszins von fünf Prozent angesetzt. Als biometrische Rechnungsgrundlage dienen die Richttafeln von Klaus Heubeck.

Die *Verbindlichkeiten* werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten geht aus dem Verbindlichkeitspiegel (siehe Anhang) hervor. Die Entwicklung der Verbindlichkeiten wird maßgeblich durch die Aufnahme von Krediten für Investitionen und zur Liquidationssicherung bestimmt.

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

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

Darstellung der Aufwands- und Ertragslage im Berichtsjahr 2016

Der Kreistag des Oberbergischen Kreises hat am 11.12.2014 den am 23.10.2014 eingebrachten Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 beschlossen. Die in § 6 Abs. 1 der Haushaltssatzung festgesetzten Hebesätze für die allgemeine Kreisumlage in Höhe von 41,7 % für das Haushaltsjahr 2015 und 40,9 % für das Haushaltsjahr 2016 wurden von der Bezirksregierung Köln mit Schreiben vom 05.05.2015 gemäß § 56 Abs. 2 Satz 2 und Abs. 4 KrO NRW genehmigt. Eine Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2016 war nicht erforderlich. Der Haushaltsplan 2015 war in Ertrag und Aufwand nicht ausgeglichen, vorgesehen waren Erträge im Ergebnisplan von 330.225.615 € und Aufwendungen von 335.041.099 €. Für das Haushaltsjahr 2016 wurden Erträge von 35.597.904 € und Aufwendungen von 340.097.490 € festgesetzt.

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

Erträge und Aufwendungen	31.12.2016		31.12.2015	31.12.2014
	in T€	in %	in T€	in T€
Steuern, ähnliche Abgaben	1.373	0,4%	1.515	1.574
Zuwendungen, allg. Umlagen	260.305	71,0%	250.956	244.995
Sonstige Transfererträge	11.582	3,2%	6.901	11.342
Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	31.933	8,7%	30.332	28.468
Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.048	0,3%	1.112	1.102
Kostenerstattungen u. -umlagen	51.867	14,1%	43.334	35.138
Sonstige ordentliche Erträge	6.316	1,7%	7.676	5.415
Finanzerträge	2.267	0,6%	2.418	2.154
Summe Erträge	366.691	100,0%	344.244	330.189
Personalaufwendungen	70.082	18,8%	68.580	64.556
Versorgungsaufwendungen	7.709	2,1%	6.883	7.200
Sach- und Dienstleistungen	43.331	11,6%	36.347	30.174
Bilanzielle Abschreibungen	9.843	2,6%	9.651	9.209
Transferaufwendungen	188.300	50,5%	169.642	167.373
Sonstige ordentl. Aufwendungen	51.130	13,7%	46.236	48.863
Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	2.178	0,6%	2.572	2.594
Summe Aufwendungen	372.573	100,0%	339.910	329.970
Jahresergebnis	-5.882		4.333	219

Im Berichtsjahr wird ein negatives Jahresergebnis vorgelegt. Die Erträge summieren sich auf: 366.691.132,42 €. Die Aufwendungen summieren sich auf: 372.572.724,92 €. Das Jahresergebnis 2016 beträgt -5.881.592,50 € (Vorjahr 2015: +4,333 T€). Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2016 beläuft sich auf -7.985.951,22 €.

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

Die Erträge aus *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* umfassen die Schlüsselzuweisungen sowie zweckgebundene Zuweisungen des Landes (z. B. Zuweisungen zur Förderung des Verkehrs oder für Aufgaben der Jugendhilfe). Die Landeszuweisungen sind im Wesentlichen innerhalb der Produktbereiche Berufskollegs, Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege, ÖPNV und Wirtschaftsförderung verbucht worden. Im Berichtsjahr wurden Schlüsselzuweisungen von 34.524.787 € vereinnahmt. Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und die Erträge aus der Auslösung von Rechnungsabgrenzungsposten werden in der Kontenklasse *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* erfasst, nähere Informationen dazu können den Berichten zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung entnommen werden. Bei den allgemeinen Umlagen handelt es sich um Erträge aus Zuweisungen von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden. Im Berichtsjahr wurden 196,38 Mio. € vereinnahmt, davon entfallen rd. 137.962.700 € auf die Kreisumlage, gefolgt von der Jugendamtsumlage mit rd. 51.408.500 € und der Berufsschulumlage mit rd. 6.233.400 €.

Erträge in Mio. € (ohne Spitzabr.)	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Schlüsselzuweisungen Land	26,4	30,1	24,2	22,8	31,6	34,5
Kreisumlage Allgemein	125,0	130,5	139,4	144,2	135,1	138,0
Mehrbelastung Jugendamt	38,8	40,0	42,9	45,4	49,6	51,4
Umlage Berufsschulwesen	5,7	6,6	5,3	5,5	5,9	6,2
Umlage VHS	0,6	0,5	0,7	0,7	0,8	0,8

Unter *Transferleistungen/Transferträgen* werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um eine Zuwendung handelt. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen des Finanzwesens sowohl als Transfererträge als auch als Transferaufwendungen erfasst. Die Kontenklasse beinhaltet z. B. den Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen oder übergeleitete Ansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete.

Die Kontenklasse *öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte* umfasst die Erträge aus Gebühren. Gebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, die als Gegenleistung für eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung geschuldet werden. Sie dienen der Erzielung von Erträgen, um die Kosten der öffentlichen Leistung zu decken. Gebührenforderungen werden grundsätzlich mit Bescheidversendung eingebucht. Im Berichtsjahr wurden 7,18 Mio. € (Vorjahr: 6,94 Mio. €) an Gebühren (ohne Rettungsdienst und Beiträge für Kindertageseinrichtungen) ertragswirksam verbucht. Davon entfallen alleine 3,68 Mio. € (Vorjahr: 3,57 Mio. €) auf die Produktbereiche Fahr- und Beförderungserlaubnisse und Kfz-Angelegenheiten. Zudem werden in dieser Kontenklasse Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte ausgewiesen. Diese werden für die Benutzung von

öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen erhoben. Der Oberbergische Kreis erhebt für den Einsatz des Rettungsdienstes Gebühren nach Maßgabe der Gebührensatzung für den Rettungsdienst. Im Berichtsjahr hat der Kreis im Produktbereich Rettungsdienst rd. 19,92 Mio. € (Vorjahr: 19,42 Mio. €) ertragswirksam erhoben. Auch die Elternbeiträge für Kindertageseinrichtungen werden in der Kontenklasse *öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte* verbucht. Die Eltern haben entsprechend ihrer wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit monatlich Beiträge zu den Jahresbetriebskosten zu entrichten, im Berichtsjahr hat die Höhe der geforderten Elternbeiträge rd. 2,88 Mio. € (Vorjahr: 2,78 Mio. €) betragen. Für die Teilnahme an Veranstaltungen der Kreisvolkshochschule ist ebenfalls eine Gebühr zu entrichten. Näheres wird auch hier durch eine vom Kreistag beschlossene Gebührensatzung geregelt.

Erträge in Mio. €	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Verwaltungsgebühren	6,3	6,8	6,8	6,9	6,9	7,2
Benutzungsgebühren	8,8	15,5	16,5	17,9	19,5	20,0
Elternbeiträge Kindertageseinrichtung	2,9	2,3	2,5	2,6	2,8	2,9
Hörergebühren KVHS	0,9	0,9	1,0	1,0	1,1	1,5

Zur Kontenklasse *privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen* gehören z. B. Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken und Wohn- und Geschäftsräumen. Weiter zählen Verkaufserlöse dazu, z. B. Erlöse für landwirtschaftliche bzw. forstwirtschaftliche Erzeugnisse oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art. Im Berichtsjahr wurden Erträge in Höhe von 0,64 Mio. € (Vorjahr: 0,62 Mio. €) in der Produktgruppe Wald-, Forst- und Landwirtschaft erzielt. Die Erträge aus der Vermietung (ohne Nebenkosten) von Dienstwohnungen, Parkplätzen und der Verpachtung der Kantine belaufen sich auf rd. 0,32 Mio. € (Vorjahr: 0,36 Mio. €). Die Kontenklasse umfasst weiter Erträge aus Kostenerstattungen, auch die Auflösung der Pensionsrückstellungen wird hier berücksichtigt. Der Erstattung liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Beispielsweise erfolgt hier die Buchung von Verwaltungskostenerstattungen, die aus der Delegation von den örtlichen oder überörtlichen Trägern der Sozialhilfe obliegenden Aufgaben resultieren. Rund 91 Prozent der Kostenerstattungen von rd. 51,87 Mio. € (Vorjahr: 43,33 Mio. €) entfällt auf den Produktbereich „1.05.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten“ (u. a. Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung, in 2015 und 2016 sind hier insb. die Kostenerstattungen des Landes aufgrund der Flüchtlingssituation zu nennen).

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

Die Kontenklasse *Finanzerträge* umfasst Zinserträge und Erträge aus Beteiligungen. Hierunter sind z. B. Zinserträge aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr, die Zinserträge aus dem Kapitalstock „Pensionsrücklage“ und die Gewinnanteile aus der Beteiligung (z. B. Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) oder Radio Berg) zu verstehen. Im Berichtsjahr wurden rd. 756 T€ an Erträgen aus Gewinnanteilen vom BAV vereinnahmt.

Unter *Personalaufwendungen* sind insbesondere alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den Mitarbeitern zu verstehen. Dazu gehören in

erster Linie die Bruttobeträge der Entgelte der Beschäftigten und der Bezüge der Beamten. Auch der Versorgungsaufwand auf der Arbeitgeberseite im Zusammenhang mit den ehemaligen Mitarbeitern bzw. ihrer Hinterbliebenen ist hier erfasst. Nähere Ausführungen zu den Personalaufwendungen kann dem separaten Abschnitt *Personalkosten* in diesem Lagebericht entnommen werden.

Die Kontenklasse *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* umfasst alle Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die mit der Verwaltungstätigkeit zusammenhängen. Auch ein Anteil der Sachkosten im Zusammenhang mit der Flüchtlingskrise von rd. 10,31 Mio. € sind in dieser Kontenklasse erfasst. Zu den üblichen Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen gehören Kosten für Energie, Reinigung, Sanierungsmaßnahmen und sonstige Bewirtschaftung (z.B. Bewachung). Die Kosten für Sanierungsmaßnahmen (insb. für Gebäude und Straßen) betragen rd. 3,0 Mio. € (Vorjahr: 3,12 Mio. €). Ein großer Teil der Gebäudesanierung betrifft die kreiseigenen Schulen und den Standort Kreishaus Gummersbach. Neben den Sanierungsmaßnahmen im Produktbereich Verkehrsflächen fallen noch Unterhaltungsaufwendungen für die Kreisstraßen an, die vorwiegend durch den Landesbetrieb Straßenbau NRW durchgeführt werden. Auch die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Haltung der Fahrzeuge (insb. Produktgruppe Rettungsdienst) entstehen, fallen in diese Kontenklasse.

Aufwendungen in Mio. €	2011	2012	2013	2014	2015	2016
522 Energie, Abwasser, Wasser	2,1	2,3	2,3	1,9	1,8	2,3
523 Unterhaltung und Bewirtschaftung	8,9	8,5	7,2	6,7	8,5	8,3
524 Weitere Verwaltungsaufw.	3,2	3,3	3,4	3,4	3,7	3,7
525 Kostenerstattungen	10,4	10,9	12,7	13,0	13,4	12,3
529 Sonstige Sach- und Dienstl.	13,2	5,6	3,8	4,5	5,8	9,0

Zu den *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* gehören ferner besondere Verwaltungsaufwendungen, die dem Schulbereich zugeordnet werden, z. B. die sog. Schülerbeförderungskosten von rd. 3,068 Mio. € (Vorjahr: 3,033 Mio. €). Im Berichtsjahr wurden Kostenerstattungen an Gemeinden sowie an sonstige öffentliche und übrige Bereiche von 12,314 Mio. € (Vorjahr: 13,377 Mio. €) geleistet. Die Erstattungen an Gemeinden betreffen insbesondere die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren, Hilfen bei Einkommensdefiziten* und *Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien*. Auch Kostenerstattungen im Rahmen von Wahlen und die Beteiligung an den Kosten der Kreis- und Stadtbücherei werden hier abgewickelt. Die Erstattungen an sonstige öffentliche Bereiche von 2,251 Mio. € (Vorjahr: 2,049 Mio. €) beziehen sich allein auf die Produktgruppe *Einkommensdefizite*. Die Erstattungen an übrige Bereiche von rd. 3,482 Mio. € (Vorjahr: 3,228 Mio. €) betreffen überwiegend die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren, Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen, Gesundheitshilfe und Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege*. Bei der zuletzt genannten Position handelt es sich um Erstattungen aufgrund vertraglicher Leistungen für freie Kindergartenträger wie Elterninitiativen, Kirchengemeinden oder soziale Vereine. Zusätzlich werden auch sonstige Sach- und Dienstleistungen in dieser Kontenklasse abgebildet, um die Kosten von Krankenhäusern und andere Institutionen (Notärzten, Rettungswachen, etc.) abzurechnen. Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2014 sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sprunghaft angestiegen, was u. a. an den Kosten der Flüchtlingssituation liegt. In diesem Kostenabschnitt wurden im

Haushaltsjahr 2016 rd. 10,314 Mio. € für die Unterbringung gebucht. Ein Vergleich mit Vorjahreszahlen ist deshalb nur bedingt geeignet.

Die Kontenklasse *Abschreibungen* erfasst den Betrag des an Vermögensgegenständen eintretenden Werteverzehrs. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, müssen planmäßig abgeschrieben werden. Im Berichtsjahr belaufen sich die bilanziellen Abschreibungen auf rd. 9,843 Mio. € (Vorjahr: 9,65 Mio. €).

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

Transferaufwendungen in Mio. €	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aufw. für Zuschüsse	32,8	39,7	40,5	44,9	45,3	50,9
Sozialhilfe	24,4	24,2	24,7	26,7	28,9	31,5
Jugendhilfe	18,6	19,8	20,9	23,3	23,5	29,0
Leistungen nach dem UVG	1,5	1,4	1,4	1,3	1,3	1,4
Pflegewohngeld	7,0	7,3	7,6	8,0	8,5	9,3
Bildung und Teilhabe	0,3	1,5	1,5	1,6	0,5	0,6
Fonds Deutsche Einheit	0,0	0,0	0,0	0,7	1,3	1,7
Landschaftsumlage	50,5	54,2	56,4	59,5	58,9	62,1

Im Berichtsjahr sind rd. 188,30 Mio. € (Vorjahr: 169,64 Mio. €) an Transferaufwendungen angefallen. Davon entfallen rd. 62,07 Mio. € (Vorjahr: 58,95 Mio. €) auf die Landschaftsumlage.

Auf die Produktgruppe *Förderung Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege* entfallen Transferaufwendungen in Höhe von 40,325 Mio. € (Vorjahr: 37,404 Mio. €). Neben den Kosten der Jugendhilfe (z. B. Kosten der Unterbringung in Tagespflege) und der Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen werden hier insbesondere die Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder abgewickelt. Weiter wurden im Berichtsjahr Transferaufwendungen von 28,28 Mio. € (Vorjahr: 23,06 Mio. €) in der Produktgruppe *Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien* geleistet. Dazu gehören beispielsweise Zuschüsse zu den Kosten für Erziehungsberatungsstellen, Kosten der Heimerziehung und Hilfen für junge Volljährige, Kosten einer intensiven sozialpädagogischen Einzelbetreuung, Eingliederungshilfen für behinderte Kinder und Jugendliche und die Kosten des Vollzugs des Unterhaltsvorschussgesetzes.

Neben dem Jugendhilfebereich ist der Sozialhilfebereich einer der großen Aufgabenkreise in der Verwaltung mit erheblichen Aufwendungen von Transferleistungen. Sozialtransferaufwendungen bezeichnen alle sozialen Leistungen, die natürlichen Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Auf die Produktgruppe *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen* entfallen rd. 26,456 Mio. € (Vorjahr: 23,065 Mio. €) im Berichtsjahr. Die Transferaufwendungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine zwecks Beratung nach dem Gewaltschutzgesetz oder Zuschüsse an Frauenhäuser betragen rd. 1,501 Mio. € (Vorjahr: 1,443 Mio. €). Die Sozialhilfeaufwendungen in diesem Bereich summieren sich auf 15,607 Mio. € (Vorjahr: 13,078 Mio. €). Die Kosten für Pflegewohngeld nach § 14 PFG NW betragen rd. 9,326 Mio. € (Vorjahr: 8,512 Mio. €).

Die Transferaufwendungen in der Produktgruppe *Hilfen bei Einkommensdefiziten* betragen rd. 17,633 Mio. € (Vorjahr: 17,247 Mio. €), davon entfallen wiederum 16,406 Mio. € (Vorjahr: 16,173 Mio. €) auf Sozialhilfe (Grundsicherungsleistungen und Hilfe zum Lebensunterhalt) sowie 0,375 Mio. € (Vorjahr: 0,375 Mio. €) für die *Schuldnerberatung* und rd. 0,602 Mio. € (Vorjahr 0,543 Mio. €) für Kosten von *Bildung und Teilhabe*.

Die Kontenklasse *sonstige ordentliche Aufwendungen* umfasst alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit hinzuzurechnen sind und den anderen Kontengruppen nicht speziell zugeordnet werden können. Zu diesen Aufwendungen zählen die Kosten von Aus- und Fortbildungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung (insb. Rettungsdienst), die mit ehrenamtlicher oder sonstiger Tätigkeit zusammenhängenden Aufwendungen und die Kosten für Mieten und Pachten. Zu den sonstigen ordentlichen Aufwendungen gehören auch z. B. Dolmetscherkosten im Bereich Ausländerangelegenheiten, die Kosten des Luftrettungsdienstes, die Anschaffung von Fotos und Fotorechten oder die Erstellung des Sozialberichtes sowie Leasingaufwendungen für Fahrzeuge, Kopiergeräte und ADV-Anlagen. Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten belaufen sich auf 0,518 Mio. € (Vorjahr 0,501 Mio. €), hier sind die Zuwendungen an die Kreistagsmitglieder und an die sachkundigen Bürger erfasst. Zu den Geschäftsaufwendungen im engeren Sinne von 1,173 Mio. € (Vorjahr 1,153 Mio. €) gehören Aufwendungen für Büromaterial, Telefon, Bücher, Zeitschriften sowie Porto und Versand. Ferner sind hier die Kosten für öffentliche Bekanntmachungen einzuordnen. Auch die Aufwendungen für die Verfahrensbereitstellung von ADV-Programmen werden über die Kontenklasse *sonstige ordentliche Aufwendungen* abgewickelt. Die Aufwendungen für Versicherungen belaufen sich auf 1,009 Mio. € (Vorjahr 1,007 Mio. €). Der größte Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird allerdings durch die Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) hervorgerufen. Die Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende summieren sich auf 32,033 Mio. € (Vorjahr 31,636 Mio. €). Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben sind diese Kosten unter den Sachkonten 546200 bis 546220 zu verbuchen. Die Kosten für die sog. Leistungsbeteiligung Teilhabeleistungen belaufen sich zusätzlich auf rd. 0,867 Mio. €.

Der Oberbergische Kreis hat für das Haushaltsjahr 2015 eine *Endabrechnung der differenzierten Umlagen* erstellt und eine Überdeckung von rd. 3,02 Mio. € festgestellt.³ Die Erstattung der ausgewiesenen Überdeckungen erfolgte im April 2017. Der periodenfremde Aufwand belastet das Ergebnis 2016 und wird in der Bilanz als Verbindlichkeit gegenüber Kommunen ausgewiesen. Für das Haushaltsjahr 2016 wurde eine Überdeckung von rd. 1,8 Mio. € abgeschätzt (Hochrechnung Ende April 2017).

Verfügun gsmittel bezeichnen Beträge, die dem Landrat für dienstliche Zwecke zur Verfügung stehen. Wegen der rechtlichen Bedeutung wird auf die Verfügungsmittel des Landrates hingewiesen. Im Berichtsjahr entstanden Aufwendungen in Höhe von 7.727 €.

Die Kontenklasse Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen umfasst die Zinsaufwendungen für kurz- und langfristige Kredite. Die gesamten Zinsaufwendungen betragen 2,18 Mio. €.

³ 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.

Darstellung der Finanzlage

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

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

Gesamtfinanzrechnung	FinRe 2016 in T€	FinRe 2015 in T€	FinRe 2014 in T€
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	352.848	329.743	317.858
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-345.536	-313.951	-304.539
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.312	15.791	13.319
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.338	5.460	3.388
Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	-18.448	-20.932	-18.651
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.110	-15.473	-15.263
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-4.798	319	-1.943
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	3.122	-2.576	1.672
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	-1.676	-2.257	-272
Anfangsbestand an Finanzmitteln (01.01.)	319	4.038	4.326
Bestand an fremden Finanzmitteln	1.479	-1.462	-16
Liquide Mittel (31.12.)	122	319	4.038

In der Finanzrechnung wird zum 31.12.2016 ein Bestand der liquiden Mittel i. H. v. 121.746,21 € (Anfangsbestand: 318.860,77 €) ausgewiesen. Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung identisch ist. Die Differenz entspricht dem sog. Treuhandvermögen, das in der Bilanz zusätzlich unter den sonstigen liquiden Mitteln ausgewiesen wird, siehe auch den Bericht Erläuterungen zur Bilanz.

Personalkosten

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

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

Nachfolgend ist die prozentuale Verteilung der Personalaufwendungen (Sachkonten 501) nach Produktbereichen abgebildet. Rund 55 Prozent dieser Personalkosten entfallen auf die Bereiche Sicherheit und Ordnung, Soziale Leistungen sowie Kinder- und Jugendhilfe.

Produktbereich	2014	2015	2016
101 Innere Verwaltung	16,8%	16,8%	16,3%
102 Sicherheit und Ordnung	30,0%	30,7%	31,4%
103 Schulträgeraufgaben	4,8%	4,3%	4,2%
104 Kultur und Wissenschaft	3,9%	4,0%	4,2%
105 Soziale Leistungen	12,4%	12,4%	12,7%
106 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	10,0%	10,4%	10,4%
107 Gesundheitsdienste	4,1%	3,9%	3,6%
108 Sportförderung	0,0%	0,0%	0,0%
109 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformatioi	7,5%	7,5%	7,3%
110 Bauen und Wohnen	3,7%	3,7%	3,6%
112 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1,3%	1,1%	1,2%
113 Natur- und Landschaftspflege	1,2%	1,1%	1,1%
114 Umweltschutz	2,9%	3,2%	2,9%
115 Wirtschaft und Tourismus	1,3%	1,1%	1,1%
Gesamtergebnis	100,0%	100,0%	100,0%

Die *Personalaufwendungen* betragen 70,08 Mio. € (Vorjahr: 68,58 Mio. €). Von den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden nur rd. 60,53 Mio. € (Vorjahr: 59,10 Mio. €) kassenwirksam, was an der speziellen Verbuchung von Rückstellungen liegt. Die Dienstaufwendungen für die Bezüge der Beamten und die Vergütungen der tariflichen Beschäftigten betragen 50,06 Mio. € (Vorjahr: 48,58 Mio. €). Die Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsbeiträge und die Kosten der Beihilfe betragen 10,68 Mio. € (Vorjahr: 10,37 Mio. €). Die Höhe aller Rückstellungsaufwendungen in der Kontenklasse Personalaufwendungen beträgt 9,31 Mio. € (Vorjahr: 9,61 Mio. €).⁴

⁴ SK: 505100 - 507300.

Unter *Versorgungsaufwand* sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten zu verstehen. Dazu gehören in erster Linie die Bruttobeträge der Versorgungsaufwendungen der Beamten, der Beschäftigten bzw. ihrer Hinterbliebenen. Die Abwicklung der Auszahlungen von Pensionen erfolgt auftragsweise durch die Rheinische Versorgungskasse in Köln (RVK). Im Rahmen einer kassenwirksamen Umlage an die RVK und unter Berücksichtigung der Entwicklung der Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger betragen die gesamten Versorgungsaufwendungen rd. 7,71 Mio. € (Vorjahr 6,88 Mio. €).⁵ Die Gesamtbelastung aus der Berechnung der Pensionsrückstellungen liegen mit einer Nettobelastung (inkl. Erträge) von rd. 7,64 Mio. € (Vorjahr: 6,51 Mio. €) auf dem Niveau des Vorjahres.⁶

Personelle Entwicklung

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

Die Personalstatistik weist zum Bilanzstichtag 1.251 Bedienstete auf. Die Abweichung zur Stellenzahl von 1.054 ist in dem nach wie vor hohen Anteil an Teilzeitkräften begründet. In 2016 stellte der Oberbergische Kreis 22 Ausbildungsplätze zur Verfügung. Damit befinden sich (verteilt auf die einzelnen Ausbildungsberufe und Ausbildungsjahre) insgesamt 55 Nachwuchskräfte in Ausbildung (Vorjahr 39 Personen). Die gestiegene Zahl der zur Verfügung gestellten Ausbildungsplätze ergibt sich daraus, dass der Oberbergische Kreis seit dem Jahr 2015 Notfallsanitäterinnen bzw. Notfallsanitäter ausbildet.

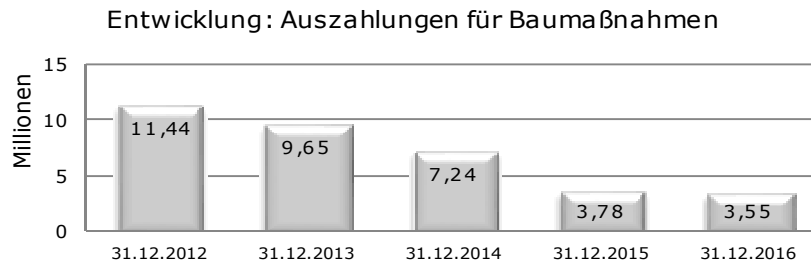
Investitionen

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

⁵ SK: 512100 - 516100.

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

Im Berichtsjahr erfolgten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 18,45 Mio. € (Vorjahr 20,9 Mio. €), davon waren 11,94 Mio. € Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (Zuführungen zum Kapitalstock Pensionsrücklage), die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen betrugen 4,12 Mio. €. Die Auszahlungen für Baumaßnahmen (Schloss Homburg, Berufsschulen, Rettungswachen, Straßenbau, u.a.) betrugen 3,55 Mio. €. Der Eigenanteil an den Investitionskosten kann teilweise über Landeszuwendungen kompensiert werden.



Als Folge des Rettungsbedarfsplanes und der Kommunalisierung des Rettungswesens sind neben Maßnahmen der Bauunterhaltung an bestehenden Rettungswachen auch Neubauten erforderlich. Die Baumaßnahmen an den Rettungswachen in Wipperfürth und in Reichshof-Wehnrath sind abgeschlossen. Die Nutzungen in Wipperfürth wurde im Dezember 2015 aufgenommen, in Wehnrath im Februar 2016. Die Rettungswachen in Wiehl-Bielstein und Nümbrecht sind im Bau. Baubeginn in Wiehl war im August 2016 und in Nümbrecht im Oktober 2016. Mit der Fertigstellung wird voraussichtlich für die Wache in Wiehl im Januar 2018 gerechnet und für Nümbrecht im Juli 2018.

Die Trinkwasserversorgung im Altbau Berufskolleg Gummersbach wurde, bis auf Restarbeiten, komplett erneuert und damit an die Anforderungen der aktuellen Trinkwasserverordnung angepasst. Das erste Treppenhaus und der Flur im Altbau wurden saniert, die Maßnahme ist abgeschlossen. Der zweite Bauabschnitt (zweites Treppenhaus mit Fluren) ist für 2018 geplant.

Die Flächenkapazität des Kreishauses Moltkestraße 42 ist nicht ausreichend, um die Unterbringung der Dienststellen der Kreisverwaltung dort zu konzentrieren. Hierdurch war in der Vergangenheit eine dezentrale Verteilung von Organisationseinheiten an diversen Standorten durch Ankauf oder Anmietung von Immobilien erforderlich. Es wurde eine Untersuchung beauftragt, die die wirtschaftlichen Folgen dieser Zersplitterung aufzeigen sollte und Vorschläge zur Optimierung machen sollte. Der Abschlussbericht wurde Ende 2014 vorgelegt. Das Ergebnis machte deutlich, dass die derzeitige dezentrale Unterbringung der Verwaltungseinheiten als sehr unwirtschaftlich anzusehen ist. Eine Konzentration würde wesentliche Effizienzsteigerungen und eine bessere Bürgerorientierung mit sich bringen. Ersparte Mietkosten und unwirtschaftliche Betriebskosten in erheblicher Höhe sind entstehenden Investitionskosten gegenüberzustellen.

Ab Februar 2016 wurde das Thema der Konzentration der kreiseigenen Dienststellen weiter verfolgt, mit dem Ziel, den Bereich „Moltkestraße - Am Wiedenhof“ so zu verdichten, dass möglichst alle Dienststellen (bis auf das Straßenverkehrsamt) auf dem Gelände untergebracht werden können. Am 27.10.2016 beauftragte der Kreistag die

Verwaltung, die strategischen Überlegungen über die Zukunft der kreiseigenen Liegenschaften fortzusetzen und einen Vorschlag zur Umsetzung zu erarbeiten. Gleichzeitig beauftragte der Kreistag die Verwaltung, eine Machbarkeitsstudie in Auftrag zu geben, die aufzeigt, ob ein Neubau des Straßenverkehrsamtes auch eine in finanzieller Hinsicht gute Alternative zu einer Sanierung des Bestandsgebäudes darstellen könnte.

Der Oberbergische Kreis hat im Berichtsjahr die Gewerbeimmobilie Moltkestraße 34 von der Oberbergischen Aufbau GmbH durch Übernahme der Miteigentumsanteile in Höhe von rd. 433 T€ vollständig übernommen.

Im Tiefbau wurden Investitionskosten von rd. 1,31 Mio. € als Zugang auf vorhandene bzw. fertig gestellte Anlagengütern aktiviert. Zudem wurden Kosten aus Vorjahren in Höhe von rd. 0,05 Mio. €, die in der vorangegangenen Bilanz noch als Anlage im Bau bilanziert wurden, auf fertig gestellte Anlagen umgebucht. Es wurden Landeszuschüsse in Höhe von 0,16 Mio. € als Sonderposten passiviert.

Der Bund (vertreten durch *Straßen NRW*) hatte die sog. Nordtagente B237 durch „Überlagerung“ des ersten Teilstücks der K13 verlängert. Die Gesamtlänge der K13 verkürzt sich damit um 415 m. Dem Fachamt wurde der „Umstufungszeitpunkt“ 01.01.2016 mit der Verfügung des Landesministers Ende 2015 bekannt, vgl. Ausführungen im Lagebericht 2015. Das Teilstück über 415m wurde ergebnisneutral in Abgang gebracht und wird nicht weiter im Anlagevermögen abgebildet.

Das Sachanlagevermögen (ohne Finanzanlagen) hat sich in den letzten acht Jahren wertmäßig in Summe kaum verändert. Zum 01.01.2009 wurden rd. 250,17 Mio. € bilanziert, zum aktuellen Stichtag wurden rd. 251,08 Mio. € bilanziert. Generell sind die Zugänge (insb. Baukosten/Investitionen) höher als die Abgänge (insb. Abschreibungen, Verkauf, Umstufung). Diese Aufwärtsbewegung von rd. 910 T€ ist mit Blick auf die Anlagenklassen aber sehr unterschiedlich ausgeprägt – während bei Gebäuden, technischen Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattungen Wertzuwächse zu verzeichnen sind, hat sich der Wertansatz für das Infrastrukturvermögen innerhalb der letzten acht Jahre um 21,44 Mio. € vermindert.

Kennzahlen

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

Im Rahmen der Bilanzanalyse von kommunalen Gebietskörperschaften gibt es zahlreiche Besonderheiten, welche bei der Beurteilung beachtet werden müssen. Das Vermögen ist größtenteils in Gebäuden und Straßen gebunden. Bei den kommunalnutzungsorientierten Gebäuden handelt es sich um Immobilien desjenigen Bereichs öffentlicher Einrichtungen, welche für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind,

insbesondere auf dem Gebiet der Erziehung, Bildung, Kultur, Sport, Erholung, Gesundheit und Sozialwesen. Die Bewertung dieser Gebäude (z.B. Berufsschulen) ist dahingehend besonders, dass dafür kein Immobilienmarkt vorhanden ist. Im Gegensatz zu privatwirtschaftlichen Unternehmen sind Kommunen regelmäßig nicht in der Lage, durch kurzfristige Veräußerungen von Sachanlagen die Liquidität aufrechtzuerhalten, da es sich überwiegend um Infrastrukturvermögen handelt, das nicht veräußerbar ist.

Der Oberbergischer Kreis ist zudem von Zuwendungen des Landes und der Gemeinden abhängig, da er als Umlageverband nicht in der Lage ist, sich selbständig zu finanzieren oder neue Ertragsquellen zu generieren. Die Höhe der Zuwendungen ist wiederum eng mit der Entwicklung der Konjunktur und dem Finanzausgleich verknüpft. Auch auf die Übertragung von neuen Aufgaben durch Bundes- oder Landesrecht mit finanziellen Auswirkungen kann der *Oberbergische Kreis* kaum reagieren.

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

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

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

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

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

		2013	2014	2015	2016
<i>Haushaltswirtschaftliche Situation</i>					
Aufwandsdeckungsgrad	%	101,8	100,2	101,3	98,5
Eigenkapitalquote I	%	13,1	13,0	13,6	12,0
Eigenkapitalquote II	%	26,0	26,5	26,5	24,3
Fehlbetragsquote	%	-	-	-	10,4
<i>Kennzahlen zur Vermögenslage</i>					
Infrastrukturquote	%	28,5	27,4	26,2	25,0
Abschreibungsintensität	%	2,8	2,8	2,9	2,7
Drittfinanzierungsquote	%	17,7	17,2	17,4	20,3
Investitionsquote	%	164,4	122,1	145,7	117,6
<i>Kennzahlen zur Finanzlage</i>					
Anlagendeckungsgrad II	%	87,0	90,7	93,8	93,8
Dynamischer Verschuldungsgrad		17,0	18,1	15,3	34,6
Liquidität II. Grades	%	42,4	47,6	64,3	65,4
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	%	14,6	13,3	11,0	11,9
Zinslastquote	%	0,9	0,8	0,8	0,6
<i>Kennzahlen zur Ertragslage</i>					
Allgemeine Umlagenquote	%	60,6	59,7	56,0	53,8
Zuwendungsquote	%	76,7	74,7	73,5	71,3
Personalintensität	%	20,6	19,7	20,3	18,9
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	9,9	9,3	10,8	11,7
Transferaufwandsquote	%	50,6	51,1	50,3	50,8

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Nach dem Bilanzstichtag 31.12.2016 (Aussagen bezogen auf den gesetzlichen Aufstellungstermin 31.03.2017) haben sich grundsätzlich keine berichtspflichtigen Ereignisse mit Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz-, Ertrags- bzw. Finanzlage des Kreises ergeben. Auf ein Sachverhalt soll dennoch hingewiesen werden: Zum Stichtag 31.12.2016 wurde eine Rückstellung für die Kosten der Tierkörperbeseitigungsanstalt Bergisch Born in Höhe von 80 T€ gebildet. Ende März 2017 hat die Stadt Remscheid informiert, dass die Kosten nur noch rd. 12,5 T€ betragen. Deshalb kann die Rückstellung voraussichtlich in 2017 ergebniswirksam aufgelöst werden.

Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung des Kreises

Regelmäßig erscheinen neue Studien und Berichte, die belegen, dass die Kommunen und Kreise über zu wenige Einnahmen verfügen, um die stetig wachsenden Aufgaben (zuletzt Flüchtlingskrise) bewältigen zu können. Dazu häufen sich die Berichte und Artikel über einen zunehmenden Verfall der kommunalen Infrastruktur. Das wird nicht nur am Zustand von Brücken (Stichwort Leverkusener Rheinbrücke) deutlich – auch der wahrgenommene Investitionsbedarf an Verwaltungsgebäuden, Sportstätten, Bädern und Kultureinrichtungen steigt. Trotz guter Entwicklungen der Steuereinnahmen der Länder ist es den Kommunen aufgrund der von Jahr für Jahr steigenden Sozial- und Transferleistungen aber nicht möglich, Sachinvestitionen wieder auf ein Niveau zu erhöhen, das notwendig wäre, um die Infrastrukturlücke nicht weiter anwachsen zu lassen.

Zum Ausgleich unterschiedlicher Wirtschaftskraft im Bundesgebiet unterstützt der Bund die Länder bei der Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Gemeinden und Gemeindeverbände. Hierzu gewährt der Bund aus dem Sondervermögen „Kommunalinvestitionsförderungsfonds“ den Ländern Finanzhilfen für Investitionen von insgesamt 3,5 Milliarden Euro. Dem Oberbergischen Kreis wurden hieraus zweckgebundene Fördermittel in Höhe von rd. 4,5 Mio. € bewilligt, die bis zum 31.12.2020 für entsprechende Investitionsvorhaben einzusetzen sind. Da es sich hierbei um Bundesmittel handelt, ist die Förderung auf Maßnahmen beschränkt, für die sich eine bundesgesetzliche Zuständigkeit auch auf den kommunalen Bereich erstreckt. Der Kreistag hat beschlossen, aus den Fördermitteln nach Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KinvFG) Investitionsmaßnahmen der Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH mit einem Investitionsvolumen von rd. 2,2 Mio. € zu fördern. Hierdurch soll im Oberbergischen Kreis eine patienten- und bedarfsgerechte wohnortnahe Versorgung der Bevölkerung durch Krankenhäuser langfristig sichergestellt werden.

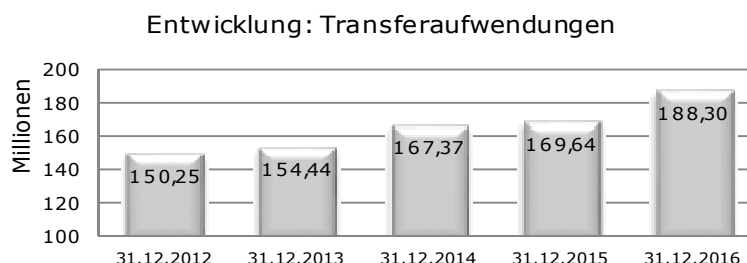
Mit den restlichen Fördermitteln soll die Errichtung eines zweiten Gebäudes der Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS) auf dem Steinmüllergelände gefördert werden. Hierdurch soll der dringend notwendige Flächenbedarf der AGewiS wie auch der Krankenpflegeschule der Kreiskrankenhaus Gummersbach-Waldbröl GmbH gedeckt werden, um dadurch kurz-, mittel- und langfristig eine bedarfsgerechte Zahl an Aus-, Fort- und Weiterbildungsplätzen in verschiedenen Berufen der Gesundheitswirtschaft unter guten Rahmenbedingungen im Oberbergischen Kreis anbieten zu können.

Durch das vom Land NRW aufgelegte Förderprogramm „Gute Schule 2020“ erhält der Oberbergische Kreis im Zeitraum vom 2017 bis 2020 zusätzlich zweckgebundene Fördermittel für Digitalisierungsmaßnahmen sowie die Sanierung und Modernisierung der kommunalen Schulinfrastruktur in Höhe von insgesamt rd. 6,619 Mio.€. Die Mittel stehen im Förderzeitraum jährlich mit einem Anteil von rd. 1,6 Mio. € zur Verfügung und werden als Darlehen ausgezahlt, wobei das Land NRW über Schuldendiensthilfen die Zins- und Tilgungsleistungen der Darlehen vollständig übernimmt. Problematisch ist hierbei, dass die Verwaltungen für die unerwartet aufgelegten Förderprogramme über keine fertigen Pläne verfügen sondern innerhalb des Förderzeitraums entsprechende Maßnahmen entwickeln, planen und umsetzen müssen, wobei auch die begrenzten personellen Ressourcen der (Liegenschafts-) Verwaltungen zu berücksichtigen sind.

In den zurückliegenden Jahren sind durch eine ständige Aufgabenausweitung und Aufgabenübertragung auf die Kreise der Personalbestand und der Raumbedarf des Oberbergischen Kreises enorm angewachsen. Mangels entsprechender Raumreserven wurde Büroraum an verschiedenen Stellen angemietet, wodurch die Verwaltung immer weiter zerklüftet wurde und sich die Arbeitsabläufe und Zusammenarbeit der verschiedenen Organisationseinheiten immer schwieriger und zunehmend unwirtschaftlich gestalten. Die anhaltende Niedrigzinsphase soll daher in den kommenden Jahren dazu genutzt werden, durch Investitionen in die Gebäudestruktur am Standort des Kreishauses in Gummersbach/Moltkestraße eine Zentralisierung von Verwaltungseinheiten herbeizuführen und die Verwaltung funktional und wirtschaftlich für die Zukunft neu aufzustellen. In diesem Zusammenhang soll auch durch entsprechende Investitionen ein neuer Standort für das Straßenverkehrsamt eingerichtet werden, da das alte Gebäude aus den 70er-Jahren nicht mehr den heutigen Anforderungen entspricht.

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

Der Oberbergische Kreis ist sich dabei seiner Verpflichtung zur sparsamen Wirtschaftsführung vollumfänglich bewusst. Wegen der kritischen kommunalen Finanzgesamtlage hat der Oberbergische Kreis mit Rücksicht auf seine Kommunen geplant, die Ausgleichsrücklage in 2017/2018 mit rd. 4,77 Mio. EUR in Anspruch zu nehmen, um die Städte und Gemeinden über eine möglichst niedrige Kreisumlage deutlich zu entlasten. Der Doppelhaushalt 2017/2018 ist dabei geprägt von einem Anstieg der Gesamtaufwendungen von 340,0 Mio. € in 2016 nach 374,4 Mio. € in 2017 (Anstieg um rd. 34,4 Mio. €). Von diesem Anstieg entfallen allein rd. 22,66 Mio. € auf den Bereich Transferaufwendungen, die von 172,4 Mio. € in 2016 auf 199,0 Mio. € in 2017 steigen.



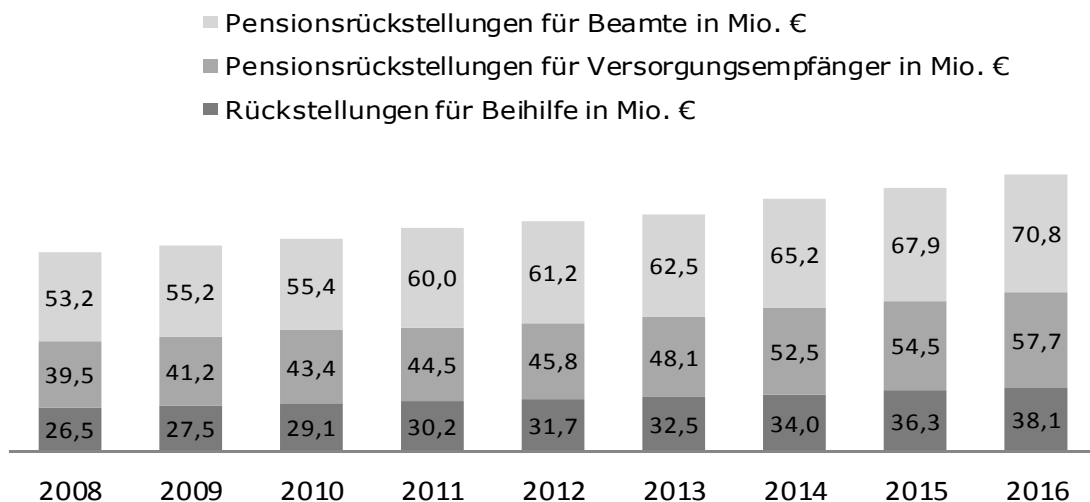
Unter den sog. Transferaufwendungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch. Beispiele für Transferaufwendungen sind die Leistungen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

Zuschüsse an Frauenhäuser, Hilfen bei Einkommensdefiziten, Grundsicherungsleistungen) und der Jugendhilfe (Kosten der Unterbringung in Tagespflege, Zuschüsse zu Betriebskosten für Träger von Tageseinrichtungen für Kinder) sowie allgemeine Umlagen (Landschaftsumlage, Zuschüsse im ÖPNV).

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

Auch zusätzliche Aufwendungen für Sozialleistungen des Landschaftsverbandes Rheinland (LVR) könnten vermutlich nur durch eine Anhebung des Umlagesatzes - und somit durch eine verstärkte Heranziehung der Mitgliedskörperschaften des LVR - finanziert werden. Damit werden Mehraufwendungen über die Landschaftsumlage und damit mittelbar über die Kreisumlage zu finanzieren sein.

Mit Blick auf das Personal ergeben sich Herausforderungen aus dem demographischen Wandel im Bereich der Beschäftigten. Nach dem altersbedingten Ausscheiden vieler Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen muss auch künftig die Aufgabenerledigung gewährleistet werden. Daneben ist - wie die Erfahrungen der Vergangenheit und aktuelle Gesetzesentwicklungen zeigen - auch in Zukunft von weiteren Aufgabenübertragungen auf die Kreise und zusätzlichen Standarderhöhungen auszugehen, die zu weiteren Personalbedarfen führen werden. Es wird für den Oberbergischen Kreis angesichts der demografischen Entwicklung und eines zunehmenden Wettbewerbs immer schwerer, qualifizierte Nachwuchskräfte zu finden. Darin ist ein erhebliches Risiko für eine ordnungsgemäße Aufgabenerledigung zu sehen.



Schließlich sind die Personalaufwendungen und dabei insbesondere die steigenden Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen ein wesentlicher Kostenfaktor für künftige Kreishaushalte. Im Bereich des Personalhaushaltes stellen deshalb (wie in vielen anderen großen Verwaltungen) die steigenden Pensionslasten, darunter vor allem die jährlich fortzuschreibenden Pensionsrückstellungen, für den Oberbergischen Kreis erhebliche Kostenrisiken dar. Um in Zukunft die Kosten auffangen zu können, hat die Verwaltung in Abstimmung mit dem Kreistag einen Kapitalstock aufgebaut, dem jährlich Finanzierungsmittel zugeführt werden.

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

Über die Westbalkan-Route haben sich in den Jahren 2015/2016 Tausende Flüchtlinge (viele aus den Kriegsgebieten im Nahen Osten) zu Fuß auf den Weg nach Europa gemacht. Diese beispielslose Zuwanderung hat Auswirkungen auch auf den Oberbergischen Kreis. Zur Sache vergleiche die Ausführungen im Kapitel *Gesamtwirtschaftliche Lage und Aufgaben der Kreisverwaltung*. In den Verfügungen der Bezirksregierung zur Herrichtung von Notunterkünften für Flüchtlinge wurde eine Kostenerstattung durch das Land zugesichert. Die Sachkosten 2015 und 2016 von 16,5 Mio. € wurden monatlich zeitnah in Rechnung gestellt. Bis zum Stichtag 31.12.2016 waren noch Forderungen von rd. 1,86 T€ (aus Sachkostenerstattung) offen. Es sei auch darauf hingewiesen, dass die bisherigen Sachkosten (bis zum 31.12.2016) das Gesamtbild verzerren, da diese Kosten allemal nicht eingeplant waren, weshalb für Rückschlüsse auf das Berichtsjahr eine Gegenüberstellung von Gesamt- und Plankosten ungeeignet ist.

Die EU hat mit Richtlinie Nr. 2014/55/EU vom 16.04.2014 die Vorgabe gemacht, dass bis zum 27.11.2018 innerhalb der EU eine Rechnungsstellung für öffentliche Aufträge nur noch elektronisch erfolgen soll/darf. Das hierzu zu entwickelnde System soll auch für die gesamte Wirtschaft Anwendung finden. Hierdurch sind auch grundlegende Änderungen in der Rechnungsbearbeitung und Buchhaltung der gesamten Kreisverwaltung zu erwarten. In Deutschland muss die EU-Richtlinie aufgrund unterschiedlicher Kompetenzen im öffentlichen Auftragsrecht sowohl vom Bund als auch von jedem Bundesland einzeln umgesetzt werden. Entsprechende Gesetzesinitiativen sind in Vorbereitung, wobei momentan eine Abstimmung zwischen dem Bund und der CE-Normierungsstelle der EU als auch des Bundes mit den CIO der Länder hinsichtlich eines einheitlichen Datenformats für die zukünftige elektronische Rechnung erfolgen. Mit Einführung der elektronischen Rechnung muss auch die Verarbeitbarkeit elektronischer Rechnungen innerhalb der Kreisverwaltung sichergestellt und ein „elektronischer Workflow“ in der Verwaltung eingerichtet werden. Mit den entsprechenden Vorarbeiten wurde begonnen.

Nach der sog. Doppik-Umstellung im letzten Jahrzehnt könnte zukünftig eine weitere Pflichtaufgabe auf die Kommunen zukommen, sofern internationale bzw. europäische Rechnungslegungsvorschriften (Stichwort „European Public Sector Accounting Standards“, kurz EPSAS) das deutsche Haushalts- und Rechnungswesen ergänzen. Es erscheint unwahrscheinlich, dass sich das deutsche (bewährte) Haushalts- und Rechnungswesen international durchsetzt. Und auf Dauer wird man sich internationalen Standards nicht verweigern können. Stattdessen könnten parallele und ergänzende Rechnungslegungsvorschriften Einzug in den öffentlichen Sektor halten. Diese hätten allemal Bedeutung hinsichtlich der Bewertung von Immobilien, Finanzanlagen und Pensionsrückstellungen – und damit unmittelbare Bedeutung für den Oberbergischen Kreis und seine kreisangehörigen Kommunen. Gegenwärtig fehlt es dazu aber an

konkreten Vorgaben von Seiten der Europäischen Kommission (bzw. der deutschen Politik), um entsprechende Vorbereitungen zu treffen. Mittelfristig muss zudem die angekündigte Hana-Umstellung (bei Kommunen die mit SAP-Systemen arbeiten) thematisiert werden.

Der Landkreistag NRW hat Ende 2015 erstmals berichtet, dass es zu Fehlbuchungen in der Buchungssoftware in vielen Jobcentern zulasten kommunaler Träger kommt, da über Jahre offenbar kommunale Leistungen falsch verbucht worden sind. Auf Grundlage einer stichprobengestützten Hochrechnung der Daten für das Jahr 2012 entgingen dem Kreis Erstattungsansprüche von rd. 172 T€. Die Situation wird dadurch verschärft, dass die Ansprüche nach rechtlicher Einschätzung nach vier Jahren verjährt sind, kurz: Die Zeit läuft ab. Das heißt aber auch, dass rückwirkend eine Geltendmachung für die Jahre 2013 und 2014 von weiteren sechsstelligen Erstattungsansprüchen noch möglich ist. Allerdings wird die fehlerhafte Software (A2LL) Mitte 2017 abgeschaltet und steht dann auch nicht mehr zur Verfügung. Das bedeutet, dass sich die Prüfung der archivierten Daten aufwendig gestalten wird. Die Konstellation läuft gegen die kommunalen Träger. Bundesagentur und Jobcentern können dagegen auf Zeit spielen.

Konzernbetrachtung

Gemäß § 116 Gemeindeordnung NRW haben die Kreise in NRW in jedem Haushaltsjahr einen Gesamtabschluss (Konzernrechnung) aufzustellen, der die verselbstständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung zusammenfasst. Für den *Oberbergischen Kreis* wurde der Konsolidierungskreis festgelegt. Dabei wurde festgestellt, dass der *Oberbergische Kreis* an keinen Betrieben beteiligt ist, die im Rahmen einer Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen werden müssten. Die Gesellschaftsanteile an den "assozierten Unternehmen" wären allenfalls "At Equity" (Equity-Methode, assoziierten Betrieben) zu konsolidieren gewesen. Das *Innenministerium NRW* hat klargestellt, dass Kommunen, die (wie der *Oberbergische Kreis*) nur an assoziierten Betrieben beteiligt sind, insgesamt von der Aufstellung eines NKF-Gesamtabschlusses befreit sind. Weitere Informationen zu den Beteiligungen des *Oberbergischen Kreises* können dem jährlich erscheinenden Beteiligungsbericht entnommen werden. Bei Änderungen der Beteiligungsstruktur sind die Voraussetzungen für die Befreiung erneut zu prüfen. Bisher blieb der *Oberbergische Kreis* von dieser Verpflichtung zum Konzernabschluss befreit, weil er weder Beteiligungen mit mehrheitlichem Einfluss hielt noch verselbstständigte Aufgabenbereiche besaß, vgl. auch die Ausführungen der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen in ihrem in 2017 erschienenen Prüfbericht (Überörtliche Prüfung).

Nach Ausgliederung der Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren (AGewiS) verfügt der *Oberbergische Kreis* über ein Sondervermögen bzw. verselbstständigten Aufgabenbereich (vgl. Ausführungen im Jahresabschlussbericht 2014), so dass der *Oberbergische Kreis* als „Mutterunternehmen“ der AGewiS grundsätzlich einen Gesamtabschluss gemäß § 116 GO NRW aufzustellen hat. Ausnahmsweise müssen verselbstständigte Aufgabenbereiche gemäß § 116 Abs. 3 GO NRW jedoch nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden, wenn sie für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechen-

des Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Kreises zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind.

Als Ausgangspunkt für die Beurteilung der untergeordneten Bedeutung wurden die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung der AGewiS betrachtet. Die Überprüfung der Voraussetzungen anhand der Abschlussdaten zum 31. Dezember 2015 ergab:

- Die Bilanzsumme, die Erträge, die Aufwendungen, die Verbindlichkeiten und das Anlagevermögen der AGewiS liegen jeweils mit einer Verhältniszahl von unter 1 % unter den jeweiligen Zahlen des Oberbergischen Kreises.
- Zwischengewinne zwischen Kreis und AGewiS liegen grundsätzlich nicht vor und sind ggf. unerheblich.
- Die AGewiS ist nicht mit erheblichen Verlusten belastet.
- Die Nichteinbeziehung der AGewiS in den Abschluss des Oberbergischen Kreises führt zu keiner anderen Einschätzung der Risiken des „Konzerns Oberbergischer Kreis“.
- Eine Veränderung der individuellen Verhältnisse der AGewiS ist nicht erkennbar. Ein erheblicher Einfluss (der AGewiS) auf einen möglichen Gesamtabschluss ist auch in Zukunft nicht anzunehmen. Der aktuelle Zuschussbedarf ist unverändert, auch der Wirtschaftsplan 2017 (und Folgejahre) zeigt keine neuen Risiken auf.

Gegenüberstellung	OBK	AGewiS	Proz. Anteil
<i>Bilanzsumme (in T€)</i>	381.627	3.511	0,92%
<i>Gesamtertrag (in T€)</i>	344.244	1.561	0,45%
<i>Gesamtaufwand (in T€)</i>	339.910	1.461	0,43%
<i>Eigenkapital (in T€)</i>	51.965	850	1,63%
<i>Anlagevermögen (AV) (in T€)</i>	329.172	2.352	0,71%
<i>AV abzgl. SoPo/LZ (in T€)</i>	278.629	51	0,02%
<i>Verbindlichkeiten (in T€)</i>	102.409	127	0,12%

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

Angaben der Verantwortlichen nach § 95 Abs. 2 GO NRW

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

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Hagt, Jochen Landrat	Aggerverband, Verbandsrat, Ältestenrat AggerEnergie GmbH, Beirat, AVEA GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung, AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Gesellschafterversammlung Ausbildungsinitiative Oberberg, Mitglied Beirat Schule/Beruf, Mitglied Bergische Juristengesellschaft e.V., Mitglied Bergische Wasserkompetenzregion :aqualon e.V., Mitgliederversammlung, Vorstand Bergischer Abfallwirtschaftsverband, Verbandsversammlung, Verbandsvorsteher Bergisches Chorfest e.V., Schirmherr Deutsche Jugendherbergswerk Landesverband Rheinland e.V. (DJH), Mitgliederversammlung Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg, Präsident, Kreisversammlung, Förderverein Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis e.V., Mitgliederversammlung, Förderverein Schloss Homburg, Mitglied, Freiwilligenbörse Oberberg (Gummersbach), Schirmherr, GVV Kommunalversicherung VVaG, Mitgliederversammlung, Regionalbeirat IBZ Schloss Gimborn, Mitgliederversammlung, Kuratorium IHK Oberberg, Beratende Versammlung, Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisches Land e.V. Vorstand, Mitgliederversammlung Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH, Gesellschafterversammlung (Vorsitzender), Klinikum Oberberg GmbH, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat, (jeweils Vorsitzender) Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V., Landkreisversammlung, Vorstand, Polizeiausschuss Landwirtschaftskammer Rheinland, Kreisstellenbeirat, LEADER Bergisches Wasserland e.V., Mitgliederversammlung (stv. Vorsitzender), Naturarena Bergisches Land e.V., Mitgliederversammlung, Vorstand (Vorsitzender) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Aufsichtsrat (Vorsitzender), Gesellschafterversammlung (Vorsitzender) Oberbergische Koordinierungsstelle für Ausbildung e.V., Mitgliederversammlung (stv. Vorsitzender) Oberbergische Verkehrsgesellschaft AG (OVAG), Gesellschafterversammlung (Vorsitzender) Region Köln Bonn e.V., Vorstand, Mitgliederversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG, Gesellschafterversammlung, RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Gesellschafterversammlung,

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Hagt, Jochen	<p>Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln (bis 30.06.2016) Institutsausschuss, Gesellschafterversammlung, Rheinische Versorgungskassen Kassenausschuss, Verwaltungsrat, RWE Aktiengesellschaft, Beirat Schutzgemeinschaft Deutscher Wald, Kreisverband Oberberg (Vorsitzender), Kuratorium Stoltenberg-Lerche-Stiftung, Vergabeausschuss, Kuratorium, Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V., Mitgliederversammlung, Kuratorium (Vorsitzender), Schirmherr Verein zur Förderung des Campus Gummersbach, Mitgliederversammlung Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge, Kreisverband Oberberg (Vorsitzender), Vorstand des Bezirksverbandes, Zweckverband für die Kreissparkasse Köln, Verbandsversammlung, Beteiligungsausschuss (Vorsitzender), Ausschuss und Kuratorium der Kultur- und Umweltstiftung, Kulturstiftung Oberberg, Sozialstiftung, Sportstiftung, Hochbegabtenstiftung, Bildungs-Stiftung, Regionalbeirat Oberberg, Sparkassenausschuss, Verwaltungsrat (beratender Teilnehmer), Hauptausschuss (beratender Teilnehmer), Bilanzprüfungsausschuss (beratender Teilnehmer), Risikoausschuss (beratender Teilnehmer), Züchterzentrale des Oberbergischen Kreises, Vorsitzender Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec), stv. Vorstandsvorsteher, Zweckverband Naturpark Bergisches Land e.V., Vorstandsvorsteher</p>
Grootens, Klaus Kreisdirektor und -kämmerer	<p>Aggerverband, Finanzausschuss, Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren, Betriebsleitung Förderverein Schloss Homburg, Mitglied, IBZ Schloss Gimborn, Kuratorium (stv.) Kommunaler Arbeitgeberverband Bergisch Land e.V., Mitgliederversammlung, Kommunaler Arbeitgeberverband NW, Gruppenausschuss „Verwaltung“, Klinikum Oberberg GmbH, Gesellschafterversammlung Kreiskliniken Gummersbach-Waldbröl GmbH, Gesellschafterversammlung (vertretend), Landkreistag NW e.V., Landkreisversammlung (stv.) Ausschuss für Verfassung, Verwaltung und Personal, Finanzausschuss, Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Aufsichtsrat (vertretend),</p>

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Grootens, Klaus	Radio Berg GmbH & Co. KG., Gesellschafterversammlung, Radio Berg GmbH, Gesellschafterversammlung, Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln (ab 30.06.2016) Institutsausschuss, Verwaltungsausschuss Zweckverband Kreissparkasse Köln, stv. Vorstandsvorsteher, Kulturstiftung Oberberg, Kuratorium, Symphonie-Orchester Oberberg, Mitglied, Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung (civitec), Verbandsversammlung, Verwaltungsausschuss Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg, Verbandsversammlung (stv.) (bis 30.06.2016)
Nürnberg, Jorg Dezernent bis 31.05.2016	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach, Verwaltungsausschuss Jobcenter Oberberg, Trägerversammlung, Kath. Trägerverein Haus der offenen Tür, Vorsitzender, Klinikum Oberberg GmbH, Aufsichtsrat (stv.) Landkreistag NW e.V., Sozial- und Jugendausschuss, Gesundheitsausschuss Zweckverband Kreissparkasse Köln, Sozialstiftung Oberberg, Kuratorium
Dr. Dickschen, Christian Dezernent	Aggerverband, Verbandsrat (stellvertretend) AVEA GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband, Verbands- versammlung Biologische Station Oberberg e.V., Trägerverein Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Rheinland, Verwaltungsrat Deutsches Rotes Kreuz, Kreisverband Oberberg, Kreisjus- tiziar Jobcenter Oberberg, Trägerversammlung (stv.), Landesarbeitsgemeinschaft Agenda 21 NRW e.V., Mitgliederversammlung Landkreistag NW e.V., Landkreisversammlung (stv.) Umwelt- und Bauausschuss, Landwirtschaftskammer Rheinland, Kreisstellenbeirat (stv.) RELOGA Holding GmbH & Co. KG, Aufsichtsrat
Schmallenbach, Ralf Dezernent ab 01.10.2016	Akademie Gesundheitswirtschaft und Senioren, Betriebsleitung (stv.), Jobcenter Oberberg, Trägerversammlung, Johannes Hospiz, Beirat (Vorsitzender) Klinikum Oberberg GmbH, Aufsichtsrat (stv.), Landkreistag NW e.V., Sozial- und Jugendausschuss, Wasserversorgungsverein „Loopeperle“ e.V., Beisitzer Zweckverband Kreissparkasse Köln, Sozialstiftung Oberberg, Kuratorium

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Stranz, Uwe Dezernent	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach, Verwaltungsausschuss Bergische Agentur für Kulturlandschaften gGmbH, Gesellschafterversammlung, Biologische Station Oberberg e.V., Vorstand, Das Bergische gGmbH, Gesellschafterversammlung Entwicklungsgesellschaft Gummersbach, Aufsichtsrat, Förderverein Naturschutz im Bergischen Land e.V., Vorstand, Gründer- und Technologie Centrum Gummersbach, Gesellschafterversammlung, Aufsichtsrat, Kulturlandschaftsverband Homburger Ländchen e.V., Mitgliederversammlung,(bis 10.03.2016) Landkreistag NW e.V., Landkreisversammlung (stv.) Ausschuss für Wirtschaft und Verkehr, Naturarena Bergisches Land GmbH, Gesellschafterversammlung NVR, Verbandsversammlung, Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H., Geschäftsführer, Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG), Aufsichtsrat, Regionalagentur Region Köln, Lenkungskreis Wirtschafts- und Arbeitspolitik Regionalverkehr Köln GmbH, Aufsichtsrat, Regionalrat Regierungsbezirk Köln Schutzgemeinschaft Deutscher Wald NRW e.V., Landesvorstand, Zweckverband Naturpark Bergisches Land, Verbandsversammlung (stv.), Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg, Verbandsversammlung.

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Dr. Adelman, Roland Kinderarzt	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (bis 10.03.2016) Freundeskreis Wiehl Jokneam e.V. - Vorstand Förderverein Dietrich-Bonhoeffer-Gymnasium Wiehl - Vorstand ZTG Zentrum für Telematik und Telemedizin GmbH - Aufsichtsrat
Ahus, Margit Geschäftsführerin	Abfall-, Sammel- und Transport-Verband, BTV, Sitz Engelskirchen, Kreissparkasse Köln - Mitglied des Verwaltungsrates Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Albowitz-Freytag, Ina Werbekaufrau (i.R.)	Volksbank Oberberg -Vertreterversammlung FDP Oberberg - Vorstandsmitglied Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Auerswald, Helga Kauffrau	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Entwicklungsgesellschaft Gummersbach mbH - Aufsichtsrat Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat stv. ab 27.10.2016 Kult GmbH Gummersbach - Aufsichtsrat Citymanagement Gummersbach GmbH - Aufsichtsrat Sparkasse Gummersbach Bergneustadt - Verwaltungsrat

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Beucher, Friedhelm Julius Rektor a.D.	<p>Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sportstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sportstiftung der Kreissparkasse Köln - Sportlicher Beirat Deutscher Behindertensportverband - National Paralympic Committee Germany - Vorstand Verein für soziale Dienste e.V. - Vorstand Stiftung Behindertensport - Vorstand</p>
Biesenbach, Peter, Rechtsanwalt, MdL	<p>Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Hochbegabten-Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium</p>
Bourtscheidt, Monika Rentnerin KTM seit 01.09.2016	<p>Stadtwerke Waldbröl-EWW -Aufsichtsrat Betriebskrankenkasse der Bergischen Achsenfabrik KG in Wiehl -Verwaltungsrat JUBS-Jugend-und Begegnungsstätte in Waldbröl - Kuratorium Klinikum Oberberg GmbH -Beschwerdestelle</p>
Brelöhr, Wolfgang Sozialversicherungs- fachangestellter	<p>Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv. / ord. ab 27.10.2016) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)</p>
Bubenzler, Tim Kfm. Angestellter	<p>Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln - Institutsausschuss</p>
Crummenerl, Horst Techniker	<p>Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.)</p>

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Crummenerl, Horst	Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln – Kuratorium
Engelmeier, Michaela MdB	Klinikum Oberberg GmbH – Aufsichtsrat bis 27.10.2016
Gebser, Larissa Geschäftsführerin	Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.) Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat
Giebeler, Paul-Werner Schornsteinfegermeister	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.)
Grafflage, Jürgen Rentner	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Freundeskreis Wiehl-Rogozno-Ryczywol e.V. - Vorstand
Gries, Hans-Otto Rektor	Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Montemare GmbH - Aufsichtsrat Kreissparkasse Köln - Regionalbeirat
Hastenrath, Christoph Ltd. Landesverwaltungs- direktor i.R.	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln - Institutsausschuss Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Beirat (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Hochbegabten- Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Bau- u. Entwicklungsgesellschaft, Wiehl - Aufsichtsrat

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Hauschildt, Gisa Hausfrau	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Bücherei für Nümbrecht e.V. - Vorstand Sparkasse der Homburgischen Gemeinden - Verwaltungsrat
Hube, Jutta Betriebswirtin	Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Hücker, Manfred Elektroinstallations- meister	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend stv.) Wupperverband - Verbandsversammlung, Zweckverband Sparkasse Radevormwald- Hückeswagen - Verbandsversammlung
Hüttenmeister, Monika Hausfrau/Diplom- Sozialarbeiterin	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V. - Landkreisversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Bildungs- Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium CDU - Kreisvorstand Kreissparkasse Köln - Verbandsvorstand

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Jehnes, Klaus Bankdirektor i.R.	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Förderkreis Kultur in Nümbrecht e.V. - Vorstand Handwerkerverein Nümbrecht e.V. - Vorstand Bau- und Entwicklungsgesellschaft mbH Nümbrecht - Aufsichtsrat Anton Freese Erben GmbH - Aufsichtsrat Sparkasse Wiehl - Verwaltungsrat (stv.) Freese-Peters-Stiftung - Verwaltungsrat (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Gesellschafterversammlung
Jüngst, Thomas Diplom-Verwaltungswirt	Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Kirsch, Christel Beate Angestellte KTM bis. 19.08.2016	Keine
Kleine, Jürgen Geschäftsführer	Seniorenwohnpark "Haus Manshagen" GmbH - Geschäftsführender Gesellschafter Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat bis 10.03.2016 Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (ord.) Landwirtschaftskammer Rheinland - Kreisstellenbeirat
Konzelmann, Thorsten Diplom-Verwaltungswirt, Student	Entwicklungsgesellschaft Gummersbach mbH - Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft Gummersbach - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Gummersbach GmbH - Verwaltungsrat - Gesellschafterversammlung Kreissportbund Oberberg e.V. - Beirat Sparkasse Gummersbach-Bergneustadt - Verwaltungsrat - Kreditausschuss Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Regionalrat Regierungsbezirk Köln Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung (stv.)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Koppelberg, Harald Techniker	Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Langusch, Harald Kfm. Angestellter	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (ord.) Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat stv. ab 10.03.2016
<i>Fortsetzung:</i> Langusch, Harald	Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sportstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium VfL Berghausen-Gimborn - Vorstand
Mahler, Ursula Steuerfachkraft/Hausfrau	GWG Wohnungsgenossenschaft eG, Radevormwald - Vorsitzende im Aufsichtsrat - Beirat Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Kreiswettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" - Bewertungskommission Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V. - Landkreisversammlung (stv.) Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Gesellschafterversammlung (stv.) Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung (stv.) Heimat- u. Verkehrsverein Radevormwald e.V. - Vorsitzende aktiv 55plus Radevormwald e.V. - stv. Vorsitzende Volksbank Oberberg eG Wiehl - Aufsichtsrat Oberbergische Gesellschaft zur Hilfe für psychisch Behinderte mbH - Beirat
Marquardt, Jürgen Immobilienmakler	Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Gesellschafterversammlung Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Marquardt, Jürgen	RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung Entwicklungsgesellschaft Gummersbach - Aufsichtsrat Sparkasse Gummersbach - Verwaltungsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv. bis 09.03.16, ord. ab 10.03.2016) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat
Meckel, Birgit Büroangestellte	Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Bildungs- Stiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Mederlet, Frank Geschäftsführer	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Ausschuss Bergische Energie und Wasser GmbH - Aufsichtsrat
Miebach, Lukas Student	Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung, Aufsichtsrat (stv.) Zweckverband Nahverkehr Rheinland - Verbandsversammlung, Aufsichtsrat (stv.) CDU Engelskirchen - Vorstand

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Miebach, Lukas	<p>CDU Oberberg - Vorstand Gemeindewerke Engelskirchen - Verwaltungsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband - Beirat der Gemeinde Engelskirchen Aggerverband - Verbandsversammlung Entwicklungsgesellschaft Engelskirchen - Gesellschafterversammlung Kath. Pfarrgemeinde Herz-Jesu Loope - Kirchenvorstand Kath. Pfarrverband Engelskirchen - Kirchengemeindeverbandsvorstand</p>
Mohr-Simeonidis, Ingeborg Diplom-Psychologin	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.)</p>
Müller, Reinhold Rechtsanwalt	<p>Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium KG Närrische Oberberger 1893 e.V. - Vorstand BTV Engelskirchen - Verbandsversammlung</p>
Nietsch, Robert-Andreas Finanzberater	<p>Bürgerverein Hardt - Vorstand</p>
Oettershagen, Ralf Kfm. Angestellter	<p>Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Sozialstiftung der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Aggerverband - Gesellschafterversammlung</p>
Osterberg, Axel Diplom-Finanzwirt	<p>Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung</p>

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Osterberg, Axel	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Landwirtschaftskammer Rheinland - Kreisstellenbeirat (stv.) RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Prawitz, Karl Pensionär	Keine
Rummler, Bernd Hotelkaufmann	Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.) Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (ber.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Energiegenossenschaft Lieberhausen e.G. - Vorstand
Saynisch, Andrea Medizinisch beratender Außendienst	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung Kommunale Gesundheitskonferenz (KGK) (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Gesellschafterversammlung Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung
Schäfer, Helmut Lehrer i.R.	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv. beratend) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium AggerEnergie - Aufsichtsrat Gemeindewerke Engelskirchen - Verwaltungsrat
Schäfer, Udo Pensionär	Keine
Schmeis-Noack, Heidrun Sekretärin	Agentur für Arbeit Bergisch-Gladbach - Ausschuss für anzeigepflichtige Entlassungen (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv. bis 09.03.16, ord. ab 10.03.16) SPD Nümbrecht - Vorstand

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Schmeis-Noack, Heidrun	Freundeskreis Nümbrecht - Mateh Yehuda - Megilot e.V. - Vorstand Zweckverband Sparkasse der Homburgischen Gemeinde
Schmitz, Christoph Prokurist	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Beirat
Schmitz, Willi Versicherungskaufmann	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung (stv.) Forstbetriebsgemeinschaft Lindlar Breun - Vorstand Jagdgenossenschaft Lindlar IV - Vorstand Tambourkorps Hartegasse - Vorstand Bau-, Grundstücks- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft GM Lindlar - Aufsichtsrat
Schneider, Tobias Heilerziehungspfleger	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Schreyer-Vogt, Henrike Betriebswirtin	Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Gesellschafterversammlung Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Das Bergische gGmbH - Gesellschafterversammlung (stv.) Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Gesellschafterversammlung RELOGA Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung
Schulte, Rolf Polizeibeamter i.R.	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Sparkasse Radevormwald / Hückeswagen - Verwaltungsrat

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Schumann, Knut Elektroniker	Keine
Siepermann, Ralf Selbstständiger Kaufmann	Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung FC Wiedenest-Othetal - Vorstand CDU Bergneustadt Stadtverband - Vorstand
Simeth, Jürgen Beratender Betriebswirt	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium
Stefer, Michael Polizeibeamter	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (ord. beratend) Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat Regionalrat Regierungsbezirk Köln Regionalverkehr Köln GmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung Katholische Kliniken Oberberg - Aufsichtsrat
Tillmann, Annette Referentin, PR-Marketing	Klinikum Oberberg GmbH - Aufsichtsrat Landschaftsverband Rheinland - Landschaftsversammlung (stv.) Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung (ber.) Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln - Institutsausschuss (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kultur- und Umweltstiftung der Kreissparkasse Köln - Ausschuss Zweckverband Naturpark Bergisches Land - Verbandsversammlung
Viebach, Christian Vertriebsleiter	Anlagenbetriebe zur Verwertung und Entsorgung von Abfällen (AVEA) AVEA GmbH & Co.KG - Aufsichtsrat RELOGA Holding GmbH & Co. KG - Aufsichtsrat

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
Vogel, Angelika Diplom-Pädagogin/ Heilpraktikerin	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung (stv. ber.) Oberbergischer Kreis - Arbeitskreis Gleichstellung (stv.) Symphonie-Orchester des Oberbergischen Kreises e.V. - Kuratorium IRAK Hilfe Oberberg – Frauen helfen Frauen e.V. - Vorstand Leprahilfe Oberberg e.V. - Vorstand
Weber, Eberhard Diplom/Sozialpäd./ Bewährungshelfer	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung (stv.) Jobcenter Oberberg - Trägerversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (ord.) Missionsverein Heinsberg - Vorstand Miteinander unter dem Regenbogen e.V. - Vorstand Förderverein AWO Seniorenzentrum Königsbornpark - Vorstand
Werner, Gerhard Polizeibeamter	Bergischer Abfallwirtschaftsverband (BAV) - Verbandsversammlung Jobcenter Oberberg: Trägerversammlung (stv.) Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (stv.) Kreiswettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft" - Bewertungskommission Naturarena Bergisches Land e.V. - Gesellschafterversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Aufsichtsrat (stv.) Region Köln/Bonn e.V.: Mitgliederversammlung (ber.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung (stv.)
Dr. Wilke, Friedrich Hochschullehrer	EUDI AG Haiger - Aufsichtsrat (Vorsitzender) Landkreistag Nordrhein-Westfalen e.V. - Landkreisversammlung Oberbergische Aufbau Gesellschaft m.b.H. (OAG) - Gesellschafterversammlung Oberbergische Verkehrsgesellschaft GmbH (OVAG) - Gesellschafterversammlung Steinmüller Bildungszentrum gGmbH - Gesellschafterversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung
Wurth, Ralf Diplom-Volkswirt	Kommunale Arbeitsgemeinschaft Bergisch Land e.V. (KAG) - Mitgliederversammlung (beratend) Region Köln/Bonn e.V. - Mitgliederversammlung (ber.)

Name, Vorname Beruf	Mitgliedschaften
<i>Fortsetzung:</i> Wurth, Ralf	Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln - Institutsausschuss (stv.) Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Verbandsversammlung Zweckverband für die Kreissparkasse Köln - Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln - Kuratorium Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Sieg - Verbandsversammlung SPD-Ortsverein Wipperfürth - Vorstand AWO-Ortsverein Wipperfürth - Vorstand SPD-Unterbezirksvorstand Oberbergischer Kreis - Vorstand (beratend) Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH - Aufsichtsrat Nahverkehr Rheinland GmbH - Aufsichtsrat Familie Wurth Grundstückverwaltungs GbR - Geschäftsführender Gesellschafter

Grundsätzliche Erklärung

Der vorliegende Lagebericht steht im Einklang mit der Bilanz zum Bilanzstichtag und vermittelt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des *Oberbergischen Kreises*. Die gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend. Der Jahresabschluss und der Lagebericht sind nach Auffassung der Unterzeichner nach den wesentlichen Vorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung erstellt worden.

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

Gummersbach, 24. Mai 2017

gez.

Jochen Hagt
Landrat

gez.

Klaus Grootens
Kreiskämmerer

Jahresrechnung 2016

verantwortlich:



Ergebnisrechnung		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt. übertrag 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.514.910,32	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.373.226,27	226.773,73	226.773,73	
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-250.955.633,79	-254.793.081			-254.793.081,00	-260.304.918,81	-5.511.837,81	-5.511.837,81	
3	Sonstige Transfererträge	-6.900.877,02	-6.076.750			-6.076.750,00	-11.582.060,37	-5.505.310,37	-5.505.310,37	
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30.332.203,70	-31.267.818			-31.267.818,00	-31.933.070,81	-665.252,81	-665.252,81	
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.111.566,15	-1.046.170			-1.046.170,00	-1.048.435,16	-2.265,16	-2.265,16	
6	Kostenersparnisse und Kostenumlagen	-43.334.372,60	-36.034.041			-36.034.041,00	-51.866.705,87	-15.832.664,87	-15.832.664,87	
7	Sonstige ordentliche Erträge	-7.675.638,07	-3.133.044			-3.133.044,00	-6.316.080,01	-3.183.036,01	-3.183.036,01	
10	Ordentliche Erträge	-341.825.401,65	-333.950.904			-333.950.904,00	-364.424.497,30	-30.473.593,30	-30.473.593,30	
11	- Personalaufwendungen	68.580.355,76	66.789.712		410.000	67.199.712,00	70.082.312,38	3.292.600,38	2.882.600,38	
12	- Versorgungsaufwendungen	6.883.128,31	5.390.986		150.000	5.540.986,00	7.708.746,53	2.317.760,53	2.167.760,53	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.947.277,65	36.692.063		2.702.834	39.394.897,00	43.330.552,60	6.638.489,60	3.935.655,60	2.477.664,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.650.695,42	9.723.985			9.723.985,00	9.843.248,77	119.263,77	119.263,77	
15	- Transferaufwendungen	169.641.523,65	172.356.174		493.540	172.849.714,00	188.300.293,33	15.944.119,33	15.450.579,33	475.198,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.235.890,62	45.962.402		542.745	46.505.147,00	51.129.782,75	5.167.380,75	4.624.635,75	318.739,00
17	Ordentliche Aufwendungen	337.338.871,41	336.915.322		4.299.119	341.214.441,00	370.394.936,36	33.479.614,36	29.180.495,36	3.271.591,00
18	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-4.486.530,24	2.964.418		4.299.119	7.263.537,00	5.970.439,06	3.006.021,06	-1.293.097,94	3.271.591,00
19	+ Finanzerträge	-2.418.261,60	-1.647.000			-1.647.000,00	-2.266.635,12	-619.635,12	-619.635,12	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.571.544,10	3.182.168			3.182.168,00	2.177.786,56	-1.004.379,44	-1.004.379,44	
21	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	153.282,50	1.535.168			1.535.168,00	-88.846,56	-1.624.014,56	-1.624.014,56	
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-4.333.247,74	4.499.566		4.299.119	8.798.705,00	5.881.592,50	1.382.006,50	-2.917.112,50	3.271.591,00
26	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-4.333.247,74	4.499.566		4.299.119	8.798.705,00	5.881.592,50	1.382.006,50	-2.917.112,50	3.271.591,00

Jahresrechnung 2016

verantwortlich:



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt. - übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	-1.514.937,56	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.373.226,27	226.773,73	226.773,73	
2 +	-249.940.503,37	-252.331.305			-252.331.305,00	-256.947.994,72	-4.616.689,72	-4.616.689,72	
3 +	-6.666.022,44	-6.076.750			-6.076.750,00	-7.935.020,04	-1.858.270,04	-1.858.270,04	
4 +	-29.666.250,70	-31.267.818			-31.267.818,00	-31.336.538,37	-68.720,37	-68.720,37	
5 +	-1.090.863,76	-1.046.170			-1.046.170,00	-1.280.607,95	-234.437,95	-234.437,95	
6 +	-37.306.292,77	-36.034.041			-36.034.041,00	-50.907.726,32	-14.873.685,32	-14.873.685,32	
7 +	-1.873.039,04	-3.131.405			-3.131.405,00	-1.270.031,84	1.861.373,16	1.861.373,16	
8 +	-1.684.619,84	-1.647.000			-1.647.000,00	-1.796.704,06	-149.704,06	-149.704,06	
9 =	-329.742.529,48	-333.134.489			-333.134.489,00	-352.847.849,57	-19.713.360,57	-19.713.360,57	
10 -	59.095.567,90	61.820.498		410.000	62.230.498,00	60.534.001,98	-1.266.496,02	-1.696.496,02	
11 -	5.550.916,61	5.390.986		150.000	5.540.986,00	5.863.783,21	492.797,21	342.797,21	
12 -	34.320.228,33	36.692.063		2.702.834	39.394.897,00	43.905.462,21	7.213.399,21	4.510.565,21	2.477.654,00
13 -	2.364.945,10	3.182.168			3.182.168,00	2.177.788,56	-1.004.379,44	-1.004.379,44	
14 -	167.965.397,69	171.354.687		483.540	171.848.227,00	187.376.954,69	16.024.267,69	15.530.727,69	475.198,00
15 -	44.654.124,99	45.285.225		542.745	45.827.970,00	45.655.633,41	370.408,41	-172.336,59	318.739,00
16 =	313.951.180,62	323.725.627		4.299.119	328.024.746,00	345.535.624,06	21.809.997,06	17.510.878,06	3.271.591,00
17 =	-15.791.348,86	-9.408.862		4.299.119	-5.109.743,00	-7.312.225,51	2.096.636,49	-2.202.482,51	3.271.591,00
18 +	-1.682.121,34	-3.085.773			-3.085.773,00	-2.113.459,68	972.313,32	972.313,32	
19 +	-77.578,70	-2.500			-2.500,00	-104.187,67	-101.687,67	-101.687,67	

Jahresrechnung 2016

verantwortlich:



	Ergebnis2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt. - übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
20 +	-3.700.000,00					-4.120.000,00	-4.120.000,00	-4.120.000,00	
23 =	-5.459.700,04	-3.088.273			-3.088.273,00	-6.337.647,35	-3.249.374,35	-3.249.374,35	
24 -	41.380,55	221.000		570.593	791.593,00	497.735,07	276.735,07	-293.857,93	83.100,00
25 -	3.775.504,67	7.040.000		2.585.022	9.625.022,00	3.544.977,00	-3.495.023,00	-6.080.045,00	3.348.669,00
26 -	2.842.687,56	2.193.323		2.021.055	4.214.378,00	1.932.186,77	-261.136,23	-2.282.191,23	1.453.899,00
27 -	14.051.529,58	4.969.214			4.969.214,00	11.942.395,89	6.973.181,89	6.973.181,89	
28 -	163.068,57			1.000.000	1.000.000,00	510.726,39	510.726,39	-489.273,61	489.000,00
29 -	58.053,58	15.000		6.604	21.604,00	19.882,25	4.882,25	-1.721,75	11.387,00
30 =	20.932.224,51	14.438.537		6.183.274	20.621.811,00	18.447.903,37	4.009.366,37	-2.173.907,63	5.386.055,00
31 =	15.472.524,47	11.350.264		6.183.274	17.533.538,00	12.110.256,02	759.992,02	-5.423.281,98	5.386.055,00
32 =	-318.824,39	1.941.402		10.482.393	12.423.795,00	4.798.030,51	2.856.628,51	-7.625.764,49	8.657.646,00
33 +	-9.000.000,00	-11.350.264				-5.000.000,00	6.350.264,00	-5.000.000,00	
34 +	-235.690.000,00					-266.804.270,59	-266.804.270,59	-266.804.270,59	
35 -	4.026.179,80	4.051.654				4.322.469,35	270.815,35	4.322.469,35	
36 -	243.240.000,00					264.360.000,00	264.360.000,00	264.360.000,00	
37 =	2.576.179,80	-7.298.610				-3.121.801,24	4.176.808,76	-3.121.801,24	

Jahresrechnung 2016

verantwortlich:



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Finanzrechnung		Ergebnis2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt. - übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	2.257.355,41	-5.357.208		10.482.393	12.423.795,00	1.676.229,27	7.033.437,27	-10.747.565,73	8.657.646,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-4.038.277,47								
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	1.462.061,29					-1.479.114,71	-1.479.114,71	-1.479.114,71	
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-318.860,77	-5.357.208		10.482.393	12.423.795,00	197.114,56	5.554.322,56	-12.226.680,44	8.657.646,00

Jahresrechnung 2016



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Aktiva	Bilanzwert	Passiva	Bilanzwert
A K T I V A	386.875.432,65	P A S S I V A	-386.875.432,65
1. Anlagevermögen	332.297.945,51	1. Eigenkapital	-45.816.926,83
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	419.230,00	1.1 Allgemeine Rücklage	-36.576.750,85
1.2. Sachanlagen	251.080.097,94	1.3 Ausgleichsrücklage	-15.121.768,48
1.2.1 Unbeb.Grundst. u.grundstücksgl. Rechte	17.204.596,40	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	
1.2.1.1 Grünflächen	688.408,38	Bilanzergebnis - Verlust	5.881.592,50
1.2.1.2 Ackerland	32.789,00	Bilanzergebnis - Gewinn	
1.2.1.3 Wald, Forsten	16.294.584,43	2. Sonderposten	-48.761.293,87
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	188.814,59	2.1 für Zuwendungen	-47.705.360,19
1.2.2 Beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	118.434.117,33	2.3 für den Gebührenaussgleich	
1.2.2.2 Schulen	60.625.015,00	2.4 Sonstige Sonderposten	-1.055.933,68
1.2.2.3 Wohnbauten	551.007,00	3. Rückstellungen	-173.741.087,36
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts-u.a.Betr.geb	57.258.095,33	3.1 Pensionsrückstellungen	-166.637.243,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	96.923.334,55	3.2 Rückst.für Deponien u. Altlasten	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturverm.	7.121.658,55	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	-370.000,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	6.447.520,00	3.4 Sonstige Rückstellungen	-6.733.844,36
1.2.3.5 Straßenn. mit Wege, Plätze u. Verkehrs	83.354.156,00	4. Verbindlichkeiten	-109.093.576,14
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.032.525,00	4.2 Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-62.957.086,39
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.105.675,95	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	-62.957.086,39
1.2.6 Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.768.717,00	4.3 Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-28.194.270,59
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.726.596,32	4.5 Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-7.605.877,77
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.884.535,39	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-3.517.138,93
1.3. Finanzanlagen	80.798.617,57	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	-6.819.202,46
1.3.2 Beteiligungen	27.543.048,44	5. Passive Rechnungsabgrenzung	-9.462.548,45
1.3.3 Sondervermögen	486.910,00		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	51.800.082,13		
1.3.5 Ausleihungen	968.577,00		
1.3.5.2 an Beteiligungen	968.577,00		

Jahresrechnung 2016



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Aktiva	Bilanzwert	Passiva	Bilanzwert
2. Umlaufvermögen	31.831.215,58		
2.1 Vorräte	1.978.968,46		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.978.968,46		
2.2 Forderungen und sonst. Vermögens	29.403.894,20		
2.2.1 Öff.-rechtl. Ford. u.Ford. aus Transfer	26.466.170,20		
2.2.1.1 Gebühren	5.688.604,82		
2.2.1.3 Steuern	3,50		
2.2.1.4 Ford. aus Transferleist.	7.987.582,92		
2.2.1.5 Sonst.öff.-rechtl.Forderungen	12.789.978,96		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.118.918,02		
2.2.2.1 gegen dem privaten Bereich	1.914.495,30		
2.2.2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	154.768,03		
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	37.627,36		
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	12.027,33		
2.2.3 Sonst. Vermögensgegenstände	818.805,98		
2.4 Liquide Mittel	448.352,92		
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	22.746.271,56		

Jahresrechnung 2016



verantwortlich:

	Anlagenpiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Buchwert		
		Stand am 31.12.2015	Zugänge 2016	Abgänge 2016	Umbuch- ungen 2016	Abschrei- bungen 2016	Zuschrei- bungen 2016	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015			
			+	-	+/-	-	+	-					
1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.915.478,80	154.321,02					-355.744,42			-1.650.569,82	419.230,00	620.653,40
2	Sachanlagen	312.541.700,59	5.429.304,61	-904.705,46				-9.487.504,35			-65.986.201,80	251.080.097,94	255.542.251,31
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.309.785,97	15.542,43	-2.202,00				-14.816,00			-118.530,00	17.204.596,40	17.206.071,97
2.1.1	Grünflächen	799.608,38						-13.900,00			-111.200,00	688.408,38	702.308,38
2.1.2	Ackerland	34.991,00		-2.202,00								32.789,00	34.991,00
2.1.3	Wald, Forsten	16.286.372,00	15.542,43					-916,00			-7.330,00	16.294.584,43	16.279.958,00
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	188.814,59										188.814,59	188.814,59
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.216.694,96	988.631,77		998.547,20			-3.439.050,80			-24.769.756,60	118.434.117,33	119.885.989,16
2.2.2	Schulen	75.815.840,64	9.510,46					-2.004.764,46			-15.200.336,10	60.625.015,00	62.620.269,00
2.2.3	Wohnbauten	623.337,00						-9.041,00			-72.330,00	551.007,00	560.048,00
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	64.777.517,32	979.121,31		998.547,20			-1.425.245,34			-9.497.090,50	57.258.095,33	56.705.672,16
2.3	Infrastrukturvermögen	126.856.968,91	1.308.376,97	-682.351,41	52.379,08			-3.965.340,76			-30.612.039,00	96.923.334,55	99.833.922,79
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.089.640,79	33.082,16	-2.238,00	1.173,60							7.121.658,55	7.089.640,79
2.3.2	Brücken und Tunnel	8.630.214,02	150.000,00	-339.200,00	18.610,84			-239.742,84			-2.012.104,86	6.447.520,00	6.561.052,00
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	111.137.114,10	1.125.294,81	-340.913,41	32.594,64			-3.725.597,92			-28.599.934,14	83.354.156,00	86.183.230,00
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.307.106,10	127.254,73					-79.841,73			-401.835,83	3.032.525,00	2.985.112,00

Jahresrechnung 2016



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

	Anlagenspiegel	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen			Buchwert	
		Stand am 31.12.2015	Zugänge 2016	Abgänge 2016	Umbuch- ungen 2016	Abschrei- bungen 2016	Zuschrei- bungen 2016	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2016	am 31.12.2015	
			+	-	+/-	-	+	-			
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.098.855,95	-1.158,20		7.978,20					4.105.675,95	4.098.855,95
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.931.782,08	541.637,86	-179.592,16		-1.053.164,25		-4.525.110,78		3.768.717,00	4.358.765,49
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.317.363,93	1.008.721,87	-40.559,89		-935.290,81		-5.558.929,59		5.726.596,32	5.670.391,26
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.503.142,69	1.440.297,18		-1.058.904,48					1.884.535,39	1.503.142,69
3	Finanzanlagen	73.008.744,57	11.991.442,45	-4.201.569,45						80.798.617,57	73.008.744,57
3.2	Beteiligungen	27.543.048,44								27.543.048,44	27.543.048,44
3.3	Sondervermögen	486.910,00								486.910,00	486.910,00
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	44.029.201,13	11.972.450,45	-4.201.569,45						51.800.082,13	44.029.201,13
3.6	Ausleihungen an Beteiligungen	949.585,00	18.992,00							968.577,00	949.585,00

Jahresrechnung 2016




OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich:

Verbindlichkeitspiegel

	Gesamtbetrag 2016	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 2015
Verbindlichkeiten	-109.093.576,14	-46.219.852,88	-11.949.473,86	-50.924.249,40	-102.408.945,75
2. Verbindlichk. aus Krediten f. Investit.	-62.957.086,39	-83.363,13	-11.949.473,86	-50.924.249,40	-62.279.555,74
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	-62.957.086,39	-83.363,13	-11.949.473,86	-50.924.249,40	-62.279.555,74
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	-62.957.086,39	-83.363,13	-11.949.473,86	-50.924.249,40	-62.279.555,74
3. Verbindlichk. aus Krediten z. Liquid.sich	-28.194.270,59	-28.194.270,59			-25.750.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	-28.194.270,59	-28.194.270,59			-25.750.000,00
5. Verbindlichkeiten aus Lief. u. Leistungen	-7.605.877,77	-7.605.877,77			-8.562.730,81
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-3.517.138,93	-3.517.138,93			-519.138,66
7. Sonstige Verbindlichkeiten	-6.819.202,46	-6.819.202,46			-5.297.520,54

 Jahresrechnung 2016					
verantwortlich:					
Forderungsspiegel					
	Gesamtbetrag 2016	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 2015
Forderungen	29.403.894,20	29.238.226,74	161.162,15	4.505,31	26.694.356,35
1 Öff.-rechtl. Ford. u. Ford. aus Transfer	26.466.170,20	26.300.602,74	161.162,15	4.405,31	22.964.308,77
1.1 Gebühren	5.688.604,82	5.688.604,82			5.627.222,51
1.3 Steuern	3,50	3,50			73,63
1.4 Ford. aus Transferleist.	7.987.582,92	7.987.107,82	306,34	168,76	9.807.356,31
1.5 Sonst. öff.-rech. Forderungen	12.789.978,96	12.624.886,60	160.855,81	4.236,55	7.529.656,32
2 Privatrechtliche Forderungen	2.118.918,02	2.118.818,02		100,00	2.027.964,90
2.1 gegen dem privaten Bereich	1.914.495,30	1.914.395,30		100,00	1.922.201,98
2.2 gegen dem öffentlichen Bereich	154.768,03	154.768,03			105.752,42
2.3 gegen verbundene Unternehmen					
2.4 gegen Beteiligungen	37.627,36	37.627,36			
2.5 gegen Sondervermögen	12.027,33	12.027,33			10,50
3 Sonstige Forderungen	818.805,98	818.805,98			1.702.082,68
3.1 aus sonstigen Vermögensgegenständen	818.805,98	818.805,98			1.702.082,68

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Dez. I, II, III, IV



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-528.249,00	-455.197		-455.197,00	-531.619,03	-76.422,03	-76.422,03	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-199.454,09	-220.000		-220.000,00	-192.552,73	27.447,27	27.447,27	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-365.883,05	-373.570		-373.570,00	-341.303,98	32.266,02	32.266,02	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-682.883,78	-490.136		-490.136,12	-713.767,60	-223.631,48	-223.631,48	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.493.001,57	-312.675		-312.675,00	-1.549.126,25	-1.236.451,25	-1.236.451,25	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.269.471,49	-1.851.578		-1.851.578,12	-3.328.369,59	-1.476.791,47	-1.476.791,47	
11	-	Personalaufwendungen	12.833.612,71	11.576.496	410.000	11.986.495,72	12.333.228,78	756.733,06	346.733,06	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.898.448,20	1.552.312	150.000	1.702.311,72	2.068.285,61	515.973,89	365.973,89	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.511.495,52	7.597.224	1.870.318	9.467.541,82	6.878.978,51	-718.245,31	-2.588.563,31	1.723.934,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.554.859,76	3.445.529		3.445.528,58	3.585.525,44	139.996,86	139.996,86	
15	-	Transferaufwendungen	75.444,68	98.000		98.000,00	191.779,91	93.779,91	93.779,91	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.563.416,95	3.500.974	260.529	3.761.502,60	3.914.607,42	413.633,82	153.104,82	178.055,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	27.437.277,82	27.770.533		30.461.380,44	28.972.405,67	1.201.872,23	-1.488.974,77	1.901.989,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	24.167.806,33	25.918.955		28.609.802,32	25.644.036,08	-274.919,24	-2.965.766,24	1.901.989,00
19	+	Finanzträge	-1.714.853,11	-1.030.000		-1.030.000,00	-1.654.859,62	-624.859,62	-624.859,62	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4,13							
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.714.848,98	-1.030.000		-1.030.000,00	-1.654.859,62	-624.859,62	-624.859,62	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	22.452.957,35	24.888.955		27.579.802,32	23.989.176,46	-899.778,86	-3.590.625,86	1.901.989,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	22.452.957,35	24.888.955		27.579.802,32	23.989.176,46	-899.778,86	-3.590.625,86	1.901.989,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-9.046.909,40	-9.949.085		-9.949.084,52	-10.044.570,01	-95.485,49	-95.485,49	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Dez. I, II, III, IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist- Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.391,50	11.703			11.702,58	11.825,43	122,85	122,85	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	13.414.439,45	14.951.573		2.690.847	17.642.420,38	13.956.431,88	-995.141,50	-3.685.988,50	1.901.989,00

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Dez. I, II, III, IV



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt- übertrag. Folgefah r
2	+	-2.000,00					-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	
4	+	-201.001,27	-220.000			-220.000,00	-186.393,07	33.606,93	33.606,93	
5	+	-371.811,47	-373.570			-373.570,00	-677.589,78	-304.019,78	-304.019,78	
6	+	-952.257,64	-541.508			-541.508,00	-676.767,62	-135.259,62	-135.259,62	
7	+	-352.045,68	-311.100			-311.100,00	-428.179,73	-117.079,73	-117.079,73	
8	+	-1.263.679,32	-1.030.000			-1.030.000,00	-1.212.372,69	-182.372,69	-182.372,69	
9	=	-3.142.795,38	-2.476.178			-2.476.178,00	-3.190.302,89	-714.124,89	-714.124,89	
10	-	11.201.063,27	19.635.202		410.000	20.045.202,00	11.072.957,04	-8.562.244,96	-8.972.244,96	
11	-	5.550.916,61	5.390.986		150.000	5.540.986,00	5.883.783,21	492.797,21	342.797,21	
12	-	5.740.664,25	8.023.572		1.870.318	9.893.890,00	6.866.836,91	-1.156.735,09	-3.027.053,09	1.723.934,00
13	-	4,13								
14	-	86.076,00	107.500			107.500,00	178.680,70	71.180,70	71.180,70	
15	-	5.794.427,11	6.846.429		260.529	7.106.958,00	5.869.139,53	-977.289,47	-1.237.818,47	178.055,00
16	=	28.373.151,37	40.003.689		2.690.847	42.694.536,00	29.871.397,39	-10.132.291,61	-12.823.138,61	1.901.989,00
17	=	25.230.355,99	37.527.511		2.690.847	40.218.358,00	26.681.094,50	-10.846.416,50	-13.537.263,50	1.901.989,00
1	+		-1.400.000			-1.400.000,00	-2.406,50	1.397.593,50	1.397.593,50	
2	+						-20.944,88	-20.944,88	-20.944,88	
6	=		-1.400.000			-1.400.000,00	-23.351,38	1.376.648,62	1.376.648,62	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Dez. I, II, III, IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				445.000	445.000,00	429.408,00	429.408,00	-15.592,00	
8	für Baumaßnahmen		2.500.000			2.500.000,00	48.927,51	-2.451.072,49	-2.451.072,49	
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	281.403,77	318.000		37.911	355.911,00	119.012,86	-198.987,14	-236.898,14	21.315,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.150.000,00								
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.080,19								
13	= Summe: (investive Auszahlungen)	1.432.483,96	2.818.000		482.911	3.300.911,00	597.348,37	-2.220.651,63	-2.703.562,63	21.315,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.432.483,96	1.418.000		482.911	1.900.911,00	573.996,99	-844.003,01	-1.326.914,01	21.315,00

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Landrat



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-85,00							
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.888,61				-1.381,39	-1.381,39	-1.381,39	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.143,57				-8.645,41	-8.645,41	-8.645,41	
10	=	Ordentliche Erträge	-8.117,18				-10.026,80	-10.026,80	-10.026,80	
11	-	Personalaufwendungen	67.575,62	105.820		105.819,96	83.404,88	-22.415,08	-22.415,08	
12	-	Versorgungsaufwendungen	13.849,27	21.843		21.842,60	18.762,38	-3.080,22	-3.080,22	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.379,88				6.967,67	6.967,67	6.967,67	
15	-	Transferaufwendungen	312,68	3.000		3.000,00	2.912,56	-87,44	-87,44	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	725.652,69	668.115		668.115,40	739.110,08	70.994,68	70.994,68	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	808.770,14	798.778		798.777,96	851.157,57	52.379,61	52.379,61	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	800.652,96	798.778		798.777,96	841.130,77	42.352,81	42.352,81	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	800.652,96	798.778		798.777,96	841.130,77	42.352,81	42.352,81	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	800.652,96	798.778		798.777,96	841.130,77	42.352,81	42.352,81	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	107.675,09	99.621		99.620,54	96.550,78	-3.069,76	-3.069,76	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	908.328,05	898.399		898.398,50	937.681,55	39.283,05	39.283,05	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Landrat



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-85,00								
6	+	-691,80					-827,60	-827,60	-827,60	
9	=	-776,80					-827,60	-827,60	-827,60	
10	-	45.250,68	75.494			75.494,00	53.844,34	-21.649,66	-21.649,66	
12	-	1.249,46					5.992,15	5.992,15	5.992,15	
15	-	643.665,62	640.599			640.599,00	680.271,65	39.672,65	39.672,65	
16	=	690.165,76	716.093			716.093,00	740.108,14	24.015,14	24.015,14	
17	=	689.388,96	716.093			716.093,00	739.280,54	23.187,54	23.187,54	

Jahresrechnung 2016**1.01 Innere Verwaltung****1.01.02 Verwaltungsführung**

verantwortlich: Landrat



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+		-7.000			-7.000,00	-5.090,64	1.909,36	1.909,36	
6	+		-185.000			-185.000,00	-318.678,86	-133.678,86	-133.678,86	
7	+						-160.388,91	-160.388,91	-160.388,91	
10	=		-192.000			-192.000,00	-484.158,41	-292.158,41	-292.158,41	
11	-		1.472.027			1.472.027,40	1.531.201,73	59.174,33	59.174,33	
12	-		222.280			222.280,08	289.275,14	66.995,06	66.995,06	
13	-		105.100		1.428	106.528,00	83.916,54	-21.183,46	-22.611,46	23.328,00
14	-		601			601,44		-601,44	-601,44	
15	-						115.818,35	115.818,35	115.818,35	
16	-		141.314			141.314,38	105.006,77	-36.307,61	-36.307,61	
17	=		1.941.323		1.428	1.942.751,30	2.125.218,53	183.895,23	182.467,23	23.328,00
18	=		1.749.323		1.428	1.750.751,30	1.641.060,12	-108.263,18	-109.691,18	23.328,00
22	=		1.749.323		1.428	1.750.751,30	1.641.060,12	-108.263,18	-109.691,18	23.328,00
26	=		1.714.823,35		1.428	1.750.751,30	1.641.060,12	-108.263,18	-109.691,18	23.328,00
27	+		-1.361.914			-1.361.914,13	-1.261.983,42	99.930,71	99.930,71	
28	-		13.930			13.930,44	29.824,51	15.894,07	15.894,07	
29	=		401.340		1.428	402.767,61	408.901,21	7.561,60	6.133,60	23.328,00

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung 1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000			-7.000,00	-5.090,64	1.909,36	1.909,36	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-170.000			-170.000,00	-325.956,00	-155.956,00	-155.956,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-31.501,77				-41.919,80	-41.919,80	-41.919,80	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-240.275,37			-177.000,00	-372.966,44	-195.966,44	-195.966,44	
10	-	Personalauszahlungen	1.166.500,25			1.113.976,00	1.115.615,14	1.639,14	1.639,14	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	110.925,57		1.428	61.528,00	72.129,70	12.029,70	10.601,70	23.328,00
14	-	Transferauszahlungen					92.204,00	92.204,00	92.204,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	74.009,22			129.923,00	126.231,83	-3.691,17	-3.691,17	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.351.435,04		1.428	1.305.427,00	1.406.180,67	102.181,67	100.753,67	23.328,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.111.159,67		1.428	1.128.427,00	1.033.214,23	-93.784,77	-95.212,77	23.328,00


Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung
1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann

verantwortlich: Landrat



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+						-1.205,53	-1.205,53	-1.205,53	
6	+						-582,01	-578,53	-578,53	
7	+						-8.818,87	-8.818,87	-8.818,87	
10	=						-10.606,41	-10.602,93	-10.602,93	
11	-						76.978,74	14.443,18	14.443,18	
12	-						22.113,44	7.349,60	7.349,60	
13	-						1.742,55	-310,57	-310,57	
14	-						75,18	-75,18	-75,18	
16	-						2.788,83	-1.002,68	-1.002,68	
17	=						103.623,56	20.404,35	20.404,35	
18	=						93.017,15	9.801,42	9.801,42	
22	=						93.017,15	9.801,42	9.801,42	
26	=						93.017,15	9.801,42	9.801,42	
28	-						7.959,01	1.327,70	1.327,70	
29	=						100.976,16	11.129,12	11.129,12	

		Jahresrechnung 2016 1.01 Innere Verwaltung 1.01.03 Gleichstellung von Frau und Mann										 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT	
		verantwortlich: Landrat											
		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr			
2	+						-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00				
9	=						-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00				
10	-	44.614,66	44.018			44.018,00	45.463,39	1.445,39	1.445,39				
12	-	1.514,55	2.050			2.050,00	786,30	-1.263,70	-1.263,70				
15	-	445,98	740			740,00	294,63	-445,37	-445,37				
16	=	46.575,19	46.808			46.808,00	46.544,32	-263,68	-263,68				
17	=	46.575,19	46.808			46.808,00	42.544,32	-4.263,68	-4.263,68				

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Amt 10



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.807,25	-15		-14,68	-642,31	-627,63	-627,63	-627,63
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-9.261,68				-9.427,79	-9.427,79	-9.427,79	
10	=	Ordentliche Erträge	-11.068,93	-15		-14,68	-10.070,10	-10.055,42	-10.055,42	
11	-	Personalaufwendungen	265.582,09	246.718		246.718,20	281.375,50	34.657,30	34.657,30	
12	-	Versorgungsaufwendungen	20.226,38	13.813		13.812,96	23.640,38	9.827,42	9.827,42	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	647,41	1.848		1.848,04	768,33	-1.079,71	-1.079,71	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		226		225,60		-225,60	-225,60	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.195,47	9.874		9.873,50	8.626,02	-1.247,48	-1.247,48	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	294.651,35	272.478		272.478,30	314.410,23	41.931,93	41.931,93	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	283.582,42	272.464		272.463,62	304.340,13	31.876,51	31.876,51	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	283.582,42	272.464		272.463,62	304.340,13	31.876,51	31.876,51	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	283.582,42	272.464		272.463,62	304.340,13	31.876,51	31.876,51	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.832,62	35.950		35.949,55	10.340,46	-25.609,09	-25.609,09	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	294.415,04	308.413		308.413,17	314.680,59	6.267,42	6.267,42	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.04 Beschäftigtenvertretung

verantwortlich: Amt 10



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	232.014,73	187.944			187.944,00	247.661,76	59.737,76	59.737,76	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	665,40	1.835			1.835,00	704,15	-1.130,85	-1.130,85	
15	- Sonstige Auszahlungen	2.052,14	3.000			3.000,00	2.493,40	-506,60	-506,60	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	234.732,27	192.779			192.779,00	250.879,31	58.100,31	58.100,31	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	234.732,27	192.779			192.779,00	250.879,31	58.100,31	58.100,31	

Jahresrechnung 2016**1.01 Innere Verwaltung****1.01.05 Rechnungsprüfung**

verantwortlich: Landrat



	Teilergaberrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52.000			-52.000,00	-5.707,07	46.292,93	46.292,93	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000			-2.000,00	-543,40	1.456,60	1.456,60	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25			-25,20	-1.411,67	-1.386,47	-1.386,47	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge					-20.920,33	-20.920,33	-20.920,33	
10	=	Ordentliche Erträge	-54.025			-54.025,20	-28.582,47	25.442,73	25.442,73	
11	-	Personalaufwendungen	447.606			447.605,80	280.177,32	-167.428,48	-167.428,48	
12	-	Versorgungsaufwendungen	83.933			83.932,84	57.962,80	-25.970,04	-25.970,04	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247			247,32	34,45	-212,87	-212,87	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	601			601,44		-601,44	-601,44	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.804			30.803,50	16.485,00	-14.318,50	-14.318,50	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	563.191			563.190,90	354.659,57	-208.531,33	-208.531,33	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	509.166			509.165,70	326.077,10	-183.088,60	-183.088,60	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	509.166			509.165,70	326.077,10	-183.088,60	-183.088,60	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	509.166			509.165,70	326.077,10	-183.088,60	-183.088,60	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-16.455			-16.454,75	-9.024,33	7.430,42	7.430,42	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.762			69.762,21	56.713,50	-13.048,71	-13.048,71	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	562.473			562.473,16	373.766,27	-188.706,89	-188.706,89	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.05 Rechnungsprüfung

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-37.105,20	-52.000			-52.000,00	-3.527,74	48.472,26	48.472,26	
5	+		-2.000			-2.000,00	-573,40	1.426,60	1.426,60	
9	=	-37.105,20	-54.000			-54.000,00	-4.101,14	49.898,86	49.898,86	
10	-	274.875,15	322.933			322.933,00	200.118,92	-122.814,08	-122.814,08	
12	-		225			225,00		-225,00	-225,00	
15	-	5.789,49	8.900			8.900,00	4.154,29	-4.745,71	-4.745,71	
16	=	280.664,64	332.058			332.058,00	204.273,21	-127.784,79	-127.784,79	
17	=	243.559,44	278.058			278.058,00	200.172,07	-77.885,93	-77.885,93	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: LR, Dez. I, Dez. II



	Teilergbnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.930,00	-3.026		-3.026,00	-3.094,50	-68,50	-68,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.876,00	-20.000		-20.000,00	-26.105,79	-6.105,79	-6.105,79	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-870		-870,00		870,00	870,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-74.688,69	-47.890		-47.890,04	-78.429,46	-30.539,42	-30.539,42	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-302.481,23	-160.100		-160.100,00	-270.171,15	-110.071,15	-110.071,15	
10	=	Ordentliche Erträge	-398.975,92	-231.886		-231.886,04	-377.800,90	-145.914,86	-145.914,86	
11	-	Personalaufwendungen	1.368.358,75	1.321.144		1.321.143,76	1.325.051,41	3.907,65	3.907,65	
12	-	Versorgungsaufwendungen	109.276,33	82.233		82.233,04	122.890,34	40.657,30	40.657,30	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.233,23	298.513		298.512,56	233.554,00	-64.958,56	-64.958,56	2.742,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	262.090,35	210.303		210.302,77	269.773,94	59.471,17	59.471,17	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	343.408,62	392.208	1.415	393.622,67	343.294,39	-48.913,28	-50.328,28	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.287.367,28	2.304.400	1.415	2.305.814,80	2.294.564,08	-9.835,72	-11.250,72	2.742,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.888.391,36	2.072.514	1.415	2.073.928,76	1.916.763,18	-155.750,58	-157.165,58	2.742,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.888.391,36	2.072.514	1.415	2.073.928,76	1.916.763,18	-155.750,58	-157.165,58	2.742,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.888.391,36	2.072.514	1.415	2.073.928,76	1.916.763,18	-155.750,58	-157.165,58	2.742,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-618.831,53	-670.841		-670.841,15	-670.663,64	177,51	177,51	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	355.885,56	443.782		443.781,63	412.368,56	-31.413,07	-31.413,07	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.625.445,39	1.845.454	1.415	1.846.869,24	1.658.468,10	-186.986,14	-188.401,14	2.742,00

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: LR, Dez. I, Dez. II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.756,00	-20.000		-20.000,00	-20.173,58	-173,58	-173,58	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.000,00	-870		-870,00	870,00	870,00	870,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-42.265,63	-54.750		-54.750,00	-88.124,28	-33.374,28	-33.374,28	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-183.706,57	-160.000		-160.000,00	-217.680,12	-57.680,12	-57.680,12	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-257.728,20	-235.620		-235.620,00	-325.977,98	-90.357,98	-90.357,98	
10	-	Personalauszahlungen	1.191.889,93	1.003.759		1.003.759,00	1.161.187,88	157.428,88	157.428,88	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	177.883,60	276.940		276.940,00	213.837,75	-63.102,25	-63.102,25	2.742,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.075.654,48	1.161.810	1.415	1.163.225,00	1.050.277,32	-111.532,68	-112.947,68	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.445.428,01	2.442.509	1.415	2.443.924,00	2.425.302,95	-17.206,05	-18.621,05	2.742,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.187.699,81	2.206.889	1.415	2.208.304,00	2.099.324,97	-107.564,03	-108.979,03	2.742,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)								
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.421,04	53.000		53.000,00	67.905,94	14.905,94	14.905,94	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.080,19							
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	43.501,23	53.000		53.000,00	67.905,94	14.905,94	14.905,94	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	43.501,23	53.000		53.000,00	44.554,56	-8.445,44	-8.445,44	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-358,12				-20,73	-20,73	-20,73	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.854,59				-317,56	-317,56	-317,56	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.212,71				-338,29	-338,29	-338,29	
11	-	Personalaufwendungen	181.129,63	179.155		179.155,16	180.546,41	1.391,25	1.391,25	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.159,80	2.931		2.931,48	2.289,25	-642,23	-642,23	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		900		900,00	44,98	-855,02	-855,02	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	535,00	535		535,00	535,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.759,86	18.070		18.070,00	7.081,51	-10.988,49	-10.988,49	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	194.584,29	201.592		201.591,64	190.497,15	-11.094,49	-11.094,49	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	192.371,58	201.592		201.591,64	190.158,86	-11.432,78	-11.432,78	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	192.371,58	201.592		201.591,64	190.158,86	-11.432,78	-11.432,78	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	192.371,58	201.592		201.591,64	190.158,86	-11.432,78	-11.432,78	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.673,49	33.416		33.416,46	29.571,82	-3.844,64	-3.844,64	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	219.045,07	235.008		235.008,10	219.730,68	-15.277,42	-15.277,42	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
10	- Personalauszahlungen	174.378,04	138.758			138.758,00	178.453,51	39.695,51	39.695,51	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	247,30	900			900,00	44,98	-855,02	-855,02	
15	- Sonstige Auszahlungen	12.389,95	18.070			18.070,00	7.067,93	-11.002,07	-11.002,07	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	187.015,29	157.728			157.728,00	185.566,42	27.838,42	27.838,42	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	187.015,29	157.728			157.728,00	185.566,42	27.838,42	27.838,42	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Dezernat I



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.000,00				-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-245.444,24	-188.150		-188.150,00	-235.116,49	-46.966,49	-46.966,49	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-244.420,57				-367.819,05	-367.819,05	-367.819,05	
10	=	Ordentliche Erträge	-491.864,81	-188.150		-188.150,00	-607.935,54	-419.785,54	-419.785,54	
11	-	Personalaufwendungen	2.744.734,48	1.944.007	410.000	2.354.007,00	2.415.682,70	471.675,70	61.675,70	
12	-	Versorgungsaufwendungen	351.135,48	281.434	150.000	431.433,92	437.022,99	155.588,47	5.588,47	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.756,97	13.639		13.639,28	22.855,09	9.215,81	9.215,81	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	280.109,85	304.077		304.077,17	292.931,75	-11.145,42	-11.145,42	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.385.736,78	2.543.157	560.000	3.103.157,37	3.168.491,93	625.334,56	65.334,56	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.893.871,97	2.355.007	560.000	2.915.007,37	2.560.556,39	205.549,02	-354.450,98	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.893.871,97	2.355.007	560.000	2.915.007,37	2.560.556,39	205.549,02	-354.450,98	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.893.871,97	2.355.007	560.000	2.915.007,37	2.560.556,39	205.549,02	-354.450,98	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	237.363,00	260.181		260.181,12	265.744,61	5.563,49	5.563,49	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.131.234,97	2.615.188	560.000	3.175.188,49	2.826.301,00	211.112,51	-348.887,49	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.08 Personalmanagement

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+	-2.000,00					-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	
6	+	-277.151,25	-250.758			-250.758,00	-246.968,98	3.789,02	3.789,02	
9	=	-279.151,25	-250.758			-250.758,00	-251.968,98	-1.210,98	-1.210,98	
10	-	3.498.612,17	12.494.096		410.000	12.904.096,00	3.335.340,86	-9.158.755,14	-9.568.755,14	
11	-	5.550.916,61	5.390.986		150.000	5.540.986,00	5.883.783,21	492.797,21	342.797,21	
12	-	272.883,76	356.905			356.905,00	346.926,12	-9.978,88	-9.978,88	
15	-	468.313,29	849.930			849.930,00	435.150,89	-414.779,11	-414.779,11	
16	=	9.790.725,83	19.091.917		560.000	19.651.917,00	10.001.201,08	-9.090.715,92	-9.650.715,92	
17	=	9.511.574,58	18.841.159		560.000	19.401.159,00	9.749.232,10	-9.091.926,90	-9.651.926,90	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung
1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen



verantwortlich: Dezernat I

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-47.576,14	-14.058		-14.057,64	-28.082,53	-14.024,89	-14.024,89	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-400.101,53	-151.100		-151.100,00	-447.134,98	-296.034,98	-296.034,98	
10	=	Ordentliche Erträge	-447.677,67	-165.158		-165.157,64	-475.217,51	-310.059,87	-310.059,87	
11	-	Personalaufwendungen	1.756.682,43	1.566.298		1.566.297,52	1.690.564,04	122.266,52	122.266,52	
12	-	Versorgungsaufwendungen	338.851,59	272.535		272.534,92	353.307,18	80.772,26	80.772,26	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.404,25	23.026	160.000	183.026,11	86.017,20	62.991,09	-97.008,91	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		3.007		3.007,18		-3.007,18	-3.007,18	
15	-	Transferaufwendungen	75.132,00	95.000		95.000,00	73.049,00	-21.951,00	-21.951,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	909.631,76	617.088		617.088,49	1.161.640,49	544.552,00	544.552,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.096.702,03	2.578.954	160.000	2.738.954,22	3.364.577,91	785.623,69	625.623,69	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.649.024,36	2.413.797	160.000	2.573.796,58	2.889.360,40	475.563,82	315.563,82	
19	+	Finanzerträge	-1.714.853,11	-1.030.000		-1.030.000,00	-1.654.859,62	-624.859,62	-624.859,62	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4,13							
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.714.848,98	-1.030.000		-1.030.000,00	-1.654.859,62	-624.859,62	-624.859,62	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	934.175,38	1.383.797	160.000	1.543.796,58	1.234.500,78	-149.295,80	-309.295,80	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	934.175,38	1.383.797	160.000	1.543.796,58	1.234.500,78	-149.295,80	-309.295,80	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-12.195,04	-13.541		-13.541,25	-15.846,20	-2.304,95	-2.304,95	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	145.700,75	144.199		144.199,34	165.954,78	21.755,44	21.755,44	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.067.681,09	1.514.455	160.000	1.674.454,67	1.384.609,36	-129.845,31	-289.845,31	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-17.504,85	-13.800			-13.800,00	-17.510,30	-3.710,30	-3.710,30	
7	+	-118.035,16	-151.100			-151.100,00	-154.314,15	-3.214,15	-3.214,15	
8	+	-1.263.679,32	-1.030.000			-1.030.000,00	-1.212.372,69	-182.372,69	-182.372,69	
9	=	-1.399.219,33	-1.194.900			-1.194.900,00	-1.384.197,14	-189.297,14	-189.297,14	
10	-	1.209.014,56	1.135.314			1.135.314,00	1.213.662,77	78.348,77	78.348,77	
12	-	180.453,89	191.850		160.000	351.850,00	265.702,19	73.852,19	-86.147,81	
13	-	4,13								
14	-	86.076,00	107.500			107.500,00	86.476,70	-21.023,30	-21.023,30	
15	-	889.543,98	959.049			959.049,00	803.512,06	-155.536,94	-155.536,94	
16	=	2.365.092,56	2.393.713		160.000	2.553.713,00	2.369.353,72	-24.359,28	-184.359,28	
17	=	965.873,23	1.198.813		160.000	1.358.813,00	985.156,58	-213.656,42	-373.656,42	
10	-	1.150.000,00								
13	=	1.150.000,00								
14	=	1.150.000,00								

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.09 Finanzmanagement und Rechnungswesen

verantwortlich: Dezernat I



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5200030	Ausleihung Geldbetrag an Beteiligungen									
10	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	1.150.000,00								
13	= Summe Auszahlungen	1.150.000,00								
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	1.150.000,00								

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

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



	Teilergaberrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23.007,34	-9.313		-9.313,04	-9.254,09	58,95	58,95	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-94.970,85				-72.332,35	-72.332,35	-72.332,35	
10	=	Ordentliche Erträge	-117.978,19	-9.313		-9.313,04	-81.586,44	-72.273,40	-72.273,40	
11	-	Personalaufwendungen	1.455.453,42	1.298.500		1.298.500,16	1.451.974,71	153.474,55	153.474,55	
12	-	Versorgungsaufwendungen	215.202,74	176.129		176.129,04	227.977,63	51.848,59	51.848,59	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.954,66	292.186		367.888,76	89.763,68	-202.422,08	-278.125,08	25.000,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.774,00	85.814		85.813,52	2.777,00	-83.036,52	-83.036,52	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	245.463,11	242.621	140.136	382.756,79	210.784,15	-31.836,64	-171.972,64	42.270,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.990.847,93	2.095.249	215.839	2.311.088,27	1.983.277,17	-111.972,10	-327.811,10	67.270,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.872.869,74	2.085.936	215.839	2.301.775,23	1.901.690,73	-184.245,50	-400.084,50	67.270,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.872.869,74	2.085.936	215.839	2.301.775,23	1.901.690,73	-184.245,50	-400.084,50	67.270,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.872.869,74	2.085.936	215.839	2.301.775,23	1.901.690,73	-184.245,50	-400.084,50	67.270,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-258.938,18	-342.472		-342.472,11	-299.125,99	43.346,12	43.346,12	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	277.664,41	362.127		362.127,39	337.946,61	-24.180,78	-24.180,78	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.891.595,97	2.105.592	215.839	2.321.430,51	1.940.511,35	-165.080,16	-380.919,16	67.270,00

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.10 Organisationsangelegenheiten und Tul

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



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-4.369,79	-8.900			-8.900,00	-3.775,05	5.124,95	5.124,95	
9	=	-4.369,79	-8.900			-8.900,00	-3.775,05	5.124,95	5.124,95	
10	-	1.085.359,51	955.921			955.921,00	1.144.535,58	188.614,58	188.614,58	
12	-	67.267,91	291.820		75.703	367.523,00	84.645,99	-207.174,01	-282.877,01	25.000,00
15	-	1.827.814,76	2.138.700		140.136	2.278.836,00	1.854.454,65	-284.245,35	-424.381,35	42.270,00
16	=	2.980.442,18	3.386.441		215.839	3.602.280,00	3.083.636,22	-302.804,78	-518.643,78	67.270,00
17	=	2.976.072,39	3.377.541		215.839	3.593.380,00	3.079.861,17	-297.679,83	-513.518,83	67.270,00
9	-	194.742,07	250.000		37.911	287.911,00	43.421,92	-206.578,08	-244.489,08	21.315,00
13	=	194.742,07	250.000		37.911	287.911,00	43.421,92	-206.578,08	-244.489,08	21.315,00
14	=	194.742,07	250.000		37.911	287.911,00	43.421,92	-206.578,08	-244.489,08	21.315,00

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Dezernat II



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.590,68	-6.297		-6.297,40	-6.847,01	-549,61	-549,61	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.555,75				-14.521,45	-14.521,45	-14.521,45	
10	=	Ordentliche Erträge	-8.146,43	-6.297		-6.297,40	-21.368,46	-15.071,06	-15.071,06	
11	-	Personalaufwendungen	290.951,69	393.860		393.859,60	393.361,47	-54.498,13	-54.498,13	
12	-	Versorgungsaufwendungen	89.475,84	87.042		87.042,00	104.329,18	17.287,18	17.287,18	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.633,04	60.356		60.355,71	37.656,70	-22.699,01	-22.699,01	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		2.105		2.105,06		-2.105,06	-2.105,06	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.726,52	49.678		49.677,55	81.749,29	32.071,74	32.071,74	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	467.787,09	593.040		593.039,92	563.096,64	-29.943,28	-29.943,28	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	459.640,66	586.743		586.742,52	541.728,18	-45.014,34	-45.014,34	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	459.640,66	586.743		586.742,52	541.728,18	-45.014,34	-45.014,34	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	459.640,66	586.743		586.742,52	541.728,18	-45.014,34	-45.014,34	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-36.461,34	-76.945		-76.945,21	-47.351,66	29.593,55	29.593,55	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.890,50	106.315		106.314,67	86.447,48	-19.867,19	-19.867,19	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	482.069,82	616.112		616.111,98	580.824,00	-35.287,98	-35.287,98	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.11 Recht

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
6	+	-1.901,02	-4.000			-4.000,00	-1.630,79	2.369,21	2.369,21	
7	+						-19,60	-19,60	-19,60	
9	=	-1.901,02	-4.000			-4.000,00	-1.650,39	2.349,61	2.349,61	
10	-	233.557,92	279.143			279.143,00	296.108,68	16.965,68	16.965,68	
12	-	70.544,59	60.100			60.100,00	35.164,31	-24.935,69	-24.935,69	
15	-	16.295,36	22.850			22.850,00	17.381,55	-5.468,45	-5.468,45	
16	=	320.397,87	362.093			362.093,00	348.654,54	-13.438,46	-13.438,46	
17	=	318.496,85	358.093			358.093,00	347.004,15	-11.088,85	-11.088,85	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung
1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Dezernat I

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-522.319,00	-452.171		-452.171,00	-522.319,00	-70.148,00	-70.148,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.237,03				-2.248,95	-2.248,95	-2.248,95	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-362.109,45	-362.200		-362.200,00	-335.669,94	26.530,06	26.530,06	
6	+	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	-22.240,38	-39.324		-39.323,76	-24.360,38	14.963,38	14.963,38	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.135.112,20	-1.475		-1.475,00	-33.048,51	-31.573,51	-31.573,51	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.022.417,06	-855.170		-855.169,76	-917.646,78	-62.477,02	-62.477,02	
11	-	Personalaufwendungen	819.967,84	819.984		819.983,60	849.346,93	29.363,33	29.363,33	
12	-	Versorgungsaufwendungen	73.875,73	55.804		55.804,08	78.220,72	22.416,64	22.416,64	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.061.428,42	6.798.973		8.432.159,80	6.315.469,46	-483.503,34	-2.116.690,34	1.672.864,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.289.460,41	3.141.209		3.141.208,88	3.312.439,50	171.230,62	171.230,62	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	797.532,34	906.794		1.025.771,73	858.072,84	-48.720,89	-167.698,89	115.785,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	10.042.264,74	11.722.763		13.474.928,09	11.413.549,45	-309.213,64	-2.061.378,64	1.788.649,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	9.019.847,68	10.867.593		12.619.758,33	10.495.902,67	-371.690,66	-2.123.855,66	1.788.649,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	9.019.847,68	10.867.593		12.619.758,33	10.495.902,67	-371.690,66	-2.123.855,66	1.788.649,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	9.019.847,68	10.867.593		12.619.758,33	10.495.902,67	-371.690,66	-2.123.855,66	1.788.649,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-8.138.480,86	-9.198.700		-9.198.699,52	-9.393.606,34	-194.906,82	-194.906,82	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.218,90	33.346		33.345,64	28.493,40	-4.852,24	-4.852,24	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	912.585,72	1.702.239		3.454.404,45	1.130.789,73	-571.449,72	-2.323.614,72	1.788.649,00

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung 1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.365,60				-2.229,62	-2.229,62	-2.229,62	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-354.037,87	-362.200		-362.200,00	-671.925,74	-309.725,74	-309.725,74	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-403.373,30	-39.300		-39.300,00	8.025,38	47.325,38	47.325,38	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-18.802,18				-14.246,06	-14.246,06	-14.246,06	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-778.578,95	-401.500		-401.500,00	-680.376,04	-278.876,04	-278.876,04	
10	-	Personalauszahlungen	709.745,01	621.463		621.463,00	737.111,98	115.648,98	115.648,98	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.856.487,02	6.780.597		8.413.784,00	5.840.895,26	-939.701,74	-2.572.888,74	1.672.864,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	764.537,11	868.387		987.365,00	859.500,99	-8.866,01	-127.864,01	115.785,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.330.769,14	8.270.447		10.022.612,00	7.437.508,23	-832.938,77	-2.585.103,77	1.788.649,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	5.552.190,19	7.868.947		9.621.112,00	6.757.132,19	-1.111.814,81	-2.863.979,81	1.788.649,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				-1.400.000,00		1.400.000,00	1.400.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-1.400.000		-1.400.000,00		1.400.000,00	1.400.000,00	
7		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden								
8	-	für Baumaßnahmen		2.500.000	445.000	445.000,00	429.408,00	429.408,00	-15.592,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	44.240,66	15.000		2.500.000,00	48.927,51	-2.451.072,49	-2.451.072,49	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	44.240,66	2.515.000	445.000	2.960.000,00	486.020,51	-2.028.979,49	-2.473.979,49	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	44.240,66	1.115.000	445.000	1.560.000,00	486.020,51	-628.979,49	-1.073.979,49	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung
1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Dezernat I

	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230003 Blockheizkraftwerk Kreishaus									
9	-								
		41.950,99							
13	=	41.950,99							
14	=	41.950,99							
5230020 Zentralisierung von Verwaltungseinheiten									
8	-	50.000			50.000,00	35.649,43	-14.350,57	-14.350,57	
13	=	50.000			50.000,00	35.649,43	-14.350,57	-14.350,57	
14	=	50.000			50.000,00	35.649,43	-14.350,57	-14.350,57	
5230030 Kernsanierung Altbau II-IV									
1	+	-1.400.000			-1.400.000,00		1.400.000,00	1.400.000,00	
6	=	-1.400.000			-1.400.000,00		1.400.000,00	1.400.000,00	
8	-	2.250.000			2.250.000,00		-2.250.000,00	-2.250.000,00	
13	=	2.250.000			2.250.000,00		-2.250.000,00	-2.250.000,00	
14	=	850.000			850.000,00		-850.000,00	-850.000,00	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung
1.01.12 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Dezernat I

	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5230040 Kernsanierung Am Wiedenhof 5									
8 -		200.000			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	
13 =		200.000			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	
14 =		200.000			200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5230060 Kernsanierung Molkestr. 34									
7 -				445.000	445.000,00	429.408,00	429.408,00	-15.592,00	
13 =				445.000	445.000,00	429.408,00	429.408,00	-15.592,00	
14 =				445.000	445.000,00	429.408,00	429.408,00	-15.592,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5230090 Kernsanierung/Neubau SVA									
8 -						13.278,08	13.278,08	13.278,08	
13 =						13.278,08	13.278,08	13.278,08	
14 =						13.278,08	13.278,08	13.278,08	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung 1.01.13 Technisches Immobilienmanagement



verantwortlich: Dezernat I

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+		-1.500			-1.500,00		1.500,00	1.500,00	
6	+						-710,21	-710,21	-710,21	
7	+						-10.881,58	-10.881,58	-10.881,58	
10	=		-1.500			-1.500,00	-11.591,79	-10.091,79	-10.091,79	
11	-		681.093			681.093,28	569.922,74	-111.170,54	-111.170,54	
12	-		49.412			49.411,56	43.931,21	-5.480,35	-5.480,35	
13	-		45			45,32	72,35	27,03	27,03	
16	-		25.265			25.264,56	20.826,41	-4.438,15	-4.438,15	
17	=		755.815			755.814,72	634.752,71	-121.062,01	-121.062,01	
18	=		754.315			754.314,72	623.160,92	-131.153,80	-131.153,80	
22	=		754.315			754.314,72	623.160,92	-131.153,80	-131.153,80	
26	=		754.315			754.314,72	623.160,92	-131.153,80	-131.153,80	
28	-		60.302			60.302,49	61.728,39	1.425,90	1.425,90	
29	=		814.617			814.617,21	684.889,31	-129.727,90	-129.727,90	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.13 Technisches Immobilienmanagement

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5	+		-1.500			-1.500,00		1.500,00	1.500,00	
9	=		-1.500			-1.500,00		1.500,00	1.500,00	
10	-	556.954,39	515,215			515,215,00	521.757,36	6.542,36	6.542,36	
15	-	2.571,80					2.970,08	2.970,08	2.970,08	
16	=	559.526,19	515,215			515,215,00	524.727,44	9.512,44	9.512,44	
17	=	559.526,19	513,715			513,715,00	524.727,44	11.012,44	11.012,44	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-7.165,40					-3.690,30	-3.690,30	-3.690,30	
7	+	-37.107,86					-56.541,68	-56.541,68	-56.541,68	
10	=	-44.273,26					-60.231,98	-60.231,98	-60.231,98	
11	-	318.589,42	268.102			268.102,12	418.529,72	150.427,60	150.427,60	
12	-	75.447,42	61.113			61.113,20	110.116,20	49.003,00	49.003,00	
13	-	32,47	34			33,84	27,25	-6,59	-6,59	
16	-	15.427,11	17.826			17.825,99	15.191,75	-2.634,24	-2.634,24	
17	=	409.496,42	347.075			347.075,15	543.864,92	196.789,77	196.789,77	
18	=	365.223,16	347.075			347.075,15	483.632,94	136.557,79	136.557,79	
22	=	365.223,16	347.075			347.075,15	483.632,94	136.557,79	136.557,79	
26	=	365.223,16	347.075			347.075,15	483.632,94	136.557,79	136.557,79	
28	-	18.235,75	17.810			17.810,35	21.501,64	3.691,29	3.691,29	
29	=	383.458,91	364.886			364.885,50	505.134,58	140.249,08	140.249,08	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.14 Kommunalaufsicht

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	188.738,84	189.415			189.415,00	230.398,92	40.983,92	40.983,92	
15	- Sonstige Auszahlungen	1.169,12								
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	189.907,96	189.415			189.415,00	230.398,92	40.983,92	40.983,92	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zellen 9 und 16)	189.907,96	189.415			189.415,00	230.398,92	40.983,92	40.983,92	

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-148.000	-148.000		-148.000,00	-158.490,92	-10.490,92	-10.490,92	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-61	-61		-60,88	-4.560,16	-4.499,28	-4.499,28	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge					-68.156,63	-68.156,63	-68.156,63	
10	=	Ordentliche Erträge	-148.061	-148.061		-148.060,88	-231.207,71	-83.146,83	-83.146,83	
11	-	Personalaufwendungen	853.774,57	767.647		767.646,60	839.110,48	71.463,88	71.463,88	
12	-	Versorgungsaufwendungen	163.583,33	127.046		127.046,16	176.447,37	49.401,21	49.401,21	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	602,38	304		303,96	88,26	-215,70	-215,70	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		1.053		1.052,51		-1.052,51	-1.052,51	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.559,60	73.449		73.449,36	51.018,14	-22.431,22	-22.431,22	20.000,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.052.519,88	969.499		969.498,59	1.066.664,25	97.165,66	97.165,66	20.000,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	820.217,40	821.438		821.437,71	835.456,54	14.018,83	14.018,83	20.000,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	820.217,40	821.438		821.437,71	835.456,54	14.018,83	14.018,83	20.000,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	820.217,40	821.438		821.437,71	835.456,54	14.018,83	14.018,83	20.000,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.043,67	56.113		56.113,04	53.711,45	-2.401,59	-2.401,59	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	877.261,07	877.551		877.550,75	889.167,99	11.617,24	11.617,24	20.000,00

Jahresrechnung 2016

1.01 Innere Verwaltung

1.01.15 Kreispolizeibehörde

verantwortlich: Landrat



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-143.689,47	-148.000			-148.000,00	-160.462,13	-12.462,13	-12.462,13	
9	=	-143.689,47	-148.000			-148.000,00	-160.462,13	-12.462,13	-12.462,13	
10	-	589.557,43	557.753			557.753,00	591.675,95	33.922,95	33.922,95	
12	-	541,20	250			250,00	8,01	-241,99	-241,99	
15	-	10.174,81	44.471			44.471,00	25.378,26	-19.092,74	-19.092,74	20.000,00
16	=	600.273,44	602.474			602.474,00	617.062,22	14.588,22	14.588,22	20.000,00
17	=	456.583,97	454.474			454.474,00	456.600,09	2.126,09	2.126,09	20.000,00

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: LR, Dez. I, II, IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-124.563,16	-99.068		-99.068,00	-137.921,83	-38.853,83	-38.853,83	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.915.963,40	-25.217.068		-25.217.068,00	-25.122.420,60	94.647,40	94.647,40	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.529,30	-1.000		-1.000,00	-2.172,70	-1.172,70	-1.172,70	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-235.611,83	-233.574		-233.574,20	-247.926,13	-14.351,93	-14.351,93	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.062.287,32	-2.756.544		-2.756.544,00	-2.672.627,54	83.916,46	83.916,46	
10	=	Ordentliche Erträge	-27.340.955,01	-28.307.254		-28.307.254,20	-28.183.068,80	124.185,40	124.185,40	
11	-	Personalaufwendungen	19.977.131,95	20.298.175		20.298.174,72	21.107.819,40	809.644,68	809.644,68	
12	-	Versorgungsaufwendungen	1.304.150,86	985.650		985.649,72	1.565.816,58	580.166,86	580.166,86	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.049.200,29	5.372.831		5.561.240,72	4.047.245,15	-1.325.585,57	-1.513.995,57	43.210,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.620.120,00	1.614.625		1.614.624,85	1.782.379,29	167.754,44	167.754,44	
15	-	Transferaufwendungen	35.000,00	35.000		35.000,00	35.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.422.916,15	4.552.298		4.552.297,56	4.671.618,95	119.321,39	119.321,39	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	31.408.519,25	32.858.578		33.046.987,57	33.209.879,37	351.301,80	162.891,80	43.210,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.067.564,24	4.551.323		4.739.733,37	5.026.810,57	475.487,20	287.077,20	43.210,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.067.564,24	4.551.323		4.739.733,37	5.026.810,57	475.487,20	287.077,20	43.210,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.067.564,24	4.551.323		4.739.733,37	5.026.810,57	475.487,20	287.077,20	43.210,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	837.770,78	972.017		972.017,39	956.044,80	-15.972,59	-15.972,59	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.905.335,02	5.523.341		5.711.750,76	5.982.855,37	459.514,61	271.104,61	43.210,00

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: LR, Dez. I, II, IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-324,00							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.163.824,95	-25.217.068		-25.217.068,00	-24.508.856,62	708.211,38	708.211,38	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.529,30	-1.000		-1.000,00	-2.092,70	-1.092,70	-1.092,70	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-84.925,41	-232.100		-232.100,00	-188.198,75	43.961,25	43.961,25	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.330.571,92	-2.756.480		-2.756.480,00	-2.116.081,77	640.398,23	640.398,23	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-25.582.175,58	-28.206.648		-28.206.648,00	-26.815.169,84	1.391.478,16	1.391.478,16	
10	-	Personalauszahlungen	17.852.317,55	15.544.286		15.544.286,00	18.835.163,90	3.290.877,90	3.290.877,90	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.071.730,92	5.370.080		5.558.490,00	3.981.075,19	-1.389.004,81	-1.577.414,81	43.210,00
14	-	Transferauszahlungen	54.150,00	35.000		35.000,00	15.375,00	-19.625,00	-19.625,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.834.888,44	3.019.393		3.019.393,00	3.199.370,21	179.977,21	179.977,21	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.813.086,91	23.968.759		24.157.169,00	26.030.984,30	2.062.225,30	1.873.815,30	43.210,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-769.088,67	-4.237.889		-4.049.479,00	-784.185,54	3.453.703,46	3.265.293,46	43.210,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-43.048,16	-41.500		-41.500,00	-93.033,81	-51.533,81	-51.533,81	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-59.970,00				-80.564,79	-80.564,79	-80.564,79	
6	=	Summe: (Investive Einzahlungen)	-103.018,16	-41.500		-41.500,00	-173.598,60	-132.098,60	-132.098,60	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	2.224,62				1.779,30	1.779,30	1.779,30	
8	-	für Baumaßnahmen	1.704.166,13	1.820.000		3.276.470,00	1.226.159,78	-593.840,22	-2.050.310,22	2.055.354,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.060.797,88	1.283.900		3.038.884,00	1.223.115,50	-60.784,50	-1.815.768,50	1.181.330,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.460,85	10.000		16.604,00	5.216,96	-4.783,04	-11.387,04	11.387,00

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

verantwortlich: LR, Dez. I, II, IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
13	=	3.790.649,48	3.113.900		3.218.058	6.331.958,00	2.456.271,54	-657.628,46	-3.875.686,46	3.248.071,00
14	=	3.687.631,32	3.072.400		3.218.058	6.290.458,00	2.282.672,94	-789.727,06	-4.007.785,06	3.248.071,00

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-98.806,71	-68.500		-68.500,00	-92.813,63	-24.313,63	-24.313,63	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.659,33	-165		-165,24	-3.114,40	-2.949,16	-2.949,16	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-157.850,18	-25.300		-25.300,00	-58.458,23	-33.158,23	-33.158,23	
10	=	Ordentliche Erträge	-265.316,22	-93.965		-93.965,24	-154.386,26	-60.421,02	-60.421,02	
11	-	Personalaufwendungen	428.065,55	366.334		366.333,72	412.164,26	45.830,54	45.830,54	
12	-	Versorgungsaufwendungen	98.679,23	76.399		76.398,56	108.594,63	32.196,07	32.196,07	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.982,24	4.359		4.359,16	4.155,53	-203,63	-203,63	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.785,00	3.519		3.519,10	963,00	-2.556,10	-2.556,10	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.680,23	56.084		56.083,68	78.022,05	21.938,37	21.938,37	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	651.192,25	506.694		506.694,22	603.899,47	97.205,25	97.205,25	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	385.876,03	412.729		412.728,98	449.513,21	36.784,23	36.784,23	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	385.876,03	412.729		412.728,98	449.513,21	36.784,23	36.784,23	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	385.876,03	412.729		412.728,98	449.513,21	36.784,23	36.784,23	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-63.336,42	-65.560		-65.559,81	-77.588,16	-12.028,35	-12.028,35	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	90.768,31	93.180		93.179,57	111.461,32	18.281,75	18.281,75	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	413.307,92	440.349		440.348,74	483.386,37	43.037,63	43.037,63	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.01 Ordnungsbedürftige Tätigkeiten

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-98.762,44	-68.500			-68.500,00	-95.333,15	-26.833,15		
6	+						-35,00	-35,00		
7	+	-17.746,70	-25.300			-25.300,00	-16.304,08	8.995,92	8.995,92	
9	=	-116.509,14	-93.800			-93.800,00	-111.672,23	-17.872,23	-17.872,23	
10	-	269.090,74	261.100			261.100,00	260.712,30	-387,70	-387,70	
12	-	1.932,22	10.100			10.100,00	3.591,33	-6.508,67	-6.508,67	
15	-	22.689,80	16.380			16.380,00	25.822,75	9.442,75	9.442,75	
16	=	293.712,76	287.580			287.580,00	290.126,38	2.546,38	2.546,38	
17	=	177.203,62	193.780			193.780,00	178.454,15	-15.325,85	-15.325,85	

Jahresrechnung 2016**1.02 Sicherheit und Ordnung****1.02.02 Verbraucherschutz**

verantwortlich: Dezernat II

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-160.935,18	-160.025		-160.025,00	-190.932,42	-30.907,42	-30.907,42	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.539,24	-2.055		-2.054,68	-4.721,47	-2.666,79	-2.666,79	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-36.462,36	-5.000		-5.000,00	-38.467,26	-33.467,26	-33.467,26	
10	=	Ordentliche Erträge	-205.936,78	-167.080		-167.079,68	-234.121,15	-67.041,47	-67.041,47	
11	-	Personalaufwendungen	773.547,52	699.221		699.220,64	785.826,23	86.605,59	86.605,59	
12	-	Versorgungsaufwendungen	72.422,42	39.914		39.913,56	85.243,02	45.329,46	45.329,46	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	512.257,16	574.468		574.467,93	550.116,84	-24.351,09	-24.351,09	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.467,00	2.842		2.841,59	1.246,86	-1.594,73	-1.594,73	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.733,04	79.917		79.916,92	57.914,11	-22.002,81	-22.002,81	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.417.427,14	1.396.361		1.396.360,64	1.480.347,06	83.986,42	83.986,42	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.211.490,36	1.229.281		1.229.280,96	1.246.225,91	16.944,95	16.944,95	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.211.490,36	1.229.281		1.229.280,96	1.246.225,91	16.944,95	16.944,95	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.211.490,36	1.229.281		1.229.280,96	1.246.225,91	16.944,95	16.944,95	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-18.540,75	-28.435		-28.435,44	-21.976,77	6.458,67	6.458,67	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	71.832,08	79.311		79.311,47	78.093,80	-1.217,67	-1.217,67	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.264.781,69	1.280.157		1.280.156,99	1.302.342,94	22.185,95	22.185,95	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.02 Verbraucherschutz

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-160.025,10	-160.025		-160.025,00	-170.559,75	-10.534,75	-10.534,75	
6	+	Kostenersparungen, Kostenumlagen	-2.179,50	-1.900		-1.900,00	-2.210,20	-310,20	-310,20	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-5.235,00	-5.000		-5.000,00	-5.438,00	-438,00	-438,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-171.089,60	-166.925		-166.925,00	-178.207,95	-11.282,95	-11.282,95	
10	-	Personalauszahlungen	655.972,08	554.252		554.252,00	667.721,35	113.469,35	113.469,35	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	512.697,56	575.560		575.560,00	550.537,74	-25.022,26	-25.022,26	
15	-	Sonstige Auszahlungen	38.610,44	36.680		36.680,00	35.422,81	-1.257,19	-1.257,19	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.207.280,08	1.166.492		1.166.492,00	1.253.681,90	87.189,90	87.189,90	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.036.190,48	999.567		999.567,00	1.075.473,95	75.906,95	75.906,95	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		900		900,00	888,93	-11,07	-11,07	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		900		900,00	888,93	-11,07	-11,07	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		900		900,00	888,93	-11,07	-11,07	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheit

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergaberrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.250			-33.250,00	-34.664,88	-1.414,88	-1.414,88	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte					-280,00	-280,00	-280,00	
6	+	Kostenersparungen und Kostenumlagen	-8.000			-8.000,00	-11.805,98	-3.805,98	-3.805,98	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-5.500			-5.500,00	-29.931,15	-24.431,15	-24.431,15	
10	=	Ordentliche Erträge	-46.750			-46.750,00	-76.682,01	-29.932,01	-29.932,01	
11	-	Personalaufwendungen	629.115			629.115,36	651.208,53	22.093,17	22.093,17	
12	-	Versorgungsaufwendungen	39.099			39.098,52	68.932,77	29.834,25	29.834,25	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	487.489		80.243	567.732,11	184.258,26	-303.230,85	-383.473,85	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.346			14.346,00	16.442,24	2.096,24	2.096,24	
15	-	Transferaufwendungen	23.000			23.000,00	23.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.575			51.574,65	124.304,26	72.729,61	72.729,61	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.244.624		80.243	1.324.866,64	1.068.146,06	-176.477,58	-256.720,58	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.197.874		80.243	1.278.116,64	991.464,05	-206.409,59	-286.652,59	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.197.874		80.243	1.278.116,64	991.464,05	-206.409,59	-286.652,59	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.197.874		80.243	1.278.116,64	991.464,05	-206.409,59	-286.652,59	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.353			47.352,94	39.788,10	-7.564,84	-7.564,84	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.245.227		80.243	1.325.469,58	1.031.252,15	-213.974,43	-294.217,43	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.03 Tiergesundheit

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.368,25	-33.250		-33.250,00	-35.673,94	-2.423,94	-2.423,94	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte					-280,00	-280,00	-280,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.435,11	-8.000		-8.000,00	-4.740,35	3.259,65	3.259,65	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-105,00	-5.500		-5.500,00	-35,00	5.465,00	5.465,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.038,14	-46.750		-46.750,00	-40.729,29	6.020,71	6.020,71	
10	-	Personalauszahlungen	570.210,77	477.999		477.999,00	548.192,12	70.193,12	70.193,12	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	198.799,38	486.260	80.243	566.503,00	182.899,44	-303.360,56	-383.603,56	
14	-	Transferauszahlungen	42.150,00	23.000		23.000,00	3.375,00	-19.625,00	-19.625,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	32.026,12	9.030		9.030,00	16.336,37	7.306,37	7.306,37	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	843.186,27	996.289	80.243	1.076.532,00	750.802,93	-245.486,07	-325.729,07	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	802.148,13	949.539	80.243	1.029.782,00	710.073,64	-239.465,36	-319.708,36	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.501,86	25.000		25.000,00	23.372,17	-1.627,83	-1.627,83	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	24.501,86	25.000		25.000,00	23.372,17	-1.627,83	-1.627,83	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	24.501,86	25.000		25.000,00	23.372,17	-1.627,83	-1.627,83	

Jahresrechnung 2016**1.02 Sicherheit und Ordnung****1.02.04 Verkehrsangelegenheiten**

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.480			-3.480,00	-3.480,00			
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-273.000			-273.000,00	-554.200,75	-281.200,75	-281.200,75	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.011			-1.010,76	-53.408,49	-52.397,73	-52.397,73	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.700.500			-2.700.500,00	-2.059.523,98	640.976,02	640.976,02	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.977.991			-2.977.990,76	-2.670.613,22	307.377,54	307.377,54	
11	-	Personalaufwendungen	1.241.745			1.241.745,16	1.319.178,00	77.432,84	77.432,84	
12	-	Versorgungsaufwendungen	148.163			148.163,24	221.448,08	73.284,84	73.284,84	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.053			70.052,52	44.619,06	-25.433,46	-25.433,46	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.849			16.849,01	12.131,63	-4.717,38	-4.717,38	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	431.810			431.810,13	359.211,20	-72.598,93	-72.598,93	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.908.620			1.908.620,06	1.956.587,97	47.967,91	47.967,91	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-781.514,25			-1.069.370,70	-714.025,25	355.345,45	355.345,45	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-781.514,25			-1.069.370,70	-714.025,25	355.345,45	355.345,45	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-781.514,25			-1.069.370,70	-714.025,25	355.345,45	355.345,45	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-129.998			-129.997,56	-179.456,04	-49.458,48	-49.458,48	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	222.530			222.530,03	256.274,81	33.744,78	33.744,78	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-976.838			-976.838,23	-637.206,48	339.631,75	339.631,75	

Jahresrechnung 2016


1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.04 Verkehrsangelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-324,00							
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-330.405,31	-273.000		-273.000,00	-480.502,15	-207.502,15	-207.502,15	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen					-25.918,70	-25.918,70	-25.918,70	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.288.145,22	-2.700.500		-2.700.500,00	-2.074.126,29	626.373,71	626.373,71	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.618.874,53	-2.973.500		-2.973.500,00	-2.580.547,14	392.952,86	392.952,86	
10	-	Personalauszahlungen	1.030.142,86	920.654		920.654,00	1.010.437,96	89.783,96	89.783,96	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.894,86	74.070		74.070,00	38.573,36	-35.496,64	-35.496,64	
15	-	Sonstige Auszahlungen	29.429,64	39.075		39.075,00	35.064,65	-4.010,35	-4.010,35	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.107.467,36	1.033.799		1.033.799,00	1.084.075,97	50.276,97	50.276,97	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.511.407,17	-1.939.701		-1.939.701,00	-1.496.471,17	443.229,83	443.229,83	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	74.012,05	1.000		1.000,00	90.432,95	89.432,95	89.432,95	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	74.012,05	1.000		1.000,00	90.432,95	89.432,95	89.432,95	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	74.012,05	1.000		1.000,00	90.432,95	89.432,95	89.432,95	

Jahresrechnung 2016		1.02 Sicherheit und Ordnung		1.02.04 Verkehrsangelegenheiten						
verantwortlich: Dezernat II										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
	5300010 Digitaltechnik									
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	74.012,05					78.084,23	78.084,23	78.084,23	
13	= Summe Auszahlungen	74.012,05					78.084,23	78.084,23	78.084,23	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	74.012,05					78.084,23	78.084,23	78.084,23	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung
1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-573.778,49	-530.000		-530.000,00	-581.786,80	-51.786,80	-51.786,80	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.463,86	-15.000		-15.000,00	-5.767,71	9.232,29	9.232,29	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-9.344,36				-9.707,48	-9.707,48	-9.707,48	
10	=	Ordentliche Erträge	-587.586,71	-545.000		-545.000,00	-597.261,99	-52.261,99	-52.261,99	
11	-	Personalaufwendungen	516.279,95	488.442		488.441,60	540.128,79	51.687,19	51.687,19	
12	-	Versorgungsaufwendungen	27.089,66	22.754		22.754,24	23.746,56	992,32	992,32	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.534,99	13.909		13.908,79	4.321,87	-9.586,92	-9.586,92	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	219.344,84	255.144		255.143,51	234.285,50	-20.858,01	-20.858,01	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	766.249,44	780.248		780.248,14	802.482,72	22.234,58	22.234,58	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	178.662,73	235.248		235.248,14	205.220,73	-30.027,41	-30.027,41	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	178.662,73	235.248		235.248,14	205.220,73	-30.027,41	-30.027,41	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	178.662,73	235.248		235.248,14	205.220,73	-30.027,41	-30.027,41	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.543,15	51.854		51.854,19	66.347,23	14.493,04	14.493,04	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	238.205,88	287.102		287.102,33	271.567,96	-15.534,37	-15.534,37	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.05 Fahr- und Beförderungserlaubnisse

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-573.659,56	-530.000			-530.000,00	-567.316,57	-37.316,57	-37.316,57	
6	+	-2.659,50	-15.000			-15.000,00	-4.354,77	10.645,23	10.645,23	
9	=	-576.319,06	-545.000			-545.000,00	-571.671,34	-26.671,34	-26.671,34	
10	-	478.048,81	373.559			373.559,00	505.637,92	132.078,92	132.078,92	
12	-	3.015,00	12.100			12.100,00	3.538,10	-8.561,90	-8.561,90	
15	-	48.515,60	60.000			60.000,00	50.062,02	-9.937,98	-9.937,98	
16	=	529.579,41	445.659			445.659,00	559.238,04	113.579,04	113.579,04	
17	=	-46.739,65	-99.341			-99.341,00	-12.433,30	86.907,70	86.907,70	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.035.047,94	-2.689.000		-2.689.000,00	-3.138.604,90	-449.604,90	-449.604,90	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.217,70	-1.000		-1.000,00	-1.204,20	-204,20	-204,20	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.424,68				-1.725,50	-1.725,50	-1.725,50	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-22.914,34				-26.437,61	-26.437,61	-26.437,61	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.064.604,66	-2.690.000		-2.690.000,00	-3.167.972,21	-477.972,21	-477.972,21	
11	-	Personalaufwendungen	1.232.341,45	1.192.856		1.192.855,56	1.177.493,09	-15.362,47	-15.362,47	
12	-	Versorgungsaufwendungen	48.127,62	35.028		35.028,08	51.769,90	16.731,82	16.731,82	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.034,72	19.835		19.834,54	18.569,94	-1.264,60	-1.264,60	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	612.208,76	661.242		661.241,70	614.288,03	-46.953,67	-46.953,67	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.903.712,55	1.908.960		1.908.959,88	1.862.110,96	-46.848,92	-46.848,92	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.160.892,11	-781.040		-781.040,12	-1.305.861,25	-524.821,13	-524.821,13	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.160.892,11	-781.040		-781.040,12	-1.305.861,25	-524.821,13	-524.821,13	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.160.892,11	-781.040		-781.040,12	-1.305.861,25	-524.821,13	-524.821,13	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	146.384,61	129.294		129.294,16	161.383,76	32.089,60	32.089,60	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-1.014.507,50	-651.746		-651.745,96	-1.144.477,49	-492.731,53	-492.731,53	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.06 Kfz-Angelegenheiten

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.015.780,27	-2.689.000		-2.689.000,00	-3.095.752,58	-406.752,58	-406.752,58	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.217,70	-1.000		-1.000,00	-1.204,20	-204,20	-204,20	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.017.997,97	-2.690.000		-2.690.000,00	-3.096.956,78	-406.956,78	-406.956,78	
10	-	Personalauszahlungen	1.152.378,90	918.896		918.896,00	1.094.461,91	175.565,91	175.565,91	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.473,51	15.300		15.300,00	17.410,83	2.110,83	2.110,83	
15	-	Sonstige Auszahlungen	238.834,52	150.000		150.000,00	145.895,82	-4.104,18	-4.104,18	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.400.686,93	1.084.196		1.084.196,00	1.257.768,56	173.572,56	173.572,56	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zellen 9 und 16)	-1.617.311,04	-1.605.804		-1.605.804,00	-1.839.188,22	-233.384,22	-233.384,22	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung
1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen

verantwortlich: Dezernat I



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-264.124,96	-152.500		-152.500,00	-304.921,53	-152.421,53	-152.421,53	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-69.376,98	-8.000		-8.000,00	-94.621,06	-86.621,06	-86.621,06	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-119.499,51	-500		-500,00	-145.531,30	-145.031,30	-145.031,30	
10	=	Ordentliche Erträge	-453.001,45	-161.000		-161.000,00	-545.073,89	-384.073,89	-384.073,89	
11	-	Personalaufwendungen	1.309.212,05	1.064.682		1.064.682,32	1.576.591,54	511.909,22	511.909,22	
12	-	Versorgungsaufwendungen	253.247,61	189.032		189.032,40	327.679,01	138.646,61	138.646,61	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130,55	6.387		6.387,12	217,92	-6.169,20	-6.169,20	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	178,03				2.134,00	2.134,00	2.134,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	314.078,35	320.194		320.193,75	441.971,30	121.777,55	121.777,55	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.876.846,59	1.580.296		1.580.295,59	2.348.593,77	768.298,18	768.298,18	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.423.845,14	1.419.296		1.419.295,59	1.803.519,88	384.224,29	384.224,29	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.423.845,14	1.419.296		1.419.295,59	1.803.519,88	384.224,29	384.224,29	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.423.845,14	1.419.296		1.419.295,59	1.803.519,88	384.224,29	384.224,29	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.322,27	96.642		96.641,81	125.881,55	29.239,74	29.239,74	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.533.167,41	1.515.937		1.515.937,40	1.929.401,43	413.464,03	413.464,03	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.07 Personenbez. Aufenthalts-/Statusfragen



verantwortlich: Dezernat I

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-265.113,58	-152.500		-152.500,00	-300.998,41	-148.498,41	-148.498,41	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-37.079,19	-8.000		-8.000,00	-83.631,60	-75.631,60	-75.631,60	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-320,00	-500		-500,00		500,00	500,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-302.512,77	-161.000		-161.000,00	-384.630,01	-223.630,01	-223.630,01	
10	-	Personalauszahlungen	892.530,03	769.449		769.449,00	1.100.238,81	330.789,81	330.789,81	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500		500,00		-500,00	-500,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	154.515,53	145.000		145.000,00	297.358,37	152.358,37	152.358,37	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.047.045,56	914.949		914.949,00	1.397.597,18	482.648,18	482.648,18	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	744.532,79	753.949		753.949,00	1.012.967,17	259.018,17	259.018,17	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
11	- Personalaufwendungen	5.800,84	8.906			8.906,08	7.587,82	-1.318,26	-1.318,26	
12	- Versorgungsaufwendungen	50,98								
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28,54	14			14,47	42,73	28,26	28,26	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.373,90	5.558			5.557,75	4.264,68	-1.293,07	-1.293,07	
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.254,26	14.478			14.478,30	11.895,23	-2.583,07	-2.583,07	
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	10.254,26	14.478			14.478,30	11.895,23	-2.583,07	-2.583,07	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	10.254,26	14.478			14.478,30	11.895,23	-2.583,07	-2.583,07	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	10.254,26	14.478			14.478,30	11.895,23	-2.583,07	-2.583,07	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.231,20	5.826			5.825,91	9.781,53	3.955,62	3.955,62	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	18.485,46	20.304			20.304,21	21.676,76	1.372,55	1.372,55	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.08 Statistik

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
10 -	5.712,41	6.662			6.662,00	7.587,82	925,82	925,82	
15 -	25,00					4,60	4,60	4,60	
16 =	5.737,41	6.662			6.662,00	7.592,42	930,42	930,42	
17 =	5.737,41	6.662			6.662,00	7.592,42	930,42	930,42	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-536,50				-316,72	-316,72	-316,72	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.778,41				-4.852,64	-4.852,64	-4.852,64	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.314,91				-5.169,36	-5.169,36	-5.169,36	
11	-	Personalaufwendungen	29.237,76	45.169		45.168,60	37.001,80	-8.166,80	-8.166,80	
12	-	Versorgungsaufwendungen	6.213,05	9.542		9.542,28	8.372,26	-1.170,02	-1.170,02	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.424,34							
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.648,75	27.160		27.160,00	42.375,86	15.215,86	15.215,86	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	200.523,90	81.871		81.870,88	87.749,92	5.879,04	5.879,04	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	197.208,99	81.871		81.870,88	82.580,56	709,68	709,68	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	197.208,99	81.871		81.870,88	82.580,56	709,68	709,68	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	197.208,99	81.871		81.870,88	82.580,56	709,68	709,68	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.565,00	7.160		7.159,80	6.040,77	-1.119,03	-1.119,03	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	202.773,99	89.031		89.030,68	88.621,33	-409,35	-409,35	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Wahlen

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	19.192,57	32.154			32.154,00	20.911,66	-11.242,34	-11.242,34	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	134.707,34								
15	- Sonstige Auszahlungen	34.631,76	27.160			27.160,00	42.351,03	15.191,03	15.191,03	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.531,67	59.314			59.314,00	63.262,69	3.948,69	3.948,69	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	188.531,67	59.314			59.314,00	63.262,69	3.948,69	3.948,69	

Jahresrechnung 2016


1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat II



	Teilergaberrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-66.818			-66.818,00	-92.915,08	-26.097,08	-26.097,08	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-180			-180,00	-240,00	-60,00	-60,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-165.600			-165.600,00	-17.885,85	147.714,15	147.714,15	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-19.680			-19.680,00	-137.322,03	-117.642,03	-117.642,03	
10	=	Ordentliche Erträge	-252.278			-252.278,00	-248.362,96	3.915,04	3.915,04	
11	-	Personalaufwendungen	1.289.282			1.289.282,40	1.516.345,20	227.062,80	227.062,80	
12	-	Versorgungsaufwendungen	185.796			185.796,36	282.772,44	96.976,08	96.976,08	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	367.600		921	368.521,00	327.580,33	-40.019,67	-40.940,67	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	348.551			348.551,00	582.783,69	234.232,69	234.232,69	
15	-	Transferaufwendungen	12.000			12.000,00	12.000,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	174.780			174.780,00	163.125,06	-11.654,94	-11.654,94	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.378.010		921	2.378.930,76	2.884.606,72	506.596,96	505.675,96	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.427.269,34		921	2.126.652,76	2.636.243,76	510.512,00	509.591,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.427.269,34		921	2.126.652,76	2.636.243,76	510.512,00	509.591,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.427.269,34		921	2.126.652,76	2.636.243,76	510.512,00	509.591,00	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-265.232			-265.231,98	-339.560,00	-74.328,02	-74.328,02	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	399.818			399.818,32	301.094,08	-98.724,24	-98.724,24	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.338.307,03		921	2.261.239,10	2.597.777,84	337.459,74	336.538,74	

Jahresrechnung 2016		1.02 Sicherheit und Ordnung		1.02.10 Bevölkerungsschutz						
verantwortlich: Dezernat II										
	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-420,00	-180		-180,00	-240,00	-60,00	-60,00	
6	+	Kostenersparungen, Kostenumlagen	-8.785,60	-165.600		-165.600,00	-9.903,10	155.696,90	155.696,90	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-19.020,00	-19.680		-19.680,00	-20.100,00	-420,00	-420,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.225,60	-185.460		-185.460,00	-30.243,10	155.216,90	155.216,90	
10	-	Personalauszahlungen	1.658.210,46	1.512.687		1.512.687,00	1.775.917,93	263.230,93	263.230,93	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	334.719,59	367.600		368.521,00	345.823,27	-21.776,73	-22.697,73	
14	-	Transferauszahlungen	12.000,00	12.000		12.000,00	12.000,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	211.395,58	174.780		174.780,00	152.506,60	-22.273,40	-22.273,40	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.216.325,63	2.067.067		2.067.988,00	2.286.247,80	219.180,80	218.259,80	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.188.100,03	1.881.607		1.882.528,00	2.256.004,70	374.397,70	373.476,70	
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-43.048,16	-41.500		-41.500,00	-93.033,81	-51.533,81	-51.533,81	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-43.048,16	-41.500		-41.500,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	
8	-	für Baumaßnahmen	41.564,74	120.000		120.000,00	2.380,00	-117.620,00	-117.620,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	786.887,81	179.000		937.311,00	187.189,28	8.189,28	-750.121,72	689.737,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	828.452,55	299.000		1.057.311,00	189.569,28	-109.430,72	-867.741,72	689.737,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	785.404,39	257.500		1.015.811,00	87.935,47	-169.564,53	-927.875,53	689.737,00

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5231300 Baumaßnahmen Notfallzentrum									
8 -	41.564,74	120.000			120.000,00	2.380,00	-117.620,00	-117.620,00	
9 -	63.467,53			5.414	5.414,00	3.984,47	3.984,47	-1.429,53	1.430,00
13 =	105.032,27	120.000		5.414	125.414,00	6.364,47	-113.635,53	-119.049,53	1.430,00
14 =	105.032,27	120.000		5.414	125.414,00	6.364,47	-113.635,53	-119.049,53	1.430,00
5323006 Ausstattung (Katastrophenschutz)									
1 +	-30.000,00	-30.000			-30.000,00	-80.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
2 +						-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00	
6 =	-30.000,00	-30.000			-30.000,00	-88.600,00	-58.600,00	-58.600,00	
9 -	383.066,06	115.000		89.431	204.431,00	73.872,44	-41.127,56	-130.558,56	143.382,00
13 =	383.066,06	115.000		89.431	204.431,00	73.872,44	-41.127,56	-130.558,56	143.382,00
14 =	353.066,06	85.000		89.431	174.431,00	-14.727,56	-99.727,56	-189.158,56	143.382,00
5323020 Digitalfunk BOS									

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.10 Bevölkerungsschutz

verantwortlich: Dezernat II



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
	5323020 Digitalfunk BOS									
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	286.108,54	50.000		419.700	469.700,00	27.807,45	-22.192,55	-441.892,55	441.700,00
13	= Summe Auszahlungen	286.108,54	50.000		419.700	469.700,00	27.807,45	-22.192,55	-441.892,55	441.700,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	286.108,54	50.000		419.700	469.700,00	27.807,45	-22.192,55	-441.892,55	441.700,00
	5323022 Gerätewagen Messtechnik									
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	32.441,33			100.000	100.000,00	6.983,52	6.983,52	-93.016,48	20.000,00
13	= Summe Auszahlungen	32.441,33			100.000	100.000,00	6.983,52	6.983,52	-93.016,48	20.000,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	32.441,33			100.000	100.000,00	6.983,52	6.983,52	-93.016,48	20.000,00

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-28.770			-28.770,00	-41.526,75	-12.756,75	-12.756,75	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-21.310.613			-21.310.613,00	-20.224.255,69	1.086.357,31	1.086.357,31	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-311,60				-688,50	-688,50	-688,50	
6	+	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	-33.744			-33.743,52	-54.558,95	-20.815,43	-20.815,43	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-64			-64,00	-162.395,86	-162.331,86	-162.331,86	
10	=	Ordentliche Erträge	-21.373.191			-21.373.190,52	-20.483.425,75	889.764,77	889.764,77	
11	-	Personalaufwendungen	13.272.423			13.272.423,28	13.084.294,14	-188.129,14	-188.129,14	
12	-	Versorgungsaufwendungen	239.922			239.922,48	387.267,91	147.345,43	147.345,43	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.828.717		107,246	3.935.963,08	2.913.362,67	-915.354,41	-1.022.600,41	43.210,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.228.518			1.228.518,15	1.166.677,87	-61.840,28	-61.840,28	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.488.835			2.488.835,47	2.551.856,90	63.021,43	63.021,43	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	21.058.416		107,246	21.165.662,46	20.103.459,49	-954.956,97	-1.062.202,97	43.210,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-693.131,37		107,246	-207.528,06	-379.966,26	-65.192,20	-172.438,20	43.210,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-693.131,37		107,246	-207.528,06	-379.966,26	-65.192,20	-172.438,20	43.210,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-693.131,37		107,246	-207.528,06	-379.966,26	-65.192,20	-172.438,20	43.210,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-54.073			-54.073,29	-63.459,66	-9.386,37	-9.386,37	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	382.347			382.347,27	481.938,48	99.591,21	99.591,21	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	13.500		107,246	120.745,92	38.512,56	25.012,64	-82.233,36	43.210,00

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag, Folgejahr
4	+	-18.672.640,44	-21.310.613			-21.310.613,00	-19.762.480,07	1.548.132,93	1.548.132,93	
5	+	-311,60					-608,50	-608,50	-608,50	
6	+	-36.656,73	-33.600			-33.600,00	-57.345,03	-23.745,03	-23.745,03	
7	+						-78,40	-78,40	-78,40	
9	=	-18.709.608,77	-21.344.213			-21.344.213,00	-19.820.512,00	1.523.701,00	1.523.701,00	
10	-	11.120.827,92	9.716.874			9.716.874,00	11.843.344,12	2.126.470,12	2.126.470,12	
12	-	2.828.491,46	3.828.590		107.246	3.935.836,00	2.898.701,12	-989.888,88	-1.097.134,88	43.210,00
15	-	2.024.214,45	2.361.288			2.361.288,00	2.398.545,19	37.257,19	37.257,19	
16	=	15.973.533,83	15.906.752		107.246	16.013.998,00	17.080.590,43	1.173.898,43	1.066.592,43	43.210,00
17	=	-2.736.074,94	-5.437.461		107.246	-5.330.215,00	-2.739.921,57	2.697.539,43	2.590.293,43	43.210,00
2	+	-59.970,00					-71.964,79	-71.964,79	-71.964,79	
6	=	-59.970,00					-71.964,79	-71.964,79	-71.964,79	
7	-									
8	-	2.224,62					1.779,30	1.779,30	1.779,30	
9	-	1.662.601,39	1.700.000		1.456.470	3.156.470,00	1.223.779,78	-476.220,22	-1.932.690,22	2.055.354,00
12	-	1.175.396,16	1.078.000		996.673	2.074.673,00	921.232,17	-156.767,83	-1.153.440,83	491.593,00
13	=	2.863.683,02	2.788.000		2.459.747	5.247.747,00	2.152.008,21	-635.991,79	-3.095.738,79	2.558.334,00
14	=	2.803.713,02	2.788.000		2.459.747	5.247.747,00	2.080.043,42	-707.956,58	-3.167.703,58	2.558.334,00

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5323030 Baumaßnahmen Rettungswachen									
8 - Ausz. für Baumaßnahmen	29.676,92			371.096	371.096,00	18.529,49	18.529,49	-352.566,51	
13 = Summe Auszahlungen	29.676,92			371.096	371.096,00	18.529,49	18.529,49	-352.566,51	
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	29.676,92			371.096	371.096,00	18.529,49	18.529,49	-352.566,51	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323035 Beschaffung Kfz f.d. RD									
9 - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	830.383,34	650.000		180.564	830.564,00	529.537,98	-120.462,02	-301.026,02	336.745,00
13 = Summe Auszahlungen	830.383,34	650.000		180.564	830.564,00	529.537,98	-120.462,02	-301.026,02	336.745,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	830.383,34	650.000		180.564	830.564,00	529.537,98	-120.462,02	-301.026,02	336.745,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5323040 Ausstattung / medizinische Geräte RD									
9 - Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	88.484,71	275.000		309.421	584.421,00	182.356,57	-92.643,43	-402.064,43	8.490,00
13 = Summe Auszahlungen	88.484,71	275.000		309.421	584.421,00	182.356,57	-92.643,43	-402.064,43	8.490,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	88.484,71	275.000		309.421	584.421,00	182.356,57	-92.643,43	-402.064,43	8.490,00

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5323050 Rettungswache Wipperfürth									
8 -	1.078.840,30			258.594	258.594,00	238.622,28	238.622,28	-19.971,72	166.613,00
13 =	1.078.840,30			258.594	258.594,00	238.622,28	238.622,28	-19.971,72	166.613,00
14 =	1.078.840,30			258.594	258.594,00	238.622,28	238.622,28	-19.971,72	166.613,00
5323060 Rettungswache Reichshof-Sinspert									
7 -						1.779,30	1.779,30	1.779,30	
8 -	429.368,36			448.412	448.412,00	374.079,58	374.079,58	-74.332,42	142.455,00
13 =	429.368,36			448.412	448.412,00	375.858,88	375.858,88	-72.553,12	142.455,00
14 =	429.368,36			448.412	448.412,00	375.858,88	375.858,88	-72.553,12	142.455,00
5323070 Rettungswache Nümbrecht									
7 -	2.224,62								
8 -	59.497,22	250.000		212.597	462.597,00	168.020,51	-81.979,49	-294.576,49	335.739,00
13 =	61.721,84	250.000		212.597	462.597,00	168.020,51	-81.979,49	-294.576,49	335.739,00
14 =	61.721,84	250.000		212.597	462.597,00	168.020,51	-81.979,49	-294.576,49	335.739,00

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5323080 Rettungswache Wiehl										
8	-	65.218,59	450.000		165.771	615.771,00	424.527,92	-25.472,08	-191.243,08	410.547,00
13	=	65.218,59	450.000		165.771	615.771,00	424.527,92	-25.472,08	-191.243,08	410.547,00
14	=	65.218,59	450.000		165.771	615.771,00	424.527,92	-25.472,08	-191.243,08	410.547,00
5323090 Bauwerk RW Lindlar										
8	-		1.000.000			1.000.000,00		-1.000.000,00	-1.000.000,00	1.000.000,00
13	=		1.000.000			1.000.000,00		-1.000.000,00	-1.000.000,00	1.000.000,00
14	=		1.000.000			1.000.000,00		-1.000.000,00	-1.000.000,00	1.000.000,00
5380010 Digitalfunk KFZ Rettungsdienst										
9	-		5.000			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
13	=		5.000			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
14	=		5.000			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
	5380020 IT-Ausstattung RD									
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	7.732,94								
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	23.460,85	10.000		6.604	16.604,00	5.216,96	-4.783,04	-11.387,04	11.387,00
13	= Summe Auszahlungen	31.193,79	10.000		6.604	16.604,00	5.216,96	-4.783,04	-11.387,04	11.387,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	31.193,79	10.000		6.604	16.604,00	5.216,96	-4.783,04	-11.387,04	11.387,00
	5380030 IT- Technik Fahrzeuge									
9	- Ausz. für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen		20.000		20.000	40.000,00	25.383,59	5.383,59	-14.616,41	
13	= Summe Auszahlungen		20.000		20.000	40.000,00	25.383,59	5.383,59	-14.616,41	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		20.000		20.000	40.000,00	25.383,59	5.383,59	-14.616,41	

Jahresrechnung 2016

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.11 Rettungsdienst

verantwortlich: Dezernat II



	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	+	Summe der investiven Einzahlungen					-71.964,79	-71.964,79	-71.964,79	
2	-	Summe der investiven Auszahlungen	128.000		486.688	614.688,00	183.954,03	55.954,03	-430.733,97	146.358,00
3	=	Saldo: (Einzahlungen /-. Auszahlungen)	128.000		486.688	614.688,00	111.989,24	-16.010,76	-502.698,76	146.358,00

Jahresrechnung 2016

1.03 Schulträgeraufgaben

verantwortlich: Dezernat III



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.060.006			-2.060.006,00	-2.023.407,86	36.598,14	36.598,14	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.300			-1.300,00	-24.058,80	-22.758,80	-22.758,80	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500			-500,00	-23.492,05	-22.992,05	-22.992,05	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-646.241			-646.240,80	-538.975,62	107.265,18	107.265,18	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-100.845,32				-112.855,51	-112.855,51	-112.855,51	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.889.880,80			-2.708.046,80	-2.722.789,84	-14.743,04	-14.743,04	
11	-	Personalaufwendungen	2.880.911,90			2.805.185,21	2.942.908,54	137.723,33	137.723,33	
12	-	Versorgungsaufwendungen	220.175,36			150.903,55	272.121,30	121.217,75	121.217,75	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.329.168,08		30.588	4.574.748,09	4.336.161,19	-207.988,90	-238.586,90	17.912,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	404.759,77			471.783,80	403.334,95	-68.448,85	-68.448,85	
15	-	Transferaufwendungen	44.589,81		57.563	84.563,00	58.424,05	31.424,05	-26.138,95	19.211,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	642.890,99		62.110	679.768,75	700.665,68	83.006,93	20.896,93	12.255,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	8.522.495,91		150.261	8.766.952,40	8.713.615,71	96.924,31	-53.336,69	49.378,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.632.615,11		150.261	6.058.905,60	5.990.825,87	82.181,27	-68.079,73	49.378,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.632.615,11		150.261	6.058.905,60	5.990.825,87	82.181,27	-68.079,73	49.378,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.632.615,11		150.261	6.058.905,60	5.990.825,87	82.181,27	-68.079,73	49.378,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-432,08			-1.584,49	-665,09	919,40	919,40	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.859.870,92			5.351.892,15	5.422.941,19	71.049,04	71.049,04	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	10.492.053,95		150.261	11.409.213,26	11.413.101,97	154.149,71	3.888,71	49.378,00

Jahresrechnung 2016

1.03 Schulträgeraufgaben



verantwortlich: Dezernat III

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.018.317,49	-2.056.320		-2.056.320,00	-2.041.055,91	15.264,09	15.264,09	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.279,50	-1.300		-1.300,00	-24.169,80	-22.869,80	-22.869,80	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-32.084,35	-500		-500,00	-43.807,41	-43.307,41	-43.307,41	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-305.786,72	-646.140		-646.140,00	-282.333,10	363.806,90	363.806,90	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.043,93				-8.550,24	-8.550,24	-8.550,24	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.372.511,99	-2.704.260		-2.704.260,00	-2.399.916,46	304.343,54	304.343,54	
10	-	Personalauszahlungen	2.530.762,73	2.224.055		2.224.055,00	2.559.492,47	335.437,47	335.437,47	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.018.060,86	4.280.374	30.588	4.310.962,00	3.861.473,15	-418.900,85	-449.488,85	17.912,00
14	-	Transferauszahlungen	46.373,81	27.000	57.563	84.563,00	53.841,11	26.841,11	-30.721,89	19.211,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	228.512,10	215.560	62.110	277.670,00	320.562,80	105.002,80	42.892,80	12.255,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.823.709,50	6.746.989	150.261	6.897.250,00	6.795.369,53	48.380,53	-101.880,47	49.378,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.451.197,51	4.042.729	150.261	4.192.990,00	4.395.453,07	352.724,07	202.463,07	49.378,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-55.016,09				-21.224,83	-21.224,83	-21.224,83	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen					-475,00	-475,00	-475,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-55.016,09				-21.699,83	-21.699,83	-21.699,83	
8	-	für Baumaßnahmen	64.645,75	300.000		300.000,00	9.510,46	-290.489,54	-290.489,54	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	361.984,12	447.600	89.625	537.225,00	344.019,83	-103.580,17	-193.205,17	108.891,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	17.328,54				14.665,29	14.665,29	14.665,29	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	443.958,41	747.600	89.625	837.225,00	368.195,58	-379.404,42	-469.029,42	108.891,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	388.942,32	747.600	89.625	837.225,00	346.495,75	-401.104,25	-490.729,25	108.891,00

Jahresrechnung 2016

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-217.633,60	-198.525		-198.525,00	-230.677,97	-32.152,97	-32.152,97	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.729,00	-1.000		-1.000,00	-23.963,00	-22.963,00	-22.963,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.234,13				-22.272,17	-22.272,17	-22.272,17	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-497.047,77	-470.230		-470.230,00	-375.486,58	94.743,42	94.743,42	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.340,14				-6.742,99	-6.742,99	-6.742,99	
10	=	Ordentliche Erträge	-756.984,64	-669.755		-669.755,00	-659.142,71	10.612,29	10.612,29	
11	-	Personalaufwendungen	777.696,39	801.267		801.266,97	759.192,06	-42.074,91	-42.074,91	
12	-	Versorgungsaufwendungen	26.574,48	20.914		20.913,53	30.655,67	9.742,14	9.742,14	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	520.364,26	586.148		586.147,91	533.586,06	-52.561,85	-52.561,85	12.200,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	20.455,59	30.553		30.553,00	21.360,44	-9.192,56	-9.192,56	
15	-	Transferaufwendungen	4.150,30	4.150		4.150,36	4.150,30	-0,06	-0,06	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	162.483,22	155.693		169.743,22	145.129,62	-10.563,60	-24.613,60	2.700,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.511.724,24	1.598.725		1.612.774,99	1.494.074,15	-104.650,84	-118.700,84	14.900,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	754.739,60	928.970		943.019,99	834.931,44	-94.038,55	-108.088,55	14.900,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	754.739,60	928.970		943.019,99	834.931,44	-94.038,55	-108.088,55	14.900,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	754.739,60	928.970		943.019,99	834.931,44	-94.038,55	-108.088,55	14.900,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.456.304,43	1.696.225		1.696.224,65	1.619.683,66	-76.540,99	-76.540,99	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.211.044,03	2.625.195		2.639.244,64	2.454.615,10	-170.579,54	-184.629,54	14.900,00

Jahresrechnung 2016

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.01 Förderschulen

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-198.199			-198.199,00	-230.351,97	-32.152,97	-32.152,97	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.687,00	-1.000		-1.000,00	-24.074,00	-23.074,00	-23.074,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.350,94				-42.582,53	-42.582,53	-42.582,53	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-106.876,47	-470.230		-470.230,00	-97.007,00	373.223,00	373.223,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-4.436,72				-8.090,71	-8.090,71	-8.090,71	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-361.657,73	-669.429		-669.429,00	-402.106,21	267.322,79	267.322,79	
10	-	Personalauszahlungen	695.494,89	580.709		580.709,00	674.819,55	94.110,55	94.110,55	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	438.319,98	586.069		586.069,00	582.284,39	-3.784,61	-3.784,61	12.200,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	39.876,67	49.850		63.900,00	56.562,80	6.712,80	-7.337,20	2.700,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.173.691,54	1.216.628		1.230.678,00	1.313.666,74	97.038,74	82.988,74	14.900,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	812.033,81	547.199		561.249,00	911.560,53	364.361,53	350.311,53	14.900,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.702,41	37.100		50.890,00	33.820,83	-3.279,17	-17.069,17	12.219,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	28.702,41	37.100		50.890,00	33.820,83	-3.279,17	-17.069,17	12.219,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einh. / ./. Auszahlung)	28.702,41	37.100		50.890,00	33.820,83	-3.279,17	-17.069,17	12.219,00

Jahresrechnung 2016

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.738.611			-1.738.611,00	-1.717.331,65	21.279,35	21.279,35	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-300			-300,00	-95,80	204,20	204,20	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500			-500,00	-1.219,88	-719,88	-719,88	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.901			-7.900,80	-18.754,47	-10.853,67	-10.853,67	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge					-32.716,02	-32.716,02	-32.716,02	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.747.312			-1.747.311,80	-1.770.117,82	-22.806,02	-22.806,02	
11	-	Personalaufwendungen	931.474,66	940.287		940.287,17	939.292,86	-994,31	-994,31	
12	-	Versorgungsaufwendungen	48.840,64	38.218		38.217,83	55.909,30	17.691,47	17.691,47	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	689.378,92	779.773		809.360,56	705.054,46	-74.718,10	-104.306,10	5.712,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	382.322,58	441.081		441.080,80	376.252,30	-64.828,50	-64.828,50	
15	-	Transferaufwendungen	2.849,70	2.850		2.849,64	2.849,70	0,06	0,06	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	440.773,63	412.525		459.024,98	505.639,27	93.114,29	46.614,29	7.500,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.495.640,13	2.614.733		2.690.820,98	2.584.997,89	-29.735,09	-105.823,09	13.212,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	713.988,82	867.421		943.509,18	814.880,07	-52.541,11	-128.629,11	13.212,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	713.988,82	867.421		943.509,18	814.880,07	-52.541,11	-128.629,11	13.212,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	713.988,82	867.421		943.509,18	814.880,07	-52.541,11	-128.629,11	13.212,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.301,56	-23.261		-23.260,58	-8.798,99	14.461,59	14.461,59	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.320.435,07	3.579.814		3.579.814,13	3.717.038,16	137.224,03	137.224,03	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.029.122,33	4.423.975		4.500.062,73	4.523.119,24	99.144,51	23.056,51	13.212,00

Jahresrechnung 2016**1.03 Schulträgeraufgaben****1.03.02 Berufskollegs**

verantwortlich: Dez. I, Dez. III


**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+	-1.713.414,19	-1.735.251			-1.735.251,00	-1.701.663,82	33.587,18	33.587,18	
4	+	-592,50	-300			-300,00	-95,80	204,20	204,20	
5	+	-8.733,41	-500			-500,00	-1.224,88	-724,88	-724,88	
6	+	-12.907,40	-7.800			-7.800,00	-16.867,12	-9.067,12	-9.067,12	
7	+	-1.607,21					-459,53	-459,53	-459,53	
9	=	-1.737.254,71	-1.743.851			-1.743.851,00	-1.720.311,15	23.539,85	23.539,85	
10	-	923.461,05	784.429			784.429,00	929.520,71	145.091,71	145.091,71	
12	-	441.934,57	516.100		29.588	545.688,00	398.650,68	-117.449,32	-147.037,32	5.712,00
14	-	7.000,00	7.000			7.000,00	7.000,00			
15	-	182.171,25	144.100		46.500	190.600,00	230.325,73	86.225,73	39.725,73	7.500,00
16	=	1.554.566,87	1.451.629		76.088	1.527.717,00	1.565.497,12	113.868,12	37.780,12	13.212,00
17	=	-182.687,84	-292.222		76.088	-216.134,00	-154.814,03	137.407,97	61.319,97	13.212,00
1										
+		-55.016,09					-21.224,83	-21.224,83	-21.224,83	
2	+						-475,00	-475,00	-475,00	
6	=	-55.016,09					-21.699,83	-21.699,83	-21.699,83	
8	-	64.645,75	300.000			300.000,00	9.510,46	-290.489,54	-290.489,54	
9	-	333.281,71	410.000		75.835	485.835,00	308.669,00	-101.331,00	-177.166,00	96.672,00
12	-	10.452,54					8.382,84	8.382,84	8.382,84	
13	=	408.380,00	710.000		75.835	785.835,00	326.562,30	-383.437,70	-459.272,70	96.672,00
14	=	353.363,91	710.000		75.835	785.835,00	304.862,47	-405.137,53	-480.972,53	96.672,00

Jahresrechnung 2016

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 Berufskollegs



verantwortlich: Dez. I, Dez. III

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5232410	Erweiterung/Sanierung BK-Dieringhausen									
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	64.645,75	300.000			300.000,00	9.510,46	-290.489,54	-290.489,54	
13	= Summe Auszahlungen	64.645,75	300.000			300.000,00	9.510,46	-290.489,54	-290.489,54	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	64.645,75	300.000			300.000,00	9.510,46	-290.489,54	-290.489,54	

Jahresrechnung 2016

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-430,63				-149,96	-149,96	-149,96	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.230,10				-2.297,74	-2.297,74	-2.297,74	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.660,73				-2.447,70	-2.447,70	-2.447,70	
11	-	Personalaufwendungen	20.033,26	17.708		17.708,42	20.269,95	2.561,53	2.561,53	
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.102,57	4.162		4.162,30	5.773,75	1.611,45	1.611,45	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.033.316,41	2.994.480		2.994.480,34	3.068.346,27	73.865,93	73.865,93	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	182,38	288		287,94	114,43	-173,51	-173,51	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.058.634,62	3.016.639		3.016.639,00	3.094.504,40	77.865,40	77.865,40	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.055.973,89	3.016.639		3.016.639,00	3.092.056,70	75.417,70	75.417,70	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.055.973,89	3.016.639		3.016.639,00	3.092.056,70	75.417,70	75.417,70	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.055.973,89	3.016.639		3.016.639,00	3.092.056,70	75.417,70	75.417,70	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	620,78	560		559,72	569,02	9,30	9,30	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.056.594,67	3.017.199		3.017.198,72	3.092.625,72	75.427,00	75.427,00	

Jahresrechnung 2016

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 Schülerbeförderung

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	11.741,92	12.289			12.289,00	11.871,72	-417,28	-417,28	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.051.732,14	2.994.480			2.994.480,00	2.855.778,84	-138.701,16	-138.701,16	
15	- Sonstige Auszahlungen	-13.522,90					13.547,06	13.547,06	13.547,06	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.049.951,16	3.006.769			3.006.769,00	2.881.197,62	-125.571,38	-125.571,38	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.049.951,16	3.006.769			3.006.769,00	2.881.197,62	-125.571,38	-125.571,38	

Jahresrechnung 2016

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-89.921,65	-122.870		-122.870,00	-75.398,24	47.471,76	47.471,76	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-196.495,13	-168.110		-168.110,00	-144.584,61	23.525,39	23.525,39	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-62.167,34				-71.098,76	-71.098,76	-71.098,76	
10	=	Ordentliche Erträge	-348.584,12	-290.980		-290.980,00	-291.081,61	-101,61	-101,61	
11	-	Personalaufwendungen	1.151.707,59	1.045.923		1.045.922,65	1.224.153,67	178.231,02	178.231,02	
12	-	Versorgungsaufwendungen	139.657,67	87.610		87.609,89	179.782,58	92.172,69	92.172,69	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.108,49	183.759		184.759,28	29.174,40	-154.584,88	-155.584,88	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.981,60	150		150,00	5.722,21	5.572,21	5.572,21	
15	-	Transferaufwendungen	37.589,81	20.000		77.563,00	51.424,05	31.424,05	-26.138,95	19.211,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.451,76	49.153		50.712,61	49.782,36	629,75	-930,25	2.055,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.456.496,92	1.386.594		1.446.717,43	1.540.039,27	153.444,84	93.321,84	21.266,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.107.912,80	1.095.614		1.155.737,43	1.248.957,66	153.343,23	93.220,23	21.266,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.107.912,80	1.095.614		1.155.737,43	1.248.957,66	153.343,23	93.220,23	21.266,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.107.912,80	1.095.614		1.155.737,43	1.248.957,66	153.343,23	93.220,23	21.266,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.380,12	96.970		96.969,74	93.784,25	-3.185,49	-3.185,49	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.195.292,92	1.192.584		1.252.707,17	1.342.741,91	150.157,74	90.034,74	21.266,00

Jahresrechnung 2016

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 Sonstige schulische Aufgaben

verantwortlich: Dez. III, Dez. IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-87.596,70	-122.870		-122.870,00	-109.040,12	13.829,88	13.829,88	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-186.002,85	-168.110		-168.110,00	-168.458,98	-348,98	-348,98	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-273.599,55	-290.980		-290.980,00	-277.499,10	13.480,90	13.480,90	
10	-	Personalauszahlungen	900.064,87	846.628		846.628,00	943.280,49	96.652,49	96.652,49	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.074,17	183.725	1.000	184.725,00	24.759,24	-158.965,76	-159.965,76	
14	-	Transferauszahlungen	39.373,81	20.000	57.563	77.563,00	46.841,11	26.841,11	-30.721,89	19.211,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.987,08	21.610	1.560	23.170,00	20.127,21	-1.482,79	-3.042,79	2.055,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.045.499,93	1.071.963	60.123	1.132.086,00	1.035.008,05	-36.954,95	-97.077,95	21.266,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	771.900,38	780.983	60.123	841.106,00	757.508,95	-23.474,05	-83.597,05	21.266,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		500		500,00	1.530,00	1.030,00	1.030,00	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	6.876,00				6.282,45	6.282,45	6.282,45	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	6.876,00	500		500,00	7.812,45	7.312,45	7.312,45	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	6.876,00	500		500,00	7.812,45	7.312,45	7.312,45	

Jahresrechnung 2016

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-609.220			-609.220,00	-651.004,78	-41.784,78	-41.784,78	
4	+	-646.767,05	-1.274.750			-1.274.750,00	-1.583.011,97	-308.261,97	-308.261,97	
5	+	-1.166.422,40	-61.200			-61.200,00	-40.111,69	21.088,31	21.088,31	
6	+	-47.347,41	-55.794			-55.794,00	-136.951,26	-81.157,26	-81.157,26	
7	+	-151.230,20	-2.500			-2.500,00	-95.874,47	-93.374,47	-93.374,47	
10	=	-140.395,79	-2.003.464			-2.003.464,00	-2.506.954,17	-503.490,17	-503.490,17	
11	-	-2.152.162,85	2.372.557			2.372.557,42	2.572.771,01	200.213,59	200.213,59	
12	-	2.345.945,90	90.360			90.359,87	136.288,58	45.928,71	45.928,71	
13	-	121.776,22	755.283		74.599	829.881,85	705.254,67	-50.028,18	-124.627,18	128.622,00
14	-	688.440,61	86.651			86.651,48	57.599,13	-29.052,35	-29.052,35	
15	-	55.381,51	462.462			462.462,00	456.822,70	-5.639,30	-5.639,30	
16	-	449.829,00	469.782		93.115	562.896,69	493.185,55	23.403,86	-69.711,14	63.286,00
17	=	500.876,64	4.237.095		167.714	4.404.809,31	4.421.921,64	184.826,33	17.112,33	191.908,00
18	=	4.162.249,88	2.233.631		167.714	2.401.345,31	1.914.967,47	-318.663,84	-486.377,84	191.908,00
20	-	2.010.087,03								
21	=	430,95								
22	=	430,95	2.233.631		167.714	2.401.345,31	1.914.967,47	-318.663,84	-486.377,84	191.908,00
26	=	2.010.517,98	2.233.631		167.714	2.401.345,31	1.914.967,47	-318.663,84	-486.377,84	191.908,00
28	-	2.010.517,98	1.031.694			1.031.694,31	1.169.530,44	137.836,13	137.836,13	
29	=	1.055.679,04	3.265.326		167.714	3.433.039,62	3.084.497,91	-180.827,71	-348.541,71	191.908,00
		3.066.197,02								

Jahresrechnung 2016

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2016

1.04 Kultur und Wissenschaft

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-681.141,55	-570.000		-570.000,00	-639.432,78	-69.432,78		
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.216.560,08	-1.274.750		-1.274.750,00	-1.582.212,55	-307.462,55		
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-53.560,35	-61.200		-61.200,00	-39.088,18	22.111,82		
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-144.254,07	-55.500		-55.500,00	-103.296,94	-47.796,94		
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.474,02	-2.500		-2.500,00	-4.633,87	-2.133,87		
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.098.990,07	-1.963.950		-1.963.950,00	-2.368.664,32	-404.714,32		
10	-	Personalauszahlungen	2.256.478,97	2.005.702		2.005.702,00	2.266.659,31	260.957,31		
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	525.007,32	586.020		660.619,00	511.676,13	-74.343,87		128.622,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	430,95							
14	-	Transferauszahlungen	439.197,68	452.962		452.962,00	446.307,56	-6.654,44		
15	-	Sonstige Auszahlungen	358.411,79	374.730		467.845,00	386.635,18	-81.209,82		63.286,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.579.526,71	3.419.414		3.587.128,00	3.611.278,18	191.864,18		191.908,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.480.536,64	1.455.464		1.623.178,00	1.242.613,86	-212.850,14		191.908,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.692,50							
6	=	Summe: (Investive Einzahlungen)	-5.692,50							
8	-	für Baumaßnahmen	553.349,96			369.723,00	208.332,91	208.332,91		86.719,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.021,90	110.043		248.578,00	104.183,01	-5.859,99		142.363,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	535,50							
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	607.907,36	110.043		618.301,00	312.515,92	202.472,92		229.082,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	602.214,86	110.043		618.301,00	312.515,92	202.472,92		229.082,00

Jahresrechnung 2016

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-65.000			-65.000,00	-49.500,00	15.500,00	15.500,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-49.900			-49.900,00	-10.139,20	39.760,80	39.760,80	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-999,48				-343,90	-343,90	-343,90	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-5.176,08				-5.269,09	-5.269,09	-5.269,09	
10	=	Ordentliche Erträge	-146.933,06			-114.900,00	-65.252,19	49.647,81	49.647,81	
11	-	Personalaufwendungen	183.737,86			188.633,24	191.620,32	22.987,08	22.987,08	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.693,80			8.510,52	13.212,13	4.701,61	4.701,61	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.443,53		1.841	258.237,96	264.410,90	8.013,94	6.172,94	7.102,00
15	-	Transferaufwendungen	14.444,00			19.567,00	10.927,70	-8.639,30	-8.639,30	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	176.493,97		55.030	188.228,96	132.909,98	-288,98	-55.318,98	51.121,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	608.813,16		56.871	643.177,68	613.081,03	26.774,35	-30.096,65	58.223,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	461.880,10		56.871	528.277,68	547.828,84	76.422,16	19.551,16	58.223,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	461.880,10		56.871	528.277,68	547.828,84	76.422,16	19.551,16	58.223,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	461.880,10		56.871	528.277,68	547.828,84	76.422,16	19.551,16	58.223,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.049,61			16.749,54	12.662,58	-4.086,96	-4.086,96	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	477.929,71		56.871	545.027,22	560.491,42	72.335,20	15.464,20	58.223,00

Jahresrechnung 2016

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Komm. Veranstaltungen/ Kulturförderung

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-163.300,00	-65.000		-65.000,00	-49.500,00	15.500,00	15.500,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-577,50	-49.900		-49.900,00	-7.822,50	42.077,50	42.077,50	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-163.877,50	-114.900		-114.900,00	-57.322,50	57.577,50	57.577,50	
10	-	Personalauszahlungen	164.857,79	128.760		128.760,00	172.844,73	44.084,73	44.084,73	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.242,52	87.250	1.841	89.091,00	81.168,16	-6.081,84	-7.922,84	7.102,00
14	-	Transferauszahlungen	3.812,68	10.067		10.067,00	412,56	-9.654,44	-9.654,44	
15	-	Sonstige Auszahlungen	145.517,17	105.100	55.030	160.130,00	113.673,23	8.573,23	-46.456,77	51.121,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	366.430,16	331.177	56.871	388.048,00	368.098,68	36.921,68	-19.949,32	58.223,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	202.552,66	216.277	56.871	273.148,00	310.776,18	94.499,18	37.628,18	58.223,00

Jahresrechnung 2016

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

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-485.127,80	-527.505		-527.505,00	-559.427,00	-31.922,00	-31.922,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.057.277,70	-975.000		-975.000,00	-1.459.537,81	-484.537,81	-484.537,81	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.791,22	-200		-200,00	-176,10	23,90	23,90	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-149.063,95	-55.682		-55.682,04	-136.048,55	-80.366,51	-80.366,51	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-129.920,90	-500		-500,00	-84.995,46	-84.495,46	-84.495,46	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.819.599,13	-1.558.887		-1.558.887,04	-2.240.184,92	-681.297,88	-681.297,88	
11	-	Personalaufwendungen	1.721.832,28	1.702.896		1.702.896,32	1.901.366,82	198.470,50	198.470,50	
12	-	Versorgungsaufwendungen	97.746,85	72.806		72.805,72	109.101,86	36.296,14	36.296,14	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.836,73	130.211		155.089,16	128.642,31	-1.568,85	-26.446,85	14.285,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.922,42	47.534		47.534,15	2.738,49	-44.795,66	-44.795,66	
15	-	Transferaufwendungen	435.385,00	442.895		442.895,00	445.895,00	3.000,00	3.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	178.425,13	186.425		186.424,53	207.816,31	21.391,78	21.391,78	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.561.148,41	2.582.767		2.607.644,88	2.795.560,79	212.793,91	187.915,91	14.285,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	741.549,28	1.023.880		1.048.757,84	555.375,87	-468.503,97	-493.381,97	14.285,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	430,95							
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	430,95							
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	741.980,23	1.023.880		1.048.757,84	555.375,87	-468.503,97	-493.381,97	14.285,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	741.980,23	1.023.880		1.048.757,84	555.375,87	-468.503,97	-493.381,97	14.285,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	241.335,88	153.910		153.909,83	252.637,52	98.727,69	98.727,69	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	983.316,11	1.177.790		1.202.667,67	808.013,39	-369.776,28	-394.654,28	14.285,00

Jahresrechnung 2016


1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.02 Weiterbildung und Studium

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

Jahresrechnung 2016		1.04 Kultur und Wissenschaft		1.04.02 Weiterbildung und Studium		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT				
verantwortlich: Dez. I, Dez. III										
	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-485.127,80	-490.000			-490.000,00	-61.722,00	-61.722,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.104.684,55	-975.000			-975.000,00	-483.195,25	-483.195,25	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.020,84	-200			-200,00	200,00	200,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-142.253,20	-55.500			-55.500,00	-47.796,94	-47.796,94	
7	+	Sonstige Einzahlungen		-500			-500,00	500,00	500,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.733.086,39	-1.521.200			-1.521.200,00	-592.014,19	-592.014,19	
10	-	Personalauszahlungen	1.676.127,60	1.481.312			1.481.312,00	151.541,44	151.541,44	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	123.106,50	130.050		24.878	154.928,00	-7.113,94	-31.991,94	14.285,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	430,95							
14	-	Transferauszahlungen	435.385,00	442.895			442.895,00	3.000,00	3.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	97.689,06	149.620			149.620,00	-20.036,20	-20.036,20	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.332.739,11	2.203.877		24.878	2.228.755,00	127.391,30	102.513,30	14.285,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	599.652,72	682.677		24.878	707.555,00	-464.622,89	-489.500,89	14.285,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.351,42	9.000			9.000,00	521,19	521,19	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	8.351,42	9.000			9.000,00	521,19	521,19	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	8.351,42	9.000			9.000,00	521,19	521,19	

Jahresrechnung 2016

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergaberrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.715			-16.715,00	-42.077,78	-25.362,78	-25.362,78	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-248.850			-248.850,00	-112.198,96	136.651,04	136.651,04	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-61.000			-61.000,00	-39.935,59	21.064,41	21.064,41	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-112			-111,96	-549,48	-437,52	-437,52	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.000			-2.000,00	-5.467,04	-3.467,04	-3.467,04	
10	=	Ordentliche Erträge	-328.677			-328.676,96	-200.228,85	128.448,11	128.448,11	
11	-	Personalaufwendungen	403.553,82			465.753,08	442.744,03	-23.009,05	-23.009,05	
12	-	Versorgungsaufwendungen	11.693,72			8.510,52	13.211,96	4.701,44	4.701,44	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.063,34			416.052,28	312.200,09	-55.972,19	-103.852,19	107.235,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	50.459,09			39.117,33	54.860,64	15.743,31	15.743,31	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.231,21			184.786,12	150.538,02	3.836,90	-34.248,10	12.165,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	953.001,18			1.114.219,33	973.554,74	-54.699,59	-140.664,59	119.400,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	769.124,53			785.542,37	773.325,89	73.748,52	-12.216,48	119.400,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	769.124,53			785.542,37	773.325,89	73.748,52	-12.216,48	119.400,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	769.124,53			785.542,37	773.325,89	73.748,52	-12.216,48	119.400,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-10.221,04			-11.653,68	-7.393,94	4.259,74	4.259,74	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	807.197,10			871.141,34	910.405,06	39.263,72	39.263,72	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.566.100,59			1.645.030,03	1.676.337,01	117.271,98	31.306,98	119.400,00

Jahresrechnung 2016

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-32.713,75	-15.000		-15.000,00	-38.210,78	-23.210,78	-23.210,78	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-109.690,53	-248.850		-248.850,00	-115.058,80	133.791,20	133.791,20	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-52.539,51	-61.000		-61.000,00	-39.088,18	21.911,82	21.911,82	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.000,87							
7	+	Sonstige Einzahlungen	-3.474,02	-2.000		-2.000,00	-4.633,87	-2.633,87	-2.633,87	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-200.418,68	-326.850		-326.850,00	-196.991,63	129.858,37	129.858,37	
10	-	Personalauszahlungen	381.130,34	369.530		369.530,00	426.557,48	57.027,48	57.027,48	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	349.562,58	368.220		416.100,00	307.571,91	-60.648,09	-108.528,09	107.235,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	115.010,53	118.510		156.595,00	142.901,61	24.391,61	-13.693,39	12.165,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	845.703,45	856.260		942.225,00	877.031,00	20.771,00	-65.194,00	119.400,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	645.284,77	529.410		615.375,00	680.039,37	150.629,37	64.664,37	119.400,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.692,50							
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-5.692,50							
8	-	für Baumaßnahmen	553.349,96			369.723,00	208.332,91	208.332,91	-161.390,09	86.719,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.670,48	101.043		239.578,00	94.661,82	-6.381,18	-144.916,18	142.363,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	535,50							
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	599.555,94	101.043		609.301,00	302.994,73	201.951,73	-306.306,27	229.082,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	593.863,44	101.043		609.301,00	302.994,73	201.951,73	-306.306,27	229.082,00

Jahresrechnung 2016

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Museum

verantwortlich: Dezernat I



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
	5233211 Erweiterung Schloß Homburg									
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	513.402,00			369.723	369.723,00	208.332,91	208.332,91	-161.390,09	86.719,00
13	= Summe Auszahlungen	513.402,00			369.723	369.723,00	208.332,91	208.332,91	-161.390,09	86.719,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	513.402,00			369.723	369.723,00	208.332,91	208.332,91	-161.390,09	86.719,00

Jahresrechnung 2016

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv

verantwortlich: Dezernat III



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.607,50	-1.000		-1.000,00	-1.136,00	-136,00	-136,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-23,71				-9,33	-9,33	-9,33	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-122,80				-142,88	-142,88	-142,88	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.754,01	-1.000		-1.000,00	-1.288,21	-288,21	-288,21	
11	-	Personalaufwendungen	36.821,94	35.275		35.274,78	37.039,84	1.765,06	1.765,06	
12	-	Versorgungsaufwendungen	641,85	533		533,11	762,63	229,52	229,52	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97,01	502		502,45	1,37	-501,08	-501,08	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.726,33	3.457		3.457,08	1.921,24	-1.535,84	-1.535,84	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	39.287,13	39.767		39.767,42	39.725,08	-42,34	-42,34	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	37.533,12	38.767		38.767,42	38.436,87	-330,55	-330,55	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	37.533,12	38.767		38.767,42	38.436,87	-330,55	-330,55	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	37.533,12	38.767		38.767,42	38.436,87	-330,55	-330,55	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.317,49	1.547		1.547,28	1.219,22	-328,06	-328,06	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	38.850,61	40.315		40.314,70	39.656,09	-658,61	-658,61	

Jahresrechnung 2016

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.04 Heimatbildarchiv



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

verantwortlich: Dezernat III

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-1.607,50	-1.000			-1.000,00	-1.136,00	-136,00	-136,00	
9	=	-1.607,50	-1.000			-1.000,00	-1.136,00	-136,00	-136,00	
10	-	34.363,24	26.100			26.100,00	34.403,66	8.303,66	8.303,66	
12	-	95,72	500			500,00		-500,00	-500,00	
15	-	195,03	1.500			1.500,00	476,54	-1.023,46	-1.023,46	
16	=	34.653,99	28.100			28.100,00	34.880,20	6.780,20	6.780,20	
17	=	33.046,49	27.100			27.100,00	33.744,20	6.644,20	6.644,20	

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.514.910,32	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.373.226,27	226.773,73	226.773,73	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-926.349,31	-902.568		-902.568,00	-952.686,04	-50.118,04	-50.118,04	
3	+	Sonstige Transfererträge	-1.780.150,23	-1.446.500		-1.446.500,00	-1.713.245,40	-266.745,40	-266.745,40	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.742,50	-42.150		-42.150,00	-32.563,00	9.587,00	9.587,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-39.705.669,97	-33.011.027		-33.011.027,00	-47.975.637,70	-14.964.610,70	-14.964.610,70	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-396.074,44	-1.000		-1.000,00	-373.668,94	-372.668,94	-372.668,94	
10	=	Ordentliche Erträge	-44.355.896,77	-37.003.245		-37.003.245,00	-52.421.027,35	-15.417.782,35	-15.417.782,35	
11	-	Personalaufwendungen	8.437.377,78	8.568.711		8.568.711,33	8.884.809,20	316.097,87	316.097,87	
12	-	Versorgungsaufwendungen	780.630,51	645.152		645.151,78	866.197,99	221.046,21	221.046,21	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.386.832,13	8.235.560		8.235.560,45	18.776.135,65	10.540.575,20	10.540.575,20	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		4.210		4.210,08		-4.210,08	-4.210,08	
15	-	Transferaufwendungen	40.312.483,91	37.568.232		37.568.232,00	44.088.981,22	6.520.749,22	6.520.749,22	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.948.902,39	33.974.920	7.010	33.981.929,60	35.048.510,56	1.073.590,96	1.066.580,96	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	96.866.226,72	88.996.785	7.010	89.003.795,24	107.664.634,62	18.667.849,38	18.660.839,38	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	52.510.329,95	51.993.540	7.010	52.000.550,24	55.243.607,27	3.250.067,03	3.243.057,03	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	52.510.329,95	51.993.540	7.010	52.000.550,24	55.243.607,27	3.250.067,03	3.243.057,03	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	52.510.329,95	51.993.540	7.010	52.000.550,24	55.243.607,27	3.250.067,03	3.243.057,03	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-17.050,71	-18.720		-18.719,58	-21.976,92	-3.257,34	-3.257,34	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	457.908,00	479.880		479.880,21	493.186,65	13.306,44	13.306,44	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	52.951.187,24	52.454.701	7.010	52.461.710,87	55.714.817,00	3.260.116,13	3.253.106,13	

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.514.910,32	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.373.226,27	226.773,73	226.773,73	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-897.091,21	-902.568			-902.568,00	-895.805,90	6.762,10	6.762,10	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-1.516.462,90	-1.446.500			-1.446.500,00	-1.428.597,55	17.902,45	17.902,45	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.853,50	-42.150			-42.150,00	-31.593,00	10.557,00	10.557,00	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-34.352.135,99	-33.010.733			-33.010.733,00	-47.883.150,78	-14.872.417,78	-14.872.417,78	
7	+ Sonstige Einzahlungen	-377,43	-1.000			-1.000,00	-288,00	712,00	712,00	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.314.831,35	-37.002.951			-37.002.951,00	-51.612.661,50	-14.609.710,50	-14.609.710,50	
10	- Personalauszahlungen	7.187.068,16	6.572.970			6.572.970,00	7.646.139,41	1.073.169,41	1.073.169,41	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.898.061,41	8.235.200			8.235.200,00	20.285.132,53	12.049.932,53	12.049.932,53	
14	- Transferauszahlungen	40.723.310,64	37.568.232			37.568.232,00	44.183.030,57	6.614.798,57	6.614.798,57	
15	- Sonstige Auszahlungen	33.438.663,96	33.737.680		7.010	33.744.690,00	34.515.452,65	777.772,65	770.762,65	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	93.247.104,17	86.114.082		7.010	86.121.092,00	106.629.755,16	20.515.673,16	20.508.663,16	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	54.932.272,82	49.111.131		7.010	49.118.141,00	55.017.093,66	5.905.962,66	5.898.952,66	

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen
1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat III



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.497,50	-40.000		-40.000,00	-29.007,50	10.992,50	10.992,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.368,50				-4.178,04	-4.178,04	-4.178,04	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-41.130,72				-53.597,47	-53.597,47	-53.597,47	
10	=	Ordentliche Erträge	-81.996,72	-40.000		-40.000,00	-86.783,01	-46.783,01	-46.783,01	
11	-	Personalaufwendungen	389.651,89	332.902		332.901,84	464.627,51	131.725,67	131.725,67	
12	-	Versorgungsaufwendungen	89.417,85	69.862		69.861,84	115.580,44	45.718,60	45.718,60	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	913.303,33	1.020.026		1.020.026,18	899.727,67	-120.298,51	-120.298,51	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.697,55	52.702		52.701,51	50.990,87	-1.710,64	-1.710,64	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.433.070,62	1.475.491		1.475.491,37	1.530.926,49	55.435,12	55.435,12	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.351.073,90	1.435.491		1.435.491,37	1.444.143,48	8.652,11	8.652,11	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.351.073,90	1.435.491		1.435.491,37	1.444.143,48	8.652,11	8.652,11	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.351.073,90	1.435.491		1.435.491,37	1.444.143,48	8.652,11	8.652,11	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.857,07	22.034		22.034,05	26.016,30	3.982,25	3.982,25	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.373.930,97	1.457.525		1.457.525,42	1.470.159,78	12.634,36	12.634,36	

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Unterstützung von Senioren

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-33.608,50	-40.000			-40.000,00	-28.057,50	11.942,50	11.942,50	
6	+	-802,33					-679,90	-679,90	-679,90	
9	=	-34.410,83	-40.000			-40.000,00	-28.737,40	11.262,60	11.262,60	
10	-	241.523,46	237.132			237.132,00	282.028,27	44.896,27	44.896,27	
12	-	926.299,55	1.020.000			1.020.000,00	926.489,75	-93.510,25	-93.510,25	
15	-	28.857,24	36.500			36.500,00	36.357,43	-142,57	-142,57	
16	=	1.196.680,25	1.293.632			1.293.632,00	1.244.875,45	-48.756,55	-48.756,55	
17	=	1.162.269,42	1.253.632			1.253.632,00	1.216.138,05	-37.493,95	-37.493,95	

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-926.349,31	-902.568		-902.568,00	-952.666,04	-50.118,04	-50.118,04	
3	+	Sonstige Transfererträge	-923.044,87	-992.500		-992.500,00	-929.141,34	63.358,66	63.358,66	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-35,00	-2.000		-2.000,00	-3.325,50	-1.325,50	-1.325,50	
6	+	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	-526.690,90	-578.794		-578.794,00	-565.179,23	13.620,77	13.620,77	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-217.911,14	-1.000		-1.000,00	-205.742,35	-204.742,35	-204.742,35	
10	=	Ordentliche Erträge	-2.594.031,22	-2.476.862		-2.476.862,00	-2.656.063,46	-179.206,46	-179.206,46	
11	-	Personalaufwendungen	1.962.278,34	1.741.502		1.741.502,16	2.049.370,89	307.868,73	307.868,73	
12	-	Versorgungsaufwendungen	388.233,40	312.831		312.830,88	446.042,80	133.211,92	133.211,92	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	558.071,31	555.240		555.239,67	442.024,60	-113.215,07	-113.215,07	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		4.210		4.210,08		-4.210,08	-4.210,08	
15	-	Transferaufwendungen	23.065.207,30	21.074.232		21.074.232,00	26.455.720,51	5.381.488,51	5.381.488,51	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	175.815,60	159.910		159.910,39	227.182,02	67.271,63	67.271,63	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	26.149.605,95	23.847.925		23.847.925,18	29.620.340,82	5.772.415,64	5.772.415,64	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	23.555.574,73	21.371.063		21.371.063,18	26.964.272,36	5.593.209,18	5.593.209,18	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	23.555.574,73	21.371.063		21.371.063,18	26.964.272,36	5.593.209,18	5.593.209,18	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	23.555.574,73	21.371.063		21.371.063,18	26.964.272,36	5.593.209,18	5.593.209,18	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-53.026,40	-56.228		-56.228,13	-68.307,57	-10.079,44	-10.079,44	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	215.507,92	219.651		219.650,92	256.168,83	36.517,91	36.517,91	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	23.718.056,25	21.532.486		21.532.485,97	27.152.133,62	5.619.647,65	5.619.647,65	

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen

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

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-897.091,21	-902.568		-902.568,00	-895.805,90	6.762,10	6.762,10	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-960.667,98	-992.500		-992.500,00	-889.589,15	102.910,85	102.910,85	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-35,00	-2.000		-2.000,00	-3.325,50	-1.325,50	-1.325,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-500.991,42	-578.500		-578.500,00	-545.943,81	32.556,19	32.556,19	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-378,03	-1.000		-1.000,00	-288,00	712,00	712,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.359.163,64	-2.476.568		-2.476.568,00	-2.334.952,36	141.615,64	141.615,64	
10	-	Personalauszahlungen	1.332.921,32	1.257.422		1.257.422,00	1.412.726,18	155.304,18	155.304,18	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	680.919,78	555.100		555.100,00	447.271,67	-107.828,33	-107.828,33	
14	-	Transferauszahlungen	23.364.242,00	21.074.232		21.074.232,00	26.468.810,81	5.394.578,81	5.394.578,81	
15	-	Sonstige Auszahlungen	26.243,99	20.130		20.130,00	24.112,89	3.982,89	3.982,89	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.404.327,09	22.906.884		22.906.884,00	28.352.921,55	5.446.037,55	5.446.037,55	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	23.045.163,45	20.430.316		20.430.316,00	26.017.969,19	5.587.653,19	5.587.653,19	

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.514.910,32	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.373.226,27	226.773,73	226.773,73	
3	+		-454.000			-454.000,00	-784.104,06	-330.104,06	-330.104,06	
6	+	-39.162.802,17	-32.432.233			-32.432.233,00	-47.403.599,83	-14.971.366,83	-14.971.366,83	
7	+	-96.594,75					-73.165,90	-73.165,90	-73.165,90	
10	=	-41.631.412,60	-34.486.233			-34.486.233,00	-49.634.096,06	-15.147.863,06	-15.147.863,06	
11	-	5.544.315,77	6.027.298			6.027.298,01	5.784.484,25	-242.813,76	-242.813,76	
12	-	211.109,52	177.296			177.296,30	201.352,90	24.056,60	24.056,60	
13	-	11.915.336,99	6.660.161			6.660.161,36	17.434.232,13	10.774.070,77	10.774.070,77	
15	-	17.247.276,61	16.494.000			16.494.000,00	17.633.260,71	1.139.260,71	1.139.260,71	
16	-	33.685.635,58	33.705.509		7.010	33.712.518,85	34.720.325,44	1.014.816,59	1.007.806,59	
17	=	68.603.674,47	63.064.265		7.010	63.071.274,52	75.773.655,43	12.709.390,91	12.702.380,91	
18	=	26.972.261,87	28.578.032		7.010	28.585.041,52	26.139.559,37	-2.438.472,15	-2.445.482,15	
22	=	26.972.261,87	28.578.032		7.010	28.585.041,52	26.139.559,37	-2.438.472,15	-2.445.482,15	
26	=	26.972.261,87	28.578.032		7.010	28.585.041,52	26.139.559,37	-2.438.472,15	-2.445.482,15	
28	-	208.193,90	233.389			233.389,33	210.525,80	-22.863,53	-22.863,53	
29	=	27.180.455,77	28.811.421		7.010	28.818.430,85	26.350.085,17	-2.461.335,68	-2.468.345,68	

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen

1.05.03 Hilfen b.Einkommensdefiz./Unterst.leist.

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.514.910,32	-1.600.000			-1.600.000,00	-1.373.226,27	226.773,73	226.773,73	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-555.794,92	-454.000			-454.000,00	-539.008,40	-85.008,40	-85.008,40	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-33.850.342,24	-32.432.233			-32.432.233,00	-47.336.527,07	-14.904.294,07	-14.904.294,07	
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,60								
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.921.046,88	-34.486.233			-34.486.233,00	-49.248.761,74	-14.762.528,74	-14.762.528,74	
10	- Personalauszahlungen	5.220.209,26	4.741.629			4.741.629,00	5.512.165,64	770.536,64	770.536,64	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.290.842,08	6.660.100			6.660.100,00	18.911.371,11	12.251.271,11	12.251.271,11	
14	- Transferauszahlungen	17.359.068,64	16.494.000			16.494.000,00	17.714.219,76	1.220.219,76	1.220.219,76	
15	- Sonstige Auszahlungen	33.368.293,45	33.666.500		7.010	33.673.510,00	34.434.242,37	767.742,37	760.732,37	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.238.413,43	61.562.229		7.010	61.569.239,00	76.571.998,88	15.009.769,88	15.002.759,88	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	30.317.366,55	27.075.996		7.010	27.083.006,00	27.323.237,14	247.241,14	240.231,14	

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-210,00	-150		-150,00	-230,00	-80,00	-80,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.808,40				-2.686,60	-2.686,60	-2.686,60	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-40.437,83				-41.163,22	-41.163,22	-41.163,22	
10	=	Ordentliche Erträge	-48.456,23	-150		-150,00	-44.079,82	-43.929,82	-43.929,82	
11	-	Personalaufwendungen	541.131,78	467.009		467.009,32	586.326,55	119.317,23	119.317,23	
12	-	Versorgungsaufwendungen	91.869,74	85.163		85.162,76	103.221,85	18.059,09	18.059,09	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120,50	133		133,24	151,25	18,01	18,01	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.753,66	56.799		56.798,85	50.012,23	-6.786,62	-6.786,62	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	679.875,68	609.104		609.104,17	739.711,88	130.607,71	130.607,71	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	631.419,45	608.954		608.954,17	695.632,06	86.677,89	86.677,89	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	631.419,45	608.954		608.954,17	695.632,06	86.677,89	86.677,89	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	631.419,45	608.954		608.954,17	695.632,06	86.677,89	86.677,89	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.324,80	44.314		44.314,46	46.806,37	2.491,91	2.491,91	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	678.744,25	653.269		653.268,63	742.438,43	89.169,80	89.169,80	

Jahresrechnung 2016

1.05 Soziale Leistungen

1.05.04 Betreuungsleistungen

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+	-210,00	-150			-150,00	-210,00	-60,00	-60,00	
9	=	-210,00	-150			-150,00	-210,00	-60,00	-60,00	
10	-	392.414,12	336.787			336.787,00	439.219,32	102.432,32	102.432,32	
15	-	15.269,28	14.550			14.550,00	20.739,96	6.189,96	6.189,96	
16	=	407.683,40	351.337			351.337,00	459.959,28	108.622,28	108.622,28	
17	=	407.473,40	351.187			351.187,00	459.749,28	108.562,28	108.562,28	

Jahresrechnung 2016

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.580,186	-18.580,186		-18.580,186,00	-20.461.728,00	-1.881.542,00	-1.881.542,00	
3	+	Sonstige Transfererträge	-5.120.726,79	-4.630.000,00		-4.630.000,00	-9.868.755,47	-5.238.755,47	-5.238.755,47	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.759.560,70	-2.601.000,00		-2.601.000,00	-2.882.196,19	-281.196,19	-281.196,19	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.690,00	-16.500,00		-16.500,00	-1.200,00	15.300,00	15.300,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-863.080,02	-862.815,00		-862.815,00	-1.254.306,98	-391.491,98	-391.491,98	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.066.235,94	-2.000,00		-2.000,00	-686.090,58	-684.090,58	-684.090,58	
10	=	Ordentliche Erträge	-28.680.710,43	-26.692.501,00		-26.692.501,00	-35.154.277,22	-8.461.776,22	-8.461.776,22	
11	-	Personalaufwendungen	7.238.797,35	7.015.375,00		7.015.375,16	7.502.377,00	487.001,84	487.001,84	
12	-	Versorgungsaufwendungen	863.778,54	664.150,00		664.149,56	982.413,43	318.263,87	318.263,87	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.533.679,86	4.592.099,00		4.592.098,67	4.877.378,72	285.280,05	285.280,05	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	6.803,89	19.604,00		19.603,78	6.804,00	-12.799,78	-12.799,78	
15	-	Transferaufwendungen	62.601.936,27	64.625.811,00		64.625.811,00	70.959.615,81	6.333.804,81	6.333.804,81	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	576.961,05	589.248,00		589.247,63	1.037.279,46	448.031,83	448.031,83	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	75.821.956,96	77.506.286,00		77.506.285,80	85.365.868,42	7.859.582,62	7.859.582,62	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	47.141.246,53	50.813.785,00		50.813.784,80	50.211.591,20	-602.193,60	-602.193,60	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.293,19							
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	3.293,19							
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	47.144.539,72	50.813.785,00		50.813.784,80	50.211.591,20	-602.193,60	-602.193,60	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	47.144.539,72	50.813.785,00		50.813.784,80	50.211.591,20	-602.193,60	-602.193,60	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-35.676,72	-35.439,00		-35.439,43	-36.417,26	-977,83	-977,83	

Jahresrechnung 2016

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	554.342,99	511.918			511.918,28	577.704,91	65.786,63	65.786,63	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	47.663.205,99	51.290.264			51.290.263,65	50.752.876,85	-537.384,80	-537.384,80	

Jahresrechnung 2016

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

verantwortlich: Dez. I, Dez. III



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.007.568,67	-18.094.677		-18.094.677,00	-19.109.505,12	-1.014.828,12	-1.014.828,12	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-5.149.559,54	-4.630.000		-4.630.000,00	-6.506.362,99	-1.876.362,99	-1.876.362,99	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.768.309,50	-2.601.000		-2.601.000,00	-2.897.722,92	-296.722,92	-296.722,92	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.760,00	-16.500		-16.500,00	-1.200,00	15.300,00	15.300,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-785.215,20	-877.080		-877.080,00	-1.007.109,29	-130.029,29	-130.029,29	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-16.919,50	-2.000		-2.000,00	-5.830,00	-3.830,00	-3.830,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.737.332,41	-26.221.257		-26.221.257,00	-29.527.730,32	-3.306.473,32	-3.306.473,32	
10	-	Personalauszahlungen	5.832.578,57	5.263.148		5.263.148,00	6.084.370,13	821.222,13	821.222,13	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.235.083,22	4.621.600		4.621.600,00	4.900.316,95	278.716,95	278.716,95	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.293,19							
14	-	Transferauszahlungen	59.189.373,06	63.624.324		63.624.324,00	70.067.788,02	6.443.464,02	6.443.464,02	
15	-	Sonstige Auszahlungen	310.129,03	219.400		219.400,00	310.086,15	90.686,15	90.686,15	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.570.457,07	73.728.472		73.728.472,00	81.362.561,25	7.634.089,25	7.634.089,25	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	40.833.124,66	47.507.215		47.507.215,00	51.834.830,93	4.327.615,93	4.327.615,93	
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-82.049,00				-432.886,00	-432.886,00	-432.886,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-82.049,00				-432.886,00	-432.886,00	-432.886,00	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1.080		1.080,00		-1.080,00	-1.080,00	
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	163.068,57		1.000.000	1.000.000,00	510.726,39	510.726,39	-489.273,61	489.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	163.068,57	1.080	1.000.000	1.001.080,00	510.726,39	509.646,39	-490.353,61	489.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	81.019,57	1.080	1.000.000	1.001.080,00	77.840,39	76.760,39	-923.239,61	489.000,00

Jahresrechnung 2016

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat III



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.838.509			-17.838.509,00	-19.690.848,30	-1.852.339,30	-1.852.339,30	
3	+	Sonstige Transfererträge	-160.000			-160.000,00	-270.410,78	-110.410,78	-110.410,78	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.600.000			-2.600.000,00	-2.880.996,19	-280.996,19	-280.996,19	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.000			-12.000,00		12.000,00	12.000,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-42.080			-42.080,00	-3.516,63	38.563,37	38.563,37	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-59.810,71				-53.880,74	-53.880,74	-53.880,74	
10	=	Ordentliche Erträge	-21.177.663,51			-20.652.589,00	-22.899.652,64	-2.247.063,64	-2.247.063,64	
11	-	Personalaufwendungen	527.197,41			491.927,04	552.139,38	60.212,34	60.212,34	
12	-	Versorgungsaufwendungen	110.964,31			96.484,68	133.757,13	37.272,45	37.272,45	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.550.602,97			3.035.124	2.775.757,27	-259.366,30	-259.366,30	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.407,00			11.407,00	1.407,00	-10.000,00	-10.000,00	
15	-	Transferaufwendungen	37.404.399,19			38.795.487	40.324.539,93	1.529.052,93	1.529.052,93	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	177.389,89			209.229	525.420,77	316.191,79	316.191,79	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	40.771.960,77			42.639.658,27	44.313.021,48	1.673.363,21	1.673.363,21	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	19.594.297,26			21.987.069,27	21.413.368,84	-573.700,43	-573.700,43	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.293,19							
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	3.293,19							
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	19.597.590,45			21.987.069,27	21.413.368,84	-573.700,43	-573.700,43	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	19.597.590,45			21.987.069,27	21.413.368,84	-573.700,43	-573.700,43	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.412,62			42.690,07	81.911,62	39.221,55	39.221,55	

Jahresrechnung 2016


1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat III



Teilergebnisrechnung		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist- Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	19.644.003,07	22.029.759			22.029.759,34	21.495.280,46	-534.478,88	-534.478,88	

Jahresrechnung 2016		1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe								
verantwortlich: Dezernat III		1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege								
	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.276.221,88	-17.353.000		-17.353.000,00	-18.338.625,42	-985.625,42	-985.625,42	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-211.310,48	-160.000		-160.000,00	-267.552,41	-107.552,41	-107.552,41	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.768.240,50	-2.600.000		-2.600.000,00	-2.896.522,92	-296.522,92	-296.522,92	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.770,00	-12.000		-12.000,00		12.000,00	12.000,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-42.080		-42.080,00		42.080,00	42.080,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.264.542,86	-20.167.080		-20.167.080,00	-21.502.700,75	-1.335.620,75	-1.335.620,75	
10	-	Personalauszahlungen	344.530,91	352.578		352.578,00	360.436,18	7.858,18	7.858,18	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.344.312,09	3.035.000		3.035.000,00	2.766.457,79	-268.542,21	-268.542,21	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.293,19							
14	-	Transferauszahlungen	33.958.691,09	37.794.000		37.794.000,00	39.357.278,00	1.563.278,00	1.563.278,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	139.511,07	170.000		170.000,00	133.461,68	-36.538,32	-36.538,32	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.790.338,35	41.351.578		41.351.578,00	42.617.633,65	1.266.055,65	1.266.055,65	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	14.525.795,49	21.184.498		21.184.498,00	21.114.932,90	-69.565,10	-69.565,10	
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-82.049,00				-432.886,00	-432.886,00	-432.886,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-82.049,00				-432.886,00	-432.886,00	-432.886,00	
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	163.068,57			1.000.000	510.726,39	510.726,39	-489.273,61	489.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	163.068,57			1.000.000	510.726,39	510.726,39	-489.273,61	489.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	81.019,57			1.000.000	77.840,39	77.840,39	-922.159,61	489.000,00

Jahresrechnung 2016

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.01 Kinder in Tageseinricht./Tagespflege

verantwortlich: Dezernat III



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
	5510030 Investitionsförderung KiTa									
1	+	-82.049,00					-432.886,00	-432.886,00	-432.886,00	
6	=	-82.049,00					-432.886,00	-432.886,00	-432.886,00	
11	-	163.068,57			1.000.000	1.000.000,00	510.726,39	510.726,39	-489.273,61	489.000,00
13	=	163.068,57			1.000.000	1.000.000,00	510.726,39	510.726,39	-489.273,61	489.000,00
14	=	81.019,57			1.000.000	1.000.000,00	77.840,39	77.840,39	-922.159,61	489.000,00
	Saldo: (Einzahlungen / Auszahlungen)									

Jahresrechnung 2016

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat III



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-628.437,80	-559.677		-559.677,00	-680.017,70	-120.340,70	-120.340,70	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-990,00	-4.500		-4.500,00	-1.200,00	3.300,00	3.300,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.186,21				-2.434,84	-2.434,84	-2.434,84	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-42.394,44				-37.305,90	-37.305,90	-37.305,90	
10	=	Ordentliche Erträge	-680.008,45	-564.177		-564.177,00	-720.958,44	-156.781,44	-156.781,44	
11	-	Personalaufwendungen	796.244,51	744.164		744.164,36	748.536,23	4.371,87	4.371,87	
12	-	Versorgungsaufwendungen	93.555,20	70.571		70.571,24	98.046,99	27.475,75	27.475,75	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	783,25	155		154,96	183,85	28,89	28,89	
15	-	Transferaufwendungen	2.137.991,21	2.503.324		2.503.324,00	2.350.746,25	-152.577,75	-152.577,75	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.936,99	49.139		49.139,08	55.388,11	6.249,03	6.249,03	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.083.511,16	3.367.354		3.367.353,64	3.252.901,43	-114.452,21	-114.452,21	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.403.502,71	2.803.177		2.803.176,64	2.531.942,99	-271.233,65	-271.233,65	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.403.502,71	2.803.177		2.803.176,64	2.531.942,99	-271.233,65	-271.233,65	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.403.502,71	2.803.177		2.803.176,64	2.531.942,99	-271.233,65	-271.233,65	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60.706,20	58.101		58.101,19	57.658,23	-442,96	-442,96	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.464.208,91	2.861.278		2.861.277,83	2.589.601,22	-271.676,61	-271.676,61	

Jahresrechnung 2016

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.02 Jugendarbeit und Familienförderung

verantwortlich: Dezernat III



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-559.677			-559.677,00	-680.017,70	-120.340,70	-120.340,70	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.500			-4.500,00	-1.200,00	3.300,00	3.300,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-15.000			-15.000,00		15.000,00	15.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-625.748,79	-579.177		-579.177,00	-681.217,70	-102.040,70	-102.040,70	
10	-	Personalauszahlungen	642.893,96	557.595		557.595,00	612.390,24	54.795,24	54.795,24	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.029,04	30.000		30.000,00	10.970,00	-19.030,00	-19.030,00	
14	-	Transferauszahlungen	1.890.994,11	2.503.324		2.503.324,00	2.397.227,83	-106.096,17	-106.096,17	
15	-	Sonstige Auszahlungen	19.823,76				19.778,26	19.778,26	19.778,26	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.560.740,87	3.090.919		3.090.919,00	3.040.366,33	-50.552,67	-50.552,67	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.934.992,08	2.511.742		2.511.742,00	2.359.148,63	-152.593,37	-152.593,37	

Jahresrechnung 2016

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-182.000			-182.000,00	-90.862,00	91.138,00	91.138,00	
3	+	Sonstige Transfererträge	-4.470.000			-4.470.000,00	-9.598.344,69	-5.128.344,69	-5.128.344,69	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52,50			-1.000,00	-1.200,00	-200,00	-200,00	
6	+	Kostenersatzungen und Kostenumlagen	-697.671,26			-688.735,00	-1.031.786,91	-343.053,91	-343.053,91	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-938.907,89			-2.000,00	-572.386,15	-570.386,15	-570.386,15	
10	=	Ordentliche Erträge	-6.650.568,11			-5.343.735,00	-11.294.581,75	-5.950.846,75	-5.950.846,75	
11	-	Personalaufwendungen	5.693.252,85			5.586.638,00	5.979.758,96	393.120,96	393.120,96	
12	-	Versorgungsaufwendungen	604.393,36			452.452,92	687.818,65	235.365,73	235.365,73	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.982.293,64			1.556.820,14	2.101.437,60	544.617,46	544.617,46	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.396,89			8.196,78	5.397,00	-2.799,78	-2.799,78	
15	-	Transferaufwendungen	23.059.545,87			23.327.000,00	28.284.329,63	4.957.329,63	4.957.329,63	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	342.144,07			326.379,57	456.038,28	129.658,71	129.658,71	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	31.687.026,68			31.257.487,41	37.514.780,12	6.257.292,71	6.257.292,71	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	25.036.458,57			25.913.752,41	26.220.198,37	306.445,96	306.445,96	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	25.036.458,57			25.913.752,41	26.220.198,37	306.445,96	306.445,96	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	25.036.458,57			25.913.752,41	26.220.198,37	306.445,96	306.445,96	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-100.691,72			-100.209,30	-103.012,58	-2.803,28	-2.803,28	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	482.629,84			443.147,79	473.378,40	30.230,61	30.230,61	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	25.418.396,69			26.256.690,90	26.590.564,19	333.873,29	333.873,29	

Jahresrechnung 2016

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

1.06.03 Indiv.Hilfen f. junge Menschen/Familien

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-106.588,00	-182,000		-182.000,00	-90.862,00	91.138,00	91.138,00	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-4.938.249,06	-4.470,000		-4.470.000,00	-6.238.810,58	-1.768.810,58	-1.768.810,58	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-69,00	-1,000		-1.000,00	-1.200,00	-200,00	-200,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-642.718,88	-688,000		-688.000,00	-792.012,36	-104.012,36	-104.012,36	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-16.919,50	-2,000		-2.000,00	-5.830,00	-3.830,00	-3.830,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.704.544,44	-5.343,000		-5.343.000,00	-7.128.714,94	-1.785.714,94	-1.785.714,94	
10	-	Personalauszahlungen	4.711.616,97	4.217,104		4.217.104,00	4.971.114,43	754.010,43	754.010,43	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.883.742,09	1.556,600		1.556.600,00	2.122.889,16	566.289,16	566.289,16	
14	-	Transferauszahlungen	23.339.687,86	23.327,000		23.327.000,00	28.313.282,19	4.986.282,19	4.986.282,19	
15	-	Sonstige Auszahlungen	148.567,28	44,900		44.900,00	156.445,83	111.545,83	111.545,83	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.083.614,20	29.145,604		29.145.604,00	35.563.731,61	6.418.127,61	6.418.127,61	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	24.379.069,76	23.802,604		23.802.604,00	28.435.016,67	4.632.412,67	4.632.412,67	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		1,080		1.080,00		-1.080,00	-1.080,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		1,080		1.080,00		-1.080,00	-1.080,00	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		1,080		1.080,00		-1.080,00	-1.080,00	

Jahresrechnung 2016

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

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-147.347,46	-132.000		-132.000,00	-216.566,60	-84.566,60	-84.566,60	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-25.122,90				-22.517,79	-22.517,79	-22.517,79	
10	=	Ordentliche Erträge	-172.470,36	-132.000		-132.000,00	-239.084,39	-107.084,39	-107.084,39	
11	-	Personalaufwendungen	222.102,58	192.646		192.645,76	221.942,43	29.296,67	29.296,67	
12	-	Versorgungsaufwendungen	54.865,67	44.641		44.640,72	62.790,66	18.149,94	18.149,94	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.490,10	4.500		4.500,00	432,30	-4.067,70	-4.067,70	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	279.458,35	241.786		241.786,48	285.165,39	43.378,91	43.378,91	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	106.987,99	109.786		109.786,48	46.081,00	-63.705,48	-63.705,48	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	106.987,99	109.786		109.786,48	46.081,00	-63.705,48	-63.705,48	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	106.987,99	109.786		109.786,48	46.081,00	-63.705,48	-63.705,48	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.609,33	32.749		32.749,10	31.351,98	-1.397,12	-1.397,12	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	136.597,32	142.536		142.535,58	77.492,98	-65.102,60	-65.102,60	

Jahresrechnung 2016

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

verantwortlich: Dezernat I



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
6	+	-142.496,32	-132.000			-132.000,00	-215.096,93	-83.096,93	-83.096,93	
9	=	-142.496,32	-132.000			-132.000,00	-215.096,93	-83.096,93	-83.096,93	
10	-	133.536,73	135.871			135.871,00	140.429,28	4.558,28	4.558,28	
15	-	2.226,92	4.500			4.500,00	400,38	-4.099,62	-4.099,62	
16	=	135.763,65	140.371			140.371,00	140.829,66	458,66	458,66	
17	=	-6.732,67	8.371			8.371,00	-74.267,27	-82.638,27	-82.638,27	

Jahresrechnung 2016

1.07 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80.000			-80.000,00	-82.970,11	-2.970,11	-2.970,11	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-246.000			-246.000,00	-243.533,91	2.466,09	2.466,09	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-300			-300,00	-244,31	55,69	55,69	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-166.144			-166.143,52	-160.568,10	5.575,42	5.575,42	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-600			-600,00	-105.997,97	-105.397,97	-105.397,97	
10	=	Ordentliche Erträge	-493.044			-493.043,52	-593.314,40	-100.270,88	-100.270,88	
11	-	Personalaufwendungen	2.600.087,59			2.614.020,24	2.550.321,27	-63.698,97	-63.698,97	
12	-	Versorgungsaufwendungen	250.079,34			198.430,88	265.529,14	67.098,26	67.098,26	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	617.021,19			655.057,08	726.867,12	71.810,04	71.810,04	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.434,00			7.770,46	2.441,67	-5.328,79	-5.328,79	
15	-	Transferaufwendungen	1.533.427,01			1.573.910	1.571.018,13	-2.891,87	-2.891,87	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.926,40			178.383,47	142.565,52	-35.817,95	-35.817,95	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	5.142.975,53			5.227.572,13	5.258.742,85	31.170,72	31.170,72	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.518.878,99			4.734.528,61	4.665.428,45	-69.100,16	-69.100,16	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.518.878,99			4.734.528,61	4.665.428,45	-69.100,16	-69.100,16	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.518.878,99			4.734.528,61	4.665.428,45	-69.100,16	-69.100,16	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	329.636,10			634.340,05	365.821,38	-268.518,67	-268.518,67	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.848.515,09			5.368.868,66	5.031.249,83	-337.618,83	-337.618,83	

Jahresrechnung 2016

1.07 Gesundheitsdienste



verantwortlich: Dezernat III

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-80.908,00	-80.000		-80.000,00	-89.551,00	-9.551,00	-9.551,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-259.632,98	-246.000		-246.000,00	-246.196,12	-196,12	-196,12	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.134,92	-300		-300,00	-244,31	55,69	55,69	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-147.245,89	-166.000		-166.000,00	-164.732,80	1.267,20	1.267,20	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.000,00	-600		-600,00	-1.100,00	-500,00	-500,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-489.921,79	-492.900		-492.900,00	-501.824,23	-8.924,23	-8.924,23	
10	-	Personalauszahlungen	2.207.652,01	1.974.558		1.974.558,00	2.179.145,31	204.587,31	204.587,31	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	597.274,28	654.930		654.930,00	706.856,02	51.926,02	51.926,02	
14	-	Transferauszahlungen	1.521.230,69	1.573.910		1.573.910,00	1.583.973,58	10.063,58	10.063,58	
15	-	Sonstige Auszahlungen	34.754,75	16.430		16.430,00	40.563,28	24.133,28	24.133,28	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.360.911,73	4.219.828		4.219.828,00	4.510.538,19	290.710,19	290.710,19	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.870.989,94	3.726.928		3.726.928,00	4.008.713,96	281.785,96	281.785,96	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		2.700		2.700,00	3.670,67	970,67	970,67	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		2.700		2.700,00	3.670,67	970,67	970,67	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)		2.700		2.700,00	3.670,67	970,67	970,67	

Jahresrechnung 2016

**1.07 Gesundheitsdienste
1.07.01 Gesundheitsförderung**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+						-2.239,11	-2.239,11	-2.239,11	
6	+	-145.016,78	-166.144			-166.143,52	-156.085,18	10.058,34	10.058,34	
7	+	-32.503,29					-35.812,07	-35.812,07	-35.812,07	
10	=	-177.520,07	-166.144			-166.143,52	-194.136,36	-27.992,84	-27.992,84	
11	-	999.453,50	980.771			980.771,24	1.037.879,63	57.108,39	57.108,39	
12	-	82.375,52	69.153			69.152,88	87.938,82	18.785,94	18.785,94	
13	-	59.106,69	135.595			135.594,96	78.222,68	-57.372,28	-57.372,28	
14	-	3.434,00	7.770			7.770,46	2.441,67	-5.328,79	-5.328,79	
15	-	852.295,78	861.100			861.100,00	877.742,06	16.642,06	16.642,06	
16	-	54.204,96	64.998			64.997,74	56.454,01	-8.543,73	-8.543,73	
17	=	2.050.870,45	2.119.387			2.119.387,28	2.140.678,87	21.291,59	21.291,59	
18	=	1.873.350,38	1.953.244			1.953.243,76	1.946.542,51	-6.701,25	-6.701,25	
22	=	1.873.350,38	1.953.244			1.953.243,76	1.946.542,51	-6.701,25	-6.701,25	
26	=	1.873.350,38	1.953.244			1.953.243,76	1.946.542,51	-6.701,25	-6.701,25	
27	+	-156.648,50	-357.307			-357.307,30	-187.790,57	169.516,73	169.516,73	
28	-	278.126,46	585.582			585.581,64	323.100,17	-262.481,47	-262.481,47	
29	=	1.994.828,34	2.181.518			2.181.518,10	2.081.852,11	-99.665,99	-99.665,99	

Jahresrechnung 2016

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.01 Gesundheitsförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+									
6	+	-147.245,89	-166.000			-166.000,00	-138.556,53	27.443,47	27.443,47	
9	=	-147.245,89	-166.000			-166.000,00	-148.556,53	17.443,47	17.443,47	
10	-	873.894,10	742.550			742.550,00	914.517,79	171.967,79	171.967,79	
12	-	57.383,45	135.740			135.740,00	70.998,01	-64.741,99	-64.741,99	
14	-	840.739,46	861.100			861.100,00	890.697,51	29.597,51	29.597,51	
15	-	24.208,01	15.950			15.950,00	28.167,13	12.217,13	12.217,13	
16	=	1.796.215,02	1.755.340			1.755.340,00	1.904.380,44	149.040,44	149.040,44	
17	=	1.648.969,13	1.589.340			1.589.340,00	1.755.823,91	166.483,91	166.483,91	
9	-		2.700			2.700,00	3.670,67	970,67	970,67	
13	=		2.700			2.700,00	3.670,67	970,67	970,67	
14	=		2.700			2.700,00	3.670,67	970,67	970,67	

Jahresrechnung 2016

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115.462,12	-180.000		-180.000,00	-111.518,91	68.481,09	68.481,09	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.134,92	-300		-300,00	-244,31	55,69	55,69	
6	+	Kostenersparungen und Kostenumlagen	-2.262,46				-814,61	-814,61	-814,61	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-11.716,72				-12.481,24	-12.481,24	-12.481,24	
10	=	Ordentliche Erträge	-130.576,22	-180.300		-180.300,00	-125.059,07	55.240,93	55.240,93	
11	-	Personalaufwendungen	445.899,88	453.372		453.372,28	399.127,82	-54.244,46	-54.244,46	
12	-	Versorgungsaufwendungen	27.865,78	23.128		23.127,56	30.715,97	7.588,41	7.588,41	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.127,97	13.364		13.364,28	33.066,94	19.702,66	19.702,66	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.457,43	30.775		30.774,52	23.156,20	-7.618,32	-7.618,32	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	524.351,06	520.639		520.638,64	486.066,93	-34.571,71	-34.571,71	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	393.774,84	340.339		340.338,64	361.007,86	20.669,22	20.669,22	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	393.774,84	340.339		340.338,64	361.007,86	20.669,22	20.669,22	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	393.774,84	340.339		340.338,64	361.007,86	20.669,22	20.669,22	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.453,53	111.146		111.146,08	62.885,08	-48.261,00	-48.261,00	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	451.228,37	451.485		451.484,72	423.892,94	-27.591,78	-27.591,78	

Jahresrechnung 2016

1.07 Gesundheitsdienste 1.07.02 Gutachten und Stellungnahmen

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-117.531,39	-180.000		-180.000,00	-112.129,32	67.870,68	67.870,68	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.134,92	-300		-300,00	-244,31	55,69	55,69	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-118.666,31	-180.300		-180.300,00	-112.373,63	67.926,37	67.926,37	
10	-	Personalauszahlungen	401.809,01	346.093		346.093,00	355.350,76	9.257,76	9.257,76	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.125,57	13.290		13.290,00	31.756,67	18.466,67	18.466,67	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.877,55				2.913,74	2.913,74	2.913,74	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	426.812,13	359.383		359.383,00	390.021,17	30.638,17	30.638,17	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zellen 9 und 16)	308.145,82	179.083		179.083,00	277.647,54	98.564,54	98.564,54	

Jahresrechnung 2016

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.03 Gesundheitshilfe

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-71.758,00	-69.000		-69.000,00	-72.081,00	-3.081,00	-3.081,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.394,18				-1.311,65	-1.311,65	-1.311,65	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-27.935,13				-20.096,75	-20.096,75	-20.096,75	
10	=	Ordentliche Erträge	-105.087,31	-69.000		-69.000,00	-93.489,40	-24.489,40	-24.489,40	
11	-	Personalaufwendungen	354.294,04	407.702		407.702,48	330.951,48	-76.751,00	-76.751,00	
12	-	Versorgungsaufwendungen	63.128,35	44.203		44.202,72	63.886,82	19.684,10	19.684,10	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	484.914,89	454.967		454.967,07	564.651,47	109.684,40	109.684,40	
15	-	Transferaufwendungen	681.131,23	712.810		712.810,00	693.276,07	-19.533,93	-19.533,93	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.404,83	28.242		28.242,02	21.143,42	-7.098,60	-7.098,60	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.603.873,34	1.647.924		1.647.924,29	1.673.909,26	25.984,97	25.984,97	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.498.786,03	1.578.924		1.578.924,29	1.580.419,86	1.495,57	1.495,57	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.498.786,03	1.578.924		1.578.924,29	1.580.419,86	1.495,57	1.495,57	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.498.786,03	1.578.924		1.578.924,29	1.580.419,86	1.495,57	1.495,57	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.815,91	100.070		100.070,17	55.689,66	-44.380,51	-44.380,51	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.548.601,94	1.678.994		1.678.994,46	1.636.109,52	-42.884,94	-42.884,94	

Jahresrechnung 2016

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.03 Gesundheitshilfe

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-71.758,00	-69.000		-69.000,00	-72.081,00	-3.081,00	-3.081,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-71.758,00	-69.000		-69.000,00	-72.081,00	-3.081,00	-3.081,00	
10	-	Personalauszahlungen	251.844,48	303.707		303.707,00	252.164,56	-51.542,44	-51.542,44	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	470.429,73	454.900		454.900,00	553.199,32	98.299,32	98.299,32	
14	-	Transferauszahlungen	680.491,23	712.810		712.810,00	693.276,07	-19.533,93	-19.533,93	
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.835,81	480		480,00	3.366,97	2.886,97	2.886,97	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.405.601,25	1.471.897		1.471.897,00	1.502.006,92	30.109,92	30.109,92	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zellen 9 und 16)	1.333.843,25	1.402.897		1.402.897,00	1.429.925,92	27.028,92	27.028,92	

Jahresrechnung 2016

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.000			-11.000,00	-8.650,00	2.350,00	2.350,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-66.000			-66.000,00	-132.015,00	-66.015,00	-66.015,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-2.356,66	-2.356,66	-2.356,66	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-600			-600,00	-37.607,91	-37.007,91	-37.007,91	
10	=	Ordentliche Erträge	-77.600			-77.600,00	-180.629,57	-103.029,57	-103.029,57	
11	-	Personalaufwendungen	800.440,17			772.174,24	782.362,34	10.188,10	10.188,10	
12	-	Versorgungsaufwendungen	76.709,69			61.947,72	82.987,53	21.039,81	21.039,81	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.871,64			51.130,77	50.926,03	-204,74	-204,74	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.859,18			54.369,19	41.811,89	-12.557,30	-12.557,30	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	963.880,68			939.621,92	958.087,79	18.465,87	18.465,87	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	752.967,74			862.021,92	777.458,22	-84.563,70	-84.563,70	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	752.967,74			862.021,92	777.458,22	-84.563,70	-84.563,70	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	752.967,74			862.021,92	777.458,22	-84.563,70	-84.563,70	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.888,70			194.849,46	111.937,04	-82.912,42	-82.912,42	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	853.856,44			1.056.871,38	889.395,26	-167.476,12	-167.476,12	

Jahresrechnung 2016

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.04 Gesundheitsschutz

verantwortlich: Dezernat III



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.150,00	-11.000		-11.000,00	-7.470,00	3.530,00	3.530,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-142.101,59	-66.000		-66.000,00	-134.066,80	-68.066,80	-68.066,80	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen					-26.176,27	-26.176,27	-26.176,27	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.000,00	-600		-600,00	-1.100,00	-500,00	-500,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-152.251,59	-77.600		-77.600,00	-168.813,07	-91.213,07	-91.213,07	
10	-	Personalauszahlungen	680.114,42	582.208		582.208,00	657.112,20	74.904,20	74.904,20	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.335,53	51.000		51.000,00	50.902,02	-97,98	-97,98	
15	-	Sonstige Auszahlungen	5.833,38				6.115,44	6.115,44	6.115,44	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	732.283,33	633.208		633.208,00	714.129,66	80.921,66	80.921,66	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	580.031,74	555.608		555.608,00	545.316,59	-10.291,41	-10.291,41	

Jahresrechnung 2016

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
10	=		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
11	-	2.443,69	2.370			2.369,88	2.449,54	79,66	79,66	
12	-	26,29								
13	-	16,47	19			19,09	27,99	8,90	8,90	
15	-	209.855,31	284.516			284.516,00	209.473,30	-75.042,70	-75.042,70	
16	-	4.286,38	6.071			6.071,48	4.427,87	-1.643,61	-1.643,61	
17	=	216.628,14	292.976			292.976,45	216.378,70	-76.597,75	-76.597,75	
18	=	216.628,14	291.076			291.076,45	216.378,70	-74.697,75	-74.697,75	
22	=	216.628,14	291.076			291.076,45	216.378,70	-74.697,75	-74.697,75	
26	=	216.628,14	291.076			291.076,45	216.378,70	-74.697,75	-74.697,75	
28	-	42.845,22	53.429			53.428,60	56.841,64	3.413,04	3.413,04	
29	=	259.473,36	344.505			344.505,05	273.220,34	-71.284,71	-71.284,71	

Jahresrechnung 2016

1.08 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
9	=		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
10	-	2.394,57	1.848			1.848,00	2.449,54	601,54	601,54	
14	-	211.615,31	284.516			284.516,00	209.473,30	-75.042,70	-75.042,70	
16	=	214.009,88	286.364			286.364,00	211.922,84	-74.441,16	-74.441,16	
17	=	214.009,88	284.464			284.464,00	211.922,84	-72.541,16	-72.541,16	

Jahresrechnung 2016

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
10	=		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
11	-	2.443,69	2.370			2.369,88	2.449,54	79,66	79,66	
12	-	26,29								
13	-	16,47	19			19,09	27,99	8,90	8,90	
15	-	209.855,31	284.516			284.516,00	209.473,30	-75.042,70	-75.042,70	
16	-	4.286,38	6.071			6.071,48	4.427,87	-1.643,61	-1.643,61	
17	=	216.628,14	292.976			292.976,45	216.378,70	-76.597,75	-76.597,75	
18	=	216.628,14	291.076			291.076,45	216.378,70	-74.697,75	-74.697,75	
22	=	216.628,14	291.076			291.076,45	216.378,70	-74.697,75	-74.697,75	
26	=	216.628,14	291.076			291.076,45	216.378,70	-74.697,75	-74.697,75	
28	-	42.845,22	53.429			53.428,60	56.841,64	3.413,04	3.413,04	
29	=	259.473,36	344.505			344.505,05	273.220,34	-71.284,71	-71.284,71	

Jahresrechnung 2016

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
4	+		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
9	=		-1.900			-1.900,00		1.900,00	1.900,00	
10	-	2.394,57	1.848			1.848,00	2.449,54	601,54	601,54	
14	-	211.615,31	284.516			284.516,00	209.473,30	-75.042,70	-75.042,70	
16	=	214.009,88	286.364			286.364,00	211.922,84	-74.441,16	-74.441,16	
17	=	214.009,88	284.464			284.464,00	211.922,84	-72.541,16	-72.541,16	

Jahresrechnung 2016

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergaberrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-658.255,56	-709.400		-709.400,00	-677.254,38	32.145,62	32.145,62	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30.000,00							
6	+	Kostenersparungen und Kostenumlagen	-205.210,86	-130.107		-130.107,04	-257.340,41	-127.233,37	-127.233,37	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-213.304,29				-215.171,60	-215.171,60	-215.171,60	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.106.770,71	-839.507		-839.507,04	-1.149.766,39	-310.259,35	-310.259,35	
11	-	Personalaufwendungen	5.050.706,47	4.740.837		4.740.837,11	5.104.311,45	363.474,34	363.474,34	
12	-	Versorgungsaufwendungen	489.547,98	389.257		389.257,12	539.846,35	150.589,23	150.589,23	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	669.465,08	756.650		1.034.698,78	583.765,70	-172.884,08	-450.933,08	387.315,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	36.137,02	40.848		40.847,51	61.971,40	21.123,89	21.123,89	
15	-	Transferaufwendungen	130.899,96	131.000		131.000,00	130.899,96	-100,04	-100,04	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	363.181,19	488.743		578.742,97	401.736,45	-87.006,52	-177.006,52	53.000,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.739.937,70	6.547.334		6.915.383,49	6.822.531,31	275.196,82	-92.852,18	440.315,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.633.166,99	5.707.827		6.075.876,45	5.672.764,92	-35.062,53	-403.111,53	440.315,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.633.166,99	5.707.827		6.075.876,45	5.672.764,92	-35.062,53	-403.111,53	440.315,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.633.166,99	5.707.827		6.075.876,45	5.672.764,92	-35.062,53	-403.111,53	440.315,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-13.699,52	-14.633		-14.633,05	-16.655,17	-2.022,12	-2.022,12	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	385.836,96	385.575		385.575,00	422.717,29	37.142,29	37.142,29	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	6.005.304,43	6.078.769		6.446.818,40	6.078.827,04	57,64	-367.991,36	440.315,00

Jahresrechnung 2016

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation



verantwortlich: Dezernat IV

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-635.806,75	-709.400			-709.400,00	-689.549,11	19.850,89	19.850,89	
5	+						-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	
6	+	-192.920,75	-126.000			-126.000,00	-135.715,19	-9.715,19	-9.715,19	
7	+	-14.057,54					-13.543,01	-13.543,01	-13.543,01	
9	=	-842.785,04	-835.400			-835.400,00	-868.807,31	-33.407,31	-33.407,31	
10	-	4.298.564,48	3.591.263			3.591.263,00	4.367.244,12	775.981,12	775.981,12	
12	-	693.302,08	826.100			1.104.149,00	458.789,78	-367.310,22	-645.359,22	387.315,00
14	-	141.808,29	131.000			131.000,00	130.899,96	-100,04	-100,04	
15	-	50.897,01	92.140			182.140,00	73.439,57	-18.700,43	-108.700,43	53.000,00
16	=	5.184.571,86	4.640.503			5.008.552,00	5.030.373,43	389.870,43	21.821,43	440.315,00
17	=	4.341.786,82	3.805.103			4.173.152,00	4.161.566,12	356.463,12	-11.585,88	440.315,00
9	-	84.479,89	25.000			25.000,00	133.441,77	108.441,77	108.441,77	
12	-	15.648,50	5.000			5.000,00	133.441,77	-5.000,00	-5.000,00	
13	=	100.128,39	30.000			30.000,00	133.441,77	103.441,77	103.441,77	
14	=	100.128,39	30.000			30.000,00	133.441,77	103.441,77	103.441,77	

Jahresrechnung 2016**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation****1.09.01 Räumliche Planung**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-128.647,63	-95.887		-95.886,56	-191.378,24	-95.491,68	-95.491,68	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-59.282,77				-55.326,47	-55.326,47	-55.326,47	
10	=	Ordentliche Erträge	-187.930,40	-95.887		-95.886,56	-246.704,71	-150.818,15	-150.818,15	
11	-	Personalaufwendungen	828.931,46	662.580		662.579,63	831.924,35	169.344,72	169.344,72	
12	-	Versorgungsaufwendungen	143.919,04	114.278		114.277,60	141.704,30	27.426,70	27.426,70	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	421.838,21	469.294		747.342,74	394.018,88	-75.274,86	-353.323,86	319.482,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		1.880		1.879,51		-1.879,51	-1.879,51	
15	-	Transferaufwendungen	130.899,96	131.000		131.000,00	130.899,96	-100,04	-100,04	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.451,84	45.428		135.427,95	67.438,85	22.010,90	-67.989,10	53.000,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.560.040,51	1.424.458		1.792.507,43	1.565.986,34	141.527,91	-226.521,09	372.482,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.372.110,11	1.328.572		1.696.620,87	1.319.281,63	-9.290,24	-377.339,24	372.482,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.372.110,11	1.328.572		1.696.620,87	1.319.281,63	-9.290,24	-377.339,24	372.482,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.372.110,11	1.328.572		1.696.620,87	1.319.281,63	-9.290,24	-377.339,24	372.482,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.308,02	-2.930		-2.930,47	-4.829,74	-1.899,27	-1.899,27	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73.419,78	59.907		59.907,11	78.732,29	18.825,18	18.825,18	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.440.221,87	1.385.549		1.753.597,51	1.393.184,18	7.635,67	-360.413,33	372.482,00

Jahresrechnung 2016

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.01 Räumliche Planung

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
6	+	-147.288,45	-92.000			-92.000,00	-104.159,95	-12.159,95	-12.159,95	
9	=	-147.288,45	-92.000			-92.000,00	-104.159,95	-12.159,95	-12.159,95	
10	-	604.457,11	478.092			478.092,00	631.639,22	153.547,22	153.547,22	
12	-	426.002,81	533.300		278.049	811.349,00	257.843,83	-275.456,17	-553.505,17	319.482,00
14	-	141.808,29	131.000			131.000,00	130.899,96	-100,04	-100,04	
15	-	13.742,14	21.040		90.000	111.040,00	36.511,32	15.471,32	-74.528,68	53.000,00
16	=	1.186.010,35	1.163.432		368.049	1.531.481,00	1.056.894,33	-106.537,67	-474.586,67	372.482,00
17	=	1.038.721,90	1.071.432		368.049	1.439.481,00	952.734,38	-118.697,62	-486.746,62	372.482,00

Jahresrechnung 2016


1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-402.516,96	-460.800		-460.800,00	-421.591,73	39.208,27	39.208,27	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30.000,00							
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-39.103,38	-13.220		-13.220,48	-33.526,14	-20.305,66	-20.305,66	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-125.950,84				-132.450,12	-132.450,12	-132.450,12	
10	=	Ordentliche Erträge	-597.571,18	-474.020		-474.020,48	-587.567,99	-113.547,51	-113.547,51	
11	-	Personalaufwendungen	2.807.808,77	2.613.201		2.613.201,44	2.955.977,22	342.775,78	342.775,78	
12	-	Versorgungsaufwendungen	265.220,13	211.819		211.819,20	308.353,95	96.534,75	96.534,75	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	172.804,17	204.021		204.020,52	126.815,39	-77.205,13	-77.205,13	67.833,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	36.137,02	38.968		38.968,00	61.971,40	23.003,40	23.003,40	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	227.577,89	303.103		303.102,84	233.470,72	-69.632,12	-69.632,12	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.509.547,98	3.371.112		3.371.112,00	3.686.588,68	315.476,68	315.476,68	67.833,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.911.976,80	2.897.092		2.897.091,52	3.099.020,69	201.929,17	201.929,17	67.833,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.911.976,80	2.897.092		2.897.091,52	3.099.020,69	201.929,17	201.929,17	67.833,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.911.976,80	2.897.092		2.897.091,52	3.099.020,69	201.929,17	201.929,17	67.833,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-58.740,42	-81.918		-81.917,78	-82.777,68	-859,90	-859,90	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	266.815,29	281.259		281.258,87	307.097,85	25.838,98	25.838,98	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.120.051,67	3.096.433		3.096.432,61	3.323.340,86	226.908,25	226.908,25	67.833,00

Jahresrechnung 2016 1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation verantwortlich: Dezernat IV 1.09.02 Vermessung u. Führung v. Geobasisdaten											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-391.973,18	-460.800			-460.800,00	-429.226,86	31.573,14	31.573,14	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte						-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-14.500,00	-13.000			-13.000,00		13.000,00	13.000,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.259,75					-9.723,34	-9.723,34	-9.723,34	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-412.732,93	-473.800			-473.800,00	-468.950,20	4.849,80	4.849,80	
10	-	Personalauszahlungen	2.528.063,19	2.119.745			2.119.745,00	2.665.630,65	546.085,65	546.085,65	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	222.547,27	243.300			243.300,00	168.069,92	-75.230,08	-75.230,08	67.833,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	29.290,72	57.900			57.900,00	28.237,20	-29.662,80	-29.662,80	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.779.901,18	2.420.945			2.420.945,00	2.862.137,77	441.192,77	441.192,77	67.833,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.367.168,25	1.947.145			1.947.145,00	2.393.187,57	446.042,57	446.042,57	67.833,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	84.479,89	25.000			25.000,00	133.441,77	108.441,77	108.441,77	
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	15.648,50	5.000			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	100.128,39	30.000			30.000,00	133.441,77	103.441,77	103.441,77	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	100.128,39	30.000			30.000,00	133.441,77	103.441,77	103.441,77	

Jahresrechnung 2016**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation**

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-239.305,36	-229.200		-229.200,00	-236.396,87	-7.196,87	-7.196,87	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.057,21	-21.000		-21.000,00	-15.159,04	5.840,96	5.840,96	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-18.909,17				-18.069,19	-18.069,19	-18.069,19	
10	=	Ordentliche Erträge	-282.271,74	-250.200		-250.200,00	-269.625,10	-19.425,10	-19.425,10	
11	-	Personalaufwendungen	864.187,95	937.391		937.390,72	781.554,36	-155.836,36	-155.836,36	
12	-	Versorgungsaufwendungen	52.349,73	41.587		41.587,32	58.020,52	16.433,20	16.433,20	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.255,33	72.057		72.057,12	51.786,97	-20.270,15	-20.270,15	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.663,83	84.659		84.658,74	55.016,94	-29.641,80	-29.641,80	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.035.456,84	1.135.694		1.135.693,90	946.378,79	-189.315,11	-189.315,11	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	753.185,10	885.494		885.493,90	676.753,69	-208.740,21	-208.740,21	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	753.185,10	885.494		885.493,90	676.753,69	-208.740,21	-208.740,21	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	753.185,10	885.494		885.493,90	676.753,69	-208.740,21	-208.740,21	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.533,94	75.210		75.209,67	69.557,43	-5.652,24	-5.652,24	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	814.719,04	960.704		960.703,57	746.311,12	-214.392,45	-214.392,45	

Jahresrechnung 2016

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.03 Geoinformationsdienste, Geodatenmanag.

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-234.240,37	-229.200			-229.200,00	-235.444,63	-6.244,63	-6.244,63	
6	+	-20.405,92	-21.000			-21.000,00	-13.979,72	7.020,28	7.020,28	
7	+	-7.206,89					-674,42	-674,42	-674,42	
9	=	-261.853,18	-250.200			-250.200,00	-250.098,77	101,23	101,23	
10	-	709.258,06	631.795			631.795,00	628.260,51	-3.534,49	-3.534,49	
12	-	44.752,00	49.500			49.500,00	32.876,03	-16.623,97	-16.623,97	
15	-	870,30					272,45	272,45	272,45	
16	=	754.880,36	681.295			681.295,00	661.408,99	-19.886,01	-19.886,01	
17	=	493.027,18	431.095			431.095,00	411.310,22	-19.784,78	-19.784,78	

Jahresrechnung 2016**1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation****1.09.04 Grundstückswertermittlung**

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.433,24	-19.400		-19.400,00	-19.265,78	134,22	134,22	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.402,64				-17.276,99	-17.276,99	-17.276,99	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-9.161,51				-9.325,82	-9.325,82	-9.325,82	
10	=	Ordentliche Erträge	-38.997,39	-19.400		-19.400,00	-45.868,59	-26.468,59	-26.468,59	
11	-	Personalaufwendungen	549.778,29	527.665		527.665,32	534.855,52	7.190,20	7.190,20	
12	-	Versorgungsaufwendungen	28.059,08	21.573		21.573,00	31.767,58	10.194,58	10.194,58	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.567,37	11.278		11.278,40	11.144,46	-133,94	-133,94	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.487,63	55.553		55.553,44	45.809,94	-9.743,50	-9.743,50	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	634.892,37	616.070		616.070,16	623.577,50	7.507,34	7.507,34	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	595.894,98	596.670		596.670,16	577.708,91	-18.961,25	-18.961,25	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	595.894,98	596.670		596.670,16	577.708,91	-18.961,25	-18.961,25	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	595.894,98	596.670		596.670,16	577.708,91	-18.961,25	-18.961,25	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.416,87	39.415		39.414,55	38.281,97	-1.132,58	-1.132,58	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	630.311,85	636.085		636.084,71	615.990,88	-20.093,83	-20.093,83	

Jahresrechnung 2016

1.09 Räuml. Planung u. Entw., Geoinformation

1.09.04 Grundstückswertermittlung

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.593,20	-19.400		-19.400,00	-24.877,62	-5.477,62	-5.477,62	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-10.726,38				-17.575,52	-17.575,52	-17.575,52	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-590,90				-3.145,25	-3.145,25	-3.145,25	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.910,48	-19.400		-19.400,00	-45.598,39	-26.198,39	-26.198,39	
10	-	Personalauszahlungen	456.786,12	361.631		361.631,00	441.513,74	79.882,74	79.882,74	
15	-	Sonstige Auszahlungen	6.993,85	13.200		13.200,00	8.418,60	-4.781,40	-4.781,40	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	463.779,97	374.831		374.831,00	449.932,34	75.101,34	75.101,34	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	442.869,49	355.431		355.431,00	404.333,95	48.902,95	48.902,95	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen

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



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.076.839,49	-775.000		-775.000,00	-965.129,74	-190.129,74	-190.129,74	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-37.586,04	-13.203		-13.203,04	-17.727,42	-4.524,38	-4.524,38	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-113.968,42	-7.000		-7.000,00	-167.896,56	-160.896,56	-160.896,56	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.228.393,95	-795.203		-795.203,04	-1.150.753,72	-355.550,68	-355.550,68	
11	-	Personalaufwendungen	2.511.582,08	2.424.707		2.424.706,68	2.554.497,16	129.790,48	129.790,48	
12	-	Versorgungsaufwendungen	231.602,43	195.904		195.904,24	285.637,12	89.732,88	89.732,88	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.765,20	71.199	65.000	136.198,69	4.173,01	-67.025,68	-132.025,68	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	232,00	3.014		3.013,70	232,00	-2.781,70	-2.781,70	
15	-	Transferaufwendungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.514,15	160.315		160.315,08	193.525,70	33.210,62	33.210,62	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.885.695,86	2.856.138	65.000	2.921.138,39	3.038.064,99	181.926,60	116.926,60	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.657.301,91	2.060.935	65.000	2.125.935,35	1.887.311,27	-173.624,08	-238.624,08	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.657.301,91	2.060.935	65.000	2.125.935,35	1.887.311,27	-173.624,08	-238.624,08	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.657.301,91	2.060.935	65.000	2.125.935,35	1.887.311,27	-173.624,08	-238.624,08	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	240.403,56	254,614		254.613,97	269.659,82	15.045,85	15.045,85	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.897.705,47	2.315.549	65.000	2.380.549,32	2.156.971,09	-158.578,23	-223.578,23	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen

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



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-775.000			-775.000,00	-959.044,14	-184.044,14	-184.044,14	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-13.000			-13.000,00	-9.617,30	3.382,70	3.382,70	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-7.000			-7.000,00	-1.000,00	6.000,00	6.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.129.263,41			-795.000,00	-969.661,44	-174.661,44	-174.661,44	
10	-	Personalauszahlungen	2.119.498,04	1.827.749		1.827.749,00	2.147.281,80	319.532,80	319.532,80	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.488,03	70.980	65.000	135.980,00	3.845,39	-67.134,61	-132.134,61	
14	-	Transferauszahlungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	40.518,40	33.620		33.620,00	51.571,02	17.951,02	17.951,02	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.163.504,47	1.933.349	65.000	1.998.349,00	2.202.698,21	269.349,21	204.349,21	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.034.241,06	1.138.349	65.000	1.203.349,00	1.233.036,77	94.687,77	29.687,77	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen
1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergaberrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-751.000			-751.000,00	-944.767,24	-193.767,24	-193.767,24	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.203			-6.203,04	-9.425,50	-3.222,46	-3.222,46	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-7.000			-7.000,00	-145.785,44	-138.785,44	-138.785,44	
10	=	Ordentliche Erträge	-764.203			-764.203,04	-1.099.978,18	-335.775,14	-335.775,14	
11	-	Personalaufwendungen	1.922.404			1.922.404,40	2.152.347,69	229.943,29	229.943,29	
12	-	Versorgungsaufwendungen	145.490			145.490,44	228.418,84	82.928,40	82.928,40	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.142		65.000	136.142,10	4.114,02	-67.028,08	-132.028,08	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.014			3.013,70	232,00	-2.781,70	-2.781,70	
15	-	Transferaufwendungen	1.000			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.751			129.750,95	166.016,26	36.265,31	36.265,31	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.272.802		65.000	2.337.801,59	2.551.128,81	278.327,22	213.327,22	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.508.599		65.000	1.573.598,55	1.451.150,63	-57.447,92	-122.447,92	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.508.599		65.000	1.573.598,55	1.451.150,63	-57.447,92	-122.447,92	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.508.599		65.000	1.573.598,55	1.451.150,63	-57.447,92	-122.447,92	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-7.121			-7.121,35	-7.502,63	-381,28	-381,28	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	191.515			191.515,47	210.172,61	18.657,14	18.657,14	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.692.993		65.000	1.757.992,67	1.653.820,61	-39.172,06	-104.172,06	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Maßnahmen der Bauaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-751.000			-751.000,00	-934.806,64	-183.806,64	-183.806,64	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-6.000			-6.000,00	-2.758,50	3.241,50	3.241,50	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-215,50	-7.000		-7.000,00	-1.000,00	6.000,00	6.000,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.105.789,91	-764.000		-764.000,00	-938.565,14	-174.565,14	-174.565,14	
10	-	Personalauszahlungen	1.711.381,60	1.452.272		1.452.272,00	1.825.779,75	373.507,75	373.507,75	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.488,03	70.980	65.000	135.980,00	3.845,39	-67.134,61	-132.134,61	
14	-	Transferauszahlungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	40.097,84	33.620		33.620,00	50.400,82	16.780,82	16.780,82	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.754.967,47	1.557.872	65.000	1.622.872,00	1.880.025,96	322.153,96	257.153,96	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	649.177,56	793.872	65.000	858.872,00	941.460,82	147.588,82	82.588,82	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-957,35					-343,82	-343,82	-343,82	
7	+	-4.957,89					-5.267,91	-5.267,91	-5.267,91	
10	=	-5.915,24					-5.611,73	-5.611,73	-5.611,73	
11	-	57.245,69	47.583			47.582,84	52.275,69	4.692,85	4.692,85	
12	-	10.060,66	6.564			6.564,24	12.827,85	6.263,61	6.263,61	
13	-	4,99	6			6,39	10,31	3,92	3,92	
16	-	2.086,90	2.370			2.370,19	2.138,80	-231,39	-231,39	
17	=	69.398,24	56.524			56.523,66	67.252,65	10.728,99	10.728,99	
18	=	63.483,00	56.524			56.523,66	61.640,92	5.117,26	5.117,26	
22	=	63.483,00	56.524			56.523,66	61.640,92	5.117,26	5.117,26	
26	=	63.483,00	56.524			56.523,66	61.640,92	5.117,26	5.117,26	
28	-	3.988,49	3.957			3.957,06	3.926,76	-30,30	-30,30	
29	=	67.471,49	60.481			60.480,72	65.567,68	5.086,96	5.086,96	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10 -	40.007,71	34.994			34.994,00	33.725,78	-1.268,22	-1.268,22	
15 -	80,93					177,41	177,41	177,41	
16 =	40.088,64	34.994			34.994,00	33.903,19	-1.090,81	-1.090,81	
17 =	40.088,64	34.994			34.994,00	33.903,19	-1.090,81	-1.090,81	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen
1.10.03 Wohnungsbauförderung



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.200,50	-15.000		-15.000,00	-12.547,50	2.452,50	2.452,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.789,47				-307,85	-307,85	-307,85	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-9.267,24				-4.716,75	-4.716,75	-4.716,75	
10	=	Ordentliche Erträge	-24.257,21	-15.000		-15.000,00	-17.572,10	-2.572,10	-2.572,10	
11	-	Personalaufwendungen	231.332,89	218.066		218.066,12	116.885,69	-101.180,43	-101.180,43	
12	-	Versorgungsaufwendungen	21.076,42	16.009		16.009,20	13.901,43	-2.107,77	-2.107,77	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	730,63				706,65	706,65	706,65	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	253.139,94	234.075		234.075,32	131.493,77	-102.581,55	-102.581,55	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	228.882,73	219.075		219.075,32	113.921,67	-105.153,65	-105.153,65	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	228.882,73	219.075		219.075,32	113.921,67	-105.153,65	-105.153,65	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	228.882,73	219.075		219.075,32	113.921,67	-105.153,65	-105.153,65	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.808,86	36.045		36.044,95	29.832,24	-6.212,71	-6.212,71	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	260.691,59	255.120		255.120,27	143.753,91	-111.366,36	-111.366,36	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen
1.10.03 Wohnungsbauförderung

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	-5.672,50	-15.000			-15.000,00	-16.237,50	-1.237,50	-1.237,50	
9	=	-5.672,50	-15.000			-15.000,00	-16.237,50	-1.237,50	-1.237,50	
10	-	197.273,09	164.896			164.896,00	98.156,76	-66.739,24	-66.739,24	
15	-	190,78					134,65	134,65	134,65	
16	=	197.463,87	164.896			164.896,00	98.291,41	-66.604,59	-66.604,59	
17	=	191.791,37	149.896			149.896,00	82.053,91	-67.842,09	-67.842,09	

Jahresrechnung 2016**1.10 Bauen und Wohnen****1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung**

verantwortlich: Dezernat III



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.000			-9.000,00	-7.815,00	1.185,00	1.185,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.000			-7.000,00	-6.937,45	62,55	62,55	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge					-1.205,12	-1.205,12	-1.205,12	
10	=	Ordentliche Erträge	-16.000			-16.000,00	-15.957,57	42,43	42,43	
11	-	Personalaufwendungen	108.559,48	149.138		149.137,56	132.389,68	-16.747,88	-16.747,88	
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.015,06	13.034		13.033,56	3.866,49	-9.167,07	-9.167,07	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29,30	39		38,93	27,97	-10,96	-10,96	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.439,77	24.002		24.002,08	21.666,24	-2.335,84	-2.335,84	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	133.043,61	186.212		186.212,13	157.950,38	-28.261,75	-28.261,75	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	112.196,51	170.212		170.212,13	141.992,81	-28.219,32	-28.219,32	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	112.196,51	170.212		170.212,13	141.992,81	-28.219,32	-28.219,32	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	112.196,51	170.212		170.212,13	141.992,81	-28.219,32	-28.219,32	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.731,78	23.156		23.156,24	25.837,04	2.680,80	2.680,80	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	132.928,29	193.368		193.368,37	167.829,85	-25.538,52	-25.538,52	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.04 Wohnraumsicherung und -versorgung

verantwortlich: Dezernat III



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.030,00	-9.000		-9.000,00	-8.000,00	1.000,00	1.000,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-7.761,00	-7.000		-7.000,00	-6.858,80	141,20	141,20	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-10,00							
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.801,00	-16.000		-16.000,00	-14.858,80	1.141,20	1.141,20	
10	-	Personalauszahlungen	101.082,45	112.104		112.104,00	127.498,70	15.394,70	15.394,70	
15	-	Sonstige Auszahlungen	21,62				590,81	590,81	590,81	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	101.104,07	112.104		112.104,00	128.089,51	15.985,51	15.985,51	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	83.303,07	96.104		96.104,00	113.230,71	17.126,71	17.126,71	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen 1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	-1.987,84					-712,80	-712,80	-712,80	
7	+	-10.294,54					-10.921,34	-10.921,34	-10.921,34	
10	=	-12.282,38					-11.634,14	-11.634,14	-11.634,14	
11	-	106.040,67	87.516			87.515,76	100.598,41	13.082,65	13.082,65	
12	-	21.536,11	14.807			14.806,80	26.622,51	11.815,71	11.815,71	
13	-	21,20	11			11,27	20,71	9,44	9,44	
16	-	2.921,67	4.192			4.191,86	2.997,75	-1.194,11	-1.194,11	
17	=	130.519,65	106.526			106.525,69	130.239,38	23.713,69	23.713,69	
18	=	118.237,27	106.526			106.525,69	118.605,24	12.079,55	12.079,55	
22	=	118.237,27	106.526			106.525,69	118.605,24	12.079,55	12.079,55	
26	=	118.237,27	106.526			106.525,69	118.605,24	12.079,55	12.079,55	
28	-	6.995,14	7.062			7.061,60	7.393,80	332,20	332,20	
29	=	125.232,41	113.587			113.587,29	125.999,04	12.411,75	12.411,75	

Jahresrechnung 2016

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.05 Bauaufsicht im Rahmen der Fachaufsicht

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
10 -	69.753,19	63.483			63.483,00	62.120,81	-1.362,19	-1.362,19	
15 -	127,23					267,33	267,33	267,33	
16 =	69.880,42	63.483			63.483,00	62.388,14	-1.094,86	-1.094,86	
17 =	69.880,42	63.483			63.483,00	62.388,14	-1.094,86	-1.094,86	

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.111.507			-4.111.507,00	-4.094.638,34	16.868,66	16.868,66	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.515			-2.514,68	-170.162,71	-167.648,03	-167.648,03	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge					-18.693,29	-18.693,29	-18.693,29	
10	=	Ordentliche Erträge	-4.114.122			-4.114.121,68	-4.283.524,34	-169.402,66	-169.402,66	
11	-	Personalaufwendungen	807.821			807.820,90	793.887,42	-13.933,48	-13.933,48	
12	-	Versorgungsaufwendungen	30.555			30.554,88	48.518,36	17.963,48	17.963,48	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.055.530		148.635	2.204.164,85	1.974.992,32	-80.537,53	-229.172,53	168.926,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.015.325			4.015.324,97	3.930.926,76	-84.398,21	-84.398,21	
15	-	Transferaufwendungen	6.028.852		435.977	6.464.829,00	6.563.695,83	534.843,83	98.866,83	439.317,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.659		14.945	93.603,56	77.272,97	-1.385,59	-16.330,59	2.242,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	13.016.741		599.557	13.616.298,16	13.389.293,66	372.552,50	-227.004,50	610.485,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	8.902.619		599.557	9.502.176,48	9.105.769,32	203.149,84	-396.407,16	610.485,00
19	+	Finanzerträge					-36.200,00	-36.200,00	-36.200,00	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.000			1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.000			1.000,00	-36.200,00	-37.200,00	-37.200,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	8.903.619		599.557	9.503.176,48	9.069.569,32	165.949,84	-433.607,16	610.485,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	8.903.619		599.557	9.503.176,48	9.069.569,32	165.949,84	-433.607,16	610.485,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	78.246			78.245,74	78.518,54	272,80	272,80	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	8.981.865		599.557	9.581.422,22	9.148.087,86	166.222,64	-433.334,36	610.485,00

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.083.852			-3.083.852,00	-3.083.851,68	0,32	0,32	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100			-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.500			-2.500,00	-173.336,30	-170.836,30	-170.836,30	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen					-36.200,00	-36.200,00	-36.200,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.150.241,87			-3.086.452,00	-3.293.417,98	-206.965,98	-206.965,98	
10	-	Personalauszahlungen	736.999,81	619.765		619.765,00	727.729,36	107.964,36	107.964,36	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.108.542,05	2.055.500	148.635	2.204.135,00	2.001.631,33	-53.868,67	-202.503,67	168.926,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
14	-	Transferauszahlungen	5.058.216,06	6.028.852	435.977	6.464.829,00	6.468.240,34	439.388,34	3.411,34	439.317,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	20.094,85	33.400	14.945	48.345,00	48.132,20	14.732,20	-212,80	2.242,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.923.852,77	8.738.517	599.557	9.338.074,00	9.245.733,23	507.216,23	-92.340,77	610.485,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.773.610,90	5.652.065	599.557	6.251.622,00	5.952.315,25	300.250,25	-299.306,75	610.485,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-499.800,00	-630.000		-630.000,00	-444.269,22	185.730,78	185.730,78	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-9.008,70	-2.500		-2.500,00	-2.203,00	297,00	297,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-508.808,70	-632.500		-632.500,00	-446.472,22	186.027,78	186.027,78	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	12.247,61	141.000	125.593	266.593,00	51.005,34	-89.994,66	-215.587,66	83.100,00
8	-	für Baumaßnahmen	1.453.342,83	2.420.000	758.829	3.178.829,00	2.052.046,34	-367.953,66	-1.126.782,66	1.206.596,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	511.291,88							

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT

		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.976.882,32	2.561.000		884.422	3.445.422,00	2.103.051,68	-457.948,32	-1.342.370,32	1.289.696,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ . Auszahlung)	1.468.073,62	1.928.500		884.422	2.812.922,00	1.656.579,46	-271.920,54	-1.156.342,54	1.289.696,00

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilergaberrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.027.738,00	-1.027.655		-1.027.655,00	-1.010.786,66	16.868,34	16.868,34	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100		-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.832,13	-2.515		-2.514,68	-17.866,32	-15.351,64	-15.351,64	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-4.851,00				-4.138,24	-4.138,24	-4.138,24	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.028.451,13	-1.030.270		-1.030.269,68	-1.032.821,22	-2.551,54	-2.551,54	
11	-	Personalaufwendungen	594.387,37	589.265		589.265,04	606.739,87	17.474,83	17.474,83	
12	-	Versorgungsaufwendungen	10.971,06	8.233		8.232,96	11.599,87	3.366,91	3.366,91	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.018.894,24	1.955.513	116.189	2.071.702,04	1.836.816,25	-118.696,79	-234.885,79	158.644,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.954.951,76	4.015.325		4.015.324,97	3.930.926,76	-84.398,21	-84.398,21	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.359,47	72.174	14.945	87.119,32	72.488,46	314,14	-14.630,86	2.242,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.643.563,90	6.640.510	131.134	6.771.644,33	6.458.571,21	-181.939,12	-313.073,12	160.886,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	5.615.112,77	5.610.241	131.134	5.741.374,65	5.425.749,99	-184.490,66	-315.624,66	160.886,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.615.112,77	5.611.241	131.134	5.742.374,65	5.425.749,99	-185.490,66	-316.624,66	160.886,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.615.112,77	5.611.241	131.134	5.742.374,65	5.425.749,99	-185.490,66	-316.624,66	160.886,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.240,58	65.342		65.342,31	64.725,25	-617,06	-617,06	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	5.670.353,35	5.676.583	131.134	5.807.716,96	5.490.475,24	-186.107,72	-317.241,72	160.886,00

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-100		-100,00	-30,00	70,00	70,00	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-22.962,63	-2.500		-2.500,00	-21.989,87	-19.489,87	-19.489,87	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.992,63	-2.600		-2.600,00	-22.019,87	-19.419,87	-19.419,87	
10	-	Personalauszahlungen	618.364,45	456.846		456.846,00	592.526,22	135.680,22	135.680,22	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.014.257,61	1.955.500	116.189	2.071.689,00	1.836.680,12	-118.819,88	-235.008,88	158.644,00
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		1.000		1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	
15	-	Sonstige Auszahlungen	20.056,10	33.400	14.945	48.345,00	48.115,86	14.715,86	-229,14	2.242,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.652.678,16	2.446.746	131.134	2.577.880,00	2.477.322,20	30.576,20	-100.557,80	160.886,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.629.685,53	2.444.146	131.134	2.575.280,00	2.455.302,33	11.156,33	-119.977,67	160.886,00
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-499.800,00	-630.000		-630.000,00	-444.269,22	185.730,78	185.730,78	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-508.808,70	-632.500		-632.500,00	-446.472,22	186.027,78	186.027,78	
7		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden								
8	-	für Baumaßnahmen	12.247,61	141.000	125.593	266.593,00	51.005,34	-89.994,66	-215.587,66	83.100,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.453.342,83	2.420.000	758.829	3.178.829,00	2.052.046,34	-367.953,66	-1.126.782,66	1.206.596,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	956.781,74	1.928.500	884.422	2.812.922,00	1.656.579,46	-271.920,54	-1.156.342,54	1.289.696,00

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5660005 Umbau Bushaltestellen Kreisstrassen									
7 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		10.000			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
8 - Ausz. für Baumaßnahmen	2.352,00	10.000		17.648	27.648,00	28.809,33	18.809,33	1.161,33	3.747,00
13 = Summe Auszahlungen	2.352,00	20.000		17.648	37.648,00	28.809,33	8.809,33	-8.838,67	3.747,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.352,00	20.000		17.648	37.648,00	28.809,33	8.809,33	-8.838,67	3.747,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5660006 Kläreintr./Rückhalt. für Straßenabwasser									
7 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
8 - Ausz. für Baumaßnahmen	3.000,00	500.000		26.748	526.748,00	78.235,67	-421.764,33	-448.512,33	74.277,00
13 = Summe Auszahlungen	3.000,00	520.000		26.748	546.748,00	78.235,67	-441.764,33	-468.512,33	74.277,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.000,00	520.000		26.748	546.748,00	78.235,67	-441.764,33	-468.512,33	74.277,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5660101 Umbau Knoten K1/K3 in Hückeswagen									
1 + Einz.aus Investitionszuwendungen						-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	
6 = Summe Einzahlungen						-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	
7 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		10.000			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5660101 Umbau Knoten K1/K3 in Hückeswagen									
8 -	23.478,52	30.000		12.022	42.022,00	344.000,00	314.000,00	301.978,00	59.819,00
13 =	23.478,52	40.000		12.022	52.022,00	344.000,00	304.000,00	291.978,00	59.819,00
14 =	23.478,52	40.000		12.022	52.022,00	64.000,00	24.000,00	11.978,00	59.819,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5660501 Umbau K5 Beverlalsperre									
8 -		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	8.000,00
13 =		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	8.000,00
14 =		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	8.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661301 Erneuerung K13 Neyetal Sperre									
1 +	-290.000,00					-23.900,00	-23.900,00	-23.900,00	
6 =	-290.000,00					-23.900,00	-23.900,00	-23.900,00	
7 -	490,00	6.000		24.088	30.088,00	22.543,29	16.543,29	-7.544,71	
8 -	182.529,49			5.913	5.913,00	310.652,41	310.652,41	304.739,41	
13 =	183.019,49	6.000		30.001	36.001,00	333.195,70	327.195,70	297.194,70	
14 =	-106.980,51	6.000		30.001	36.001,00	309.295,70	303.295,70	273.294,70	

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661601 Erneuerung Wiehbrücke K16 Brüchermühle									
8 - Ausz. für Baumaßnahmen		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	20.000,00
13 = Summe Auszahlungen		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	20.000,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./.) Auszahlungen)		20.000			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	20.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661702 Umbau K17 Nümbrecht-Oberbreidenbach									
1 + Einz.aus Investitionszuwendungen		-40.000			-40.000,00		40.000,00	40.000,00	
6 = Summe Einzahlungen		-40.000			-40.000,00		40.000,00	40.000,00	
8 - Ausz. für Baumaßnahmen				360.000	360.000,00	308.330,67	308.330,67	-51.669,33	
13 = Summe Auszahlungen				360.000	360.000,00	308.330,67	308.330,67	-51.669,33	
14 = Saldo: (Einzahlungen ./.) Auszahlungen)		-40.000		360.000	320.000,00	308.330,67	348.330,67	-11.669,33	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661703 Erneuerung K17 Gaderoth Oberbreidenbach									
8 - Ausz. für Baumaßnahmen						258.155,17	258.155,17	258.155,17	
13 = Summe Auszahlungen						258.155,17	258.155,17	258.155,17	
14 = Saldo: (Einzahlungen ./.) Auszahlungen)						258.155,17	258.155,17	258.155,17	

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661802 Erneuerung K18 Nagelsgaul-Kempershöhe									
8 - Ausz. für Baumaßnahmen	265.535,59								
13 = Summe Auszahlungen	265.535,59								
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	265.535,59								
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5661901 Erneuerung K19 Leppedeponie-Bickenbach									
8 - Ausz. für Baumaßnahmen		270.000			270.000,00		-270.000,00	-270.000,00	
13 = Summe Auszahlungen		270.000			270.000,00		-270.000,00	-270.000,00	
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		270.000			270.000,00		-270.000,00	-270.000,00	
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662302 Knoten K23/Bahnstr.									
1 + Einz.aus Investitionszuwendungen	-28.000,00								
6 = Summe Einzahlungen	-28.000,00								
8 - Ausz. für Baumaßnahmen	16.025,53								
13 = Summe Auszahlungen	16.025,53								
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.974,47								

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662801 Verlängerung K28									
7	-	50.000		50.000	100.000,00		-50.000,00	-100.000,00	50.000,00
8	-	8.800,00		50.000	173.791,00	10.000,00	-40.000,00	-163.791,00	117.560,00
13	=	8.800,00		100.000	273.791,00	10.000,00	-90.000,00	-263.791,00	167.560,00
14	=	8.800,00		100.000	273.791,00	10.000,00	-90.000,00	-263.791,00	167.560,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5662901 Umbau K29/Unterommer									
1	+	-110.000			-110.000,00		110.000,00	110.000,00	
6	=	-110.000			-110.000,00		110.000,00	110.000,00	
7	-	784,53			20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	
8	-	14.499,69		590.000	597.514,00	5.394,24	-584.605,76	-592.119,76	26.000,00
13	=	15.284,22		610.000	617.514,00	5.394,24	-604.605,76	-612.119,76	26.000,00
14	=	15.284,22		500.000	507.514,00	5.394,24	-494.605,76	-502.119,76	26.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5663001 Umbau K 30 Kreuzberg									

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5663001 Umbau K 30 Kreuzberg										
1	+		-15.000			-15.000,00		15.000,00	15.000,00	
6	=		-15.000			-15.000,00		15.000,00	15.000,00	
7	-		5.000			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
8	-	7.080,50	20.000			20.000,00	3.901,09	-16.098,91	-16.098,91	21.099,00
13	=	7.080,50	25.000			25.000,00	3.901,09	-21.098,91	-21.098,91	21.099,00
14	=	7.080,50	10.000			10.000,00	3.901,09	-6.098,91	-6.098,91	21.099,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5663801 Erneuerung K38 Loxsteeg-Fahn										
1	+		-290.000			-290.000,00		290.000,00	290.000,00	
6	=		-290.000			-290.000,00		290.000,00	290.000,00	
7	-		15.000			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	15.000,00
8	-	5.747,70	570.000			570.000,00	16.000,00	-554.000,00	-554.000,00	459.414,00
13	=	5.747,70	585.000			585.000,00	16.000,00	-569.000,00	-569.000,00	474.414,00
14	=	5.747,70	295.000			295.000,00	16.000,00	-279.000,00	-279.000,00	474.414,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5663901 Erneuerung K39 Dohrgaul-Hollmünde										

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5663901 Erneuerung K39 Dohrgaul-Hollmünde										
8	-		15.000			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	15.000,00
13	=		15.000			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	15.000,00
14	=		15.000			15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	15.000,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5664201 Ausbau K42 Wasserfuhr										
1	+	-16.800,00								
6	=	-16.800,00								
7	-	21,00								
13	=	21,00								
14	=	-16.779,00								
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen										
5664202 Sanierung Stützwand K42 Wasserfuhr										
8	-									300.000,00
13	=									300.000,00
14	=									300.000,00

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5664701 Erneuerung K47 Beilingroth-Ründeroth									
7 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	10.952,08			3.799	3.799,00	10.423,18	10.423,18	6.624,18	12.100,00
8 - Ausz. für Baumaßnahmen	199.448,21			9.952	9.952,00	136.900,00	136.900,00	126.948,00	21.654,00
13 = Summe Auszahlungen	210.400,29			13.751	13.751,00	147.323,18	147.323,18	133.572,18	33.754,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	210.400,29			13.751	13.751,00	147.323,18	147.323,18	133.572,18	33.754,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5664802 Stützmauersanierung K48 Wülfinghausen									
1 + Einz.aus Investitionszuwendungen		-40.000			-40.000,00	-56.129,22	-16.129,22	-16.129,22	
6 = Summe Einzahlungen		-40.000			-40.000,00	-56.129,22	-16.129,22	-16.129,22	
7 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				10.000	10.000,00			-10.000,00	5.000,00
8 - Ausz. für Baumaßnahmen	18.610,84			190.000	190.000,00	150.000,00	150.000,00	-40.000,00	40.026,00
13 = Summe Auszahlungen	18.610,84			200.000	200.000,00	150.000,00	150.000,00	-50.000,00	45.026,00
14 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	18.610,84	-40.000		200.000	160.000,00	93.870,78	133.870,78	-66.129,22	45.026,00
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen									
5664803 Umbau Knoten K48 Hauptstr. Wiehl									

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
5664803 Umbau Knoten K48 Hauptstr. Wiehl										
8	- Ausz. für Baumaßnahmen		10.000			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
13	= Summe Auszahlungen		10.000			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		10.000			10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	
5665203 Umbau K52 Weiershagen										
1	+ Einz.aus Investitionszuwendungen	-165.000,00	-135.000			-135.000,00	-84.240,00	50.760,00	50.760,00	
6	= Summe Einzahlungen	-165.000,00	-135.000			-135.000,00	-84.240,00	50.760,00	50.760,00	
7	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden				37.706	37.706,00	17.548,87	17.548,87	-20.157,13	1.000,00
8	- Ausz. für Baumaßnahmen	634.195,73			37.706	37.706,00	48.235,38	48.235,38	48.235,38	
13	= Summe Auszahlungen	634.195,73			37.706	37.706,00	65.784,25	65.784,25	28.078,25	1.000,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	469.195,73	-135.000		37.706	-97.294,00	-18.455,75	116.544,25	78.838,25	1.000,00
5665301 Umbau K53 Wildberg										
8	- Ausz. für Baumaßnahmen		40.000			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	40.000,00
13	= Summe Auszahlungen		40.000			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	40.000,00
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		40.000			40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	40.000,00

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Öffentliche Verkehrsflächen

verantwortlich: Dezernat IV



	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
5665302 Erneuerung K53 Hardt-Komp									
7 -		5.000			5.000,00	490,00	-4.510,00	-4.510,00	
8 -		275.000			275.000,00	311.504,54	36.504,54	36.504,54	
13 =		280.000			280.000,00	311.994,54	31.994,54	31.994,54	
14 =		280.000			280.000,00	311.994,54	31.994,54	31.994,54	

Jahresrechnung 2016

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.083.852			-3.083.852,00	-3.083.851,68	0,32	0,32	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45.904,62				-152.296,39	-152.296,39	-152.296,39	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-12.983,45				-14.555,05	-14.555,05	-14.555,05	
10	=	Ordentliche Erträge	-3.142.739,75			-3.083.852,00	-3.250.703,12	-166.851,12	-166.851,12	
11	-	Personalaufwendungen	164.768,06	218.556		218.555,86	187.147,55	-31.408,31	-31.408,31	
12	-	Versorgungsaufwendungen	28.477,97	22.322		22.321,92	36.918,49	14.596,57	14.596,57	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.791,92	100.017	32.446	132.462,81	138.176,07	38.159,26	5.713,26	10.282,00
15	-	Transferaufwendungen	3.735.443,00	6.028.852	435.977	6.464.829,00	6.563.695,83	534.843,83	98.866,83	439.317,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.876,22	6.484		6.484,24	4.784,51	-1.699,73	-1.699,73	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	4.044.357,17	6.376.231	468.423	6.844.653,83	6.930.722,45	554.491,62	86.068,62	449.599,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	901.617,42	3.292.379	468.423	3.760.801,83	3.680.019,33	387.640,50	-80.782,50	449.599,00
19	+	Finanzerträge					-36.200,00	-36.200,00	-36.200,00	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)					-36.200,00	-36.200,00	-36.200,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	901.617,42	3.292.379	468.423	3.760.801,83	3.643.819,33	351.440,50	-116.982,50	449.599,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	901.617,42	3.292.379	468.423	3.760.801,83	3.643.819,33	351.440,50	-116.982,50	449.599,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.501,53	12.903		12.903,43	13.793,29	889,86	889,86	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	914.118,95	3.305.282	468.423	3.773.705,26	3.657.612,62	352.330,36	-116.092,64	449.599,00

Jahresrechnung 2016


1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.02 ÖPNV



verantwortlich: Dezernat IV

	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.083.852	-3.083.852		-3.083.852,00	-3.083.851,68	0,32	0,32	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-43.397,56				-151.346,43	-151.346,43	-151.346,43	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen					-36.200,00	-36.200,00	-36.200,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.127.249,24	-3.083.852		-3.083.852,00	-3.271.398,11	-187.546,11	-187.546,11	
10	-	Personalauszahlungen	118.635,36	162.919		162.919,00	135.203,14	-27.715,86	-27.715,86	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94.284,44	100.000	32.446	132.446,00	164.951,21	64.951,21	32.505,21	10.282,00
14	-	Transferauszahlungen	5.058.216,06	6.028.852	435.977	6.464.829,00	6.468.240,34	439.388,34	3.411,34	439.317,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	38,75				16,34	16,34	16,34	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.271.174,61	6.291.771	468.423	6.760.194,00	6.768.411,03	476.640,03	8.217,03	449.599,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zellen 9 und 16)	2.143.925,37	3.207.919	468.423	3.676.342,00	3.497.012,92	289.093,92	-179.329,08	449.599,00
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	511.291,88							
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	511.291,88							
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	511.291,88							

Jahresrechnung 2016 1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 1.12.02 ÖPNV										
verantwortlich: Dezernat IV										
										
	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
	5610020 Kauf Anteile RVK (Regionalverkehr Köln)									
10	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	511.291,88								
13	= Summe Auszahlungen	511.291,88								
14	= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	511.291,88								


Jahresrechnung 2016


1.13 Natur- und Landschaftspflege

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



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-73.000	-73.000,00		-73.000,00	-35.000,00	38.000,00	38.000,00	
3	+	Sonstige Transfererträge	-250	-250,00		-250,00	-59,50	190,50	190,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.750	-13.750,00		-13.750,00	-16.442,50	-2.692,50	-2.692,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-593.000	-593.000,00		-593.000,00	-639.880,43	-46.880,43	-46.880,43	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.700	-2.700,00		-2.700,00	-4.376,14	-1.676,14	-1.676,14	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-23.000	-23.000,00		-23.000,00	-67.463,34	-44.463,34	-44.463,34	
10	=	Ordentliche Erträge	-705.700	-705.700,00		-705.700,00	-763.221,91	-57.521,91	-57.521,91	
11	-	Personalaufwendungen	796.124	796.124,00		796.124,20	819.851,98	23.727,78	23.727,78	
12	-	Versorgungsaufwendungen	105.688	105.688,00		105.688,20	140.430,81	34.742,61	34.742,61	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	489.674	489.674,00	47.235	536.909,46	324.487,52	-165.186,94	-212.421,94	7.735,00
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	9.727	9.727,00		9.727,00	10.780,00	1.053,00	1.053,00	
15	-	Transferaufwendungen	22.500	22.500,00		22.500,00	22.500,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	214.203	214.203,00		214.203,01	189.470,12	-24.732,89	-24.732,89	9.901,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.637.917	1.637.917,00	47.235	1.685.151,87	1.507.520,43	-130.396,44	-177.631,44	17.636,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	714.464,50	714.464,50	47.235	799.451,87	744.298,52	-187.918,35	-235.153,35	17.636,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	714.464,50	714.464,50	47.235	799.451,87	744.298,52	-187.918,35	-235.153,35	17.636,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	714.464,50	714.464,50	47.235	799.451,87	744.298,52	-187.918,35	-235.153,35	17.636,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.119	58.119,00		58.118,65	65.860,75	7.742,10	7.742,10	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	774.970,52	774.970,52	47.235	1.037.570,52	810.159,27	-180.176,25	-227.411,25	17.636,00

Jahresrechnung 2016											
1.13 Natur- und Landschaftspflege											
verantwortlich: Dez. I, Dez. II, Dez. IV											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-41.896,49	-79.000			-73.000,00	-33.618,55	39.381,45	39.381,45	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen		-250			-250,00	-59,50	190,50	190,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.905,00	-13.750			-13.750,00	-16.732,50	-2.982,50	-2.982,50	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-619.953,37	-593.000			-593.000,00	-486.555,57	106.444,43	106.444,43	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-843,00	-2.700			-2.700,00	-714,00	1.986,00	1.986,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-138.726,13	-23.000			-23.000,00	-66.818,61	-43.818,61	-43.818,61	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-820.323,99	-705.700			-705.700,00	-604.498,73	101.201,27	101.201,27	
10	-	Personalauszahlungen	576.260,35	585.525			585.525,00	619.285,74	33.760,74	33.760,74	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	355.447,43	489.547		47.235	536.782,00	270.027,35	-219.519,65	-266.754,65	7.735,00
14	-	Transferauszahlungen	12.500,00	22.500			22.500,00	27.218,90	4.718,90	4.718,90	
15	-	Sonstige Auszahlungen	100.536,74	175.215			175.215,00	171.442,31	-3.772,69	-3.772,69	9.901,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.044.744,52	1.272.787		47.235	1.320.022,00	1.087.974,30	-184.812,70	-232.047,70	17.636,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	224.420,53	567.087		47.235	614.322,00	483.475,57	-83.611,43	-130.846,43	17.636,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-17.706,75					-6.244,00	-6.244,00	-6.244,00	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-8.600,00								
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-26.306,75					-6.244,00	-6.244,00	-6.244,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	26.908,32	80.000			80.000,00	15.542,43	-64.457,57	-64.457,57	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		5.000			5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	26.908,32	85.000			85.000,00	15.542,43	-69.457,57	-69.457,57	

Jahresrechnung 2016										
1.13 Natur- und Landschaftspflege										
verantwortlich: Dez. I, Dez. II, Dez. IV										
										
Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag, Folgejahr
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)	601,57	85.000		85.000,00	9.298,43	-75.701,57	-75.701,57	

Jahresrechnung 2016

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dez. II, Dez. IV



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-41.493,54	-73.000		-73.000,00	-35.000,00	38.000,00	38.000,00	
3	+	Sonstige Transfererträge	-18.735,00	-250		-250,00	-59,50	190,50	190,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.989,46	-13.750		-13.750,00	-16.442,50	-2.692,50	-2.692,50	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-59.759,50	-2.700		-2.700,00	-4.292,72	-1.592,72	-1.592,72	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	666.601,39	637.810		637.810,32	710.421,36	72.611,04	72.611,04	
10	=	Ordentliche Erträge	118.471,43	103.717		103.716,72	137.224,79	33.508,07	33.508,07	
11	-	Personalaufwendungen	167.790,64	305.656		313.452,29	177.455,34	-128.200,95	-135.996,95	7.735,00
12	-	Versorgungsaufwendungen	27.218,90	22.500		22.500,00	22.500,00			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	165.495,08	189.095		189.094,75	165.186,18	-23.908,57	-23.908,57	9.901,00
15	-	Transferaufwendungen	1.145.577,44	1.258.778		1.266.574,08	1.212.787,67	-45.990,41	-53.786,41	17.636,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.014.599,94	1.146.078		1.153.874,08	1.090.807,79	-55.270,29	-63.066,29	17.636,00
17	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.014.599,94	1.146.078		1.153.874,08	1.090.807,79	-55.270,29	-63.066,29	17.636,00
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.014.599,94	1.146.078		1.153.874,08	1.090.807,79	-55.270,29	-63.066,29	17.636,00
22	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	50.747,71	47.827		47.826,80	56.405,83	8.579,03	8.579,03	
26	=	Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	1.065.347,65	1.193.905		1.201.700,88	1.147.213,62	-46.691,26	-54.487,26	17.636,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)								

Jahresrechnung 2016

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur und Landschaft

verantwortlich: Dez. II, Dez. IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-41.896,49	-73.000		-73.000,00	-33.618,55	39.381,45	39.381,45	
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen		-250		-250,00	-59,50	190,50	190,50	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.905,00	-13.750		-13.750,00	-16.732,50	-2.982,50	-2.982,50	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-843,00	-2.700		-2.700,00	-714,00	1.986,00	1.986,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-136.634,97	-23.000		-23.000,00	-64.866,90	-41.866,90	-41.866,90	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-198.279,46	-112.700		-112.700,00	-115.991,45	-3.291,45	-3.291,45	
10	-	Personalauszahlungen	475.089,22	462.710		462.710,00	514.424,41	51.714,41	51.714,41	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	154.344,21	305.547		313.343,00	168.235,23	-137.311,77	-145.107,77	7.795,00
14	-	Transferauszahlungen	12.500,00	22.500		22.500,00	27.218,90	4.718,90	4.718,90	
15	-	Sonstige Auszahlungen	84.274,39	160.200		160.200,00	156.663,56	-3.536,44	-3.536,44	9.901,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	726.207,82	950.957		958.753,00	866.542,10	-84.414,90	-92.210,90	17.636,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	527.928,36	838.257		846.053,00	750.550,65	-87.706,35	-95.502,35	17.636,00
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-17.706,75				-6.244,00	-6.244,00	-6.244,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-17.706,75				-6.244,00	-6.244,00	-6.244,00	
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	25.295,35	55.000		55.000,00				
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	25.295,35	55.000		55.000,00				
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	7.588,60	55.000		55.000,00	-6.244,00	-61.244,00	-61.244,00	

Jahresrechnung 2016

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Teilergebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-620.983,93	-593.000		-593.000,00	-639.880,43	-46.880,43	-46.880,43	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-242,47				-83,42	-83,42	-83,42	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.255,69				-1.278,18	-1.278,18	-1.278,18	
10	=	Ordentliche Erträge	-622.482,09	-593.000		-593.000,00	-641.242,03	-48.242,03	-48.242,03	
11	-	Personalaufwendungen	105.685,24	158.314		158.313,88	109.430,62	-48.883,26	-48.883,26	
12	-	Versorgungsaufwendungen	2.680,86	1.971		1.971,48	3.206,02	1.234,54	1.234,54	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	176.471,10	184.018		223.457,17	147.032,18	-36.985,99	-76.424,99	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.802,71	9.727		9.727,00	10.780,00	1.053,00	1.053,00	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.706,74	25.108		25.108,26	24.283,94	-824,32	-824,32	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	322.346,65	379.139		418.577,79	294.732,76	-84.406,03	-123.845,03	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-300.135,44	-213.861		-174.422,21	-346.509,27	-132.648,06	-172.087,06	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-300.135,44	-213.861		-174.422,21	-346.509,27	-132.648,06	-172.087,06	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-300.135,44	-213.861		-174.422,21	-346.509,27	-132.648,06	-172.087,06	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.758,31	10.292		10.291,85	9.454,92	-836,93	-836,93	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-290.377,13	-203.569		-164.130,36	-337.054,35	-133.484,99	-172.923,99	

Jahresrechnung 2016

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.02 Wald, Forst- und Landwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-593.000			-593.000,00	-486.555,57	106.444,43	106.444,43	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.091,16				-1.951,71	-1.951,71	-1.951,71	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-622.044,53			-593.000,00	-488.507,28	104.492,72	104.492,72	
10	-	Personalauszahlungen	101.171,13	122.815		122.815,00	104.861,33	-17.953,67	-17.953,67	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	201.103,22	184.000	39.439	223.439,00	101.792,12	-82.207,88	-121.646,88	
15	-	Sonstige Auszahlungen	16.262,35	15.015		15.015,00	14.778,75	-236,25	-236,25	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.536,70	321.830	39.439	361.269,00	221.432,20	-100.397,80	-139.836,80	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-303.507,83	-271.170	39.439	-231.731,00	-267.075,08	4.094,92	-35.344,08	
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-8.600,00							
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-8.600,00							
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	1.612,97	25.000		25.000,00	15.542,43	-9.457,57	-9.457,57	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		5.000		5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.612,97	30.000		30.000,00	15.542,43	-14.457,57	-14.457,57	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	-6.987,03	30.000		30.000,00	15.542,43	-14.457,57	-14.457,57	

Jahresrechnung 2016

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-80.000			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+	-241.035,18	-165.500			-165.500,00	-193.906,99	-28.406,99	-28.406,99	
6	+	-278.189,43	-331.876			-331.875,68	-260.034,03	71.841,65	71.841,65	
7	+	-203.395,13	-21.250			-21.250,00	-183.708,01	-162.458,01	-162.458,01	
10	=	-722.619,74	-598.626			-598.625,68	-637.649,03	-39.023,35	-39.023,35	
11	-	2.365.105,88	2.028.935			2.028.935,11	2.135.118,22	106.183,11	106.183,11	
12	-	402.317,88	304.236			304.235,92	392.285,63	88.049,71	88.049,71	
13	-	6.329,17	117.680			117.680,13	23.655,30	-94.024,83	-94.024,83	
14	-	1.213,00	3.846			3.846,28	1.215,00	-2.631,28	-2.631,28	
16	-	388.112,50	389.343		10.558	399.901,09	400.188,01	10.844,92	286,92	
17	=	3.163.078,43	2.844.041		10.558	2.854.598,53	2.952.462,16	108.421,63	97.863,63	
18	=	2.440.458,69	2.245.415		10.558	2.255.972,85	2.314.813,13	69.398,28	58.840,28	
22	=	2.440.458,69	2.245.415		10.558	2.255.972,85	2.314.813,13	69.398,28	58.840,28	
26	=	2.440.458,69	2.245.415		10.558	2.255.972,85	2.314.813,13	69.398,28	58.840,28	
27	+	-10.411,10	-10.940			-10.939,89	-13.087,52	-2.147,63	-2.147,63	
28	-	171.970,51	163.178			163.178,31	184.096,18	20.917,87	20.917,87	
29	=	2.602.018,10	2.397.653		10.558	2.408.211,27	2.485.821,79	88.168,52	77.610,52	

Jahresrechnung 2016

1.14 Umweltschutz

verantwortlich: Dezernat II



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-80.000			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+	-238.422,40	-165.500			-165.500,00	-194.068,54	-28.568,54	-28.568,54	
6	+	-227.532,77	-327.980			-327.980,00	-245.336,25	82.643,75	82.643,75	
7	+	-8.000,00	-21.250			-21.250,00		21.250,00	21.250,00	
9	=	-473.955,17	-594.730			-594.730,00	-439.404,79	155.325,21	155.325,21	
10	-	1.685.294,76	1.481.281			1.481.281,00	1.602.961,25	121.680,25	121.680,25	
12	-	6.306,43	117.660			117.660,00	21.047,16	-96.612,84	-96.612,84	
15	-	233.014,31	313.858			324.416,00	402.588,70	88.730,70	78.172,70	
16	=	1.924.615,50	1.912.799			1.923.357,00	2.026.597,11	113.798,11	103.240,11	
17	=	1.450.660,33	1.318.069			1.328.627,00	1.587.192,32	269.123,32	258.565,32	


Jahresrechnung 2016

**1.14 Umweltschutz
1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen**



verantwortlich: Dezernat II

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+		-80.000			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+	-241.035,18	-165.500			-165.500,00	-193.906,99	-28.406,99	-28.406,99	
6	+	-278.189,43	-331.876			-331.875,68	-260.034,03	71.841,65	71.841,65	
7	+	-203.395,13	-21.250			-21.250,00	-183.708,01	-162.458,01	-162.458,01	
10	=	-722.619,74	-598.626			-598.625,68	-637.649,03	-39.023,35	-39.023,35	
11	-	2.365.105,88	2.028.935			2.028.935,11	2.135.118,22	106.183,11	106.183,11	
12	-	402.317,88	304.236			304.235,92	392.285,63	88.049,71	88.049,71	
13	-	6.329,17	117.680			117.680,13	23.655,30	-94.024,83	-94.024,83	
14	-	1.213,00	3.846			3.846,28	1.215,00	-2.631,28	-2.631,28	
16	-	388.112,50	389.343		10.558	399.901,09	400.188,01	10.844,92	286,92	
17	=	3.163.078,43	2.844.041		10.558	2.854.598,53	2.952.462,16	108.421,63	97.863,63	
18	=	2.440.458,69	2.245.415		10.558	2.255.972,85	2.314.813,13	69.398,28	58.840,28	
22	=	2.440.458,69	2.245.415		10.558	2.255.972,85	2.314.813,13	69.398,28	58.840,28	
26	=	2.440.458,69	2.245.415		10.558	2.255.972,85	2.314.813,13	69.398,28	58.840,28	
27	+	-10.411,10	-10.940			-10.939,89	-13.087,52	-2.147,63	-2.147,63	
28	-	171.970,51	163.178			163.178,31	184.096,18	20.917,87	20.917,87	
29	=	2.602.018,10	2.397.653		10.558	2.408.211,27	2.485.821,79	88.168,52	77.610,52	

Jahresrechnung 2016 1.14 Umweltschutz 1.14.01 Umweltschutzmaßnahmen											
verantwortlich: Dezernat II											
											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-80.000			-80.000,00		80.000,00	80.000,00	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-238.422,40	-165.500			-165.500,00	-194.068,54	-28.568,54	-28.568,54	
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-227.532,77	-327.980			-327.980,00	-245.336,25	82.643,75	82.643,75	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.000,00	-21.250			-21.250,00		21.250,00	21.250,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-473.955,17	-594.730			-594.730,00	-439.404,79	155.325,21	155.325,21	
10	-	Personalauszahlungen	1.685.294,76	1.481.281			1.481.281,00	1.602.961,25	121.680,25	121.680,25	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.306,43	117.660			117.660,00	21.047,16	-96.612,84	-96.612,84	
15	-	Sonstige Auszahlungen	233.014,31	313.858		10.558	324.416,00	402.588,70	88.730,70	78.172,70	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.924.615,50	1.912.799		10.558	1.923.357,00	2.026.597,11	113.798,11	103.240,11	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.450.660,33	1.318.069		10.558	1.328.627,00	1.587.192,32	269.123,32	258.565,32	

Jahresrechnung 2016

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Landrat



	Teilergiebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.900			-4.900,00	1.197,13	6.097,13	6.097,13	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-87.910			-87.909,92	-91.967,36	-4.057,44	-4.057,44	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge					-50.274,00	-50.274,00	-50.274,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-92.810			-92.809,92	-141.044,23	-48.234,31	-48.234,31	
11	-	Personalaufwendungen	805.210,40			738.398,32	777.961,41	39.563,09	39.563,09	
12	-	Versorgungsaufwendungen	125.874,68			78.388,56	134.286,31	55.897,75	55.897,75	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.916,15			199.097,32	71.429,75	-127.667,57	-127.667,57	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.053			1.052,51	39,13	-1.013,38	-1.013,38	
15	-	Transferaufwendungen	267.889,52			243.858,00	227.187,46	-16.670,54	-16.670,54	16.670,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	202.096,78			269.513,51	250.378,91	-14.656,60	-14.656,60	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.478.987,53			1.530.308,22	1.461.282,97	-64.547,25	-69.025,25	16.670,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.309.300,36			1.433.020	1.320.238,74	-112.781,56	-117.259,56	16.670,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.309.300,36			1.433.020	1.320.238,74	-112.781,56	-117.259,56	16.670,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.309.300,36			1.433.020	1.320.238,74	-112.781,56	-117.259,56	16.670,00
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-24.423,46			-29.518,95	-25.984,53	3.534,42	3.534,42	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.699,28			73.314,67	84.607,48	11.292,81	11.292,81	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.360.576,18			1.481.294,02	1.378.861,69	-97.954,33	-102.432,33	16.670,00

Jahresrechnung 2016

1.15 Wirtschaft und Tourismus

verantwortlich: Landrat



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.900			-4.900,00	-8.802,87	-3.902,87	-3.902,87	
6	+	Kostenersparungen, Kostenumlagen	-32.800			-32.800,00	-37.478,00	-4.678,00	-4.678,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.869,19			-37.700,00	-46.280,87	-8.580,87	-8.580,87	
10	-	Personalauszahlungen	541.988,69	493.146		493.146,00	533.299,77	40.153,77	40.153,77	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	64.453,88	110.500		110.500,00	34.670,93	-75.829,07	-75.829,07	
14	-	Transferauszahlungen	264.039,87	243.858		243.858,00	229.230,69	-14.627,31	-14.627,31	16.670,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	147.466,34	207.370	4.478	211.848,00	174.433,02	-32.936,98	-37.414,98	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.017.948,78	1.054.874	4.478	1.059.352,00	971.634,41	-83.239,59	-87.717,59	16.670,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	973.079,59	1.017.174	4.478	1.021.652,00	925.353,54	-91.820,46	-96.298,46	16.670,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					4.743,13	4.743,13	4.743,13	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)					4.743,13	4.743,13	4.743,13	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)					4.743,13	4.743,13	4.743,13	

Jahresrechnung 2016**1.15 Wirtschaft und Tourismus
1.15.01 Wirtschaftsförderung**

verantwortlich: Dezernat IV

	Teilergaberrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.900			-4.900,00	1.197,13	6.097,13	6.097,13	6.097,13
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.210			-57.209,92	-61.070,90	-3.860,98	-3.860,98	-3.860,98
7	+	Sonstige ordentliche Erträge					-46.911,50	-46.911,50	-46.911,50	-46.911,50
10	=	Ordentliche Erträge	-62.110			-62.109,92	-106.785,27	-44.675,35	-44.675,35	-44.675,35
11	-	Personalaufwendungen	582.919,19			521.022,88	556.310,07	35.287,19	35.287,19	35.287,19
12	-	Versorgungsaufwendungen	118.362,13			72.775,56	125.854,86	53.079,30	53.079,30	53.079,30
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.556,15			150.097,32	71.069,75	-79.027,57	-79.027,57	-79.027,57
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		1.053		1.052,51	39,13	-1.013,38	-1.013,38	-1.013,38
15	-	Transferaufwendungen	27.500,00			2.500,00	2.500,00			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.883,73			220.313,51	200.052,70	-15.762,81	-20.260,81	-20.260,81
17	=	Ordentliche Aufwendungen	966.221,20			967.761,78	955.826,51	-7.457,27	-11.935,27	-11.935,27
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	831.152,04			905.651,86	849.041,24	-52.132,62	-56.610,62	-56.610,62
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	831.152,04			905.651,86	849.041,24	-52.132,62	-56.610,62	-56.610,62
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	831.152,04			905.651,86	849.041,24	-52.132,62	-56.610,62	-56.610,62
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-44.553,17			-54.194,44	-46.352,13	7.842,31	7.842,31	7.842,31
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.264,31			62.654,03	72.995,49	10.341,46	10.341,46	10.341,46
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	850.863,18			914.111,45	875.684,60	-33.948,85	-38.426,85	-38.426,85

Jahresrechnung 2016

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Dezernat IV



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.437,19	-4.900		-4.900,00	-8.802,87	-3.902,87	-3.902,87	
6	+	Kostenersparungen, Kostenumlagen	-6.755,00	-2.100		-2.100,00	-6.801,00	-4.701,00	-4.701,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.192,19	-7.000		-7.000,00	-15.603,87	-8.603,87	-8.603,87	
10	-	Personalauszahlungen	331.835,46	325.447		325.447,00	323.665,48	-1.781,52	-1.781,52	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	64.453,88	110.500		110.500,00	34.670,93	-75.829,07	-75.829,07	
14	-	Transferauszahlungen	27.500,00	2.500		2.500,00	2.500,00			
15	-	Sonstige Auszahlungen	115.999,22	168.170	4.478	172.648,00	160.856,80	-7.313,20	-11.791,20	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	539.728,56	606.617	4.478	611.095,00	521.693,21	-84.923,79	-89.401,79	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	525.536,37	599.617	4.478	604.095,00	506.089,34	-93.527,66	-98.005,66	
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen					4.743,13	4.743,13	4.743,13	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)					4.743,13	4.743,13	4.743,13	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)					4.743,13	4.743,13	4.743,13	

Jahresrechnung 2016**1.15 Wirtschaft und Tourismus****1.15.02 Tourismus**

verantwortlich: Dezernat IV


**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.314,83	-30.700		-30.700,00	-30.896,46	-196,46	-196,46	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.303,18				-3.362,50	-3.362,50	-3.362,50	
10	=	Ordentliche Erträge	-34.618,01	-30.700		-30.700,00	-34.258,96	-3.558,96	-3.558,96	
11	-	Personalaufwendungen	222.291,21	217.375		217.375,44	221.651,34	4.275,90	4.275,90	
12	-	Versorgungsaufwendungen	7.512,55	5.613		5.613,00	8.431,45	2.818,45	2.818,45	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360,00	49.000		49.000,00	360,00	-48.640,00	-48.640,00	
15	-	Transferaufwendungen	240.389,52	241.358		241.358,00	224.687,46	-16.670,54	-16.670,54	16.670,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.213,05	49.200		49.200,00	50.326,21	1.126,21	1.126,21	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	512.766,33	562.546		562.546,44	505.456,46	-57.089,98	-57.089,98	16.670,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	478.148,32	531.846		531.846,44	471.197,50	-60.648,94	-60.648,94	16.670,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	478.148,32	531.846		531.846,44	471.197,50	-60.648,94	-60.648,94	16.670,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	478.148,32	531.846		531.846,44	471.197,50	-60.648,94	-60.648,94	16.670,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.564,68	35.336		35.336,13	31.979,59	-3.356,54	-3.356,54	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	509.713,00	567.183		567.182,57	503.177,09	-64.005,48	-64.005,48	16.670,00

Jahresrechnung 2016

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus

verantwortlich: Dezernat IV



		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
6	+	-30.677,00	-30.700			-30.700,00	-30.677,00	23,00	23,00	
9	=	-30.677,00	-30.700			-30.700,00	-30.677,00	23,00	23,00	
10	-	210.153,23	167.699			167.699,00	209.634,29	41.935,29	41.935,29	
14	-	236.539,87	241.358			241.358,00	226.730,69	-14.627,31	-14.627,31	16.670,00
15	-	31.527,12	39.200			39.200,00	13.576,22	-25.623,78	-25.623,78	
16	=	478.220,22	448.257			448.257,00	449.941,20	1.684,20	1.684,20	16.670,00
17	=	447.543,22	417.557			417.557,00	419.264,20	1.707,20	1.707,20	16.670,00

Jahresrechnung 2016

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Dezernat I

	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-227.737,429			-227.737,429,00	-231.335.139,95	-3.597.710,95	-3.597.710,95	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-36.964,41	-36.964,41	-36.964,41	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6,475			-6,475,00	-16.631,95	-10.156,95	-10.156,95	
10	=	Ordentliche Erträge	-227.743,904			-227.743,904,00	-231.388.736,31	-3.644.832,31	-3.644.832,31	
12	-	Versorgungsaufwendungen	34.118,70				11.089,32	11.089,32	11.089,32	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.250,000			1.250.000,00		-1.250.000,00	-1.250.000,00	
15	-	Transferaufwendungen	61.254,033			61.254.033,00	63.784.894,96	2.530.861,96	2.530.861,96	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	476,770			476.770,00	3.604.349,58	3.127.579,58	3.127.579,58	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	62.980,803			62.980,803,00	67.400.333,86	4.419.530,86	4.419.530,86	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-164.763,101			-164.763,101,00	-163.988.402,45	774.698,55	774.698,55	
19	+	Finanzerträge	-617,000			-617.000,00	-575.575,50	41.424,50	41.424,50	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.181,168			3.181.168,00	2.177.788,56	-1.003.379,44	-1.003.379,44	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	2.564,168			2.564,168,00	1.602.213,06	-961.954,94	-961.954,94	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-162.198,933			-162.198,933,00	-162.386.189,39	-187.256,39	-187.256,39	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-162.198,933			-162.198,933,00	-162.386.189,39	-187.256,39	-187.256,39	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-162.198,933			-162.198,933,00	-162.386.189,39	-187.256,39	-187.256,39	

Jahresrechnung 2016

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-27,24								
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-227.385.988			-227.385.988,00	-231.037.370,91	-3.651.382,91	-3.651.382,91	
7	+	Sonstige Einzahlungen	998.402,61	-6.475		-6.475,00	1.375.993,39	1.382.468,39	1.382.468,39	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-420.940,52	-617.000		-617.000,00	-548.131,37	68.868,63	68.868,63	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-222.542.532,24	-228.009.463		-228.009.463,00	-230.209.508,89	-2.200.045,89	-2.200.045,89	
10	-	Personalauszahlungen	66.645,94				-110.177,17	-110.177,17	-110.177,17	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.806,17	1.250.000		1.250.000,00	2.083,39	-1.247.916,61	-1.247.916,61	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.361.216,83	3.181.168		3.181.168,00	2.177.788,56	-1.003.379,44	-1.003.379,44	
14	-	Transferauszahlungen	60.217.506,28	61.254.033		61.254.033,00	63.784.894,96	2.530.861,96	2.530.861,96	
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.061.810,16				92.216,79	92.216,79	92.216,79	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.709.985,38	65.685.201		65.685.201,00	65.946.806,53	261.605,53	261.605,53	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-158.832.546,86	-162.324.262		-162.324.262,00	-164.262.702,36	-1.938.440,36	-1.938.440,36	
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-978.808,84	-1.014.273		-1.014.273,00	-1.113.395,32	-99.122,32	-99.122,32	
3	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-3.700.000,00				-4.120.000,00	-4.120.000,00	-4.120.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-4.678.808,84	-1.014.273		-1.014.273,00	-5.233.395,32	-4.219.122,32	-4.219.122,32	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	12.390.237,70	4.969.214		4.969.214,00	11.942.395,89	6.973.181,89	6.973.181,89	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	12.390.237,70	4.969.214		4.969.214,00	11.942.395,89	6.973.181,89	6.973.181,89	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	7.711.428,86	3.954.941		3.954.941,00	6.709.000,57	2.754.059,57	2.754.059,57	

Jahresrechnung 2016

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft
1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen



verantwortlich: Dezernat I

		Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+									
		Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-227.385.988			-227.385.988,00	-231.037.370,95	-3.651.382,95	-3.651.382,95	
10	=	Ordentliche Erträge	-227.385.988			-227.385.988,00	-231.037.370,95	-3.651.382,95	-3.651.382,95	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.250.000			1.250.000,00		-1.250.000,00	-1.250.000,00	
15	-	Transferaufwendungen	61.254.033			61.254.033,00	63.784.894,96	2.530.861,96	2.530.861,96	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	492.342,58				3.022.248,11	3.022.248,11	3.022.248,11	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	60.709.848,86			62.504.033,00	66.807.143,07	4.303.110,07	4.303.110,07	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-162.482.597,28			-164.881.955,00	-164.230.227,88	651.727,12	651.727,12	
19	+	Finanzerträge	-118.785,78			-247.000,00	-48.372,93	198.627,07	198.627,07	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-118.785,78			-247.000,00	-48.372,93	198.627,07	198.627,07	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-162.601.383,06			-165.128.955,00	-164.278.600,81	850.354,19	850.354,19	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-162.601.383,06			-165.128.955,00	-164.278.600,81	850.354,19	850.354,19	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-162.601.383,06			-165.128.955,00	-164.278.600,81	850.354,19	850.354,19	

Jahresrechnung 2016

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Dezernat I



	Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-27,24								
2	+	-223.119.967,09	-227.385.988			-227.385.988,00	-231.037.370,91	-3.651.382,91	-3.651.382,91	
8	+		-247.000			-247.000,00		247.000,00	247.000,00	
9	=	-223.119.994,33	-227.632.988			-227.632.988,00	-231.037.370,91	-3.404.382,91	-3.404.382,91	
12	-		1.250.000			1.250.000,00		-1.250.000,00	-1.250.000,00	
14	-	60.217.506,28	61.254.033			61.254.033,00	63.784.894,96	2.530.861,96	2.530.861,96	
15	-	941.630,00								
16	=	61.159.136,28	62.504.033			62.504.033,00	63.784.894,96	1.280.861,96	1.280.861,96	
17	=	-161.960.858,05	-165.128.955			-165.128.955,00	-167.252.475,95	-2.123.520,95	-2.123.520,95	
1	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-978.808,84	-1.014.273			-1.014.273,00	-1.113.395,32	-99.122,32	-99.122,32	
6	=	-978.808,84	-1.014.273			-1.014.273,00	-1.113.395,32	-99.122,32	-99.122,32	
14	=	-978.808,84	-1.014.273			-1.014.273,00	-1.113.395,32	-99.122,32	-99.122,32	

Jahresrechnung 2016

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.01 Steuern, Zuweisungen und allg. Umlagen

verantwortlich: Dezernat I



	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
	5200000 Investitionspauschale									
1	+	-978.808,84	-1.014.273			-1.014.273,00	-1.113.395,32	-99.122,32	-99.122,32	
6	=	-978.808,84	-1.014.273			-1.014.273,00	-1.113.395,32	-99.122,32	-99.122,32	
14	=	-978.808,84	-1.014.273			-1.014.273,00	-1.113.395,32	-99.122,32	-99.122,32	


Jahresrechnung 2016

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft 1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

verantwortlich: Dezernat I



	Teilerggebnisrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.-übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.-übertrag. Folgejahr
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-407.484,00	-351.441		-351.441,00	-297.769,00	53.672,00	53.672,00	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-113.728,98				-36.964,41	-36.964,41	-36.964,41	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-646.446,60	-6.475		-6.475,00	-16.631,95	-10.156,95	-10.156,95	
10	=	Ordentliche Erträge	-1.167.659,58	-357.916		-357.916,00	-351.365,36	6.550,64	6.550,64	
12	-	Versorgungsaufwendungen	34.118,70				11.089,32	11.089,32	11.089,32	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	593.028,96	476.770		476.770,00	582.101,47	105.331,47	105.331,47	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	627.147,66	476.770		476.770,00	593.190,79	116.420,79	116.420,79	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-540.511,92	118.854		118.854,00	241.825,43	122.971,43	122.971,43	
19	+	Finanzerträge	-584.622,71	-370.000		-370.000,00	-527.202,57	-157.202,57	-157.202,57	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.567.815,83	3.181.168		3.181.168,00	2.177.788,56	-1.003.379,44	-1.003.379,44	
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.983.193,12	2.811.168		2.811.168,00	1.650.585,99	-1.160.582,01	-1.160.582,01	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.442.681,20	2.930.022		2.930.022,00	1.892.411,42	-1.037.610,58	-1.037.610,58	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.442.681,20	2.930.022		2.930.022,00	1.892.411,42	-1.037.610,58	-1.037.610,58	
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.442.681,20	2.930.022		2.930.022,00	1.892.411,42	-1.037.610,58	-1.037.610,58	

Jahresrechnung 2016		1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft		1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		 OBERBERGISCHER KREIS DER LANDRAT					
verantwortlich: Dezernat I											
		Teilfinanzrechnung	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgejahr
7	+	Sonstige Einzahlungen	998.402,61	-6.475			-6.475,00	1.375.993,39	1.382.468,39	1.382.468,39	
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-420.940,52	-370.000			-370.000,00	-548.131,37	-178.131,37	-178.131,37	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	577.462,09	-376.475			-376.475,00	827.862,02	1.204.337,02	1.204.337,02	
10	-	Personalauszahlungen	66.645,94					-110.177,17	-110.177,17	-110.177,17	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.806,17					2.083,39	2.083,39	2.083,39	
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.361.216,83	3.181.168			3.181.168,00	2.177.788,56	-1.003.379,44	-1.003.379,44	
15	-	Sonstige Auszahlungen	120.180,16					92.216,79	92.216,79	92.216,79	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.550.849,10	3.181.168			3.181.168,00	2.161.911,57	-1.019.256,43	-1.019.256,43	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.128.311,19	2.804.693			2.804.693,00	2.989.773,59	185.080,59	185.080,59	
3	+	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-3.700.000,00					-4.120.000,00	-4.120.000,00	-4.120.000,00	
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-3.700.000,00					-4.120.000,00	-4.120.000,00	-4.120.000,00	
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	12.390.237,70	4.969.214			4.969.214,00	11.942.395,89	6.973.181,89	6.973.181,89	
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	12.390.237,70	4.969.214			4.969.214,00	11.942.395,89	6.973.181,89	6.973.181,89	
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	8.690.237,70	4.969.214			4.969.214,00	7.822.395,89	2.853.181,89	2.853.181,89	

Jahresrechnung 2016

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft
1.16.02 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Dezernat I

	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	zzgl. Nachtrag 2016	zzgl. Ermächt.- übertrag. 2016	fortg. Ansatz 2016	Ist-Ergebnis 2016	Vergleich Ansatz/Ist	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ist	Ermächt.- übertrag. Folgefjahr
	5206398 Kapitalstock Pensionsrückstellung									
3	+	-3.700.000,00					-4.120.000,00	-4.120.000,00	-4.120.000,00	
6	=	-3.700.000,00					-4.120.000,00	-4.120.000,00	-4.120.000,00	
10	-	12.390.237,70	4.969,214			4.969,214,00	11.942.395,89	6.973.181,89	6.973.181,89	
13	=	12.390.237,70	4.969,214			4.969,214,00	11.942.395,89	6.973.181,89	6.973.181,89	
14	=	8.690.237,70	4.969,214			4.969,214,00	7.822.395,89	2.853.181,89	2.853.181,89	
	Saldo: (Einzahlungen /. Auszahlungen)									

Oberbergischer Kreis



**OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT**

Anhang

Erläuterungen zur Bilanz

Vorbemerkungen

Die Einbringung des Jahresabschlusses 2015 in den Kreistag erfolgte am 27.10.2016. Mit Bericht vom 22.02.2017 hat die örtliche Rechnungsprüfung dem Jahresabschluss zum 31.12.2015 und dem Lagebericht des Oberbergischen Kreises einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Der Rechnungsprüfungsausschuss hat in seiner Sitzung am 22.03.2017 den Bestätigungsvermerk der örtlichen Rechnungsprüfung durch einstimmigen Beschluss übernommen. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 03.04.2017 den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss zum 31.12.2015 festgestellt. Gleichzeitig hat der Kreistag beschlossen, das positive Jahresergebnis der Ausgleichsrücklage zuzuführen. Die Kreistagsmitglieder erteilten dem Landrat Entlastung für den Jahresabschluss 2015.

Das Zahlenwerk zum Jahresabschluss 2016 wurde im Zeitraum von Februar bis April 2017 von der Kämmerei zusammengetragen. Anschließend wurde der Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2016 („Entwurf“) erarbeitet. Die Einbringung in den Kreistag erfolgt voraussichtlich am 08.06.2017. Der Kreistag verweist üblicherweise den Jahresabschluss zur Prüfung an das Rechnungsprüfungsamt bzw. an den Rechnungsprüfungsausschuss des Oberbergischen Kreises. Der Kreistag wird nach Abschluss der Prüfung über die wesentlichen Inhalte des Prüfungsberichts unterrichtet und hat daraufhin den vom Rechnungsprüfungsausschuss geprüften Jahresabschluss durch Beschluss festzustellen.

Jedem Jahresabschluss ist ein Anhang mit Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel beizufügen (vgl. § 53 Abs. 1 GemHVO). Der vorliegende Anhang ist ein Dokument neben Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung, sein Zweck ist eine den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Darstellung der Vermögenslage, insbesondere durch qualitative Informationen, die in dem Zahlenwerk der Bilanz nicht direkt oder gar nicht ersichtlich sind. Die angewandten Methoden bei der Bilanzierung und Bewertung einzelner Bilanzposten werden im Anhang verständlich dargestellt und erläutert. Er enthält also die Information darüber, welche Sachverhalte in die Bilanz aufgenommen wurden und mit welchem Wert sie ausgewiesen werden. Der Anhang richtet sich damit an die Mitglieder des Kreistags, insbesondere an die Vertreter im Rechnungsprüfungsausschuss, aber auch an die Vertreter der örtlichen und überörtlichen Rechnungsprüfung.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen (Stichwort geringwertige Vermögensgegenstände), werden sofort als laufender Aufwand (keine Aktivierung) erfasst.

Die Abschreibungen erfolgen ansonsten bei allen Anlagegütern (sofern abschreibungspflichtig) linear und über die voraussichtliche Restnutzungsdauer. Die gewöhnliche Nutzungsdauer bzw. die üblichen Abschreibungsperioden sind in einer sog. Abschreibungstabelle hinterlegt. Im Jahr des Zu- oder Abgangs wird die Abschreibungsperiode auf volle Monate gerundet. Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung werden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigen beizulegenden Wert vorgenommen. Soweit nachfolgend keine Änderungen im Rahmen der Erläuterung der Posten beschrieben werden, gelten diese Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden generell für das Anlagevermögen. Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens zeigt der in Anlage 5 beigefügte Anlagenspiegel.

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

Die vorgenommenen Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten auf der Grundlage vernünftiger Beurteilung. Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Im Unterschied zu den Rückstellungen steht bei Verbindlichkeiten die Höhe der Belastung eindeutig fest. Die Entwicklung der einzelnen Posten der Verbindlichkeiten zeigt der in Anlage 5 beigefügte Verbindlichkeitspiegel.

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

Inhaltsverzeichnis

1	Anlagevermögen	1
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1
1.2	Sachanlage	1
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....	1
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2
1.2.3	Infrastrukturvermögen	3
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden.....	4
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	4
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge.....	4
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattungen	5
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5
1.3	Finanzanlagen.....	6
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen.....	7
1.3.2	Beteiligungen.....	7
1.3.3	Sondervermögen	8
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	8
1.3.5	Ausleihungen	9
2	Umlaufvermögen	9
2.1	Vorräte	10
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	10
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	10
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	11
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen.....	12
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	13
2.3	Liquide Mittel	14
3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	14
4	Eigenkapital.....	16
4.1	Allgemeine Rücklage	16
4.2	Ausgleichsrücklage	16
4.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	17
5	Sonderposten.....	18
5.1	Sonderposten für Zuwendungen	18
5.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	19
5.3	Sonstige Sonderposten.....	20
6	Rückstellungen.....	20
6.1	Pensionsrückstellungen	21
6.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	22
6.3	Instandhaltungsrückstellungen.....	22
6.4	Sonstige Rückstellungen.....	23
7	Verbindlichkeiten.....	25
7.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25
7.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	26
7.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen.....	27
7.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28
7.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	28
7.6	Sonstige Verbindlichkeiten.....	29
8	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	30

1 Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Wirtschaftsgüter sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung beim *Oberbergischen Kreis* Aufwendungen entstanden und die einer Bewertung fähig sind, z.B. Konzessionen, Lizenzen, ADV-Software. Nicht entgeltlich erworbene (u. a. selbsterstellte) immaterielle Vermögensgegenstände (z. B. Kartenmaterial) dürfen nicht aktiviert werden.¹ Die immateriellen Vermögensgegenstände betreffen ausschließlich aktivierte ADV-Software und die zur Nutzung erforderlichen Lizenzen. Software, die über die *civitec* zur Verfügung und über eine Umlage abgerechnet wird, ist in der Bilanz nicht aktiviert. Die Bilanzwerte sind unter der Anlagenklasse *012100 Lizenzen* und unter der Anlagenklasse *013100 DV-Software* aktiviert. Die Zugänge von rd. 154 T€ betreffen im Wesentlichen den Vermögenskauf von Lizenzen und Datenverarbeitungssoftware, die Abschreibungen für die vorhandenen Vermögensgegenstände belaufen sich auf rd. 356 T€.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	620.653,40 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	419.230,00 Euro

1.2 Sachanlage

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke sind grundsätzlich Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude (oder Straßen) befinden. Der Bilanzposten ist mindestens in Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke zu untergliedern. Grund und Boden sind nicht abzuschreiben. Unter der Anlagenklasse *021100 Grünflächen Grund/Boden* wurden unbebaute Grundstücke erfasst, die weder Gebäude, Straßen, Forsten oder Ackerflächen zugeordnet werden konnten. Es handelt sich überwiegend um Vieh- und Weideland. Aufbauten auf Grünflächen (Minispielfeld, Tartanbahn, etc. an kreiseigenen Schulen) sind unter der Anlagenklasse *021200 Grünflächen Aufbauten* bilanziert. Unter der Anlagenklasse *022100 Ackerland Grund/Boden* wurden (verpachtete) Ackerflächen erfasst.

Unter der Anlagenklasse *023100 Wald, Forsten Grund/Boden* sind die im Besitz befindlichen forstwirtschaftlich genutzten Grundstücke erfasst. Der damit im Zusammenhang stehende Aufwuchs ist gemäß den Richtlinien zur Waldbewertung bewertet worden und wird unter der Anlagenklasse *023200 Wald, Forsten Aufwuchs/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen* geführt, ebenso ist der Wert der kreiseigenen Forstschutzhütten hier aktiviert. Die Anlagenklasse *024100 Sonstige unbebaute Grundstücke* (z. B. Parkplatzflächen) fungiert als Sammelposten für sonstige unbebaute Grundstücke. Gegenüber dem Vorjahr kam es durch Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen sowie Grunderwerb (oder auch Veräußerungen) zu geringfügigen Wertveränderungen.

¹ Vgl. § 43 Abs. 1 GemHVO.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	17.206.071,97 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	17.204.596,40 Euro

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

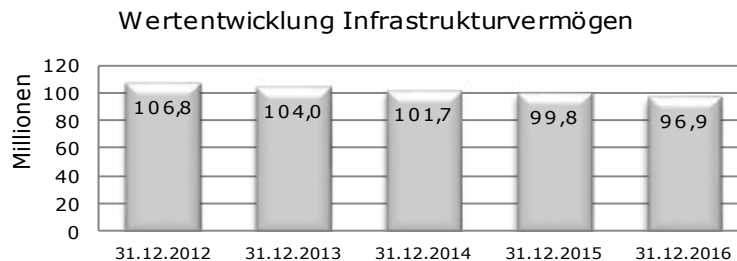
Unter der Anlagenklasse *032100 Schulen Grund/Boden* wurden die Bodenwerte der Berufskollegs und der Förderschulen erfasst. Unter der *Anlagenklasse 033100 Wohnbauten Grund/Boden* sind die zugehörigen Bodenwerte erfasst. Unter der Anlagenklasse *034100 Sonstige dienstliche Gebäude Grund/Boden* werden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

Als Folge des Rettungsbedarfsplanes und der Kommunalisierung des Rettungswesens sind neben Maßnahmen der Bauunterhaltung an bestehenden Rettungswachen auch Neubauten erforderlich. Die Baumaßnahmen an den Rettungswachen in Wipperfürth und in Reichshof-Wehnrath sind abgeschlossen. Die Nutzungen in Wipperfürth wurde im Dezember 2015 aufgenommen, in Wehnrath im Februar 2016. Der Oberbergische Kreis hat im Berichtsjahr die Gewerbeimmobilie Moltkestraße 34 von der Oberbergischen Aufbau GmbH durch Übernahme der Miteigentumsanteile vollständig übernommen, vgl. dazu auch die Ausführungen im Lagebericht, Abschnitt Investitionen. Die Zugänge (inkl. Umbuchung von AiB) belaufen sich auf rd. 1,99 Mio. €, die Abschreibungen für den Anlagenbestand belaufen sich auf rd. 3,44 Mio. €.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	119.885.989,16 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	118.434.117,33 Euro

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Zum *Infrastrukturvermögen* gehören Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstige Verkehrs-, Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Wegen der eingeschränkten Verwendungsmöglichkeit ist das Infrastrukturvermögen in der Bilanz gesondert auszuweisen. Der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wird in einem besonderen Bilanzposten angesetzt. Der Straßenkörper wird als einheitliches Wirtschaftsgut bilanziert. Unter der Anlagenklasse *041100 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens* sind die Bodenwerte der kreiseigenen Straßen bilanziert. Unter der Anlagenklasse *045100 Straßen, Wege, Plätze* ist der Straßenkörperaufbau bilanziert. Die Werte für den Straßenaufbau setzen sich aus den Werten für den Straßenkörper (Fahrbahnen, Rad- und Gehwege, Signalanlagen, Randstreifen, Leitplanken, etc.) zusammen. Die befestigten Straßenflächen sind nach Abschnitten mit unterschiedlichen Längen und Breiten sowie nach dem Zustand differenziert. Durch diese Differenzierung können unterschiedliche Restnutzungsdauern berücksichtigt werden. In der Anlagenklasse *042100 Brücken und Tunnel* sind einzelne Straßenbauwerke abgebildet.



Im Berichtsjahr wurden Investitionskosten von rd. 1,31 Mio. € als Zugang auf vorhandene bzw. fertig gestellte Anlagengütern aktiviert. Zudem wurden Kosten aus Vorjahren in Höhe von rd. 0,05 Mio. €, die in der vorangegangenen Bilanz noch als *Anlage im Bau* bilanziert wurden, auf fertig gestellte Anlagen umgebucht. Daneben sind die planmäßigen Abschreibung von rd. 3,97 Mio. € für den Bilanzposten von besonderer Bedeutung. Es wurden Landeszuschüsse in Höhe von 164 T€ als Sonderposten passiviert. Seit der erstmaligen Bilanzierung im Rahmen der Eröffnungsbilanz (01.01.2009) hat sich der Wert des Infrastrukturvermögens um rd. 21,4 Mio. € (entspricht 18 %) reduziert.

Der Bund hat die Nordtagente B237 (in Wipperfürth) durch „Überlagerung“ des ersten Teilstücks der K13 verlängert. Die Gesamtlänge der K13 verkürzt sich damit um 415m. Dem Fachamt wurde der „Umstufungszeitpunkt“ 01.01.2016 mit der Umstufungsverfügung des Landesministers am 02.12.2015 bekannt. In dem o. g. Straßenabschnitt befindet sich zudem eine Stützmauer. Die bilanziellen Abgänge durch die Umstufung wurden gebucht und die Aufwendungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Im Berichtsjahr entsteht kein „zusätzlicher“ Aufwand in der Ergebnisrechnung. Allerdings verringert sich durch die Umstufung die Höhe des Anlagevermögens und des Eigenkapitals um jeweils 255 T€ (netto).

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	99.833.922,79 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	96.923.334,55 Euro

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Dem Bilanzposten *Bauten auf fremdem Grund und Boden* sind Vermögensgegenstände zuzuordnen, die sich auf fremdem Grund und Boden befinden. Beispielhaft seien hier Rettungswachen genannt, welche im Besitz des Oberbergischen Kreises sind, jedoch auf fremden Grund und Boden erbaut wurden. Innerhalb der Anlagenklasse *051100 Bauten auf fremden Grund und Boden* sind die Gebäudewerte bilanziert. Die Abschreibung dieses Postens erfolgt entsprechend der Restnutzungsdauer. Historische Zuwendungen für den Bau der kreiseigenen Rettungswachen sind als Sonderposten zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen passiviert. In 2015 wurde die neue Rettungswache Wipperfürth mit einem Betrag von 1,89 Mio. € aktiviert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	2.985.112,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	3.032.525,00 Euro

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

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

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	4.098.855,95 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	4.105.675,95 Euro

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

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

² Vgl. § 55 Abs. 4 GemHVO.

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

Der Anlagenzugang von Fahrzeugen von rd. 0,44 Mio. € betrifft ausschließlich den Bereich Rettungsdienst (Rettungswagen für den Patiententransport), daneben gibt es Zugänge im Bereich Technische Anlagen (rd. 0,1 Mio. €). Die Abschreibungen für den gesamten Posten belaufen sich auf rd. 1,1 Mio. € im Berichtsjahr.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	4.358.765,49 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	3.768.717,00 Euro

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen

Zu den *Betriebs- und Geschäftsausstattungen* gehören alle Einrichtungsgegenstände von Büros und Werkstätten, einschließlich der erforderlichen Werkzeuge, z. B. Beatmungsgeräte aus dem Bereich Rettungsdienst. Ab dem Berichtsjahr 2012 werden Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 410 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, aufgrund geänderter gesetzlicher Rahmenbedingungen unmittelbar als Aufwand verbucht.

Für die übrigen Gegenstände wird eine Restnutzungsdauer anhand der örtlichen Abschreibungstabelle festgelegt. Die Gegenstände dieser Anlagenklasse werden in Anlehnung an die NKF Rahmentabelle gem. der in der "Tabelle der örtlich festgelegten Nutzungsdauern von Vermögensgegenständen Oberbergischer Kreis" über die dort angegebene Nutzungsdauer abgeschrieben.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	5.670.391,26 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	5.726.596,32 Euro

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Position *Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau* beinhaltet geldliche Vorleistungen bzw. Anzahlungen. Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen ab. Den *Anlagen im Bau* sind alle Kosten zuzurechnen, die für die Herstellung, für die Erweiterung oder für eine über den ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung der Gebäude und Kreisstraßen anfallen. Die Bilanzposition dient damit der Sammlung sämtlicher Kosten, die für laufende Investitionsmaßnahmen (in das Sachanlagevermögen) anfallen.

Als Anlagen im Bau sind Investitionen nur so lange anzusetzen, bis die daraus resultierenden Vermögensgegenstände bestimmungsgemäß genutzt werden können. Sobald die Arbeiten soweit abgeschlossen sind, dass eine Nutzung möglich ist, erfolgt eine Umbuchung in die entsprechenden Posten des Anlagevermögens. Ab Umbuchung beginnt die planmäßige Abschreibung der Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für den

korrekten Ausweis des Anlagevermögens in der Bilanz ist die zeitnahe Abrechnung der fertig gestellten Anlagen im Bau in das reguläre Anlagevermögen notwendig. Es besteht kein „Abrechnungstau“ bei den Anlagen im Bau.

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

Bezeichnung	01.01.2016	Zugang AiB	Umbuchung	31.12.2016
Bauwerk RW Nümbrecht	65.852	98.567	0	164.419
Bauwerk RW Reichshof-Sinspert	350.124	0	350.124	0
Bauwerk Umbau K52 Weiershagen	7.050	0	7.050	0
Beschaffung Kfz f.d. RD	7.000	100.262	7.000	100.262
Eigenfinanz. Straßenbaumaßn.	11.778	11.800	4.082	19.497
Erneuerung K13 Neyetalsperre	962	0	962	0
Erneuerung K30 Kreuzberg	7.081	3.901	0	10.982
Erneuerung K38 Loxsteeg-Fahn	5.748	16.000	0	21.748
Erneuerung K47 Bellingroth (Bau)	1.773	0	1.773	0
Erneuerung K47 Bellingroth	10.812	0	0	10.812
Erneuerung K47 Bellingroth	0	10.423	0	10.423
Erwerb Grundstücke/Forsten	0	335	0	335
Grundstück	212	0	212	0
Investition RW Nümbrecht	25.752	118.763	0	144.514
Investition RW Reichshof-Sinspert	648.423	0	648.423	0
Investition RW Wiehl	80.025	452.247	0	532.272
Kernsanierung/Neubau SVA	0	13.278	0	13.278
Kläreintr. für Straßenabwasser	3.000	20.705	2.265	21.441
Kläreintr./Rückhalt. Straßenabw.	0	23.400	0	23.400
Planung der Kreisstraßenprojekte	32.933	0	6.447	26.485
Planung der Kreisstraßenprojekte	28.315	0	978	27.337
Sanierung Stützwand K42	0	8.635	0	8.635
Stützmauersanierung K48 (Bau)	18.611	0	18.611	0
Umbau Bushaltestellen	2.352	0	0	2.352
Umbau K17 Nümbrecht	10.978	0	10.978	0
Umbau K29/Unterommer	40.158	8.994	0	49.152
Umbau K5 Bevertalsperre (Bau)	4.046	12.000	0	16.046
Umbau K53 Wildberg (Bau)	14.812	0	0	14.812
Umbau Knoten K1/K3 (Bau)	23.479	506.021	0	529.500
Verlängerung K28 (Baumaßnahme)	36.600	10.000	0	46.600
Zentralisierung Verwaltungseinh.	65.269	24.965	0	90.233
Summe AiB	1.503.143	1.440.297	1.058.904	1.884.535

1.3 Finanzanlagen

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

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

1.3.2 Beteiligungen

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

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

Gegenüber dem Vorjahr haben sich keine Veränderungen ergeben.

Die Trägeranteile am *Sparkassenzweckverband (Kreissparkasse Köln)* werden mit einem Erinnerungswert von 1 Euro bilanziert. Die Mitgliedschaft im sondergesetzlichen Wasserverband (*Aggerverband*) wird nicht bilanziert. Im Berichtsjahr wurden keine Abschreibungen auf einzelne Bilanzposten dieser Anlagenklasse vorgenommen. Treten hier auch in Zukunft keine wesentlichen Veränderungen auf (Stichwort dauernde Wertminderung), müssen die Bilanzansätze nicht korrigiert werden. Unabhängig vom Jahresabschluss muss der Oberbergische Kreis regelmäßig einen sog. Beteiligungsbericht gemäß § 117 GO aufstellen.

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

1.3.3 Sondervermögen

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

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

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

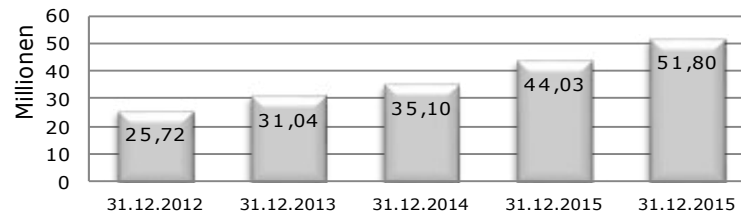
Zu den *Wertpapieren* gehören u. a. Obligationen, Anleihen, Pfandbriefe oder börsennotierte Wertpapiere. Die ursprünglichen Erlöse aus dem Verkauf der RWE-Aktien wurden entsprechend einem Kreistagsbeschluss vom 15.03.2007 zur Bildung eines "Kapitalstocks Pensionsrücklage" angelegt. Dieser Kapitalstock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

Wertpapiere	01.01.2016	Zugang	Abgang	31.12.2016
Pensionsrücklage (KSK)	20.252.000	6.242.396	-4.164.096	22.330.300
Versorgungsrücklage (RVK)	23.777.201	5.730.055	-37.474	29.469.782
Summe	44.029.201	11.972.450	-4.201.569	51.800.082

Der *Oberbergische Kreis* war bis Ende 2008 verpflichtet, eine sog. *Sonderrücklage für Pensionsrückstellungen* zu bilden. Dieser Verpflichtung wurde mit regelmäßigen Einzahlungen in die *Versorgungsrücklage* bei der RVK nachgekommen. Im Berichtsjahr erfolgte eine freiwillige Zuführung von 5,7 Mio. € sowie eine (nicht kassenwirksame) Verrechnung von Anteilen aufgrund von Neuregelungen zur Versorgungslastenteilungen (Wechsel von Beamten von bzw. zu einem anderen Dienstherrn). Die Abwicklung und Berechnung der Abfindungssummen wird durch die Rheinische Versorgungskasse übernommen.

³ Es handelt sich um acht Anlagen mit Einzelsummen von 1,0 Mio. € bis 6,132 Mio. €, die Rückzahlungstermine liegen im Zeitraum 2018 bis 2031.

Entwicklung: Wertpapiere des Anlagevermögens



Der Wert der Anteile am *Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds* (KVR-Fonds) wird nachrichtlich mit rd. 31,81 Mio. € angegeben. In der Bilanz erfolgt wegen gesetzlicher Vorgaben (Stichwort Realisierungsgebot) keine Zuschreibung der Wertentwicklung, hier wird vielmehr „nur“ der Nominalwert der Anteile (29,47 Mio. €) berücksichtigt.

1.3.5 Ausleihungen

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

Der Oberbergische Kreis hat dem Klinikum Oberberg in 2015 ein rückzahlbares zweckbezogenes Investitionsdarlehen von 1.150.000 € gewährt.⁴ Entsprechend der Angaben in der NKF-Handreichung wurde das Darlehen damals abgezinst.⁵

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	949.585,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	968.577,00 Euro

2 Umlaufvermögen

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

⁴ 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.

⁵ NKF-Handreichung, 6. Aufl., S. 2231ff.

2.1 Vorräte

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

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind die Vorräte, welche unmittelbar der Produktion dienen. Sofern bereits Bestände aus Lagern abgegeben worden sind, gelten sie als verbraucht. Die Lagerhaltung spielt beim *Oberbergischen Kreis* keine große Rolle, der Kreis ist weder Betreiber einer eigenen Tankstelle mit Treibstoffen noch eines eigenen Bauhofs. Unter der Sachkonto *159100 Sonstige Vorräte* sind die klassischen Vorratsprodukte der Verwaltung (Locher, Papier, Leuchtstoffröhren, Toner, usw.) zu Marktpreisen bilanziert.

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.764.391,83 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.978.968,46 Euro

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Posten *Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände* wird insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen untergliedert, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten anzusetzen und abzubilden sind. Forderungen sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen. Zweifelhafte Forderungen sollen unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlichen Wert angesetzt werden. Dabei sind die Zahlungsfähigkeit und die Bereitschaft der Schuldner zu beurteilen. Die zweifelhafte Forderung wird buchhalterisch von der einwandfreien Forderung getrennt, indem die Forderung auf ein separates Forderungskonto (z. B. Sachkonto 164020) gebucht wird. Aus Wirtschaftlichkeitsgründen ist eine Nennbetragswertgrenze zur Betrachtung der Forderungen festgelegt worden. Die Korrektur der Bestände erfolgt mittels Einzel- und Pauschalwertberichtigung. Einzelwertberichtigungen werden für am Bilanzstichtag stark gefährdete Forderungen gebildet und beruhen auf einer individuellen Risikoprüfung. Der übrige Bestand der nicht einzelwertberichtigten Forderungen wurde entsprechend des Ausfallrisikos beurteilt, d. h. die Pauschalwertberichtigungen wurden entsprechend der Fälligkeit der Forderung nach Jahren und Sachkonto gestaffelt und mit realistische Erfahrungswerten bzw. Abschlägen durchgeführt. Zudem erfolgen unterjährig regelmäßig Wertberichtigungen auf der Grundlage von Niederschlagungen oder Erlass.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

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

Unter der Bilanzposition 2.2.1.4 *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.⁶

Mit drei Verfügungen des Krisenstabes der Bezirksregierung Köln im Herbst 2015 wurde der Oberbergische Kreis im Wege der Amtshilfe verpflichtet, Notunterkünfte für Flüchtlinge mit rd. 900 Plätzen gesamt einzurichten und zu betreiben. In den Verfügungen wurde eine Kostenerstattung durch das Land zugesichert. Der Oberbergische Kreis hat die Sachkosten monatlich zeitnah geltend gemacht. Zum Bilanzstichtag werden noch Forderungen gegen das Land (mit Ursprungsjahr 2016) in Höhe von 2,146 Mio. € ausgewiesen. Diese Forderungen sind inzwischen ausgeglichen worden.

⁶ 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.⁷ Unter dem Sachkonto *177902 Forderungen aus Elternbeiträgen TE f. Kinder* werden die Forderungen aus Elternbeiträgen für den Besuch von Tageseinrichtungen für Kinder bilanziert. Die Erhebung der Elternbeiträge wird per Satzung geregelt. Das Verfahren sieht vor, dass die Elternbeiträge durch die Kommunen eingezogen und an den Oberbergischen Kreis weitergeleitet werden. Zum Bilanzstichtag bestanden bei den Kommunen offene Forderungen gegenüber den beitragspflichtigen Eltern, die somit beim *Oberbergischen Kreis* als Forderung bilanziert werden.

Der Hauptanteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen entfällt mit rd. 5,20 Mio. € auf Gebühren aus dem Bereich Rettungsdienst⁸ sowie Erstattungsansprüchen von 4,971 Mio. € aufgrund von Dienstherrenwechsel (§ 107b BeamtVG). Zudem ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein sprunghafter Anstieg von rd. 3,12 Mio. € hinsichtlich der Erstattung von Kosten Grundsicherung im Alter (Abrechnung mit dem Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales NRW), der Ausgleich erfolgte im Februar 2017. Auch die Forderungen unter dem Stichwort „Inobhutnahme“ sind schlagartig um rd. 2,23 Mio. € gestiegen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	22.964.308,77 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	26.466.170,20 Euro

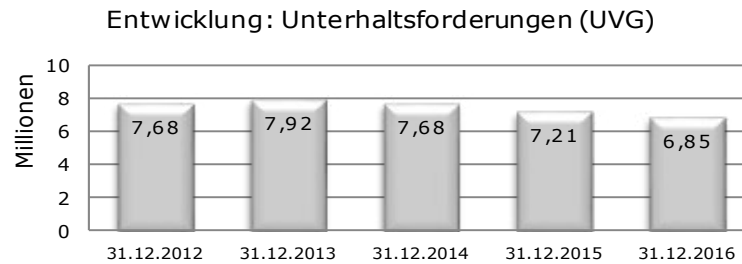
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

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

Die Unterhaltsforderungen (UVG) werden nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen. Der Bruttobetrag von rd. 6,85 Mio. € wird als Forderung bilanziert. Unter Berücksichtigung des Kreisanteils und einer Rückgriffquote von rd. 25 Prozent wird der o. g. Betrag über eine Wertberichtigung von 5,16 Mio. € berichtigt.

⁷ Vgl. Ausführungen im Abschnitt Pensionsrückstellungen, vgl. Bilanzsachkonto 165900 Forderungen aus Erstattungsansprüchen Pensionsrückstellungen.

⁸ Das „Gebührenaussfallrisiko“ im Bereich Rettungsdienst liegt bei unter einem Prozent. Die uneinbringlichen Forderungen werden bei der Nachkalkulation der Gebühren als betriebswirtschaftliche Kosten berücksichtigt.



Die korrespondierenden Verbindlichkeiten gegenüber dem Land werden auf der Passivseite der Bilanz als *Verbindlichkeiten UVG* abgebildet.⁹ Die übrigen Forderungen werden hier nicht näher erläutert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	2.027.964,90 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	2.118.918,02 Euro

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Ergänzend dazu sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die keiner anderen Position zugeordnet werden können, unter dem Sammelposten *Sonstige Vermögensgegenstände* zu bilanzieren. Die mit 178 beginnenden Konten beinhalten durchlaufende Gelder, d.h. der Oberbergische Kreis übernimmt Auszahlungen auf fremde Rechnung, die nach einer Abrechnung mit dem Landschaftsverband Rheinland wieder erstattet werden. Die durchlaufenden Gelder stellen für den *Oberbergischen Kreis* keinen Aufwand dar, müssen aber aufgrund des vom Bilanzstichtag abweichenden Abrechnungstichtages bilanziert werden. Hier werden beispielsweise Hilfezahlungen aus dem maschinellen Verfahren OPEN/PROSOZ (Sozialwesen) abgewickelt. Diese Zahlungen betreffen die Bereiche Eingliederungshilfe für behinderte Menschen, den Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt und den Bereich Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Auf der Seite der Verbindlichkeiten finden sich die entsprechenden Gegenpositionen.

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

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.702.082,68 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	818.805,98 Euro

⁹ Vgl. Bilanzkonten 177901, 177904, 212600 und 375120.

2.3 Liquide Mittel

Unter dem Posten *liquide Mittel* sind alle Mittel in Form von Bar- oder Buchgeld, z.B. Handkassen und Bankguthaben bei Kreditinstituten, die jederzeit disponibel sind, anzusetzen. Auch Festgelder gehören zu den liquiden Mitteln, wenn sie jederzeit ggf. gegen Zinsabschläge verfügbar sind.¹⁰ Die auszuweisenden liquiden Mittel wurden stichtagsgenau von der Kasse erfasst. Insgesamt müssen alle Kassenbestände durch Tagesabschlüsse belegt werden, die durch die einzelnen Kontostände bzw. Kontoauszüge abgesichert werden. Zur Höhe der liquiden Mittel vergleiche auch die Ausführungen auf Seite 26.

Der Oberbergische Kreis hat in den 80iger Jahren rd. 2 Mio. DM an die Oberbergische Aufbau GmbH (OAG) gezahlt. Zum Stichtag 31.12.2016 wurde ein Treuhandvermögen von 2,28 Mio. € festgestellt. Davon werden 1,96 Mio. € als Grundstücke im Umlaufvermögen und 0,33 Mio. € unter der Bilanzposition *liquide Mittel* aufgewiesen. Mit der Bilanzierung in der Bilanz des Treugebers wird die Herausgabeverpflichtung des Treuhandvermögens verdeutlicht, insbesondere sind nicht verbrauchte Finanzierungsmittel an den Kreis zurückzuzahlen. Unveräußerliche gebliebene Grundstücke sind mit Beendigung des Auftragsverhältnisses dem Kreis zu Eigentum zu übertragen.

Es wird darauf hingewiesen, dass der in der Bilanz ausgewiesene Bestand (448.353 €) nicht mit dem Bestand der Finanzrechnung (121.746 €) identisch ist. Die Differenz von 326.607 € entspricht dem o. g. Treuhandvermögen und ist damit nachvollziehbar.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	863.832,64 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	448.352,92 Euro

3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als *aktive Rechnungsabgrenzungsposten (A-RAP)* sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen.¹¹ Rechnungsabgrenzungsposten sind damit bilanztechnische Posten zur Periodenabgrenzung. 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.

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 zurücklie-

¹⁰ Vgl. Kommentar, GPA NRW, 2005, § 41, S. 13

¹¹ Vgl. § 42 Abs. 1 GemHVO

gende Zuwendungen (zur Investitionstätigkeit) abhängig von ihrem Charakter und ihrer Zwecksetzung bilanziert.¹²

A-RAP	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	Euro	Euro	Euro
A-RAP Allgemein	8.396.156,02	7.838.209,16	8.218.328,56
A-RAP ÖPNV (Altdaten)	377.535,00	150.856,00	33.956,00
A-RAP KiTa (Altdaten)	3.148.916,00	2.786.085,00	2.426.216,00
A-RAP U3-Ausbau	12.975.624,94	12.126.139,32	11.678.714,61
A-RAP WLS Bad W'fürth	246.775,20	231.819,13	216.863,06
A-RAP NOS (AGewiS)	0,00	0,00	172.193,33
Summe	25.145.007,16	23.133.108,61	22.746.271,56

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

Seit 2009 werden die geleisteten Zuwendungen im Rahmen des Ausbaus von Kindergartenplätzen als Rechnungsabgrenzungsposten abgewickelt.¹³ Der gewährte Zubetrag wird jährlich aktiviert und anschließend entsprechend der Erfüllung bzw. der Zweckbindungsfrist aufwandswirksam aufgelöst. Die damit in Verbindung stehenden Landeszuschüsse werden analog auf der Passivseite der Bilanz als passiver Rechnungsabgrenzungsposten berücksichtigt. Im Berichtsjahr wurde dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ein Betrag von rd. 511 T€ zugeführt (d. h. Auszahlung an Kindertagesstätten u. a.), gleichzeitig wurde ein Betrag (bezogen aus die Gesamtsumme seit 2009) i. H. v. 0,96 Mio. € aufwandswirksam aufgelöst.

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

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 Finanzierungsverein-

¹² Vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 3081ff.; vgl. § 43 Abs. 2 GemHVO

¹³ Der Bund bzw. das Land fördern Investitionen in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege zum Ausbau von Betreuungsplätzen für Kinder unter drei Jahren. Diese Mittel werden vom *Oberbergischen Kreis* mit einem Eigenanteil an die Träger weitergeleitet. Die Zuwendungsbescheide sind mit einer mehrjährigen, einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden und enthalten sowohl eine Zweckbindung als auch eine Zweckbindungsfrist. Die Vermögensposition ist entsprechend der Erfüllung durch die Träger der Tageseinrichtungen zeitbezogen aufzulösen.

barung zu Beginn eines Ausbildungsjahres (01.11.) geleistet. Entsprechend sind im Wege der Rechnungsabgrenzung 10/12 der jährlichen Kosten abzugrenzen.

4 Eigenkapital

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

4.1 Allgemeine Rücklage

Der Wert der *allgemeinen Rücklage* ergibt sich aus der Differenz der Aktivposten und der übrigen Passivposten einschließlich der Sonderrücklagen und hängt somit in der Höhe von der Bewertung der anderen Bilanzposten ab.¹⁴

Entwicklung: Allgemeine Rücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	36.439.111,78 €
Korrekturen 2009 - 2014 (§§ 43 u. 57 GemHVO) ¹⁴	382.641,77 €
31.12.2014 bzw. 01.01.2015	36.821.753,55 €
Korrektur 2015 (§ 43 GemHVO, § 91 GO)	21.091,70 €
31.12.2015 bzw. 01.01.2016	36.842.845,25 €
Korrektur 2016 (§ 43 GemHVO, § 91 GO)	-10.745,43 €
Korrektur 2016 (§ 43 GemHVO, Umstufung K13)	-255.348,97 €
31.12.2016	36.576.750,85 €

Das gesamte Eigenkapital am Ende des Berichtsjahres beläuft sich auf rd. 45,82 Mio. € (Vorjahr: 51,96 Mio. €). Die Höhe der allgemeinen Rücklage am Ende des Berichtsjahres beträgt 36.576.750,85 €. In Vorjahren wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz (§ 57 GemHVO, § 75 GO) sowie Verrechnungen nach § 43 Abs. 3 GemHVO berücksichtigt.¹⁵ Die Korrekturen 2016 berücksichtigen Erlöse aus dem Verkauf von Fahrzeugen unter bzw. über dem Buchwert und insbesondere die Umstufung eines Teilstücks der Kreisstraße K13 in Wipperfürth, vgl. Ausführungen im Lagebericht 2015 oder Ausführungen im Abschnitt 1.2.3 Infrastrukturvermögen.

4.2 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage anzusetzen. Die *Ausgleichsrücklage* ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die

¹⁴ 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*.

¹⁵ Seit 2012 sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 GO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen (§ 43 Abs. 3 GemHVO).

Funktion eines *Puffers* für Schwankungen des Jahresergebnisses hat. Sie darf zum Ausgleich von Fehlbeträgen eingesetzt werden und maximal *ein Drittel des bei der Eröffnungsbilanz* festgestellten Eigenkapitals betragen.¹⁶

Entwicklung: Ausgleichsrücklage	Betrag
01.01.2009 (Eröffnungsbilanz)	18.219.555,89 €
Zugang / Abgang 2009	-361.030,96 €
Zugang / Abgang 2012	932.335,16 €
Berichtigung 2013	-1.352.654,00 €
Berichtigung 2014	-212.078,89 €
Summe Jahresergebnisse 2009-2015	-2.104.358,72 €
Bestand Ausgleichsrücklage zum 01.01.2016	15.121.768,48 €
Jahresergebnis 2016 (Entwurf)	-5.881.592,50 €
Bestand Ausgleichsrücklage zum 31.12.2016	9.240.175,98 €

In der Bilanz wird zum Stichtag ein Wert rd. 15.121.768,48 Mio. € ausgewiesen. Das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung ist (vorrangig) mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen. Dem Kreistag muss grundsätzlich die Bilanz ohne eine vorherige Verwendung des erzielten Jahresergebnisses vorgelegt werden, denn er hat über die Verwendung des Überschusses oder des Fehlbetrages zu beschließen (§ 96 GO, § 41 GemHVO). Das Jahresergebnis im Berichtsjahr beträgt 5.881.592,50 €. Der tatsächliche Bestand der Ausgleichsrücklage zum Ende des Berichtsjahres beträgt damit 9.240.175,98 € (vorbehaltlich eines entsprechenden Kreistagsbeschlusses).

4.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Position *Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag* ist eine „erwirtschaftete Größe“, die sich aus den Aufwendungen und Erträgen ergibt. Diese wird später mit dem Bilanzposten Eigenkapital verrechnet bzw. wird zunächst in der Bilanz unterhalb der Position Ausgleichsrücklage getrennt ausgewiesen. Das Berichtsjahr 2016 schließt mit einem Jahresergebnis von -5.881.592,50 € (Vorjahr: +4.333.247,74 €). Das entspricht einer Abweichung von 1,6 % bezogen auf die Summe aller Aufwendungen im Berichtsjahr. Das gesamte Eigenkapital am Ende des Berichtsjahres beläuft sich auf + 45.816.926,83 € (Vorjahr: +51.964.613,73 €). Die Bilanzsumme beträgt 386.875.432,65 €. Das entspricht einer Eigenkapitalquote von 11,8 Prozent (Vorjahr: 13,6 Prozent).¹⁷

¹⁶ Die Ausgleichsrücklage, die als Teil des in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Eigenkapitals zum Haushaltsausgleich eingesetzt werden kann, bietet allerdings nur einen scheinbaren Finanzausgleich. Der Mangel dieser Ausgleichsrücklage besteht darin, dass ihr nicht ausreichend liquide Mittel gegenüber stehen bzw. sie nur sehr begrenzt tatsächlich verwertbares Vermögen repräsentiert. Mit Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde ein Wert in Höhe von rd. 18,22 Mio. Euro festgestellt. In 2009 und 2012 wurden Berichtigungen von Wertansätzen nach Feststellung der Eröffnungsbilanz (§ 57 GemHVO, § 75 GO) berücksichtigt. Die Ausgleichsrücklage berücksichtigt ferner ergebnisneutrale Berichtigung von insgesamt 1,565 Mio. € (vgl. Jahresabschlussbericht 2013 und 2014). Ebenso berücksichtigt der Bestand der Ausgleichsrücklage die negativen und positiven Jahresergebnisse der Vorjahre.

¹⁷ Das Gesamtergebnis 2016 berücksichtigt eine aufwandswirksame Rückzahlung an die kreiseigenen Kommunen aus der Überdeckung bzw. der Endabrechnung der differenzierten Umlagen für das Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 3,02 Mio. €. Nach den dazu bestehenden Regelungen wird die Überdeckung auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses 2015 in der Bilanz/Ergebnisrechnung 2016 berücksichtigt und im Folgejahre 2017 ausgezahlt. Vgl. auch Ausführungen im Abschnitt Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.

5 Sonderposten

Den *Sonderposten* kommt durch ihre ertragswirksame Auflösung eine erhebliche Bedeutung für die Ergebnisrechnung zu. Hierbei stellen sich in erster Linie Fragen ihrer Erfassung, Zuordnung, Bewertung und Auflösung. Als Sonderposten werden Zuwendungen und Beiträge passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Gemeinde nicht frei verwendet werden dürfen (vgl. § 43 Abs. 5 GemHVO). Der Sonderposten wird regelgemäß über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes erfolgswirksam aufgelöst. Auch die entstandenen Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG in die nächste Gebührenkalkulation einzustellen sind, sind als Sonderposten „für den Gebührenaussgleich“ anzusetzen (vgl. § 43 Abs. 6 GemHVO). Bei der Bildung von Sonderposten ist es unter dem Gesichtspunkt der Wesentlichkeit vertretbar, Schwerpunkte zu setzen. Die Position Sonderposten ist mindestens in die Posten: a) Sonderposten für Zuwendungen, b) Sonderposten für Beiträge, c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich und d) sonstige Sonderposten zu gliedern.

5.1 Sonderposten für Zuwendungen

Sonderposten für Zuwendungen sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Zuwendungen werden hauptsächlich für die Anschaffung/Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt. Diese Sonderposten werden über die Restnutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst. Beispielsweise wird der Straßenbau durch Landesmittel gefördert. Die übrigen Sonderposten betreffen Zuweisungen aus Schulbauförderungsmiteln oder für den Bau der kreiseigenen Rettungswachen. Das Land zahlt neben den Einzelförderungen auch pauschale Zuweisungen für Investitionen, d. h. die Zuweisung wird nicht mit der Anschaffung bestimmter Vermögensgegenstände verknüpft. Diese sind insbesondere die Investitionspauschale und die Schulpauschale. Die Schulpauschale wird dem konsumtiven Bereich zugeordnet. Die Zuordnung der Investitionspauschale zu kleinteiligen Vermögensgegenständen ist nicht sinnvoll. Sinnvollerweise erfolgte hier eine Zuordnung zum Straßenvermögen oder zu Gebäuden. Schlüsselzuweisungen nach dem GFG werden unmittelbar ergebniswirksam vereinnahmt.

Zur pauschalen Förderung investiver Maßnahmen hat das Land NRW im Berichtsjahr eine *Investitionspauschale* von rd. 1,11 Mio. € (Vorjahr 0,98 Mio. €) an den Kreis gezahlt. Der Betrag wurde zunächst unter dem Bilanzposten *Sonstige Verbindlichkeiten* bilanziert.¹⁸ 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.¹⁹ 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

¹⁸ Bilanzkonto 374340 Verbindlichkeiten aus Investitionspauschale.

¹⁹ Bilanzkonto 374220 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen vom Land.

Berichtsjahr abbildet, in Spalte 4 und 5 die anteilige Zuordnung zu den Sonderposten und/oder den Verbindlichkeiten:

Einnahme / Zuwendung	01.01.2016	Zugang	Umbuchung	31.12.2016
Investitionspauschale	3.582.515	1.113.395	0	4.695.911
Feuerschutz	4.000	13.034	13.034	4.000
LZ Großschadensereignisse	0	30.000	30.000	0
LZ Kommunikationstechnik	0	50.000	27.190	22.810
Grunderwerb LP	0	6.244	0	6.244
Stützwand K48	0	56.129	56.129	0
Infrastrukturvermögen K13	0	23.900	23.900	0
Infrastrukturvermögen K52	0	83.960	83.960	0
Infrastrukturvermögen K1/K3	0	280.000	0	280.000
Schülerlabor	0	23.725	23.725	0
Diverse (BGA, Ausgleichsabgabe)	0	2.687	2.687	0
Summe	3.586.515	1.683.074	260.624	5.008.965

Insbesondere durch die Passivierung der Zuschüsse (siehe Spalte „Umbuchung“) im Zusammenhang mit den fertiggestellten Baumaßnahmen Tiefbau erhöht sich zunächst der Sonderposten, gleichzeitig ergeben sich bei den Sonderposten „Abschreibungen“, d.h. die einzelnen Sonderposten werden im Laufe der Zeit ertragswirksam aufgelöst.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	49.187.415,19 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	47.705.360,19 Euro

5.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind nach § 43 VI GemHVO für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die am Ende des Kalkulationszeitraumes in den folgenden vier Jahren nach § 6 KAG ausgeglichen werden müssen, einzustellen. Echte Kostenüberdeckungen müssen in der Bilanz ausgewiesen werden, da diese den Charakter von Verbindlichkeiten gegenüber dem Gebührenzahler haben. Kostenunterdeckungen dürfen dagegen nicht in der Bilanz angesetzt werden. Für den Oberbergischen Kreis ist der Rettungsdienst als kostenrechnende Einrichtung von Bedeutung. Die Unterdeckung aus dem Zeitraum 2009 bis 2011 wurden mit dem vorhandenen Sonderposten²⁰ (d.h. Überdeckung aus Vorjahren bis zum 31.12.2008) sowie dem Ergebnis der Gebührenkalkulation 2012 und 2013 vollständig verrechnet, vgl. ausführliche Erläuterungen im Jahresabschlussbericht 2013. Zum Stichtag 31.12.2013 ergab sich eine geringe Überdeckung in Höhe von 58.220,70 €. Diese Überdeckung wurde als Sonderposten für den Gebührenaussgleich passiviert. Das Ergebnis der Gebührenkalkulation 2014 in Höhe von 214.812,27 € wurde ebenso eingerechnet. Der Sonderposten wurde in 2015 entsprechend fortgeschrieben, da sich hier erneut eine geringe Überdeckung von 28.413,58 € ergab. In 2016 ergibt sich eine Unterdeckung von 897.195,32 €. Der Sonderposten aus Vorjahren i. H. v. 301.446,55 € wurde ertragswirksam aufgelöst. Die kumulierte Kostenunterdeckung von 595.748,77 € wird nachrichtlich hier genannt.

²⁰ Vgl. Bilanzsachkonto 233400 Sonderposten für Gebührenaussgleich Rettungsdienst.

Im Frühjahr 2017 erfolgten Verhandlungen mit den Kostenträgern (Krankenkassen) hinsichtlich der Festsetzung von höheren Gebühren. Die letzte Anpassung der Gebühren liegt fünf Jahre zurück (Inkrafttreten am 01.01.2012). Strittig ist, ob bestimmte Kosten nach dem Notfallsanitätäergesetz (für den Zeitraum 2015/11 bis 2016/06) von rd. 200 T€ anerkannt und übernommen werden. Zum 1. November 2015 startete der Oberbergische Kreis als Ausbilder für Notfallsanitäter, in enger Zusammenarbeit mit der Akademie für Gesundheitswirtschaft und Senioren. Sofern die Kosten (einmalig) nicht anerkannt werden, reduziert sich die Kostenunterdeckung.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	301.446,55 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	0,00 Euro

5.3 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten sind für Vermögensgegenstände zu bilden, soweit hier Zuweisungen geflossen sind. Unter diesem Bilanzposten werden alle sonstigen dem Oberbergischen Kreis von Dritten gewährte Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen (z.B. Schenkungen). Der Sonderposten wurde für Schenkungen aus dem Bereich historische Kunstsammlung Schloss Homburg (dazu gehört z. B. auch Sammlung Bömches) gebildet. Auch die Zuwendungen im Zusammenhang mit der sog. Kunstsammlung des Oberbergischen Kreises werden hier abgebildet. Daneben gibt es z. B. noch einen Sonderposten für ein Kleinspielfeld am Berufskolleg Dieringhausen, welches von Dritten finanziert worden ist. Die Sonderposten für Kunstgegenstände werden anlog zum Anlagevermögen nicht aufgelöst. Der jeweilige Auslösungszeitraum der übrigen Sonderposten orientiert sich am Abschreibungszeitraum der damit bezuschussten Anlage. Durch eine Sachschenkungen (Historische Karte, vgl. Abschnitt Kunstgegenstände) erhöht sich der Bilanzwert.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	1.053.852,68 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	1.055.933,68 Euro

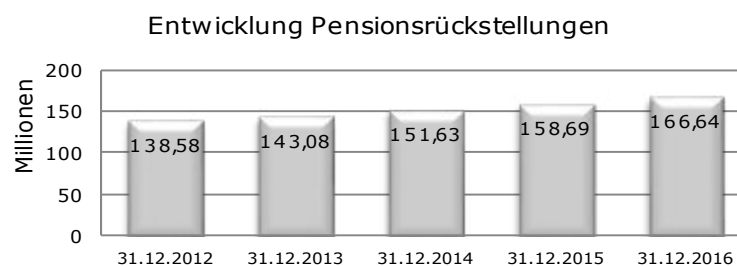
6 Rückstellungen

Nach § 88 GO sind für dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder laufenden Verfahren oder für bestimmte Aufwendungen *Rückstellungen* in angemessener Höhe zu bilden. Unter welchen Voraussetzungen im Einzelnen Rückstellungen zu bilden sind, regelt § 36 GemHVO. Folgende Kriterien gelten grundsätzlich für die Bildung von Rückstellungen beim *Oberbergischen Kreis*: Die Verpflichtungen müssen dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sein. Es muss eine Verbindlichkeit bestehen oder wahrscheinlich künftig entstehen. Die zukünftige Inanspruchnahme wird voraussichtlich tatsächlich erfolgen. Die wirtschaftliche Ursache der Verbindlichkeit muss vor dem Abschlussstichtag liegen. Der zu leistende Betrag ist nicht geringfügig. Die Geringfügigkeitsgrenze für den *Oberbergischen Kreis* liegt in Anlehnung an die Haushaltssatzung (vgl. Einzelausweis von Investitionsmaßnahmen) bei 50.000 Euro.

Nach der derzeitigen Rechtslage dürfen Rückstellungen mit Ausnahme der Pensionsrückstellungen nicht abgezinst werden.²¹ Bei der Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde der Berechnung ein Rechnungszins von fünf Prozent zu Grund gelegt. Die übrigen Rückstellungen (z. B. längerfristige Umweltschutzmaßnahmen) wurden nicht abgezinst. Rückstellungen werden, wie Schulden allgemein, zu ihrem (voraussichtlichen) Erfüllungsbetrag angesetzt. Hier wird vom *Oberbergischen Kreis* insbesondere der Grundsatz der Vorsicht berücksichtigt, aber nicht überbetont. Gleichzeitig wird jede Information einbezogen, die für die Rückstellungsbewertung geeignet erscheint. Anhand der vorliegenden (unsicheren) Datenstruktur wird im Einzelfall ein Wert ermittelt, der der künftigen (voraussichtlichen) Verpflichtung entspricht. Wegen der besonderen Bedeutung wurde am Ende des Abschnitts ein Rückstellungsspiegel eingefügt.

6.1 Pensionsrückstellungen

Nach § 36 GemHVO NRW sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften anzusetzen. Bewertet wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfängern und Versorgungsempfängerinnen. Aus dem derzeitigen Versorgungsrecht besteht gegenüber Angestellten und Arbeitern keine Verpflichtung zur Rückstellungsbildung. Zu den *Pensionsrückstellungen* gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Neben den Rückstellungen für Versorgungsanwartschaften sind somit auch Rückstellungen für Ansprüche auf Beihilfen nach dem Landesbeamtengesetz zu bilden. 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).



Mit der Bewertung der Pensionsrückstellungen nach dem versicherungsmathematischen Teilwertverfahren ist die *Rheinische Versorgungskasse* (RVK) in Köln beauftragt. Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 36 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2016 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht (ab dem 01.08.2016 geltende Beträge gemäß Anhang 1 bis 11 zu Artikel 29 des Dienstrechtsmodernisierungsgesetzes vom 14.06.2016 bei Landesrecht NRW bzw. ab dem 01.03.2016 geltende Beträge gemäß BBVAnpG 2016/2017 vom

²¹ Vgl. Handreichung, IM NRW, 6. Auflage, S. 2587f.

21.12.2016 bei Bundesrecht). Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln in der privaten Krankenversicherung 2015, veröffentlicht von der BaFin). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der Statistiken für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie ambulante und stationäre Pflege aller drei Pflegestufen jeweils für Beihilfeberechtigten. Das Erstattungsniveau wird mit 80 % der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt.²²

Zu Beginn des Haushaltsjahres wurden rd. 158,69 Mio. Euro unter der Position *Pensionsrückstellungen* passiviert, zum Ende des Berichtsjahres ergibt sich ein deutlicher Anstieg auf rd. 166,64 Mio. €. Dieser Wert beeinflusst maßgeblich die Bilanz. Indessen wurden Erstattungsforderungen gegen das Land (Stichwort: Umwelt- und Versorgungsverwaltung) aktiviert. Die Ausgleichsansprüche nach § 107 BeamtVG, welche sich ergeben, wenn ein Beamter während seiner aktiven Dienstzeit den Dienstherrn wechselt, sind unter den *Sonstigen Rückstellungen*²³ zu bilanzieren. Wegen der besonderen Bedeutung der Positionen wird deren Entwicklung ergänzend tabellarisch abgebildet:

<i>Bezeichnung</i>	31.12.2014 Euro	31.12.2015 Euro	31.12.2016 Euro
<i>Pensionsrückstellungen für Beschäftigte/aktive Beamte</i>	65.169.245	67.897.300	70.818.711
<i>Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger</i>	52.483.052	54.479.925	57.730.033
<i>Rückstellungen für Beihilfen</i>	33.976.560	36.313.035	38.088.499

6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien sind Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zum Zeitpunkt der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen anzusetzen. Das gilt entsprechend für die Sanierung von Altlasten (vgl. § 36 II GemHVO). *Rückstellungen für Deponien und Altlasten* sind für den *Oberbergischen Kreis* grundsätzlich nicht relevant, solange nicht besondere Kenntnisse nahe legen, vorhandene Altlasten sanieren zu müssen. Ein Anlass für die Bildung einer neuen Rückstellung ist nach Auskunft des Umweltamtes zurzeit nicht gegeben.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	2.578,55 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	0,00 Euro

6.3 Instandhaltungsrückstellungen

Unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind nach § 36 III GemHVO als *Instandhaltungsrückstellungen* zu bilanzieren, wenn deren Nachholung in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret beabsichtigt ist und wenn die vorgesehene

²² Rheinische Versorgungskassen, Köln, Schreiben vom 03.02.2017.

²³ Vgl. Bilanzsachkonto „282200 Sonstige Rückstellungen nach § 107b BVersG“.

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

Bezeichnung der Rückstellung	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	Euro	Euro	Euro
Sporthalle Reininghauser Str.	81.915	0	0
BK Dieringhausen: BHKW	0	0	100.000
BK Dieringhausen: Heizkörper	0	0	100.000
BK Dieringhausen: Sporthalle (Planung)	0	0	100.000
FS Emot.u.soz. Entw: Fassadenanstrich	0	0	70.000
Summe aller Instandhaltungsrückstellungen	81.915	0	370.000

6.4 Sonstige Rückstellungen

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

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

Unter der Position *sonstige Rückstellungen* sind Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden zu bilden, (vgl. Sachkonto 281100 und Sachkonto 282100). Der Jahresurlaubsanspruch der Beschäftigten stellt Aufwand der laufenden Periode dar. Soweit dieser erst im Folgejahr in Anspruch genommen wird, sind dafür Rückstellungen zu bilden. Das gleiche gilt, wenn der Ausgleich geleisteter Überstunden erst in der folgenden Periode erfolgt.

Auch Rückstellungen wegen Altersteilzeit der Beschäftigten sind unter dem Bilanzposten „Sonstige Rückstellungen“ anzusetzen. Dabei erwirbt die altersteilzeitberechtigte Person während der Beschäftigungsphase (sog. Blockmodell, bei halbem Nettoeinkommen) monatlich einen Anspruch für einen Monat Freistellung. In der Freistellungsphase werden die individuellen Rückstellungsbeträge (unter Berücksichtigung von Kostensteigerungen) abgebaut. Erstattungsleistungen nach § 4 Altersteilzeitgesetz (AltTZG) werden berücksichtigt. Der Erstattungsanspruch nach § 4 Abs. 1 AltTZG besteht bei Wiederbesetzung des durch die Altersteilzeitvereinbarung freigewordenen Arbeitsplatzes. Bei der

Bewertung der Rückstellung sind solche Erstattungsansprüche gegenzurechnen. Zum Stichtag befinden sich 7 Personen in der Freistellungsphase (Herabsetzung der Rückstellung) und 9 Personen in der Beschäftigungsphase (Zuführung). Der Erfüllungsrückstand gegenüber den Beschäftigten erhöht sich um rd. 127 T€.

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

Bezeichnung der Rückstellung	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	Euro	Euro	Euro
Pensionsrück. für Beschäftigte / Beamte	65.169.245	67.897.300	70.818.711
Pensionsrück. für Versorgungsempfänger	52.483.052	54.479.925	57.730.033
Rückstellungen für Beihilfe	33.976.560	36.313.035	38.088.499
Erstattungspflicht n. § 107 b (PensionsRSt)	1.767.757	1.797.217	1.692.608
Instandhaltungsrückstellungen	177.915	0	370.000
Sonstige Rst. für nicht genommenen Urlaub	1.926.439	2.215.168	2.121.302
Sonstige Rst. für geleistete Überstunden	1.454.816	1.762.302	1.819.062
Rückstellung Altersteilzeit	254.803	365.488	492.873
Rückstellungen Deponien und Altlasten	69.227	2.579	0
Rückstellung Betriebskosten Kita	0	0	373.000
Rückstellung Abrisskosten TBA Bergisch Born	0	0	80.000
Rückstellung Prüfungskosten GPA NRW	0	0	115.000
Rückstellung Prozessrisiken	0	0	40.000
Rückst. KZVK Rettungsdienst	15.000	0	0
Rückst. Besoldungsanpassungsregelung	280.911	0	0
Summe aller Rückstellungen	157.575.725	164.833.013	173.741.087

Der Oberbergische Kreis hat der AWO und dem DRK den Ausgleich tariflich bedingter Defizite in den Tageseinrichtungen für Kinder zugesagt, vgl. KT-Beschluss v. 27.04.2016. Dazu wurde Mitte Jan. 2017 ein Prüfauftrag an eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erteilt. Nach einer Einschätzung des Fachamtes könnte sich die sog. "Überbrückungshilfe" bzw. Verlustabdeckung auf rd. 373 T€ belaufen.

Im Haushaltjahr 2016 erfolgte die sog. überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA NRW). Die Abrechnung für diese Prüfung erfolgt in einer abschließenden Endabrechnung (voraussichtlich in 2017). Es wurde eine Rückstellung in Höhe von 115 T€ gebildet.²⁴

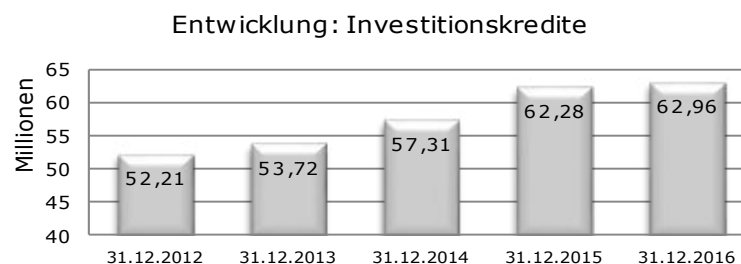
²⁴ Vgl. 7. Auflage der Handreichung zur Gemeindehaushaltsverordnung, S. 3239.

7 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Im Unterschied zu den Rückstellungen steht bei Verbindlichkeiten die Höhe der Belastung eindeutig fest. Der Verbindlichkeitspiegel weist den Stand und die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr detailliert nach. Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten: Anleihen, Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (von verbundenen Unternehmen, von Beteiligungen, von Sondervermögen, vom öffentlichen Bereich, vom privaten Kreditmarkt), Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung, Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und Sonstige Verbindlichkeiten.²⁵

7.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

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



Zum Ende des Berichtsjahres hat der Oberbergische Kreis *Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen* vom privatem Kreditmarkt i. H. v. 62,96 Mio. € (Vorjahr: 62,28 Mio. €). Die Verbindlichkeiten korrespondieren grundsätzlich mit den investiven Ausgaben (der letzten Jahre). Im Berichtsjahr hat der Oberbergische Kreis einen neuen Investitionskredite i. H. v. 5,0 Mio. € und einer Zinsbindungsfrist von 20 Jahren (Zinssatz 1,42 %) aufgenommen. Es wurden Tilgungen auf vorhandene Kredite i. H. v. 4,32 Mio. € geleistet.²⁶ Der *Oberbergische Kreis* verfügt ausschließlich über Investitionskredite bei Kreditinstituten (NRW-Bank, Kreissparkasse Köln). Die Entwicklung der Verbindlichkeiten richtet sich nach den Konditionen, der Restlaufzeiten im Einzelnen und den Tilgungen.

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 (Konnextität). Hieraus abgeleitet ergibt sich aus bilanzrechtlicher Sicht eine Abweichung vom Grundsatz der Einzelbewertung, da Kreditvertrag und SWAP-Vertrag als Bewertungseinheit betrachtet werden. Der *Oberbergische Kreis* verfügt über 14 Derivatgeschäfte / Zinssicherungsswaps, die wie folgt aufgebaut sind:

²⁵ Vgl. § 47 Abs. 1 GemHVO.

²⁶ Die jeweiligen Restbestände werden auf dem Bilanzkonto 321800 ausgewiesen.

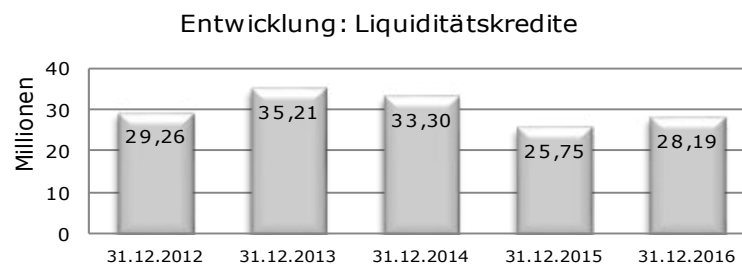
- Eine SWAP-Vereinbarung (Zinstauschgeschäft) ist immer mit einem Investitionskredit (Grundgeschäft) verbunden (= Konnexität, keine isolierte Aufnahme von Derivaten),
- Darlehensvertrag und SWAP-Vertrag sind in gleiche Höhe und in gleicher Währung vereinbart (kein Wechselkursrisiko)
- Der Zinstausch 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 der Einzelbewertung nach § 44 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO ab. Aus den Derivaten ergeben sich für den *Oberbergischen Kreis* außer dem vereinbarten Festzins mit Marge keine weiteren Zahlungsverpflichtungen oder sonstige Risiken, z.B. aus Zinsänderungen oder Währungsschwankungen. Daher erfolgt auch keine Bilanzierung von „Drohverlustrückstellungen aus Derivaten“.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	62.279.555,74 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	62.957.086,39 Euro

7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Die zweite große Position in diesem Zusammenhang stellt die *Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung* in Höhe von 25,75 Mio. € (Vorjahr: 25,75 Mio. €) dar, davon 15,0 Mio. € (Vorjahr: 12,50 Mio. €) für Kassenkredite und 13,19 Mio. € (Vorjahr: 13,25 Mio. €) Tagesgeld.²⁷ Zur rechtzeitigen Leistung seiner Auszahlungen kann der Oberbergische Kreis Kredite zur Liquiditätssicherung (bekannt auch unter dem Begriff „Kassenkredite“) bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen, soweit dafür keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Die Bestände werden durch Kontoauszüge bestätigt.



Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	25.750.000,00 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	28.194.270,59 Euro

²⁷ Das Haushaltsjahr 2006 wies im Rechnungsergebnis einen Fehlbetrag von rd. 30,7 Mio. Euro aus (Stichwort: Hartz IV-Reform). In den Folgejahren konnte der Fehlbetrag gesenkt werden, der verbleibende Altfehlbetrag von 16 Mio. € wurde als kurzfristige Verbindlichkeit in die Eröffnungsbilanz übernommen. Diese Altfehlbetragsforderung gegenüber den kreisangehörigen Kommunen sollte im Zeitraum von 2009 bis 2012 beglichen werden. Der Kreistag hat jedoch auf die Erhebung verzichtet.

7.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Nach der Gemeindehaushaltsverordnung sollen im Zusammenhang mit dem Verbindlichkeitspiegel alle Sachverhalte genannt werden, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten.²⁸ Unter anderem soll auch dargestellt werden, wie hoch die Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (insbesondere Immobilien-Leasing) in den folgenden Jahren sein werden. Auch die Zahlungsverpflichtungen, aus denen der Kommune wegen der gegenwärtigen Entgegennahme von Leistungen in späteren Jahren einmalige oder regelmäßige Ausgaben in erheblichem Maß entstehen können, zählen zu diesen kreditähnlichen Rechtsgeschäften. Beispiele sind Bausparverträge, die Übernahme von Bürgschaften, Erwerb von Grundstücken gegen Zahlung einer laufenden Rente, der Erwerb eines mit Grundpfandrechten belasteten Grundstücks oder die Annahme eines Erbbaurechts.

Der *Oberbergische Kreis* hat keine Zinsswap- und Optionsgeschäfte getätigt, die hier oder unter der Position Drohverlustrückstellungen zu bilanzieren gewesen wären. Für den *Oberbergischen Kreis* sind allenfalls Bürgschaften und Leasingverträge von Bedeutung. Bei den derzeitigen Bürgschaften des Kreises handelt es sich um latente Verpflichtungen, die nicht realisiert sind und daher nicht in der Bilanz erscheinen.²⁹ Für die Beurteilung der Lage ist es ausreichend, wenn diese Bürgschaften im Anhang genannt werden. Finanzierungsleasingverträge in Form von Immobilien-Leasing oder Cross-Border-Leasing sind beim *Oberbergischen Kreis* nicht vorhanden.

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

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

²⁸ Vgl. § 44 Abs. 1 GemHVO.

²⁹ Vgl. auch Haushaltspläne des Oberbergischen Kreises.

7.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungsgesellschaften resultiert z. B. aus Kostenerstattungen gegenüber den Kreiskrankenhausgesellschaften und ihren Töchtern im Zusammenhang mit dem Rettungsdienst oder anderen Dienstleistungen sowie der Kostenerstattung gegenüber der OVAG im Zusammenhang mit der Abrechnung der Schülerbeförderungskosten und anderen Leistungen. 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	8.562.730,81 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	7.605.877,77 Euro

7.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden nach Kreditoren unterteilt. Transferleistungen sind Leistungen im Sozialen Bereich, beispielsweise Sozialhilfe- oder Jugendhilfeleistungen. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden dann bilanziert, wenn die Kommune ihre rechtlichen Verpflichtungen zur Zahlung noch nicht erfüllt hat.³⁰ Diese Einzelverbindlichkeiten werden in der Regel durch eine rechtzeitige bzw. fristgerechte Auszahlung an Leistungsempfänger vor dem Stichtag "verhindert" oder sind evtl. unter den sonstigen Verbindlichkeiten erfasst. Unter der Bilanzposition *Aktive Rechnungsabgrenzung* sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen (auch Sozialhilfe, etc.) bilanziert worden, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Die aktuelle Kreisordnung NRW sieht in § 56 Abs. 4 und 5 vor, dass bei den vom Oberbergischen Kreis erhobenen differenzierten Umlagen Differenzen zwischen Plan und Ergebnis ausgeglichen werden können (Endabrechnung).³¹ Die Endabrechnung 2014 und 2015 der Jugendamtsumlage, der Berufsschulumlage und der Kreisvolkshochschulumlage erfolgt jahresbezogen auf Grundlage der testierten Abschlüsse 2014 und 2015 unter Berücksichtigung der für das jeweilige Jahr maßgeblichen Umlagegrundlagen gemäß Gemeindefinanzierungsgesetz. Die festgestellten Überzahlungen/Fehlbeträge aus den differenzierten Umlagen werden als Transferforderung bzw. Transferverbindlichkeit in der

³⁰ Vgl. Handreichung, IM NRW, 3. Auflage, S. 681f.

³¹ Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 23.10.2014 beschlossen, dass eine Endabrechnung der differenzierten Umlagen erfolgt. Die haushaltsmäßige Abwicklung ergibt sich aus dem Erlass des Ministeriums für Inneres und kommunales NRW vom 14.05.2014, AZ 34-48.01.06/-634/14. Vgl. auch die Ausführungen und Erläuterungen im Jahresabschluss 2014.

Bilanz 2016 abgebildet. Die Forderungen bzw. Verbindlichkeiten sind den Kommunen gegenüber per Bescheid unter Angabe des Erfüllungszeitpunkts mitzuteilen. Aus der Endabrechnung 2014 ergibt sich gegenüber zehn kreisangehörigen Kommunen eine Verbindlichkeit in Höhe von 492,3 T€ sowie eine Forderung gegenüber drei Kommunen in Höhe von 87,2 T€. Die Erstattung der ausgewiesenen Überdeckung konnte erst im Januar 2017 erfolgen, weshalb dieser Betrag hier erneut (vgl. Bilanz 2015) abgebildet wird. Aus der Endabrechnung 2015 ergibt sich gegenüber den kreisangehörigen Kommunen eine Verbindlichkeit in Höhe von 3,02 Mio. €. Diese wurde im April 2017 ausgeglichen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	519.138,66 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	3.517.138,93 Euro

7.6 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter *sonstige Verbindlichkeiten* werden alle Verbindlichkeiten passiviert, die nicht unter die vorhergehenden Bilanzposten zuzuordnen waren. Auch bereits vereinnahmte zweckgebundene Mittel, soweit sie noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind, werden hier angesetzt. Die daraus entstandenen Zahlungsvorgänge sind ergebnisneutral zu behandeln. Bis zum Abschluss der Maßnahme bzw. bis zur entsprechenden Verwendung der Zuwendung besteht grundsätzlich eine Rückzahlungspflicht gegenüber dem Zuwendungsgeber. Und damit eine Verbindlichkeit, die entsprechend in der Bilanz anzusetzen ist. Beispielhaft können hier noch nicht weitergeleitete Landeszuschüsse aus dem ÖPNV-Bereich genannt werden sowie Verbindlichkeiten aus Ersatzgeldern, durchlaufende Gelder für Lehrerfortbildung oder auch Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Bilanzierung der Unterhaltsvorschussleistungen.

Der Kreis hat zudem aufgrund und nach der zweckentsprechenden Verwendung der erhaltenen investiven Zuwendungen entsprechende Sonderposten in seiner Bilanz anzusetzen. Eine Besonderheit besteht bei einem mehrjährigen Vorgang der Anschaffung oder Herstellung eines Vermögensgegenstandes (wie es im Hoch- und Tiefbau üblich ist). Erst nach Fertigstellung und Aktivierung eines Gebäudes oder eines Straßenabschnitts dürfen die notwendigen Sonderposten gebildet werden. Zuvor sind diese investiven, zweckgebundenen Landeszuschüsse (einschließlich der Investitionspauschale) unter diesem Bilanzposten zu bilanzieren. Zum Stichtag wurden rd. 5,01 Mio. € (Vorjahr: 3,59 Mio. €) an investiven Zuwendungen als Verbindlichkeit passiviert, nähere Informationen können dem Kapitel 5.1 Sonderposten für Zuwendungen (Seite 18) entnommen werden.

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

In Ausnahmefällen kann es sein, dass ein Debitorenkonto einen negativen Saldo aufweist (Habensaldo), d.h. der Oberbergische Kreis schuldet Geld zum Bilanzstichtag, der Geschäftspartner wird dann als *kreditorischer Debitor* bezeichnet. Gleichfalls kann durch Anzahlungen oder Gutschriften ein Kreditorenkonto einen Sollsaldo aufweisen. In diesem Fall spricht man von *debitorischen Kreditoren*. Im Rahmen der Abschlussarbeiten zu Debitoren und Kreditoren sind sog. Umgliederungen erforderlich. Zur Durchführung

wurden die umzugliedernden Beträge pro Forderungs- bzw. Verbindlichkeitskonto ermittelt. Im Anschluss wurden die Beträge umgebucht. Durch die Umbuchung werden die Beträge der kreditorischen Debitoren unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Stand zu Beginn des Geschäftsjahres	5.297.520,54 Euro
Stand am Ende des Geschäftsjahres	6.819.202,46 Euro

8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Um das Jahresergebnis periodengenau festzustellen, sind unter der Bilanzposition *Passive Rechnungsabgrenzungsposten* vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Entsprechendes gilt für erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die an Dritte weitergeleitet werden (§ 42 Abs. 3 GemHVO). Rechnungsabgrenzungsposten sind also Korrekturposten, die dazu dienen, bestimmte Zahlungsgrößen periodengerecht aufzuteilen.

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

Unter dieser Position wurden die erhaltenen Landeszuwendungen passiviert, welche im Rahmen der ÖPNV-Förderung bzw. im Rahmen des Neubauprogramms von Kindergärten weitergeleitet worden sind. Diese Posten beziehen sich auf die Zeit vor 2009 (also dem Umstieg auf NKF) und sind mit dem Hinweis "Altdaten" versehen. Die Positionen werden in den nächsten Jahren kontinuierlich bis Null aufgelöst. Unter der Position "P-RAP Allgemein" sind überwiegend Landeszuschüsse passiviert, die noch vor dem 31.12. des Berichtsjahres auf das Konto des *Oberbergischen Kreises* eingezahlt worden sind, die aber ergebniswirksam dem Folgejahre zugeordnet werden (insb. Landeszuschuss für Kindertageseinrichtungen). Der letzte Rechnungsabgrenzungsposten in der Tabelle betrifft die sog. U3-Förderung, siehe dazu die Ausführungen im Kapitel *Aktive Rechnungsabgrenzungsposten*. Die Entwicklung des Postens wird tabellarisch dargestellt:

<i>P-RAP</i>	31.12.2014 Euro	31.12.2015 Euro	31.12.2016 Euro
P-RAP Allgemein	445.338,58	3.440.090,42	1.426.396,92
P-RAP ÖPNV (Altdaten)	375.650,00	150.092,00	33.957,00
P-RAP KiTa (Altdaten)	1.706.964,00	1.525.038,00	1.343.404,00
P-RAP U3-Ausbau	7.220.727,71	6.762.831,42	6.658.790,53
Summe	9.748.680,29	11.878.051,84	9.462.548,45

Anhang

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung ohne Berücksichtigung der Internen Leistungsverrechnung

Vorbemerkungen

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

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

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

Die Kontenklasse 4 (Erträge) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

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

Die Kontenklasse 5 (Aufwendungen) beinhaltet die folgenden Kontengruppen.

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

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

„Budget-Logik“ im NKF-System:

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

Inhaltsverzeichnis:

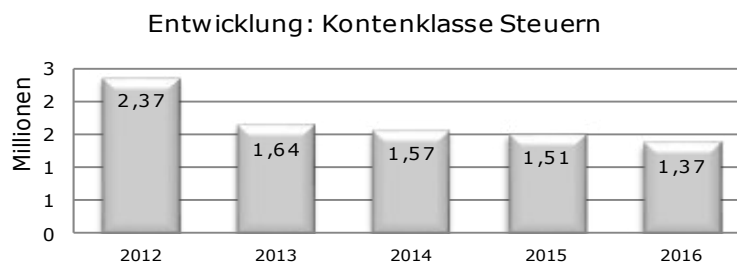
Ergebnisrechnung

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

1 Steuern

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

Die Kontenart 40 umfasste in Vorjahren die Erträge aus der Jagdsteuer. Seit 2013 hat der Oberbergische Kreis keine eigenen Steuereinnahmen mehr. Bei den *Zuweisung in dieser Kontengruppe* handelt es sich um Zuweisungen des Landes aufgrund der Wohngeldreform, welche wiederum im Zusammenhang mit den Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) stehen. Der Kreis trägt die entsprechenden Unterkunfts- und Heizungskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben ist diese Ausgleichsleistung unter dem o. g. Konto zu verbuchen und nicht etwa als Kostenerstattung, auch wenn es sich eindeutig nicht um Steuern handelt. Die Zuweisungen aus der Wohngeldentlastung belaufen sich auf 1,37 Mio. € (Vorjahr: 1,57 Mio. €).¹



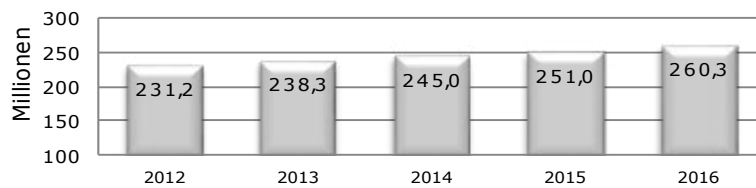
Insgesamt ergibt sich für die Kontenklasse 40 ein geringerer Ertrag von rd. 0,23 Mio. € gegenüber dem Ansatz, was auf die reduzierten Landeszuweisungen zur Wohngeldentlastung zurückzuführen ist.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen ist der Oberbegriff von Zuweisungen und Zuschüssen. Es sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers. Die Zuwendungen werden zur anteiligen Kostendeckung oder auch pauschal gewährt aufgrund vielfältiger Rechtsgrundlagen. Während der Begriff Zuweisungen Übertragungen finanzieller Mittel innerhalb des öffentlichen Bereichs umfasst, sind Zuschüsse Übertragungen vom öffentlichen Bereich an den unternehmerischen und übrigen Bereich und umgekehrt. Bei den allgemeinen Umlagen wie der Kreisumlage handelt es sich um Zuweisungen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden.

¹ Vgl. Sachkonto 405200.

Entwicklung: Zuwendungen und allgemeine Umlagen



Die Kontenart 411 umfasst Schlüsselzuweisungen. Schlüsselzuweisungen sind allgemeine Zuweisungen des Landes an die Städte und Gemeinden im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs. Sie werden nach einem gesetzlich festgelegten Schlüssel finanzkraftabhängig berechnet. Im Berichtsjahr wurden Schlüsselzuweisungen in einer Höhe von rd. 34,52 Mio. € (Vorjahr: 31,57 Mio. €) vereinnahmt.²

Die Kontenart 414 beinhaltet Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Zweckgebundene Zuweisungen des Landes (bzw. über den Landschaftsverband Rheinland) sind beispielsweise Zuweisungen zur Förderung des Verkehrs, für Aufgaben der Jugendhilfe oder für kulturelle Einrichtungen, im Berichtsjahr wurden Erträge aus Zuweisungen in Höhe von 26,60 Mio. € (Vorjahr: 24,90 Mio. €) verbucht.³ Diese Landeszuweisungen sind im Wesentlichen innerhalb der Produktgruppen *Berufskollegs*, *Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege* und *ÖPNV* verbucht worden. Die Kontenart 414 beinhaltet auch die Erträge (ca. 0,83 Mio. €, Vorjahr: 0,95 Mio. €) aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten.⁴ Nähere Informationen zu den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungsposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen werden unter der Kontenart 416 (ca. 1,69 Mio. €) erfasst. Diese Sonderposten sind erhaltene Zuwendungen (der vergangenen Jahre), die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt und gezahlt wurden. Diese Zuwendungen werden hauptsächlich für die Anschaffung/Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt. Der Sonderposten dazu wird dann über die Restnutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes aufgelöst, die hieraus resultierenden jährlichen Erträge sind in dieser Kontenklasse zu buchen. Konkret sind unter dieser Kontenart hauptsächlich die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für den Bereich Kreisstraßeninfrastrukturvermögen und bebaute Grundstücke abgebildet. Nähere Informationen zu den Sonderposten können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden.

Die Kontenart 417 beinhaltet die Allgemeinen Umlagen. Bei den Allgemeinen Umlagen handelt es sich um Erträge aus Zuweisungen von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden an den Oberbergischen Kreis, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung des allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden. Hierzu zählen u. a. die Kreisumlage und die Jugendamtsumlage. Im Berichtsjahr wurden rd. 196,38 Mio. € (Vorjahr: 191,40 Mio. €) vereinnahmt.

² SK: 411100.

³ SK: 414200 und 414300.

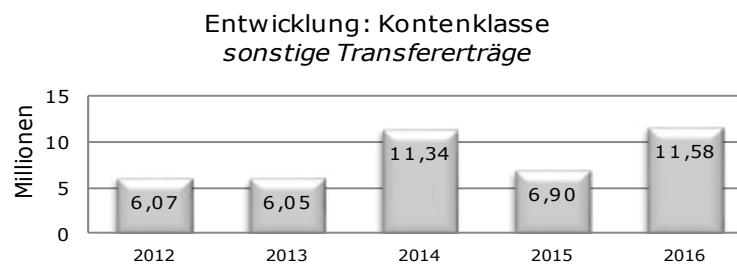
⁴ SK: 414210.

Der Hauptanteil mit 137,96 Mio. € (Vorjahr: 135,14 Mio. €) entfällt auf die Kreisumlage, gefolgt von der Jugendamtsumlage mit 51,41 Mio. € (Vorjahr: 49,60 Mio. €) und der Umlage für die Berufsschulen mit 6,23 Mio. € (Vorjahr: 5,87 Mio. €). Im Rahmen einer Hochrechnung zur Abrechnung der differenzierten Umlagen 2016 ergibt sich eine vorläufige Überdeckung von rd. 1,8 Mio. €. Die gemeindescharfe Spitzabrechnung erfolgt auf der Grundlage des testierten Jahresabschlusses zum 31.12.2016. Eine dann festgestellte Überdeckung wäre als Verbindlichkeit im Jahresabschluss 2017 aufwandswirksam zu bilanzieren, die Auszahlung an die Gemeinden sollte Anfang 2018 erfolgen.

Die Erträge aus *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* liegen insgesamt rd. 5,51 Mio. € über dem Planansatz.

3 Sonstige Transfererträge

Unter Transferleistungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um eine Zuwendung handelt. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen des Finanzwesens sowohl als Transfererträge als auch als Transferaufwendungen erfasst.⁵



Die Kontenarten 421 und 422 beinhalten den Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen. Hierbei handelt es sich z. B. um Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, übergeleitete Ansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete sowie um Kostenerstattungen durch Träger von sozialen Leistungen. Im Berichtsjahr wurden 11,58 Mio. € (Vorjahr: 6,88 Mio. €) ertragswirksam verbucht.⁶ Die Erträge stehen im engen Zusammenhang mit den Produktgruppen *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen, Hilfen bei Einkommensdefiziten* und *Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien*. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen um rd. 3,65 Mio. € erhöht.

Die Erträge aus den *sonstigen Transfererträgen* liegen insgesamt rd. 5,51 Mio. € über dem Planansatz.

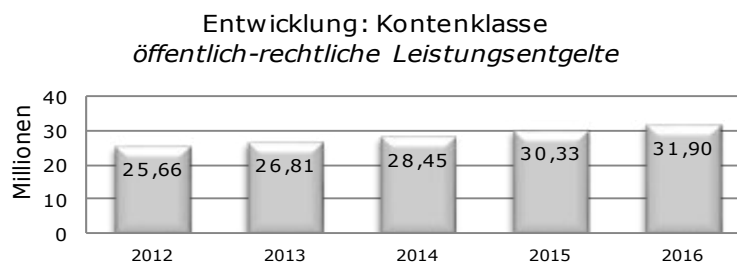
⁵ Im Berichtsjahr 2014 gab es folgende Besonderheit: Durch die Berücksichtigung von Forderungen aus Transferleistungen im Zusammenhang mit dem Inkassoservice der Bundesagentur für Arbeit Recklinghausen ergaben sich einmalig „sonstige Transfererträge“ von 3,2 Mio. € sowie „sonstige ordentliche Aufwendungen“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

⁶ Vgl. Sachkonto 421100 - 422500.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Die Kontenart 431 umfasst Verwaltungsgebühren. Diese Gebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen. Sie werden auf das Konto 431100 gebucht. Hierzu zählen z. B. Genehmigungsgebühren, Gebühren für die Bauüberwachung oder Erlaubnisscheine. Im Berichtsjahr wurden 7,18 Mio. € (Vorjahr: 6,94 Mio. €) an Gebühren ertragswirksam verbucht. Davon entfallen alleine 3,68 Mio. € (Vorjahr: 3,57 Mio. €) auf die Produktgruppen *Fahr- und Beförderungserlaubnisse* und *Kfz-Angelegenheiten*. Auf die Produktgruppe *Maßnahmen zur Bauaufsicht* entfallen ca. 0,94 Mio. € (Vorjahr: 1,05 Mio. €) und rd. 0,66 Mio. € (Vorjahr: 0,66 Mio. €) wurden in den Bereichen *Vermessung und Führung von Geobasisdaten* und *Geoinformationsdienste* verbucht.⁷



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

Steuerungskomponente	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016 Zeitreihe
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	
Gebühren Rettungsdienst	16,53	17,83	19,42	19,92	
Elternbeiträge	2,48	2,61	2,76	2,88	
Hörergebühren KVHS	0,99	1,02	1,06	1,46	

Für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen werden nach Maßgabe einer Satzung öffentlich-rechtliche Beiträge (sog. Elternbeiträge) erhoben. Dabei haben die Eltern entsprechend ihrer wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit monatlich Beiträge zu den Jahresbetriebskosten für Kindertageseinrichtungen zu entrichten.⁹ Für die Teilnahme an Veranstaltungen der Kreisvolkshochschule ist eine

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

⁸ Vgl. Produktgruppe 1.02.11 oder SK 432100.

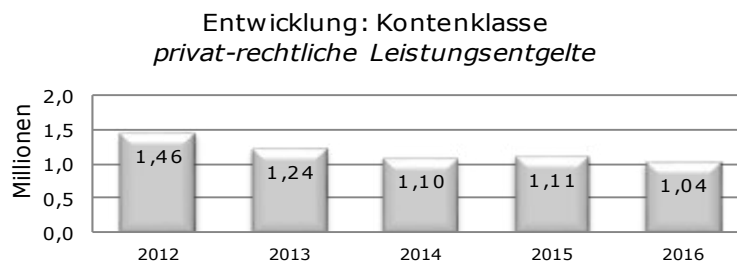
⁹ Vgl. Produktgruppe 1.06.01 oder SK 432902.

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

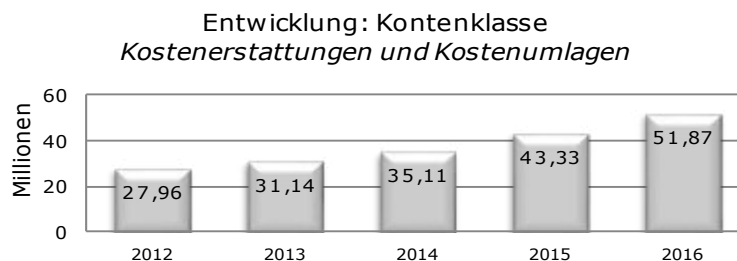
Die Erträge aus den *öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten* liegen insgesamt rd. 0,67 Mio. € über dem Planansatz.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und -umlagen

Zur Kontenart 441 gehören z. B. Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken, Wohn- und Geschäftsräumen oder Garagen.¹¹ Weiter zählen die Verkaufserlöse dazu, u. a. Erlöse für landwirtschaftliche bzw. forstwirtschaftliche Erzeugnisse oder auch Erlöse aus dem Verkauf von Drucksachen aller Art sind hier zu buchen. Im Berichtsjahr wurden Erträge in Höhe von 0,64 Mio. € (Vorjahr: 0,62 Mio. €) in der Produktgruppe Wald-, Forst- und Landwirtschaft erzielt.¹² Die Erträge aus der Vermietung (ohne Nebenkosten) von Dienstwohnungen, Parkplätzen und der Verpachtung der Kantine belaufen sich auf rd. 0,32 Mio. € (Vorjahr: 0,36 Mio. €).¹³



Die Kontenart 442 umfasst Erträge aus Kostenerstattungen. Erträge aus Kostenerstattung sind solche, die vom Oberbergischen Kreis aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden. Der Erstattung liegt i. d. R. ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Beispielsweise erfolgt hier die Buchung von Verwaltungskostenerstattungen, die aus der Delegation von den örtlichen oder überörtlichen Trägern der Sozialhilfe obliegenden Aufgaben resultieren. Insgesamt wird bei der Kontierung zwischen verschiedenen Bereichen (Bund, Land, etc.) differenziert.



¹⁰ Vgl. Produktgruppe 1.04.02 oder SK 432901.

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

¹² Vgl. Produktgruppe 1.13.02.

¹³ Vgl. Produktgruppe 1.01.12 und Sachkonto 441100.

Die Bundeserstattungen resultierten überwiegend aus den Erstattungen im Zusammenhang mit Grundsicherung im Alter.¹⁴ Die Landeserstattungen erfolgten größtenteils in Angelegenheiten nach dem Unterhaltsvorschussgesetz.¹⁵ Der Hauptanteil der Erstattungen von Gemeinden entfällt auf die Produktbereiche Soziale Leistungen sowie Grundstücks- und Gebäudemanagement (Abrechnung anteiliger Kosten bezüglich der Helen-Keller Schule mit dem LVR).¹⁶ Die Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich (hier Bundesagentur für Arbeit) betreffen hauptsächlich das Produkt Grundsicherung für Arbeitssuchende.¹⁷

Steuerungskomponente	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016 Zeitreihe
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	
Erst. v. Bund (insb. Grundsicherung im Alter)	7,68	11,05	12,36	12,34	
Erst. v. Land (Unterhaltsvorschuss, ohne UmF)	0,60	0,61	0,60	0,64	
Erst. v. Gemeinden	1,03	0,70	0,60	0,63	
Erst. v. s. öff. Bereich (Bundesagentur u.a.)	4,55	5,55	5,70	6,10	
Kostenerstattungen (443 ohne Grundsicherung)	0,89	0,96	0,89	1,03	
Kostenerstattungen (444, insb. PG 1.05.03)	4,90	5,40	11,38	18,34	
Leistungsbeteiligung (Unterkunft u. Heizung)	10,63	10,17	11,29	11,89	

Die Kontenart 443 umfasst bestimmte Kostenerstattungen. So wurde z. B. die Umwelt- und Versorgungsverwaltung weitgehend kommunalisiert und das Personal übergeleitet, dazu werden Verwaltungskosten (Personal- und Sachkosten) erstattet. Die Kontenart 444 umfasst sonstige (kostenmindernde) Erlöse sowie Zuschüsse zu Projekten, die sich über den Ergebnisplan verteilen, z. B. Erstattungen für Kreismitarbeiter bei der ARGE/Jobcenter.¹⁸ Zusätzlich sind in der vergangenen zwei Jahren Kostenerstattungen des Landes im Rahmen der Flüchtlingssituation zu berücksichtigen (2015: rd. 5,23 Mio. €; 2016: 12,79 Mio. €). Von hoher finanzieller Bedeutung für das Rechnungsergebnis ist die in Kontenart 447 abgebildete aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung (Stichwort Unterkunft und Heizung).¹⁹ Hierbei handelt es sich um Ausgleichsleistungen des Bundes nach dem Sozialgesetzbuch.

Die Erträge aus *Kostenerstattungen* sowie *privatrechtlichen Leistungsentgelten* liegen insgesamt rd. 15,8 Mio. € über dem Planansatz.

¹⁴ Sachkonto 443902, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

¹⁵ 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).

¹⁶ Sachkonto 442300.

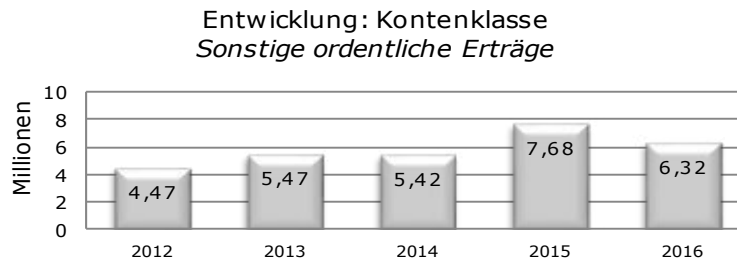
¹⁷ Sachkonto 442500, vgl. auch Produktgruppe 1.05.03.

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

¹⁹ Vgl. Produktgruppe 1.05.03 sowie SK 447100.

6 Sonstige ordentliche Erträge

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



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

Steuerungskomponente	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016 Zeitreihe
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	
Bußgelder u.a., gesamt	2,98	2,77	2,59	2,24	
davon Produkt Verkehrsangelegenheiten	2,57	2,48	2,31	1,98	

In der Kontenart 453 sind Erträge aus der Auflösung von sonstigen Bilanzposten verbucht worden, dazu gehört die jährliche Abwicklung von historischen Zuwendungen, die in der Bilanz als sonstige Sonderposten abgebildet werden. In der Kontenart 458 sind nicht-zahlungswirksame ordentliche Erträge zu erfassen. Hierzu zählen Erträge aus Zuschreibungen, Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen oder wertberichtigten Forderungen sowie sonstige nicht zahlungswirksame Erträge.²² Rückstellungen sind aufzulösen, sobald der Grund zur Rückstellungsbildung entfällt, dazu gehören z. B. auch Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen. Im Berichtsjahr wurden Rückstellungen i. H. v. 3,21 Mio. € (Vorjahr rd. 3,48 Mio. €) ertragswirksam reduziert.²³ Nähere Informationen zu den Rückstellungen können dem Bericht Erläuterungen zur Bilanz oder dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Die Erträge aus *sonstigen ordentlichen Erträgen* liegen insgesamt rd. 3,18 Mio. € über dem Planansatz.

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

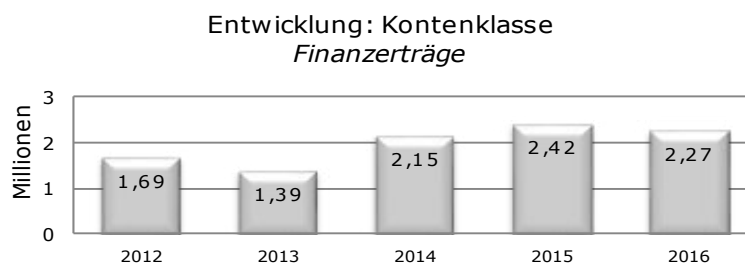
²¹ Vgl. SK 452110-452130, vgl. auch Produktgruppe 1.02.04.

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

²³ Vgl. Sachkonto 458300 und 458310.

7 Finanzerträge und außerordentliche Erträge

Zu den Finanzerträgen zählen Zinserträge, Erträge aus Beteiligungen, z.B. Dividenden oder andere Gewinnanteile sowie sonstige Finanzerträge. Die Kontenart 461 umfasst Zinserträge. Hierunter sind z. B. Zinserträge aus Darlehen bzw. Ausleihungen aus Geldanlagen sowie aus dem Giro- und Kontokorrentverkehr zu verstehen. In der Kontenart 465 sind Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen auszuweisen. Die Kontenart 469 umfasst sonstige Finanzerträge. Im Berichtsjahr wurden rd. 0,55 Mio. € (Vorjahr: 0,48 Mio. €) an Zinsen von Kreditinstituten verbucht.²⁴ Dazu zählen auch Zinsen aus sog. SWAP-Verträgen. Nähere Informationen zu diesen Verträgen können den Erläuterungen zur Bilanz entnommen werden sowie dem Abschnitt Zinsaufwendungen (siehe Seite 17) in diesem Bericht. Zudem wurden Zinserträge im Zusammenhang mit dem vorhandenen "Kapitalstock Pensionsrücklage" (siehe Abschnitt Finanzanlagen in den Erläuterungen zur Bilanz) ertragswirksam verbucht.



Ferner wurden im Berichtsjahr rd. 1,71 Mio. € (Vorjahr: 1,72 Mio. €) an Erträgen aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen vereinnahmt, die z. B. der Bergische Abfallwirtschaftsverband oder die Betriebsgesellschaft Radio Berg ausgeschüttet haben.²⁵ Davon wurden im Rahmen der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Köln (brutto) 0,90 Mio. € ertragswirksam verbucht, davon wird jedoch die Hälfte aufwandswirksam den Gemeinden zugeführt.²⁶ Die Kontenart 491 umfasst die außerordentlichen Erträge. Diese beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung. Im Berichtsjahr sind keine Vorgänge angefallen, die im Anhang erläutert werden müssten. Die sog. Finanzerträge liegen insgesamt rd. 0,62 Mio. € über dem Planansatz.

8 Personalaufwendungen und Auszahlungen

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

²⁴ Vgl. Produktgruppe 1.16.02 oder Sachkonto 461800.

²⁵ Vgl. Sachkonto 469100 u. 469900.

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

Angaben der RVK) veranschlagt, aber nach der Bruttomethode verbucht werden, so dass ein Soll-Ist-Vergleich nur bedingt geeignet ist.

Steuerungskomponente	2013 Mio. €	2014 Mio. €	2015 Mio. €	2016 Mio. €	2013 - 2016 Zeitreihe
Personalauszahlungen	53,67	57,22	59,10	60,53	
Versorgungsauszahlungen	4,71	5,59	5,55	5,88	
Pensionsrückstellungen, Netto-Aufw.	3,77	8,46	6,51	7,64	

Die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) betragen 70,10 Mio. € (Vorjahr: 68,58 Mio. €).²⁷ Der gesamte Personalaufwand im weiteren Sinn (d.h. inkl. Versorgungsaufwand) beträgt 77,81 Mio. € (Vorjahr: 75,46 Mio. €).²⁸ Allerdings bleiben bei dieser Brutto-Betrachtung z. B. Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen oder Personalkostenerstattungen unberücksichtigt. Von den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden zudem nur rd. 66,42 Mio. € (Vorjahr: 64,64 Mio. €) kassenwirksam, was an der speziellen Verbuchung von Rückstellungen liegt.²⁹ Die Aufwendungen für die Bezüge der Beamten und die Vergütungen der tariflichen Beschäftigten betragen 48,96 Mio. € (Vorjahr: 47,65 Mio. €).³⁰ Die Beiträge zu Versorgungskassen, Sozialversicherungsbeiträge und die Kosten der Beihilfe betragen 10,68 Mio. € (Vorjahr: 10,34 Mio. €).³¹ Die Höhe aller Rückstellungsaufwendungen in der Kontenklasse Personalaufwendungen beträgt 9,31 Mio. € (Vorjahr: 9,61 Mio. €).³²

Die Kosten aus der Berechnung der Pensionsrückstellungen liegen mit einer Nettobelastung von rd. 7,64 Mio. € (Vorjahr: 6,51 Mio. €) weiterhin auf hohem Niveau, zur Begründung vergleiche die Ausführungen im Abschnitt Rückstellungen in den Erläuterungen zur Bilanz.³³ Die Auswirkungen aus der Berücksichtigung der Pensionsrückstellungen in den Kontenklassen Personal- und Versorgungsaufwendungen (gemeint ist das „Brutto-Prinzip“, d.h. nur Aufwand, ohne Ertrag) betragen 10,88 Mio. € (Vorjahr: 10,12 Mio. €).³⁴ Wie oben erläutert wurden die Auswirkungen der Pensionsrückstellungen in den Haushaltsplänen der vergangenen Jahre in einer Netto-Summe berücksichtigt. In diesem Ist-Bericht werden die Auswirkungen nach der Brutto-Methode dargestellt. Bei dieser Brutto-Betrachtung bleiben Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen von rd. 3,23 Mio. € (bei der Betrachtung der Personalaufwendungen) unberücksichtigt.³⁵

²⁷ SK: 501100 - 509100.

²⁸ SK: 501100 - 516100.

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

³⁰ SK: 501100 - 501240.

³¹ SK: 502100 - 504100.

³² SK: 505100 - 507300.

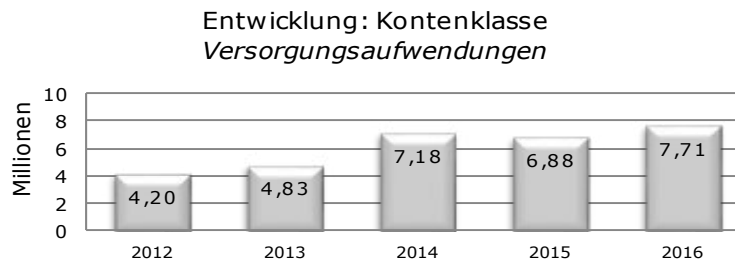
³³ SK: 504100, 505100, 512100, 515100, 507300, 516100, abzgl. Erstattung, SK: 444908 und 458310, vgl. auch Kst. 1006. Vorsorglich wurde in 2013 eine Rückstellung mit Blick auf das sog. Besoldungsanpassungsgesetz gebildet. Die Rückstellung wurde in 2014 mit 1,5 Mio. € ergebniswirksam aufgelöst, so dass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

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

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

9 Versorgungsaufwendungen

Unter *Versorgungsaufwand* sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten zu verstehen. Dazu gehören in erster Linie die Bruttobeträge der Versorgungsaufwendungen der Beamten, der Beschäftigten bzw. ihrer Hinterbliebenen. Die Abwicklung der Auszahlungen von Pensionen erfolgt auftragsweise durch die Rheinische Versorgungskasse in Köln (RVK). Im Rahmen einer kassenwirksamen Umlage an die RVK und unter Berücksichtigung der Entwicklung der Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger betragen die gesamten Versorgungsaufwendungen rd. 7,71 Mio. € (Vorjahr 6,88 Mio. €).³⁶



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

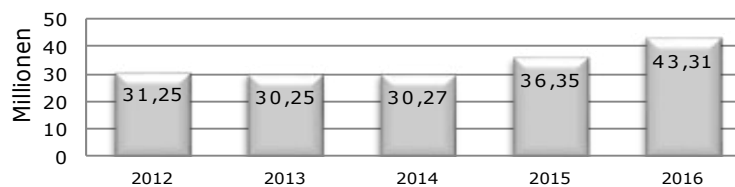
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen alle Aufwendungen für empfangene Sach- und Dienstleistungen, die mit der Verwaltungstätigkeit des Oberbergischen Kreises wirtschaftlich zusammenhängen. Die Kontenart 522 und 523 umfasst insbesondere Aufwendungen (Erhaltungsaufwand) für die Unterhaltung der Grundstücke und eigener, gemieteter und gepachteter Gebäude, um diese in einem ordnungsgemäßen Zustand zu erhalten. Hauptmerkmal dieser Aufwendungen ist, dass sie durch die gewöhnliche Nutzung des Vermögensgegenstandes veranlasst werden. Zu den Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen gehören Kosten für Energie, Reinigung, Sanierungsmaßnahmen und sonstige Bewirtschaftung (z.B. Bewachung). Ferner sind auch die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Haltung der Fahrzeuge oder der Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens entstehen, diesen Kontenarten zuzuordnen. Hierunter fallen sämtliche Aufwendungen für die Unterhaltung und Instandsetzung der PKW oder der Spezialfahrzeuge (z. B. Rettungsdienst) und anderen Fahrzeuge. Beispiele sind in diesem Zusammenhang Pflege- und Inspektionskosten sowie Aufwendungen für Treibstoffe.

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

Die Kosten für Energie (Strom, Gas, etc.), Abwasser und Wasser belaufen sich auf rd. 2,06 Mio. € (Vorjahr: 1,54 Mio. €).³⁷ Die Kosten für Abfallentsorgung und Reinigungsdienste betragen rd. 1,46 Mio. € (Vorjahr: 1,37 Mio. €).³⁸ Die Kosten für Sanierungsmaßnahmen (insb. für Gebäude und Straßen) betragen rd. 3,0 Mio. € (Vorjahr: 3,12 Mio. €), davon entfallen rd. 0,49 Mio. € (Vorjahr: 0,70 Mio. €) auf den Produktbereich Verkehrsflächen (Kreisstraßen).³⁹ Der größte Teil der Gebäudesanierung betrifft die kreiseigenen Schulen, der Erhaltungsaufwand für Berufskollegs und Förderschulen beträgt rd. 1,31 Mio. € (Vorjahr: 0,82 Mio. €).⁴⁰ Neben den Sanierungsmaßnahmen im Produktbereich Verkehrsflächen fallen hier noch Unterhaltungsaufwendungen für die Kreisstraßen in Höhe i.H.v. 1,15 Mio. € (Vorjahr: 1,15 Mio. €) an, die vorwiegend durch den Landesbetrieb Straßenbau NRW durchgeführt werden.⁴¹ Daneben entstehen noch Kosten der Grundstücksbewirtschaftung i.H.v. 0,20 Mio. € (Vorjahr: 0,18 Mio. €).⁴² Die Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Haltung der Fahrzeuge entstehen, betragen rd. 0,83 Mio. € (Vorjahr: 0,74 Mio. €), der überwiegende Teil davon entfällt auf die Produktgruppe Rettungsdienst.⁴³

Entwicklung: Kontenklasse *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen*



Unter den Sachkonten 524100 bis 524400 werden Verwaltungsaufwendungen von rd. 3,32 Mio. € erfasst, die dem Schulbereich zugeordnet werden. Hierzu zählen u. a. die Aufwendungen für Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz und insbesondere die sog. Schülerbeförderungskosten i.H.v. 3,07 Mio. € (Vorjahr: 3,03 Mio. €).⁴⁴ Im Berichtsjahr wurden Erstattungen an Gemeinden sowie an sonstige öffentliche und übrige Bereiche von 12,31 Mio. € (Vorjahr: 13,38 Mio. €) geleistet.⁴⁵ Die Erstattungen an Gemeinden i.H.v. 6,58 Mio. € (Vorjahr: 8,10 Mio. €) betreffen insbesondere die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren* (0,73 Mio. €, Vorjahr: 0,72 Mio. €), *Hilfen bei Einkommensdefiziten* (4,65 Mio. €, Vorjahr: 4,90 Mio. €) und *Individuelle Hilfen für junge Menschen und Familien* (0,94 Mio. €, Vorjahr: 1,98 Mio. €).⁴⁶ Unter dem Sachkonto werden z. B. auch Kostenerstattungen im Rahmen von Wahlen und die Beteiligung an den Kosten der Kreis- und Stadtbücherei abgewickelt. Die Erstattungen an sonstige öffentliche Bereiche i.H.v. 2,25 Mio. € (Vorjahr: 2,05 Mio. €) beziehen sich allein auf die Produktgruppe *Einkommensdefizite*.⁴⁷ Die Erstattungen an übrige Bereiche i.H.v. 3,48 Mio. € (Vorjahr: 3,23 Mio. €) betreffen überwiegend die Produktgruppen *Unterstützung von Senioren* (0,17 Mio. €, Vorjahr: 0,20 Mio. €), *Gesundheitshilfe* (0,46 Mio. €, Vorjahr 0,42 Mio. €) und *Kinder in Tageseinrichtungen/Tagespflege* (2,77 Mio. €, Vorjahr 2,55 Mio. €).⁴⁸ Bei

³⁷ SK: 522100-522400 und 522700-522900.

³⁸ SK: 523710-523730.

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

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

⁴¹ Vgl. Produktgruppe 1.12.01 und SK 523200.

⁴² Vgl. Produktgruppe 1.12.01 und SK 524908.

⁴³ SK: 522500-522600 und 523400-523410.

⁴⁴ Vgl. Produktgruppe 1.03.03 oder SK 524100.

⁴⁵ SK: 525300-525900.

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

⁴⁷ Vgl. Produktgruppe 1.05.03 oder SK 525500.

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

der zuletzt genannten Position handelt es sich um Erstattungen aufgrund vertraglicher Leistungen 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 Sachkonten⁴⁹ zu arbeiten. Unter den Sachkonten 529901 bis 529906 werden beispielsweise Kostenerstattungen an die Krankenhäuser und andere Institutionen geleistet, um die Kosten von Notärzten und Rettungswachen abzurechnen, die Aufwendungen sind aufgrund der Kommunalisierung gesunken, dafür „entstehen“ aber Personalkosten oder Erstattungen an Notärzte.

Steuerungskomponente	2013 Mio. €	2014 Mio. €	2015 Mio. €	2016 Mio. €	2013 - 2016 Zeitreihe
Kosten für Energie (Strom, Wärme, Wasser, etc.)	1,96	1,59	1,54	2,06	
Sanierungsmaßnahmen (Hoch- u. Tiefbau, inkl. Flüchtlingsunterkünfte)	2,61	2,35	3,12	3,00	
Schülerbeförderungskosten	2,66	2,75	3,03	3,07	
Kostenerstattungen, 102.09 Wahlen	0,09	0,24	0,13	0,00	
Kostenerstattungen, 105.01. Unterstützung von Senioren	0,95	0,97	0,91	0,90	
Kostenerstattungen, 105.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten	5,68	6,78	6,95	6,90	
Kostenerstattungen, 106.01 Kinder in Tageseinrichtungen / Tagespflege	2,08	2,33	2,55	2,78	
Kostenerstattungen, 106.03 Individ. Hilfen für junge Menschen/Familien	1,58	1,87	1,98	0,94	
Kostenerstattungen, 107.03 Gesundheitshilfe	0,37	0,41	0,48	0,46	
Schulsozialarbeit	0,19	0,19	0,24	0,23	
Aufsichts- u. Kassendienst	0,01	0,11	0,27	2,57	
RD-Medizin. Bedarf	0,28	0,35	0,40	0,41	
Lebensmitteluntersuchungen	0,43	0,46	0,48	0,74	
Flüchtlingsbetreuung	0,00	0,00	4,80	10,31	

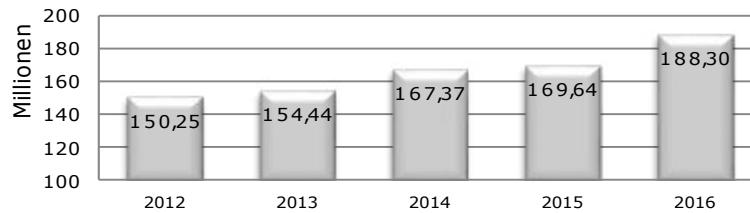
Im Berichtsjahr 2016 sind im Rahmen der Errichtung und des Betriebs von Flüchtlingsunterkünften zusätzliche Sach- und Dienstleistungen i. H. v. 10,31 Mio. € (Vorjahr 4,77 Mio. €) entstanden. Die *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* liegen insgesamt rd. 6,64 Mio. € über dem Planansatz.

11 Transferaufwendungen

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

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

Entwicklung: Transferaufwendungen



Im Gesamthaushalt sind rd. 188,30 Mio. € (Vorjahr: 169,64 Mio. €) an Transferaufwendungen angefallen, das entspricht einer Zunahme von 18,66 Mio. € bzw. 11 Prozent. Davon entfallen rd. 62,07 Mio. € (Vorjahr 58,95 Mio. €) auf die Landschaftsumlage.⁵⁰ Hierunter sind Aufwendungen zu verstehen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels an den Landschaftsverband Rheinland geleistet werden. Die nachfolgende Tabelle zeigt die prozentuale Verteilung der Transferaufwendungen auf einzelne Produktgruppen, rund 61 Prozent dieser Aufwendungen entfallen auf die Produktbereiche Jugend bzw. Soziales.

Steuerungskomponente	2013 in %	2014 in %	2015 in %	2016 in %	2013-2016 Zeitreihe
1.05.02 Hilfen Gesundh.u.a.	12,9%	12,9%	13,6%	14,0%	
1.05.03 Einkommensdefizite	10,3%	10,2%	10,2%	9,4%	
1.06.01 Kita und Tagespflege	21,0%	21,2%	22,0%	21,4%	
1.06.02 Jugendarbeit	0,9%	1,0%	1,3%	1,2%	
1.06.03 Individuelle Hilfen	14,1%	14,1%	13,6%	15,0%	
1.12.02 ÖPNV	3,0%	3,3%	2,2%	3,5%	
1.16.01 Umlagen (Landschaftsumlage)	36,5%	35,9%	35,5%	33,9%	
Sonstige	1,3%	1,6%	1,6%	1,5%	
Transferaufwendungen gesamt	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	

Auf die Produktgruppe *Förderung Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege* entfallen Transferaufwendungen in Höhe von 40,32 Mio. € (Vorjahr: 37,40 Mio. €).⁵¹ Neben den Kosten der Jugendhilfe (z. B. Kosten der Unterbringung in Tagespflege) und der Förderung von Schülerbetreuungsmaßnahmen werden hier insbesondere die Zuschüsse zu den Betriebskosten für freie Träger von Tageseinrichtungen für Kinder (SK 531900) abgewickelt. Unter Zuweisungen und Zuschüssen sind Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers zu verstehen. Weiter wurden im Berichtsjahr Transferaufwendungen von 28,28 Mio. € (Vorjahr: 23,06 Mio. €) in der Produktgruppe *Individuelle Hilfen für junge Menschen und ihre Familien* geleistet.⁵² Dazu gehören beispielsweise Zuschüssen zu den Kosten für Erziehungsberatungsstellen, Kosten der Heimerziehung und Hilfen für junge Volljährige, Kosten einer intensiven sozialpädagogischen Einzelbe-

⁵⁰ SK: 537240.

⁵¹ Vgl. Produktgruppe 1.06.01.

⁵² Vgl. Produktgruppe 1.06.03. In 2016 sind hier rd. 4,51 Mio. € zusätzlich für die Betreuung und Versorgung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen (Kurz: umF) entstanden.

treuung, Eingliederungshilfen für behinderte Kinder und Jugendliche und die Kosten des Vollzugs des Unterhaltsvorschussgesetzes.

Neben dem Jugendhilfebereich ist der Sozialhilfebereich einer der großen Aufgabenkreise in der Verwaltung mit erheblichen Aufwendungen von Transferleistungen. Sozialtransferaufwendungen bezeichnen alle sozialen Leistungen, die natürlichen Personen in Form individueller Hilfen gewährt werden. Auf die Produktgruppe *Hilfen zur Gesundheit, bei Behinderungen und in anderen Lebenslagen* entfallen 26,46 Mio. € (Vorjahr: 23,07 Mio. €) im Berichtsjahr.⁵³ Die Transferaufwendungen für Zuschüsse an Verbände und Vereine zwecks Beratung nach dem Gewaltschutzgesetz oder Zuschüsse an Frauenhäuser betragen rd. 1,50 Mio. € (Vorjahr: 1,44 Mio. €).⁵⁴ Die Sozialhilfeaufwendungen in diesem Bereich summieren sich auf 16,61 Mio. € (Vorjahr: 13,08 Mio. €).⁵⁵ Die Kosten für Pflegewohngeld nach § 14 PFG NW betragen rd. 9,33 Mio. € (Vorjahr: 8,51 Mio. €).⁵⁶ Die Transferaufwendungen in der Produktgruppe *Hilfen bei Einkommensdefiziten* betragen rd. 17,63 Mio. € (Vorjahr: 17,25 Mio. €), davon entfallen wiederum 16,41 Mio. € (Vorjahr: 16,17 Mio. €) auf Sozialhilfe (Grundsicherungsleistungen und Hilfe zum Lebensunterhalt) sowie 0,38 Mio. € (Vorjahr: 0,38 Mio. €) für die *Schuldnerberatung* und 0,60 Mio. € (Vorjahr 0,54 Mio. €) für Kosten von *Bildung und Teilhabe*.⁵⁷

Steuerungskomponente	2013 Mio. €	2014 Mio. €	2015 Mio. €	2016 Mio. €	2013-2016 Zeitreihe
Transferaufwendungen gesamt	154,44	167,37	169,64	188,30	
Landschaftsumlage	56,44	59,49	58,95	62,07	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.06.01 Förderung Kinder (Kita, etc.)	32,38	35,42	37,40	40,32	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.06.03 Indiv. Hilfen junge Menschen	21,80	23,54	23,06	28,28	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.05.02 Hilfen z. Gesundh., Beh., Pflege.	19,96	21,53	23,07	26,46	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.05.03 Hilfen bei Einkommensdefiziten	15,88	16,99	17,25	17,63	
Pflegewohngeld	7,56	8,03	8,51	9,33	
Bildung und Teilhabe (inkl. Schulsozialarbeit bis Ende 2014)	1,53	1,58	0,54	0,60	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.07.01 + 1.07.03 Gesundheit	1,41	1,34	1,53	1,57	
Transferaufwendungen, Produktgruppe 1.12.02 ÖPNV	4,60	5,50	3,74	6,56	

Die Zuschüsse und sonstigen sozialen Leistungen in den Bereichen *Gesundheitsförderung* und *Gesundheitshilfe* betragen 1,57 Mio. € (Vorjahr: 1,53 Mio. €).⁵⁸ Dabei handelt es sich beispielsweise um Zuschüsse an Vereine zwecks Förderung und Betreuung von behinderten Kindern, Zuschüsse an Beratungsstellen (Schwangerschaftskonfliktberatung), Zuschüsse zur Betreuung von Suchtkranken sowie den Kosten der ambulanten Sprachheilfürsorge. Die Zuschüsse im Produktbereich Sportförderungen betragen 0,21 Mio. € (Vorjahr: 0,21 Mio. €).⁵⁹ Die Transferaufwendungen für die Produktgruppe *ÖPNV*

⁵³ Vgl. Produktgruppe 1.05.02.

⁵⁴ Vgl. Produktgruppe 1.05.02, SK 531900.

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

⁵⁶ SK: 533920.

⁵⁷ Vgl. Produktgruppe 1.05.03.

⁵⁸ Vgl. Produktgruppe 1.07.01 und 1.07.03.

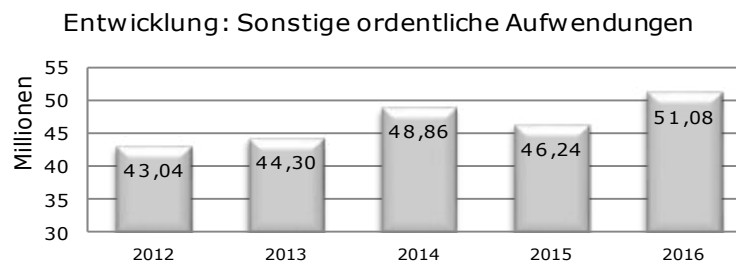
⁵⁹ Vgl. Produktgruppe 1.08.01.

betragen rd. 6,56 Mio. € (Vorjahr: 3,74 Mio. €), hier wird der Zuschuss für die OVAG abgewickelt und ab dem Berichtsjahr 2012 auch die Kosten der Ausbildungsverkehrspauschale.⁶⁰ Bei der Ausbildungsverkehrspauschale handelt es sich um die Weiterleitung von Landesmitteln nach dem neuen ÖPNV-Gesetz des Landes NRW. Einzelheiten zu den Beteiligungen des Kreises können dem Beteiligungsbericht entnommen werden.

Die *Transferaufwendungen* liegen insgesamt rd. 15,94 Mio. € über dem Planansatz.

12 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (aller 54er-Konten) umfassen alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit hinzuzurechnen sind und den Kontengruppen 50 bis 53 nicht speziell zugeordnet werden können.⁶¹



Die Kontenart 541 umfasst sonstige Personalnebenaufwendungen, die nicht den eigentlichen Personalaufwendungen im engeren Sinne zuzuordnen sind. Zu diesen Aufwendungen von 1,55 Mio. € (Vorjahr: 1,52 Mio. €) im Berichtsjahr zählen insbesondere die Kosten von Aus- und Fortbildungen, Reisekosten, Dienst- und Schutzkleidung (insb. Rettungsdienst). Die Kontenart 542 umfasst Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten. Hierzu gehören die mit ehrenamtlicher oder sonstiger Tätigkeit zusammenhängenden Aufwendungen und die Kosten für Mieten und Pachten. Die Miet- und Pacht aufwendungen für Gebäude, einzelne Diensträume und Grundstücke belaufen sich auf 2,34 Mio. €, ⁶² davon entfallen alleine 0,27 Mio. € auf den Schulbereich ⁶³ sowie 0,69 Mio. € (Vorjahr: 0,59 Mio. €) für die Anmietung der "ARGE-Standorte" ⁶⁴. In 2016 sind zudem Mietkosten von 0,73 Mio. € für vier Flüchtlingsunterkünfte entstanden. Die Kosten für Leasing betragen 0,24 Mio. €, hervorgerufen insbesondere durch die Leasingaufwendungen für Fahrzeuge, Kopiergeräte und ADV-Anlagen. ⁶⁵

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

⁶⁰ Vgl. Produktgruppe 1.12.02.

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

⁶² SK: 542100 und 542110.

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

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

⁶⁵ SK: 542200.

sich auf 0,52 Mio. €, ⁶⁶ hier sind hauptsächlich die Zuwendungen an die Kreistagsmitglieder und an die sachkundigen Bürger erfasst.

Die typischen Geschäftsaufwendungen der Verwaltung sind unter den Sachkonten 543100-543600 erfasst. Zu diesen Geschäftsaufwendungen von 1,17 Mio. € gehören Aufwendungen für Büromaterial, Telefon, Bücher, Zeitschriften sowie Porto und Versand. Ferner sind hier die Kosten für öffentliche Bekanntmachungen einzuordnen. Neben dem typischen Verbrauchsmaterial wie Papier, Toner oder Leuchtstoffröhren erfassen die Geschäftsaufwendungen aber auch spezielle Materialien wie Plaketten der Bundesdruckerei oder die Materialbeschaffung im Rahmen der Fleischbeschauung. Die Verwaltung ist gegen typische Schadensfälle versichert, z. B. durch Gebäude- und KFZ-Versicherungen oder Unfall- und Haftpflichtversicherung. Die Aufwendungen für Versicherungen belaufen sich auf 1,01 Mio. €. ⁶⁷ Die Beitragsaufwendungen ⁶⁸ zu Verbänden und Vereinen betragen 0,45 Mio. € (Vorjahr: 0,42 Mio. €). Dazu zählen beispielsweise Beiträge an den Landkreistag, die Ausgleichsabgabe an den Aggerverband oder der Beitrag an den Verein Region Köln/Bonn.

Steuerungskomponente	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Zeitreihe
Grundsicherung für Arbeitssuchende, Unterkunftskosten, Heizungskosten, u.a.	31,44	31,85	31,64	32,03	
Miete, Pacht, Nebenkosten	1,44	1,59	1,67	2,34	
Geschäftsausgaben (Porto, Telefon, Büro material, Bekanntmachungen, u.a.)	1,26	1,26	1,15	1,17	
Personalnebenkosten	1,12	1,21	1,53		
Ehrenamtliche Tätigkeiten	0,45	0,48	0,50	0,52	
Versicherungen	0,88	0,93	1,01	1,01	

Der größte Anteil der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird allerdings durch die Kosten der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II (Hartz IV) hervorgerufen. Die Unterkunftskosten sowie die Wohnungsbeschaffungs- und Umzugskosten und einmalige Leistungen an Arbeitssuchende summieren sich auf 32,03 Mio. € (Vorjahr: 31,64 Mio. €) im Berichtsjahr. Aufgrund finanzstatistischer Vorgaben sind diese Kosten unter den Sachkonten 546200 bis 546220 zu verbuchen und nicht etwa als Transferaufwendungen. Die Kosten für die sog. Leistungsbeteiligung Teilhabeleistungen belaufen sich zusätzlich auf rd. 0,87 Mio. € (Vorjahr: 0,84 Mio. €). ⁶⁹

Der Oberbergische Kreis hat für das Haushaltsjahr 2015 eine *Endabrechnung der differenzierten Umlagen* erstellt und eine Überdeckung von rd. 3,02 Mio. € festgestellt. ⁷⁰ Die Erstattung der ausgewiesenen Überdeckungen erfolgte im April 2017. Der periodenfremde Aufwand belastet das Ergebnis und wird gleichzeitig in der Bilanz als Verbindlichkeit gegenüber Kommunen ausgewiesen.

⁶⁶ SK: 542800.

⁶⁷ SK: 544100-544200.

⁶⁸ SK: 544300.

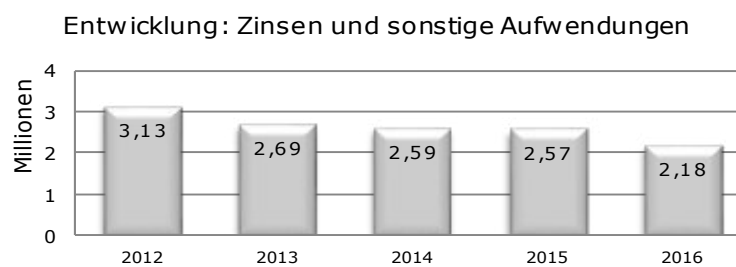
⁶⁹ SK: 546800.

⁷⁰ 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.

Verfügun gsmittel bezeichnen Beträge, die dem Landrat zur Verfügung stehen. Wegen der rechtlichen Bedeutung wird unabhängig von der finanziellen Größenordnung auf die Verfügungsmittel des Landrates hingewiesen. Im Berichtsjahr entstanden Aufwendungen in Höhe von 7.727 € (Vorjahr: 8,9 Tsd. €).⁷¹ Die *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* liegen insgesamt rd. 5,17 Mio. € über dem Planansatz.

13 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zinsen sind der Preis für die Überlassung von Fremdkapital über einen festgelegten Zeitraum. Es handelt sich um Finanzaufwendungen, deren Höhe durch die Verbindlichkeiten in der Bilanz hervorgerufen wird. Die langfristigen Verbindlichkeiten zum Ende des Berichtsjahres belaufen sich auf 62,96 Mio. €. Die Kontenart 551 umfasst die dazu korrespondierenden Zinsaufwendungen sowie Zinsen für kurzfristige Kassenkredite. Die gesamten Zinsaufwendungen betragen 2,18 Mio. €. Nähere Informationen zu einzelnen Krediten können der Schuldenübersicht entnommen werden. Die Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen liegen rd. 1,0 Mio. € unter dem Planansatz.

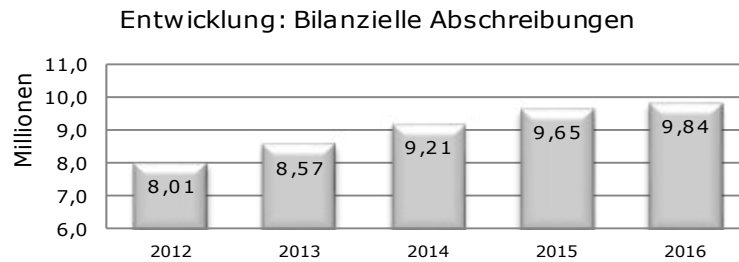


14 Bilanzielle Abschreibungen

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

In der Regel wird die lineare Abschreibungsmethode verwendet werden. In begründeten Ausnahmefällen ist auch eine abweichende Methode zulässig, deren Anwendung im Einzelfall im Anhang zu erläutern ist. Als Grundlage der Berechnung der Abschreibung dient die bekannt gegebene Abschreibungstabelle, die als Grundlage der Bestimmung der Nutzungsdauer unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse fungiert.

⁷¹ SK: 549100.



Im Berichtsjahr belaufen sich die bilanziellen Abschreibungen auf 9,84 Mio. €. ⁷² Die Buchung der außerplanmäßigen Abschreibungen erfolgt neben planmäßig anfallenden Abschreibungen. Voraussetzungen und Höhe außerplanmäßiger Abschreibungen werden im Einzelfall ermittelt, begründet und schriftlich festgehalten. In der Kontenart 573 bis 576 werden Abschreibungen auf bewegliche und unbewegliche Vermögensgegenstände verbucht. Der Hauptanteil der Abschreibungen steht im Zusammenhang mit dem Infrastrukturvermögen und den bebauten Grundstücken.

Steuerungskomponente	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016 Zeitreihe
	Mio. €	Mio. €	Mio. €	Mio. €	
AfA bebaute Grundstücke u. Infrastrukturvermögen	7,07	7,28	7,45	7,50	
AfA techn. Anlagen und Kfz	0,72	1,02	1,07	1,05	
AfA Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,57	0,71	0,82	0,94	

Abschreibungen auf Finanzanlagen werden dagegen in der Kontenart 577 ausgewiesen. Bei Finanzanlagen ist zu berücksichtigen, dass hier keine planmäßige Abschreibung erfolgt. Diese Anlagengüter können lediglich außerplanmäßig abgeschrieben werden. Im Berichtsjahr gibt es keine Anhaltspunkte, die eine außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen rechtfertigen könnten. Die Kontenart 578 umfasst die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen. ⁷³ Analog zum Handelsrecht gilt bei der Bewertung des Umlaufvermögens das strenge Niederstwertprinzip: Bei Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens sind Abschreibungen vorzunehmen, um diese mit dem niedrigeren Wert anzusetzen, der sich aus dem beizulegenden Wert am Abschlussstichtag ergibt.

Die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen liegen insgesamt rd. 0,12 Mio. € unter dem Planansatz.

15 Außerordentliche Aufwendungen

Aufwendungen, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsverlaufes anfallen, aber durch die Aufgabenerfüllung der Gemeinde verursacht wurden, werden als außerordentliche Aufwendungen bezeichnet. Außerordentliche Aufwendungen beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen von wesentlicher Bedeutung. Beispiele für außerordentliche Aufwendungen können Naturkatastrophen und sonstige durch höhere Gewalt verursachte Unglücke sein. Aufwendungen aus Vermögensveräußerungen zählen nicht zu den

⁷² SK: 572100 - 579100.

⁷³ Abschreibungen auf Forderungen werden seit 2013 unter den *sonstigen ordentlichen Aufwendungen* verbucht.

außerordentlichen Aufwendungen. Die außerordentlichen Aufwendungen wirken sich zwar mindernd auf das Gesamtergebnis aus, haben aber keinen Einfluss auf die Ermittlung des ordentlichen Ergebnisses. In der Ergebnisrechnung werden die außerordentlichen Aufwendungen zusammen mit den außerordentlichen Erträgen im Posten „Außerordentliches Ergebnis“ ausgewiesen. Im Berichtsjahr (und den Vorjahren) haben sich keine Aufwendungen ergeben, die im außerordentlichen Bereich zu erfassen gewesen wären.

16 Jahresergebnis

Der Kreistag des Oberbergischen Kreises hat am 11.12.2014 den eingebrachten Doppelhaushalt für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 beschlossen. Die in der Haushaltsatzung festgesetzten Hebesätze für die allgemeine Kreisumlage in Höhe von 41,7 % für das Haushaltsjahr 2015 und 40,9 % für das Haushaltsjahr 2016 wurden von der Bezirksregierung Köln mit Schreiben vom 05.05.2015 genehmigt. Der Haushaltsplan 2015 war in Ertrag und Aufwand nicht ausgeglichen, vorgesehen waren Erträge im Ergebnisplan von 330.225.615 € und Aufwendungen von 335.041.099 €. Für das Haushaltsjahr 2016 wurden Erträge von 335.597.904 € und Aufwendungen von 340.097.490 € festgesetzt.

Mit Bericht vom 24.02.2017 hat die örtliche Rechnungsprüfung dem Jahresabschluss zum 31.12.2015 und dem Lagebericht des Oberbergischen Kreises einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt. Dieser war Ausgangspunkt für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2016. Der Kreistag hat in seiner Sitzung am 03.04.2017 den vom Rechnungsprüfungsausschuss mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss zum 31.12.2015 festgestellt.

Der Jahresabschluss 2016 (Entwurf) wurde im Verfahren gemäß §§ 95, 96 GO NRW aufgestellt. Die Prüfung obliegt dabei dem Rechnungsprüfungsausschuss. Über das Ergebnis der Prüfung ist ein Prüfungsbericht zu erstellen. Die Einbringung des Entwurfs in den Kreistag erfolgt voraussichtlich am 08.06.2017.

Im Berichtsjahr wird ein negatives Jahresergebnis vorgelegt. Die Erträge summieren sich auf: 366.691.132,42 €. Die Aufwendungen summieren sich auf: 372.572.724,92 €. Das Jahresergebnis 2016 beträgt -5.881.592,50 € (Vorjahr 2015: +4,333 T€).

Gegenüber dem Plan-Ergebnis (rd. -4,5 Mio. €) ergibt sich damit eine Verschlechterung von rd. 1,38 Mio. € (d. h. eine prozentuale Abweichung von rd. 0,4 %, bezogen auf die Gesamtaufwendungen).

Der kumulierte Fehlbetrag 2009 bis 2016 beläuft sich auf -7.985.951,22 €.

Kennzahlen im Jahresvergleich

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

		31.12.2015	31.12.2016
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation			
Aufwandsdeckungsgrad	%	101,33	98,52
Eigenkapitalquote I	%	13,62	11,95
Eigenkapitalquote II	%	26,51	24,27
Fehlbetragsquote	%	-	10,41
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Infrastrukturquote	%	26,16	25,02
Abschreibungsintensität	%	2,86	2,66
Drittfinanzierungsquote	%	17,42	20,29
Investitionsquote	%	145,70	117,56
Kennzahlen zur Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad II	%	93,82	93,76
Dynamischer Verschuldungsgrad		15,26	34,59
Liquidität II. Grades	%	64,33	65,36
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	%	11,04	11,93
Zinslastquote	%	0,76	0,59
Kennzahlen zur Ertragslage			
Allgemeine Umlagenquote	%	55,99	53,82
Zuwendungsquote	%	73,42	71,34
Personalintensität	%	20,33	18,93
Sach- und Dienstleistungsintensität	%	10,77	11,70
Transferaufwandsquote	%	50,29	50,84

Erläuterungen zu den im Bericht verwendeten Kennzahlen

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

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

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

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

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

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

Kennzahlen zur Vermögenslage

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

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

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

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

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

Kennzahlen zur Finanzlage

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

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

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

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

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

Kennzahlen zur Ertragslage

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

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

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

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

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

Einzelne Daten aus den Jahresabschlüssen

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

		31.12.2015	31.12.2016
Abgänge des Anlagevermögens	€	4.023.005,18	5.106.274,91
Allgemeine Rücklage	€	36.842.845,25	36.576.750,85
Allgemeine Umlage	€	191.398.140,38	196.378.223,38
Anlagevermögen	€	329.171.649,28	332.297.945,51
Aufwendungen für Sach- und Dienstl.	€	36.347.277,65	43.313.067,18
Ausgleichsrücklage	€	10.788.520,74	15.121.768,48
Bilanzielle Abschreibungen auf AV	€	9.650.695,42	9.843.248,77
Bilanzsumme	€	381.627.338,71	387.358.653,40
Bruttoinvestitionen	€	19.922.850,23	17.575.068,08
Effektivverschuldung	€	240.972.027,61	252.950.076,98
Eigenkapital	€	51.964.613,73	46.305.799,55
Erträge aus der Auflösung von SOPO	€	1.680.949,76	1.997.668,37
Erträge aus Zuwendungen	€	250.955.833,79	260.304.918,81
Finanzaufwendungen	€	2.571.544,10	2.177.788,56
Infrastrukturvermögen	€	99.833.922,79	96.923.334,55
Kurzfristige Forderungen	€	26.252.364,67	29.757.188,34
Kurzfristige Verbindlichkeiten	€	42.149.948,70	46.214.200,91
Langfristiges Fremdkapital	€	207.664.413,24	217.561.492,40
Liquide Mittel	€	863.832,64	448.352,92
Negatives Jahresergebnis	€	-	5.380.719,78
Ordentliche Aufwendungen	€	337.338.871,41	370.344.443,59
Ordentliche Erträge	€	341.825.401,65	364.862.877,25
Personalaufwendungen	€	68.580.355,76	70.099.745,38
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FR)	€	15.791.348,86	7.311.970,51
Sonderposten für Beiträge	€	0,00	0,00
Sonderposten für Zuwendungen	€	49.187.415,19	47.705.360,19
Transferaufwendungen	€	169.641.523,65	188.300.293,33

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Übersicht über die Bürgschaften

Bürgschaft gewährt für	Betrag	Bank	Art
Elterninitiative "Kleine Freunde" e.v., Hemmerholzer Weg 18, Morsbach	51.129 €	KSK Köln	Ausfallbürgschaft
Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Schnellbach	Der OBK übernimmt als zuständiger örtlicher Träger der öffentl. Jugendhilfe für die Mietzahlungen aus dem Mietvertrag zw. der Bauunternehmung und der Johanniter Unfallhilfe e.V. die Bürgschaft. (siehe KT-Beschluss v. 18.03.2004, Laufzeit längstens 25 Jahre, jährlicher Mietzins 73.440 €)		
Neubau des Kindergartens Engelskirchen-Osberghausen	Der OBK übernimmt als zuständiger örtlicher Träger der öffentl. Jugendhilfe für die Mietzahlungen aus dem Mietvertrag zw. der Bauunternehmung und der Johanniter gGmbH die Bürgschaft. (siehe KT-Beschluss v. 22.09.2005, Laufzeit längstens 20 Jahre, jährlicher Mietzins 50.676,24 €).		
Übernahme einer Ausfallbürgschaft, Kreiskrankenhaus Waldbröl	Der OBK übernimmt als Gesellschafter des Klinkums Oberberg entsprechend seinem Gesellschafteranteil gem. § 18 des Gesellschaftsvertrages in Höhe v. 95,7 % (= 3.349.500 €) eine Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zur Verfügung gestellten Darlehensrahmen. Die Bürgschaft gilt zeitlich begrenzt für die Dauer bis zum 30.06.2025 (siehe KT-Beschluss v. 25.09.2008). Die Übernahme einer weiteren Ausfallbürgschaft für den von der Kreissparkasse Köln zur Verfügung gestellten Darlehensrahmen zur Sicherung des Gesamtanierungsbedarfs des Bettenhauses in Höhe von 17.274.600 € hat der Kreistag am 13.10.2011 beschlossen.		
Gemeinnützige Gesellschaft Das Bergische gGmbH	Der Rheinisch-Bergische Kreis, der Oberbergische Kreis und der Zweckverband Naturpark Bergisches Land übernehmen eine modifizierte Ausfallbürgschaft in Höhe von maximal 1.744.404 € für die durch das Land NRW gewährten Fördermittel (Projekt Wege durch die Zeit).		
Land NRW für EFRE-Projekt „Alle Inclusive“	Der Kreistag hat mit Beschluss vom 30.06.2016 der Durchführung des EFRE-Projekts „Alle inclusive, barrierefrei & seniorengerecht“ der Projektgesellschaft „Das Bergische gGmbH“, als Gemeinschaftsprojekt mit dem Rheinisch Bergischen Kreis, zugestimmt. Mit Beschluss vom 21.09.2016 hat der Kreistag eine Bürgschaft zur Besicherung der Landesfördermittel an dem Projekt gewährt. Der Eigenanteil der Kreise beträgt je 325.000 €, bei einem Gesamtvolumen von rd. 2,6 Mio. €. Der OBK haftet zu 50 % an dem Landesanteil. Der Bürgschaftsanteil des OBK beträgt im Innenverhältnis der beiden Kreise daher rd. 1,0 Mio. € (die genaue Summe ergibt sich aus Bewilligungsbescheid der Fördermittel).		

Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	01.01.2016 Euro	Abgang Euro	Zugang Euro	31.12.2016 Euro
Pensionsrückstellungen für Beamte	67.897.300,00	4.278.758,00	7.200.169,00	70.818.711,00
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	54.479.925,00	867.181,00	4.117.289,00	57.730.033,00
Rückstellungen für Beihilfe (Beamte)	19.275.491,00	1.122.102,00	1.842.510,00	19.995.899,00
Rückstellungen für Beihilfe (Versorgungsempfänger)	17.037.544,00	335.459,00	1.390.515,00	18.092.600,00
Rückstellungen Deponien und Altlasten	2.578,55	2.578,55	0,00	0,00
Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	370.000,00	370.000,00
Sonstige Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	2.215.167,66	93.865,91	0,00	2.121.301,75
Sonstige Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.762.301,76	0,00	56.759,85	1.819.061,61
Erstattungspflicht nach § 107 b (PensionsRSt)	1.797.217,00	325.586,00	220.977,00	1.692.608,00
Rückstellung Altersteilzeit	365.488,00	82.695,00	210.080,00	492.873,00
Rückstellung Prozessrisiken	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Rückstellung Verlustabdeckung Betriebskosten Kita	0,00	0,00	373.000,00	373.000,00
Rückstellung Abrisskosten TBA Bergisch Born	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
Rückstellung Prüfungskosten GPA NRW	0,00	0,00	115.000,00	115.000,00
Summe aller Rückstellungen	164.833.012,97	7.108.225,46	16.016.299,85	173.741.087,36

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss und Lagebericht zum 31. Dezember 2016

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

Aufklärungen und Nachweise

1. Der Rechnungsprüfung sind die von ihr gemäß § 103 Abs. 4 GO NRW verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden. Vollständig weitergegeben sind neben meinen persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse aller Mitglieder des Verwaltungsvorstandes.
2. Folgende von mir benannten Auskunftspersonen sind angewiesen worden, der Rechnungsprüfung alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

Discher, Nils Christian

Fischer, Björn

Grootens, Klaus

Hamm, Wolfgang

Höller, Lisa Christin

Reger, Johann

Schmidt, Rainer

Stellberg, Julia Kristin

Wagner, Antje

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung (§§ 27 – 31 GemHVO NRW)

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
3. Die nach § 27 Abs. 5 GemHVO NRW erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
4. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.

5. Die nach § 31 GemHVO NRW erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht liegen vor (siehe Dienstanweisung Finanzwesen nach § 31 GemHVO vom 05.06.2015). Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde
- von mir wahrgenommen
 - auf den Kreiskämmerer übertragen und hiervon wahrgenommen
(siehe DA Finanzwesen).

Jahresabschluss und Lagebericht

1. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
2. Im Lagebericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und dem Verwaltungsvorstand eingeschätzt werden, dargestellt.
3. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
 - bestehen nicht
 - sind im Jahresabschluss enthalten
 - sind im Lagebericht dargelegt
4. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen
 - bestehen nicht
 - sind gesondert erläutert
5. Im Beteiligungsbericht, der bezogen auf den Abschlussstichtag fortgeschrieben und dem Jahresabschluss beigelegt ist, ist die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung der Gemeinde, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, vollständig erläutert. Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Abschlussstichtag
 - nicht
 - nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind (siehe Anlage 1, Ziffer 1.3.5).
6. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag
 - nicht
 - nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind

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

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

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

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

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

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

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

10. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen

- im Anhang angegeben
 im Lagebericht unter Chancen und Risiken aufgeführt

11. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind,

- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zur Zeit nicht vor
 sind im Anhang angegeben
 sind im Lagebericht aufgeführt

12. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems

- lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zur Zeit nicht vor
 sind vollständig mitgeteilt worden

13. Alle bekannten und vermuteten Täuschungen und Vermögensschädigungen, die wesentliche Auswirkungen auf den Jahresabschluss und den Lagebericht haben könnten, sind mitgeteilt worden.
14. Die am Schluss des Lageberichts gemachten Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

Gummersbach, 12. Mai 2017

gez.

Jochen Hagt
Landrat



OBERBERGISCHER KREIS
DER LANDRAT